

SENTRONIC

股票代碼：3232

昱捷股份有限公司

SENTRONIC INTERNATIONAL CORP.

一一一年度

年 報

刊印日期：中華民國 112 年 5 月 31 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.sentronic.com.tw

代理發言人

姓 名：簡宏宇
職 稱：財務主管
電 話：(02)8797-5025
電子郵件信箱：carterjian@ms.sentronic.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.sentronic.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、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.....	21
四、簽證會計師公費資訊.....	41
五、更換會計師資訊.....	41
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	41
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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.....	41
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.....	42
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	43
肆、募資情形.....	44
一、資本及股份.....	44
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	56
三、從業員工資料.....	60
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	61
六、資通安全管理.....	62
七、重要契約.....	63

	頁次
陸、財務概況.....	64
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	64
二、最近五年度財務分析.....	68
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	71
四、最近年度財務報告.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....	133
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.....	186
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	187
一、財務狀況.....	187
二、財務績效.....	188
三、現金流量.....	188
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	189
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.....	189
六、風險事項分析評估.....	190
七、其他重要事項.....	192
捌、特別記載事項.....	193
一、關係企業相關資料.....	193
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	196
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.....	196
四、其他必要補充說明事項.....	196
五、最近年度截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	196

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。回顧一一一年的營業概況，在此向股東作一個簡短的說明。我們將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。我們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。

一、一一一年度營業結果：

1. 營運計劃實施成果：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	110 年度 (查核數)	111 年度 (查核數)	增(減)金額	變動%
營業收入	1,000,370	1,417,718	417,348	41.72
營業成本	(863,820)	(1,261,388)	(397,568)	46.02
營業毛利	136,550	156,330	19,780	14.49
營業費用	(98,771)	(127,692)	(28,921)	29.28
營業淨(損)益	37,779	28,638	(9,141)	(24.20)
營業外收入及支出	2,244	(10,082)	(12,326)	(549.29)
稅前淨(損)益	40,023	18,556	(21,467)	(53.64)

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		110 年度	111 年度	
項 目				
財務 結構(%)	負債佔資產比率	55.81	50.96	
	長期資金佔固定資產比率	267.01	345.59	
獲利 能力(%)	資產報酬率(%)	3.48	2.00	
	股東權益報酬率(%)	6.45	2.50	
	佔實收資本比 率(%)	營業利益	10.33	6.15
		稅前利益	10.94	3.98
	純益率(%)	3.06	1.05	
每股盈餘(元)(追溯後)	0.84	0.39		

說明：

- (1) 負債佔資產比率下降，主係本期進行現金增資，營運週轉金撥充 210,000 仟元，降低貸款購料之比例所致。
- (2) 長期資金佔固定資產比率上升，主係本期進行現金增資，股本及資本公積分別增加 100,000 仟元及 110,000 仟元，造成股東權益淨值增加。
- (3) 資產報酬率、股東權益報酬率、佔實收資本比率、純益率及每股盈餘下降，主係本期進行現金增資，股本及資本公積分別增加 100,000 仟元及 110,000 仟元，造成股東權益淨值增加，同時稅後淨利亦較去年同期低。
- (4) 本公司 111 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、一一二年度營業計畫概要：

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 112 年度預計銷售情形如下： 單位：KPCS

產 品	112 年度預計銷售量
分散式元件	805,392
液晶驅動 IC	2,957
微處理器	2,173
金屬表面處理	1,856
其他	5,861
合計	818,239

(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. 代理銷售日本三井化學之碳纖維複合材料，積極推廣至相關之應用產業，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

因全球通膨、緊縮貨幣政策、俄烏戰爭僵持等不利經濟成長因素仍存，加上美中科技爭端尚未緩解，皆為前景增添不確定性，我國上半年出口仍將面臨相當壓力，根據財政部海關統計，112 年 1~4 月台灣電子零組件出口較 111 年同期衰退 15.1%，然於 112 年 4 月電子零組件出口已達 157.4 億美元，較 111 年同期減少 14.8 億美元，衰退幅度為 8.6%；資通與視聽產品出口達 54.7 億美元，較 111 年同期增加 2.8 億美元，成長 5.4%。從海關發布之出口統計來看，電子零組件因半導體市況欠佳、生產鏈持續去化庫存，包括積體電路(IC)衰退 7.1%、印刷電路板(PCB)衰退 29.2%、電腦之零附件成長 39.7%、電腦及其附屬單元衰退 12.6%、交換器及路由器成長 17.8%。

由於 5G、高效能運算、物聯網、車用電子等新興科技應用商機強勁，客戶端為確保供貨順暢，亦擴大晶片拉貨力道。展望未來，隨高效能運算、資料中心、車用電子、人工智慧等新興科技應用與數位轉型商機持續推展，可望維繫我國出口動能，惟全球通膨、緊縮貨幣政策、俄烏戰爭僵持等不利經濟成長因素仍存，加上美中科技爭端尚未緩解，皆為前景增添不確定性，我國上半年出口仍將面臨相當壓力，有待密切關注後續發展。

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，於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 吳詩嘉



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

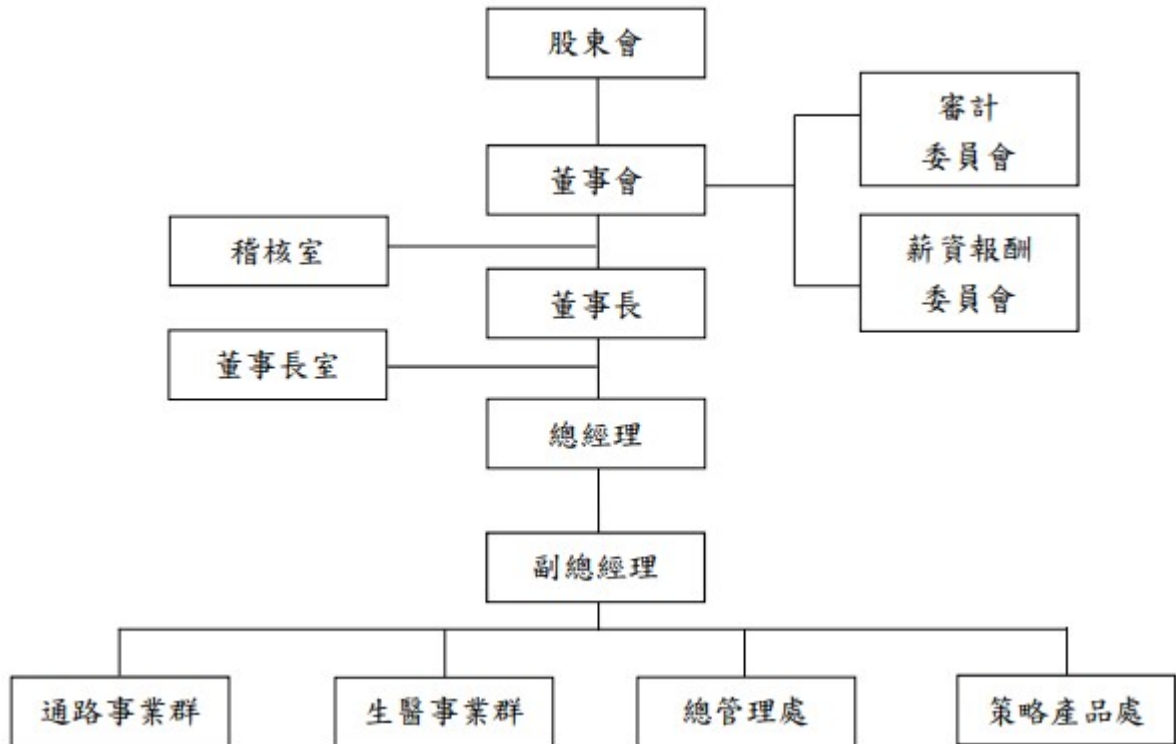
日期	記事
民國 93 年	<ul style="list-style-type: none"> 十一月一日於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。 員工認股權轉換 1,347 仟元，資本總額達 290,138 仟元。
民國 94 年	<ul style="list-style-type: none"> 員工認股權轉換 130 仟元，資本總額達 290,268 仟元。 取得晶彩光電產品之代理權。 取得精采電子產品之代理權。 辦理盈餘轉增資及員工紅利轉增資合計 15,818 仟元，資本總額達 306,086 仟元。
民國 95 年	<ul style="list-style-type: none"> 天下雜誌統計 94 年度 500 大服務業排名第 237 名。 商業周刊統計 1000 大服務業排名第 242 名。 榮獲瑞薩(Renesas)頒發”budget achievement award”獎項。 於大陸深圳成立” 昱翰科技(深圳)有限公司”。 取得瑞鼎科技產品之代理權。 榮獲瑞薩(Renesas)頒發”Business contribution award”獎項。
民國 96 年	<ul style="list-style-type: none"> 天下雜誌統計 95 年度 500 大服務業排名第 210 名。 取得 Isahaya 產品之代理權。 取得昊昱科技產品之代理權。 取得大成產品之代理權。 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。
民國 97 年	<ul style="list-style-type: none"> 取得 Intermot 產品之代理權。 天下雜誌統計 96 年度 500 大服務業排名第 259 名。 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。
民國 98 年	<ul style="list-style-type: none"> 天下雜誌統計 97 年度 500 大服務業排名第 285 名。 取得 RSPTW 產品台灣及中國之代理權。 大成プ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。
民國 99 年	<ul style="list-style-type: none"> 天下雜誌統計 98 年度 500 大服務業排名第 344 名。 取得勁龍光電之產品代理權。 大成プ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。 取得華上光電之產品代理權。 取得友順科技之產品代理權。 取得鴻酉精密之產品代理權。
民國 100 年	<ul style="list-style-type: none"> 天下雜誌統計 100 年度 500 大服務業排名第 470 名。
民國 101 年	<ul style="list-style-type: none"> 天下雜誌統計 101 年度服務業排名第 483 名。
民國 102 年	<ul style="list-style-type: none"> 天下雜誌統計 102 年度服務業排名第 445 名。 清算解散昱翰科技(深圳)有限公司。
民國 103 年	<ul style="list-style-type: none"> 天下雜誌統計 103 年度服務業排名第 619 名。 取得 Synaptics 之產品代理權。

日期	記事
民國 104 年	<ul style="list-style-type: none"> • 中華徵信所統計 104 年台灣地區大型企業排名第 1160 名。 • 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。 • 於台北成立「三昱技研股份有限公司」。 • 於上海成立「世沛(上海)科技有限公司」。 • 於東莞成立「東莞世沛金屬表面處理有限公司」。 • 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。
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> • 中華徵信所統計 105 年台灣地區大型企業排名第 1374 名。
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> • 天下雜誌統計 106 年度服務業排名第 637 名。 • 中華徵信所統計 106 年台灣地區大型企業排名第 2323 名。 • 取得 Synaptics 台灣區行動通訊產品台灣區總代理商。
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> • 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。
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> • 取得 IDEMIA FRANCE S.A.S. 以及 SMART PACKAGING SOLUTIONS S.A.S 產品之代理權。 • 取得 WILL SEMICONDUCTOR LIMITED 產品之代理權。 • 十一月新購辦公室，並搬遷至現址(遠雄 U-Town)。 • 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。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> • 取得聚積科技之電子產品代理權。 • 中華徵信所統計 109 年台灣地區大型企業排名第 2689 名，其中服務業排名為第 1226 名。
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> • 中華徵信所統計 110 年台灣地區大型企業排名第 2619 名，其中服務業排名為第 1053 名，電子零組件批售業第 90 名。
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> • 設立生醫事業群，並與臺北醫學大學及三鼎生物科技股份有限公司簽訂合作意向書。 • 辦理現金增資 100,000 仟元，資本總額達 465,679 仟元。 • 中華徵信所統計 111 年台灣地區大型企業排名第 2166 名，其中服務業排名為第 862 名，電子零組件批售業第 73 名。

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

董事長室

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。

通路事業群

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。

生醫事業群

職掌：創新應用既有技術，開發高階醫材，建立自有品牌，開展新事業版圖。

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。

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。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1.董事資料

112年4月21日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	蔡棟國	男/ 71-80歲	110/08/12	三年	89/10/17	4,436,121	12.13	4,988,290	10.71	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)公司董事長 昱捷(股)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	註2
董事	中華民國	石幸兒	男/ 71-80歲	110/08/12	三年	89/10/17	4,137,004	11.31	4,378,420	9.40	446,904	0.96	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(股)公司所屬子公司： Sth International(HK) Limited 董事	董事	吳綉鴛	配偶	無
董事	中華民國	吳綉鴛	女/ 71-80歲	110/08/12	三年	110/08/12	406,845	1.11	446,904	0.96	4,378,420	9.40	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	無
董事	中華民國	李旺水	男/ 71-80歲	110/08/12	三年	110/08/12	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	無
董事	中華民國	洪國盛	男/ 51-60歲	111/06/21	三年	111/06/21	0	0	5,615	0.01	0	0	0	0	高雄醫學大學醫學研究所 博士 長庚紀念醫院高雄分院 神經外科資深主治醫師 美國史丹佛大學醫院神 經外科研究員	萬芳醫院神經外科專任主治醫師 台北醫學大學教授	無	無	無	無

112年4月21日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以上其他主或監管、董事或監察人關係			備註
							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	中華民國	翁肇嘉	男/ 61-70歲	111/06/21	三年	111/06/21	0	0	100,000	0.21	0	0	0	0	美國紐約大學植牙暨全口重建訓練專科醫師 多倫多大學牙醫學訓練專科醫師 世界臨床雷射醫學會WCLI專科醫師	印象牙醫診所院長	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	吳張凱	男/ 61-70歲	110/08/12	三年	92/06/25	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	無	
獨立董事	中華民國	蔡有智	男/ 61-70歲	110/08/12	三年	95/06/14	0	0	0	0	0	0	0	0	密蘇里大學工業工程研究所碩士 華孚科技(股)公司	日震達工業(股)公司總經理	無	無	無	註1
獨立董事	中華民國	吳宗岳	男/ 61-70歲	110/08/12	三年	104/06/25	0	0	0	0	0	0	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)公司法人董事之代表人	無	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.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112 年 4 月 21 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
董事長 蔡棟國		(1)曾任馨邦貿易(股)公司總經理，目前擔任日環(股)公司董事長及本公司董事長兼總經理，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需之工作經驗，領導各單位落實營運策略，擁有國際觀，全球化專業市場競爭判斷及領導能力。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。	不適用。	0	
董事 石幸兒		(1)曾任金銓國際(股)公司董事，目前擔任本公司子公司 Sth International(HK) Limited 董事，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，致力於電子產業相關領域多年，具有豐富經驗及業界人脈。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		0	
董事 吳綉鴛		(1)曾任華宇電腦(股)公司協理，目前擔任華上光電(股)公司獨立董事，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，致力於電子產業相關領域多年，具有豐富經驗及業界人脈。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		1	
董事 李旺水		(1)曾任群泰電子(股)公司董事長，目前擔任商特(股)公司董事長，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，致力於電子產業相關領域多年，具有豐富經驗及業界人脈。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		0	
董事 洪國盛		(1)目前擔任萬芳醫院神經外科專任主治醫師，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，主要專精於生醫領域。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		0	
董事 翁肇嘉		(1)目前擔任印象牙醫診所院長，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，主要專精於生醫領域。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		0	
獨立董事 吳張凱		(1)曾任振遠科技(股)公司董事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所需之工作經驗，致力於電子產業相關領域多年，具有豐富經驗及業界人脈。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		0	
獨立董事 蔡有智		(1)曾任華孚科技(股)公司營運長，目前擔任日震達工業(股)公司總經理，具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，致力於電子產業相關領域多年，具有豐富經驗及業界人脈。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項 1~9 款之規定。	0
獨立董事 吳宗岳		(1)目前擔任吳宗岳室內裝修設計有限公司董事長，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，主要專精於裝修設計領域。 (2)未有公司法第 30 條各款情事。		0	

3.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

本公司已於「公司治理實務守則」第二十條訂定董事會成員組成應採多元化政策，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- ①基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- ②專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

(2)董事會組成多元化政策之具體管理目標：

本公司第八屆董事成員(包含1位女性董事)均具備豐富經營管理、領導決策及相關產業知識，本公司將持續評估董事成員的多元互補情形，持續落實多元化政策，本公司董事會由9位董事組成，包含3位獨立董事、1位女性董事，具員工身分之董事比率11%、獨立董事比率為33%，本公司亦注意董事會成員組成之性別平等，女性董事比率為11%。

①董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

多元管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。	達成。
注重董事會成員組成之性別平等，增加至少1位女性董事。	達成。
提升女性董事及獨立董事占比。	尚未達成，預計於下次董事改選時會審慎評估。

②董事會成員多元化政策落實情形如下：

A、基本組成：

多元化項目 董事姓名	基本組成							
	性別	兼任本公司員工	年齡分布(歲)			獨立董事任期年資		
			51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	3至9年	9年以上
蔡棟國	男	V			V			
石幸兒	男				V			
吳綉鴛	女				V			
李旺水	男				V			
洪國盛	男		V					
翁肇嘉	男			V				
吳張凱	男			V				V
蔡有智	男			V			V	
吳宗岳	男			V			V	

B、專業背景、專業知識與技能：

	1	2	3	4	5	6	7	8
	營運 判斷	財務 會計	商業 經濟	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場 觀	領導 決策
蔡棟國	V	V	V	V	V	V	V	V
石幸兒	V		V	V	V	V	V	V
吳綉鴛	V		V	V	V	V	V	V
李旺水	V	V	V	V	V	V	V	V
洪國盛	V		V	V	V	V	V	V
翁肇嘉	V		V	V	V	V	V	V
吳張凱	V	V	V	V	V	V	V	V
蔡有智	V		V	V	V	V	V	V
吳宗岳	V		V	V	V	V	V	V

(3)董事會獨立性：

本公司董事會由 9 位董事組成，包含 3 位獨立董事，獨立董事人數占全體董事席次 33%，且董事間不超過二人具有配偶或二親等以內之親屬關係，亦無證交法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。本公司董事會首要責任是監督公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息，及對公司財務業務能做出客觀獨立之判斷，因此在選任時即已符合法令之要求。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月21日；單位：股

職稱	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	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	蔡棟國	男	106.08	4,988,290	10.71	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)公司董事長 昱捷(股)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	註1
副總經理	中華民國	葉瑞炫	男	94.10	39,768	0.09	0	0	0	0	龍華工專電子工程科 威倫電子(股)公司	昱捷(股)公司所屬子公司： 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	無
財務主管	中華民國	簡宏宇	男	112.03	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系 安永聯合會計師事務所 昱捷(股)公司稽核主管	Sth International(HK) Limited 董事	無	無	無	無
會計主管	中華民國	吳詩嘉	女	111.07	31,205	0.07	0	0	0	0	淡江大學會計系 安永聯合會計師事務所 昱捷(股)公司稽核人員	無	無	無	無	無

註1：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)111 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 等四項總額及 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 額及占稅後純益 之比例(%)	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		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司			
董事長	蔡棟國	2,816	2,816	-	-	234	234	215	215	3,265 21.90%	3,265 21.90%	710	710	-	-	-	-	-	-	3,975 26.66%	3,975 26.66%	無
董事	石幸兒																					
董事	吳綉鴛																					
董事	李旺水																					
董事	洪國盛																					
董事	翁肇嘉																					
獨立董事	吳張凱	-	-	-	-	138	138	318	318	456 3.06%	456 3.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	456 3.06%	456 3.06%	無
獨立董事	蔡有智																					
獨立董事	吳宗岳																					

註 1：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，另外，執行業務費用之車馬費係依據董事出席董事會情形支付。

註 2：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。

註 3：洪國盛 董事及翁肇嘉 董事於 111/06/21 選任。

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、吳綉鴛、李旺水、 洪國盛、翁肇嘉、吳張凱、 蔡有智、吳宗岳	石幸兒、吳綉鴛、李旺水、 洪國盛、翁肇嘉、吳張凱、 蔡有智、吳宗岳	石幸兒、吳綉鴛、李旺水、 洪國盛、翁肇嘉、吳張凱、 蔡有智、吳宗岳	石幸兒、吳綉鴛、李旺水、 洪國盛、翁肇嘉、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	9 人	9 人	9 人	9 人

2.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等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	蔡棟國	2,757	2,757	108	108	270	270	16	-	16	-	3,151 21.13%	3,151 21.13%	無
副總經理	葉瑞炫													

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

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年4月21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	48	48	0.32
	副總經理	葉瑞炫				
	財務主管	簡宏宇				
	會計主管	吳詩嘉				

註：尚未分派經理人之員工酬勞，上列金額僅為111年度預估數。

4.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	111年度				110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	3,721	24.96	3,721	24.96	4,640	15.17	4,640	15.17
監察人	-	-	-	-	394	1.29	394	1.29
總經理及副總經理	3,151	21.13	3,151	21.13	2,849	9.31	2,849	9.31
合計	6,872	46.09	6,872	46.09	7,883	25.77	7,883	25.77

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，應不高於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之薪資水平、權責範圍以及對公司營運目標之貢獻，如：經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討董事及經理人酬金制度。員工酬勞依公司章程第十八條之規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，由本公司薪資報酬委員會參酌公司整體的營運績效而定後，提議經董事會依據分配年度盈餘狀況決議，並經股東會承認。

c. 本公司給付董事、監察人酬金之標準或結構，係以本公司之「董事會績效評估辦法」之個別董事績效評估結果作為評核之依循，評估面相包含公司核心價值之了解、董事職責認知及持續進修等，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 11 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： 110/08/12 董事改選 111/06/21 董事增選
董事長	蔡棟國	11	0	100	連任
董事	石幸兒	9	0	82	連任
	吳綉鶯	9	0	82	新任
	李旺水	9	0	82	新任
	洪國盛	8	0	100(註 1)	新任
	翁肇嘉	8	0	100(註 1)	新任
獨立董事	吳張凱	11	0	100	連任
	蔡有智	10	0	91	連任
	吳宗岳	11	0	100	連任

註 1：係於 111/06/21 增選之新任董事，增選日前董事會開會 3 次，自增選日至年報刊印日止董事會開會 8 次。

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：

董事會日期 及期別	議案內容	獨立董 事意見	公司對獨立董 事意見處理	決議結果
111/03/25 第八屆 第四次	本公司章程修訂案、「取得或處分資產處理程序」及「防範內線交易管理作業」修訂案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司民國 110 年度盈餘分配案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
111/7/25 第八屆 第七次	本公司新任會計主管案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司新任稽核主管並兼任代理發言人案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司現金增資發行新股案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
111/8/11 第八屆 第八次	本公司對孫公司 <u>昱准國際貿易(上海)有限公司</u> 資金貸與事宜。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司對 <u>晶邦科技股份有限公司</u> 取得使用權資產事宜。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
111/12/19 第八屆 第十二次	本公司修訂「股務作業管理辦法」案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	擬訂本公司董事長 112 年度薪資報酬。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
112/03/20 第八屆 第十三次	本公司新任財務主管案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司新任稽核主管案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司私募現金增資發行新股案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司簽證會計師委任案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司章程修訂案及「董事會議事規則」修訂案。	無	不適用	全體出席董事決議照案通過。
	本公司民國 111 年度盈餘分配案。	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：無此情形。

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

三、董事會評鑑執行情形:

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
外部評鑑 每三年執行一次	110年7月1日至 111年6月30日	董事會績效評估	委任外部專業機構「社團法人中華公司治理協會」執行評估，評估方式包含： 1.書面審查董事會議事錄及公司治理相關內部規範與文件。 2.填寫開放式問卷。 3.實地訪談。 4.出具董事會績效評估報告。	1.董事會之組成 2.董事會之指導 3.董事會之授權 4.董事會之監督 5.董事會之溝通 6.內部控制及風險管理 7.董事會之自律 8.其他 (如董事會會議、支援系統等)
內部評鑑 每年執行一次	111年1月1日至 111年12月31日	一、董事會績效評估	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制
		二、個別董事成員 績效評估	董事成員自評	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制
		三、功能性委員會 績效評估	功能性委員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
<p>結論：本公司 111 年度董事會及功能性委員會綜合評價為「優良」，整體來說，本公司董事對於各項評核指標運作多為非常認同，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。</p>				

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：

- 董事進修：為加強董事會職能，鼓勵董事進修，於 111 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。
- 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。
- 為落實公司治理並提升董事會功能，於 108 年訂定「董事會績效評估辦法」，每年進行董事會績效評估；董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估結果已於 112 年 3 月 20 日提董事會報告；並明定至少每三年執行一次外部董事會績效評估。本公司委任外部專業機構「社團法人中華公司治理協會」執行 110 年 7 月 1 日至 111 年 6 月 30 日董事會績效評估，該協會及執行專家與本公司無業務往來具獨立性。分別就董事會之組成、董事會之指導、董事會之授權、董事會之監督、董事會之溝通、內部控制及風險管理、董事會之自律及其他如董事會會議、支援系統等八大構面之文件查閱、問卷及實地訪談進行評核，並於 111 年 8 月 22 日出具評估報告，業將該評估建議事項及預計採取措施提報 111 年 11 月 7 日董事會，相關建議及改善措施如下：
 - 制定風險管理政策以落實風險管理之控管
建議：制定適合公司產業特性之風險管理政策，由審計委員會監督公司整體性風險管理執行情形。
改善措施：將參考主管機關發布之「公司治理 3.0-永續發展藍圖」--「強化董事會風險管理之職能，導入企業風險管理機制」，制定適合公司產業特性之風險管理政策，以落實風險管理之控管。
 - 強化審計委員會與內部稽核人員及簽證會計師之溝通
建議：設置審計委員會與內部稽核人員及簽證會計師個別單獨溝通之機制，並留下紀錄，以強化審計委員會對內控制度與財報表達之獨立督導職能。
改善措施：每年將安排至少一次審計委員會與簽證會計師個別單獨會面溝通，並不定期與簽證會計師進行電話、郵件等形式溝通。
 - 強化吹哨人機制
建議：吹哨人機制首重建立與獨立董事之直接溝通管道，目前公司網站僅有依利害關係人類型(如：員工、供應商、客戶和股東)揭露其關注議題及溝通管道。
改善措施：於公司網站設置可由審計委員會同步接收之舉報信箱，強化吹哨者機制之功能。
 - 制定「初任董事講習制度」
建議：公司治理單位部門可建立董事講習制度，協助董事掌握公司經營狀況，以利其履行董事職責。
改善措施：制定標準化之制度，並依董事成員之專業背景與需求，以多元課程選擇模式，每年安排至少 6 小時之進修課程，充實董事成員之多元專業。

就上述評估建議事項及預計採取措施，本公司公司治理部門主動彙整個別董事提出之疑問並轉達經營團隊，於必要時請相關經理人列席董事會向董事說明。

(二)審計委員會或監察人參與董事會運作情形：

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

(1)審計委員會成員專業資格及經驗

成員	專業資格及經驗
獨立董事 吳張凱	曾任振遠科技(股)公司董事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務業務所需之工作經驗，致力於電子產業相關領域多年，具有豐富經驗及業界人脈。
獨立董事 蔡有智	曾任華孚科技(股)公司營運長，目前擔任日震達工業(股)公司總經理，具有五年以上商務及公司業務所需之工作經驗，致力於電子產業相關領域多年，具有豐富經驗及業界人脈。
獨立董事 吳宗岳	目前擔任吳宗岳室內裝修設計有限公司董事長，具有五年以上公司業務所需之工作經驗，主要專精於裝修設計領域。

(2)工作重點

審計委員會之職權事項如下：

- 1、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- 2、內部控制制度有效性之考核。
- 3、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 4、涉及董事自身利害關係之事項。
- 5、重大之資產或衍生性商品交易。
- 6、重大之資金貸與、背書或提供保證。
- 7、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 8、簽證會計師之委任、解任或報酬。
- 9、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 10、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- 11、其他公司或主管機關規定之重大事項。

最近年度及當年度截至年報刊印日止審計委員會開會8次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
獨立董事	吳張凱(召集人)	8	0	100	110.08.12 設置第一屆 審計委員會
	蔡有智(委員)	7	0	88	
	吳宗岳(委員)	8	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111/03/25 第一屆 第四次	本公司民國111年度營運計畫書。	無。	全體出席獨立董事無異議照案通過。	全體出席董事決議照案通過。
	本公司民國110年度個別財務報表及合併財務報表。			
	本公司民國110年度內部控制制度有效性之考核案。			
	本公司民國110年度盈餘分配案。			
	本公司章程修訂案及「取得或處分資產處理程序」修訂案。			
本公司修訂「防範內線交易管理作業」。				
111/07/25 第一屆 第六次	本公司新任會計主管案。	無。	全體出席獨立董事無異議照案通過。	全體出席董事決議照案通過。
	本公司新任稽核主管並兼任代理發言人案。			
	本公司現金增資發行新股案。			
111/08/11 第一屆 第七次	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。	無。	全體出席獨立董事無異議照案通過。	全體出席董事決議照案通過。
	本公司對 <u>晶邦科技股份有限公司</u> 取得使用權資產事宜。			
111/11/07 第一屆 第八次	本公司擬與三鼎生物科技股份有限公司及台北醫學大學產業合作開發高階醫療器材。	無。	全體出席獨立董事無異議照案通過。	全體出席董事決議照案通過。
111/12/19 第一屆 第九次	本公司112年度內部稽核作業年度查核計畫。	無。	全體出席獨立董事無異議照案通過。	全體出席董事決議照案通過。
	本公司修訂「股務作業管理辦法」案。			
112/03/20 第一屆 第十次	本公司民國112年度營運計畫書。	無。	全體出席獨立董事無異議照案通過。	全體出席董事決議照案通過。
	本公司民國111年度內部控制制度有效性之考核案。			
	本公司民國111年度個別財務報表及合併財務報表。			
	本公司民國111年度盈餘分配案。			
	本公司新任財務主管案。			
	本公司新任稽核主管案。			
	本公司私募現金增資發行新股案。			
	本公司簽證會計師委任案。			
本公司修訂「董事會議事規則」案。				

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

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

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

(一)獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

- 1.本公司於110年08月12日成立審計委員會，內部稽核主管於董事會會前會及審計委員會中均列席並就本公司內部稽核執行狀況及內控運作情形向獨立董事提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 2.111年度並無異常情事。本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)獨立董事與會計師之溝通政策：

- 1.獨立董事與會計師每年至少一次定期會議或書面溝通，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形等查核結果向獨立董事提出報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 2.111年度並無異常情事。本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。
- 3.審計委員會參酌會計師查核後之財務報表暨查核意見，完成審查報告書。

(三)獨立董事與內部稽核主管、會計師間，視需要直接以電子郵件、電話或會面方式進行溝通。

(四)111年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

日期	溝通事項	獨立董事之建議及執行結果
111年03月25日 審計委員會(會後會)	(1)110年11月~111年1月內部稽核業務執行報告。 (2)110年度「內部控制制度聲明書」。	無意見。
111年05月11日 審計委員會(會後會)	111年2~3月內部稽核業務執行報告。	無意見。
111年08月11日 審計委員會(會後會)	111年4~6月內部稽核業務執行報告。	無意見。
111年11月7日 審計委員會(會後會)	111年7~8月內部稽核業務執行報告。	無意見。
111年12月19日 審計委員會(會後會)	(1)111年9~10月內部稽核業務執行報告。 (2)112年度稽核計畫。	無意見。
其他	獨立董事與內部稽核主管已視需要不定時以電子郵件、電話方式進行溝通。	無意見。

(五)111年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

日期	溝通事項	獨立董事之建議及執行結果
111年03月25日 董事會	簽證會計師透過書面函文方式說明110年度合併及個體財務報告查核結果，以及111年度財務查核之規劃。	無意見。
111年11月7日 審計委員會	111年度簽證會計師與治理單位溝通(公司財務資訊議題、審計品質指標資訊(AQIs)、國際會計師職業道德守則(IESBA Code)重要修訂)。	無意見。

(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) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？	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。 本公司第八屆9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11%，獨立董事占比33%，女性董事占11%，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6-7年，4位董事年齡在70歲以上，4位在60~69歲，1位在50~59歲。 董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下： <table border="1" data-bbox="671 1451 1339 1736"> <thead> <tr> <th>多元管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。</td> <td>達成。</td> </tr> <tr> <td>注重董事會成員組成之性別平等，增加至少1位女性董事。</td> <td>達成。</td> </tr> <tr> <td>提升女性董事及獨立董事占比。</td> <td>尚未達成，預計於下次董事改選時會審慎評估。</td> </tr> </tbody> </table> 董事會成員落實多元化情形請詳第12-14頁。 (二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會。未來將依法規規定及公司營運發展需求再進行評估設置其他各類功能性委員會，以因應公司實際營運所需。	多元管理目標	達成情形	兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。	達成。	注重董事會成員組成之性別平等，增加至少1位女性董事。	達成。	提升女性董事及獨立董事占比。	尚未達成，預計於下次董事改選時會審慎評估。	無差異情形。 本公司未來將視實際需要設置其他各類功能性委員會。
多元管理目標	達成情形											
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一。	達成。											
注重董事會成員組成之性別平等，增加至少1位女性董事。	達成。											
提升女性董事及獨立董事占比。	尚未達成，預計於下次董事改選時會審慎評估。											

<p>(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？</p>	V		<p>(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，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」。111年度評估結果已提報112年3月20日董事會；此外，本年度亦委任外部專業機構「社團法人中華公司治理協會」執行110年7月1日至111年6月30日董事會效能評估，並於111年8月22日出具評估報告，業將該評估建議事項及預計採取措施提報111年11月7日董事會，將交互運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p>	無差異情形。
<p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V		<p>(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1。</p>	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執行業務所需之資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會會議相關事宜等。 111年度業務執行情形如下： 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。 2.協助董事會及股東會議事程序。 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。 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。</p>	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 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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)？ (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。 (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111年度財務報表已於112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>	<p>(一)~(二)無差異情形。 (三)同摘要說明。</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客</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。 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。 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>	無差異情形。

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)？

- 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。
- 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。
- 6.董事進修之情形：依各董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，111年度進修課程如下：

職稱	姓名	進修日期	課程名稱	進修時數
董事長	蔡棟國	111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3
		111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3
董事	石幸兒	111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3
		111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3
董事	吳綉鴛	111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3
		111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3
董事	李旺水	111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3
		111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3
董事	洪國盛	111/08/05	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		111/11/07	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3
		111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3
		111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3
董事	翁肇嘉	111/08/05	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		111/11/07	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3
		111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3
		111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3
獨立董事	吳張凱	111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3
		111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3

			獨立董事	蔡有智	111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3		
					111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3		
			獨立董事	吳宗岳	111/12/19	董監在企業重大弊案之法律風險解析	3		
					111/12/19	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3		
			<p>7.董事出席董事會狀況：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.公司為董事購買責任保險之情形及社會責任：本公司已為董事購買責任保險。</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：會計師獨立性評估標準

評估項目	111 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：

112年4月21日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
召集人暨獨立董事	吳張凱	參閱第12頁之2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容。	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條第一項1~9款之規定。	0
獨立董事	蔡有智			0
獨立董事	吳宗岳			0

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110年08月12日至113年08月11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5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：110/08/12董事會決議委任
獨立董事	吳張凱(召集人)	5	0	100	連任
	蔡有智(委員)	5	0	100	連任
	吳宗岳(委員)	5	0	100	連任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：

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
111/03/25	擬訂本公司110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。
111/07/25	擬訂本公司經理人111年度薪資報酬調整。	無	不適用	全體出席委員決議照案通過。
111/09/12	擬訂本公司111年度現金增資經理人得認股數建議案。	無	不適用	全體出席委員決議照案通過。
111/12/19	1.擬訂本公司董事長112年度薪資報酬。 2.擬訂本公司經理人112年度薪資報酬。	無	不適用	全體出席委員決議照案通過。
112/03/20	擬訂本公司111年度董事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)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	目前暫由總管理處兼任推動，未來將配合公司整體營運規模，另行考量提出報告之必要性。	本公司未來將視實際需要需置專職單位。
二、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。	同摘要說明。
<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能源使用效率及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，並採取相關之因應措施？</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)有關氣候變遷對本公司現在及未來之影響，這不僅是環境議題，同時也是國家發展和經濟議題，在劇烈氣候變遷下，將會有強颱風、地震等天災危害，各項經濟活動及能源供給均會受到不同程度的影響，因此珍惜資源是本公司持續推行的方向，本公司面對氣候相關議題採取之措施，如：公司電腦資訊資料異地備援等因應措施，以達到分散風險之目的，同時透過上述(二)相關節能減碳之行為，希望能減緩氣候變遷所帶來之衝擊。</p>	無差異情形。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		(四) 本公司將配合金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」，規劃並執行溫室氣體盤查及查證，此外，本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。	無差異情形。
<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>	V		<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。最近年度無員工職災情形發生。</p>	無差異情形。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，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或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	V		<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> <p>(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。</p>	無差異情形。
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續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？</p>		V	<p>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。</p>	<p>本公司未來將視實際需要及法令要求編製永續報告書。</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚無編製永續報告書。</p>				
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊（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）：</p> <p>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。</p> <p>(一) 提高經營成效及推動公司治理以發展有續經營環境</p> <p>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。</p> <p>2. 本公司每年度均依規定安排董事參加專業知識進修課程，提升公司監理效率。</p> <p>(二) 重視消費者權益</p> <p>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。</p> <p>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。</p>				

(六)履行誠信經營執行情形與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	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>	無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	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。 (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。	
三、公司建立檢舉制度之運作情形。 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一)~(三) 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。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司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，並於公司網站設立公司治理專區，提供查詢已訂定公司治理相關之規章內容，供外界查詢。

1.公司依公司治理守則訂定相關之準則如下：

股東會議規則、董事會議事規則、董事選舉辦法、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
會計經理	吳詩嘉	111/12/1-2	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項：

1.內部控制聲明書

昱捷股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月20日

本公司民國 111 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111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112年3月20日董事會通過，出席董事9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:無此情形。

(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：

1.111 年股東會重要決議內容：

日期	重要議題	執行情形
111/06/21	1.本公司 110 年度營業報告書、決算表冊、董監事酬勞及員工酬勞分配情形報告案。	無異議照案通過。
	2.本公司 110 年度盈餘分配案。	訂定 111 年 08 月 23 日為分派基準日，並於 111 年 09 月 15 日全數發放完畢。(每股分配現金股利 0.5 元)
	3.修訂本公司章程案。	無異議照案通過，已於 111 年 07 月 25 日完成變更登記，並將修訂後之公司章程揭露於本公司網站。
	4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無異議照案通過，已將修訂後之「取得或處分資產處理程序」上傳至公開資訊觀測站並揭示於本公司網站，且依修正後之處理程序辦理相關作業。
	5.本公司增選二席董事案。	已完成選舉，當選名單如下： 董事：洪國盛、翁肇嘉 已於 111 年 07 月 25 日完成變更登記，並公告於公司網站。

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
第八屆 第四次 111/03/25	1.決議通過本公司 110 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續約責任保險。 3.決議通過本公司 110 年度董事會及功能性委員會績效評估報告。 4.決議通過本公司 111 年股東常會會議召集事宜。 5.決議通過本公司 111 年度營運計畫書。 6.決議通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書。 7.決議通過本公司 110 年度個體財務報表及合併財務報表。 8.決議通過本公司 110 年度董監酬勞及員工酬勞數額。 9.決議通過本公司 110 年度盈餘分配案。 10.決議通過本公司章程修訂案。 11.決議通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 12.決議通過本公司「防範內線交易管理作業」修訂案。 13.決議通過本公司新增銀行額度及原銀行額度續展事宜。

第八屆 第五次 111/04/19	1.決議通過本公司增選二席董事案。 2.決議通過本公司新增 111 年股東常會會議召集事宜。
第八屆 第六次 111/05/11	1.決議通過本公司 111 年第一季合併財務報表。 2.決議通過本公司 111 年股東常會股東提案權及董事候選人提名之受理期間業已結束，尚無符合資格之股東提案及提名。 3.決議通過本公司原銀行額度續展事宜。
第八屆 第七次 111/07/25	1.決議通過本公司經理人 111 年度薪資調整。 2.決議通過本公司新任會計主管案。 3.決議通過解除本公司會計主管之競業禁止限制案。 4.決議通過本公司新任稽核主管暨兼任代理發言人案。 5.決議通過本公司辦理 111 年度現金增資發行新股案。 6.決議通過本公司新增銀行額度及原銀行額度續展事宜。
第八屆 第八次 111/08/11	1.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。 2.決議通過本公司向關係人-晶邦科技股份有限公司取得使用權資產。
第八屆 第九次 111/09/12	1.決議通過本公司 111 年度現金增資經理人得認股數建議案。 2.決議通過本公司 111 年度現金增資認股價格。 3.決議通過本公司原銀行額度續展事宜。
第八屆 第十次 111/10/31	1.決議通過本公司新增銀行額度及原銀行額度續展事宜。
第八屆 第十一次 111/11/07	1.決議通過本公司與三鼎生物科技股份有限公司及臺北醫學大學產學合作開發高階醫療器材案。
第八屆 第十二次 111/12/29	1.決議通過本公司 112 年度預算。 2.決議通過本公司 112 年度內部稽核作業年度查核計畫。 3.決議通過本公司「股務作業管理辦法」修訂案。 4.決議通過本公司董事長 112 年度薪資報酬。 5.決議通過本公司經理人 112 年度薪資報酬。 6.決議通過本公司「內部重大資訊處理作業程序」修訂案。 7.決議通過本公司新增銀行額度事宜。
第八屆 第十三次 112/03/20	1.報告本公司 111 年度查核完成階段會計師與治理單位之溝通。 2.報告本公司為全體董事續約責任保險。 3.報告本公司 111 年度董事會及功能性委員會績效評估報告。 4.決議通過本公司 112 年股東常會會議召集事宜。 5.決議通過本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 6.決議通過本公司 112 年度營運計畫書。

	<p>7.決議通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書。</p> <p>8.決議通過本公司 111 年度個體財務報表及合併財務報表。</p> <p>9.決議通過本公司 111 年度盈餘分配案。</p> <p>10.決議通過本公司章程修訂案。</p> <p>11.決議通過本公司 112 年度會計師獨立性及適任性評估案。</p> <p>12.決議通過本公司 112 年度財務報表查核簽證暨營利事業所得稅查核簽證服務委任案。</p> <p>13.決議通過本公司預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務事項案。</p> <p>14.決議通過本公司新任財務主管案。</p> <p>15.決議通過解除本公司財務主管之競業禁止限制案。</p> <p>16.決議通過本公司新任稽核主管案</p> <p>17.決議通過本公司辦理私募現金增資發行新股案。</p> <p>18.決議通過本公司「董事議事規則」修訂案。</p> <p>19.決議通過本公司「公司治理守則」修訂案。</p> <p>20.決議通過本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」修訂案。</p> <p>21.決議通過本公司原銀行額度續展事宜。</p>
<p>第八屆 第十四次 112/05/15</p>	<p>1.決議通過本公司公司治理主管任命案。</p> <p>2.決議通過本公司 112 年第一季度合併財務報表。</p> <p>3.決議通過本公司原銀行額度續展事宜。</p>

(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：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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
會計主管	張瑜恬	109/08/12	111/05/20	個人職涯規劃
稽核主管	林志軒	96/03/23	111/06/06	退休
財務主管	歐秀美	87/05/01	112/02/28	退休
稽核主管	簡宏宇	111/07/25	112/03/20	轉調財務主管

四、簽證會計師公費資訊：

(一)公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	梁益彰	111 年度	3,630	850	4,480	無
	王方瑜					

註：111 年度非審計公費主係稅務簽證、工商登記及現金增資發行新股之變更登記 850 千元。

(二)其他公費揭露事項

1.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
2.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：

為配合資誠聯合會計師事務所內部職務調整，本公司自 112 年度起，財務報表之簽證會計師由梁益彰會計師及王方瑜會計師變更為梁益彰會計師及周筱姿會計師。

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	111 年度		截至 112 年 4 月 21 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	552,169	0	0	0
董事 (超過百分之十之股東)	石幸兒	338,416	0	(43,000)	0
董事	吳綉鴛	76,059	0	0	0
董事	李旺水	0	0	0	0
董事	洪國盛	5,615	0	0	0
董事	翁肇嘉	100,000	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
副總經理	葉瑞炫	6,768	0	0	0
財務主管	歐秀美(註)	2,130	0	不適用	不適用
財務主管	簡宏宇(註)	不適用	不適用	0	0
會計主管	吳詩嘉	31,205	0	0	0

註：原財務主管歐秀美已於 112/02/28 退休，本公司於 112/03/20 董事會決議通過委任新任財務主管簡宏宇一案。

(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

112年4月21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2)		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	4,988,290	10.71	0	0	0	0	蔡里香 蔡佳伶	二親等以 內之親屬	-
石幸兒	4,378,420	9.40	446,904	0.96	0	0	-	-	-
林 萬	2,934,181	6.30	0	0	0	0	-	-	-
董昌憲	2,228,363	4.79	0	0	0	0	陳秀徑 董家榮 董倚欣	二親等以 內之親屬	-
蔡里香	1,949,290	4.19	0	0	0	0	蔡棟國 蔡佳伶	二親等以 內之親屬	-
陳秀徑	1,657,449	3.56	1,312,413	2.82	0	0	董家榮/ 董昌憲 董倚欣	配偶/ 二親等以 內之親屬	-
董家榮	1,312,413	2.82	1,657,449	3.56	0	0	陳秀徑/ 董昌憲 董倚欣	配偶/ 二親等以 內之親屬	-
蔡佳伶	1,248,200	2.68	0	0	0	0	蔡棟國 蔡里香	二親等以 內之親屬	-
王室驊	867,931	1.86	0	0	0	0	-	-	-
董倚欣	859,777	1.85	0	0	0	0	董昌憲 陳秀徑 董家榮	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：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。

註3：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。

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：

112年3月31日；單位：股

轉投資事業(註)	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%
三昱技研股份有限公司	10,000,000	100%	-	-	10,000,000	100%

註：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
111.11	10	60,000	600,000	46,568	465,679	現金增資	無	新北府經司字第1118082861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」。

112年4月21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	46,567,865	13,432,135	60,000,000	—

註：總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

112年4月21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	104	11,169	16	11,289
持有股數	0	0	1,159,335	42,519,190	2,889,340	46,567,865
持有比率	0.00%	0.00%	2.49%	91.31%	6.20%	100.00%

(三)股權分散情形

112年4月21日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	9,129	86,771	0.20
1,000 至 5,000	1,533	3,185,068	6.84
5,001 至 10,000	263	2,085,825	4.48
10,001 至 15,000	95	1,211,004	2.60
15,001 至 20,000	67	1,207,535	2.59
20,001 至 30,000	60	1,523,284	3.27
30,001 至 40,000	39	1,385,134	2.97
40,001 至 50,000	19	880,524	1.89
50,001 至 100,000	38	2,548,189	5.47
100,001 至 200,000	18	2,685,826	5.77
200,001 至 400,000	10	2,765,893	5.94
400,001 至 600,000	5	2,626,058	5.64
600,001 至 800,000	3	1,952,440	4.19
800,001 至 1,000,000	2	1,727,708	3.71
1,000,001 以上	8	20,696,606	44.44
合計	11,289	46,567,865	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

112年4月21日；單位：股

主要股東名稱/股份	持有股數	持股比例(%)
蔡棟國	4,988,290	10.71
石幸兒	4,378,420	9.40
林萬	2,934,181	6.30
董昌憲	2,228,363	4.79
蔡里香	1,949,290	4.19
陳秀徑	1,657,449	3.56
董家榮	1,312,413	2.82
蔡佳伶	1,248,200	2.68
王室驊	867,931	1.86
董倚欣	859,777	1.85

(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		110 年	111 年	截至 112 年 3 月 31 日	
每股市價	最高	44.60	38.95	32.20	
	最低	14.05	23.10	28.20	
	平均	22.64	30.29	30.22	
每股淨值	分配前	13.25	18.63	15.15	
	分配後	12.75	尚未分配	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數		36,567,865	37,947,131	46,567,865
	每股盈餘	調整前	0.84	0.39	(0.03)
		調整後	0.84	0.39	(0.03)
每股股利	現金股利		0.50	尚未分配	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)(註4)		26.95	77.67	-
	本利比(註2)		45.28	尚未分配	尚未分配
	現金股利殖利率%(註3)		2.21	尚未分配	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。

註4：112年3月31日每股盈餘為負數，計算出比率為負數，故不予列示。

(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，彌補累積虧損，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或迴轉特別盈餘公積，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。

本公司股利政策，係考量目前及未來之發展計畫、資金需求、產業環境變化及維護股東權益等因素擬定盈餘分配案，本公司盈餘分配以不低於當年度可分配盈餘之 40%為原則；另外，本公司企業生命週期正處於穩定成長階段，考量長期財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，其中現金股利之發放不低於當年度分配股利之 10%。

2.本年度擬議股利分配之情形：本公司於 112 年 3 月 20 日董事會決議 111 年度每股配發現金 0.5 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%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司員工及董事酬勞之估列基礎、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，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：

(1)本公司 112 年 3 月 20 日董事會通過擬議配發員工及董事現金酬勞分別為 620,465 元及 372,279 元，董事會擬議配發之員工及董事酬勞金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額 0 元；占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0.00%。

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 110 年度實際配發之員工紅利：2,003,421 元。

(2)本公司 110 年度實際配發之董事及監察人酬勞：1,202,052 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 機械批發業
- K 其他機械器具批發業
- L 機械器具零售業
- M 其他機械器具零售業
- N 電腦及事務性機器設備批發業
- O 電腦及事務性機器設備零售業
- P 西藥批發業
- Q 醫療器材批發業
- R 西藥零售業
- S 醫療器材零售業
- T 菸酒批發業
- U 菸酒零售業
- V 其他工商服務業
- W 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	111 年度	百分比(%)
分散式元件	631,335	44.53
液晶驅動 IC	571,067	40.28
微處理器	97,329	6.87
記憶體	34,396	2.43
光電元件	8,652	0.61
金屬表面處理	67,476	4.76
其他	7,463	0.53
合計	1,417,718	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

根據產業研究機構工研院IEK研究指出，111年受到全球經濟成長不佳、通貨膨脹、能源價格高漲等因素影響，終端市場出現需求疲弱，包含顯示器市場、汽車銷售量等終端產品銷售面臨衰退，因此111年我國LED元件產業產值達新臺幣661億元，較110年衰退19.3%。臺、日被動元件廠商都陸續進行減產計因應，全球需求疲弱持續下，臺灣被動元件產業單靠車用、網通、工業等利基型、高規格產品市場也難以獨撐大局，使111年我國被動元件產業整體產值為新臺幣2,440億元，較110年衰退6.8%。而隨著5G、HPC、AI等新興領域持續推動半導體產業擴張，與其高度相關的載板依舊是我國電路板產業之成長主力，同時廠商也在 iPhone、伺服器、ADAS等高階應用布局有成，儘管下半年全球經濟開始緊縮，消費市場吹起寒風，進而限制產業成長動能，但整年仍繳出亮眼的成績，使得111年我國電路板產業整體產值為新臺幣8,579億元，較110年成長10.6%。另外，我國NB市場上半年持續受惠WFH/遠距教學需求，下半年則由商用筆電與電競筆電接手，使相關感測器出貨暢旺，因此110年我國感測元件產業整體產值為達到新臺幣2,171億元，較109年成長1%。

展望112年電子零組件產業，高通膨、能源價格等影響皆由111年延續至112年，使得全球經濟景氣低迷，連帶影響到終端市場需求疲弱，因此預估112年我國LED元件產業產值僅為新臺幣622億元，仍較111年衰退。112年全球經濟依然受到景氣興高通膨的影響，112年庫存去化情況以及終端電子產品需求將會是後續重點觀察項目，在高階利基型產品上面，電動車正進入成長階段趨勢，滲透率將持續大幅提昇，電動車相較傳統汽車於被動元件需求是呈數倍成長，利基型高階產品市場成為了全球被勤元件產品需求增加的主要成長動能，因此預計112年全年我國被動元件產業產值將達到新臺幣2,528億元，相較111年成長3.6%。全球受到高通膨高利率影響將持續至112年，總體經濟仍孱弱，終端市場需求疲軟，進而衝擊今年我國電路板產業發展，成長幅度將大幅滑落，不過由於5G、HPC及AI等需求不減，載板、伺服器、車用電子等產品將有望成為產值成長的主力，因此預計112年全年我國電路板產業產值將達到新臺幣8,718億元，相較111年成長1.6%。以現階段的經濟數據以及終端預測來看，112上半年仍處於下跌的走勢，不過對供應鏈而言，需求減弱部份成因源自於客戶因對景氣的疑慮而調節庫存進而影響下單的積極度，因此若以樂觀的情境來看待，待通貨膨脹趨緩，下半年經濟與消費需求或許有機會恢復成長動能，因此預估112全年我國感測器產業仍有機會保持4%的正成長。

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	110	111	112(E)	111年成長	112年成長(E)
LED 元件產業產值	81,960	66,148	62,246	-19.3%	-5.9%
被動元件產業產值	261,939	244,024	252,808	-6.8%	3.6%
印刷電路板產業產值	775,679	857,949	871,840	10.6%	1.6%
感測元件產業產值	219,876	202,506	210,606	-7.9%	4.0%
能源元件產業產值	173,110	181,821	181,996	5.0%	0.1%
產業產值合計	1,512,564	1,552,448	1,579,496	2.6%	1.7%

註：(E)表示預估值(Estimate)

資料來源：工研院產科國際所、ITIS 研究團隊(112/02)

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，111全年IC製造業，台灣的IC製造業產值為新臺幣29,203億元，較110年大幅成長31.0%。其中晶圓代工產業產值成長38.3%，達到新臺幣26,847億元，晶圓代工方面，主要受惠於通訊相關的5G、資料中心的高效能運算對先進製程的需求暢旺，為全年晶圓代工的成長動能。而在記憶體與其他製造產業的部分，因國際通膨、俄烏戰爭、中國大陸疫情封控等因素，影響終端電子產品等對記憶體儲存的需求，加上庫存墊高、價格下修，因此全年記憶體市況呈現衰退，未來將持續關注市場負面影響是否改善，以及廠商庫存水位狀況，整體而言，記憶體與其他製造產業在111年產值成長至新臺幣2,356億元的規模，年衰退18.2%。111全年台灣IC封測產業產值新臺幣6,847億元，年成長7.3%。前三季在封測產能持續開出情況下，且高階人工智慧及消費性物聯網相關產品對晶片異質整合需求帶動下，IC封測業整體有成長表現，然第四季起因全球央行快速升息以求抑制過高的通貨膨脹率情況下，消費性電子乃至雲端晶片等需求最終仍會受到壓抑，而使得IC封測業第四季成長性連帶受影響，但整體而言，111年台灣IC封測業仍呈現成長走勢

展望112全年IC製造業，預估台灣的IC製造產業為新臺幣28,213億元，較111年衰退3.4%。其中晶圓代工產業產值衰退1.3%，為新臺幣26,486億元。晶圓代工方面，預估112上年受終端市場需求疲軟及供應鏈持續調節庫存影響，下半年預計客戶庫存去化告一段落，因此預期上半年產業將落底，下半年可望穩健回升，預估112年營運將呈現「先蹲後跳」態勢。記憶體與其他製造產業，因俄烏戰爭、高通膨、中國大陸疫情影響供應鏈及中國大陸內需走弱等因素導致消費者購買力下降，企業支出減緩。預估112年的記憶體相關產品產值將衰退26.7%，產值為新臺幣1,727億元。此外，展望112全年IC封測業，上半年持續去化庫存，同時加以終端產品需求不振情況下，使IC封測業呈現季衰退狀況，然下半年起預期在美國聯準升息趨緩情況下，伴隨產業逐漸進入旺季，終端電子產品需求可能逐漸回溫，而使IC封測業慢慢恢復季成長態勢。綜觀112年整體在全球各大央行升息趨勢，終端電子產品需求遭到壓抑，連帶影響到半導體需求，預估台灣封測業112年產值為新臺幣6,630億元，較111全年衰退3.2%。

我國半導體產業產值統計及預估

單位：新台幣億元

產業別	110	111	112(E)	111年成長	112年成長(E)
IC設計產業產值	12,147	12,320	10,800	1.4%	-12.3%
IC製造業	22,289	29,203	28,213	31.0%	-3.4%
晶圓代工	19,410	26,847	26,486	38.3%	-1.3%
記憶體與其他製造	2,879	2,356	1,727	-18.2%	-26.7%
IC封裝產業產值	4,354	4,660	4,500	7.0%	-3.4%
IC測試產業產值	2,030	2,187	2,130	7.7%	-2.6%
產業產值合計	40,820	48,370	45,643	18.5%	-5.6%

註：(E)表示預估值(Estimate)

資料來源：工研院產科國際所、ITIS 研究團隊(112/02)

②通訊產業現況

根據產業研究機構工研院IEK研究指出，網路通訊設備方面，雖然疫情反覆且通膨緊縮消費，但企業數位轉型動能強勁，仍帶動Wi-Fi設備產值成長；Switch在資料中心和大型企業因缺貨預期心理造成的恐慌性購支持下，高階交換器市占率提升且產值成長，整體而言，111年網路通訊設備產業產值為新臺幣5,303億元，較去年成長9.3%。個人行動裝置方面，手機方面因缺料、俄烏戰爭、中國大陸部份產地封城、通膨，導致市場需求保守且不穩定，產值亦大幅降低；GPS產業則因全球通膨加劇及庫存壓力，加上新品延期上市等因素，間接影響GPS終端需求，整體而言，個人行動裝置產業年產值衰退11.5%，為新臺幣3,421億元。通訊服務產業方面，中華電信、遠傳、台灣大哥大等電信三雄借力新機銷售帶動用戶升級5G，111年通訊服務產值為新臺幣3,978億元，成長約3.2%。

展望111全年網通產業，在網路通訊設備方面，WLAN方面，Wi-Fi產品在消費性市場的需求方面，還是會受到全球疫情反覆多變，以及全球通膨壓力持續升高的負面因素影響。而在企業用市場的需求方面，企業數位轉型的動能仍持續帶動頻寬升級和雲端建置，進而提升Wi-Fi 6/6E市場滲透率。Ethernet Switch方面，雖然資料中心和基礎建設仍有需求，但大型電信商和政府政策性投資支出開始下降，將不利於產值成長，整體而言，112年網路通訊設備產業預估年成長1.8%，達新臺幣5,401億元。在個人行動裝置方面，手機方面，受到景氣低迷影響，112年全球智慧手機出貨量初估年減5%，且預期前五大品牌僅Apple持平，多數品牌出貨預估走低，而國內品牌與ODM客戶亦多為需求下修態勢，驅使業者轉型往智慧健康、車聯網、智慧娛樂等新事業發展；GPS方面，展望112年全球解封後民眾健康意識成長，在全球經濟好轉帶動下，112擁有完整健康監測功能的智慧穿戴市場需求高漲，加上GPS產業釋出許多創新產品，有助於GPS產品出貨增加，整體112年個人行動裝置產業產值年衰退5.2%，達新臺幣3,242億元。在通訊服務方面，5G用戶滲透率持續提升；遠傳與亞太電信、台灣大哥大與台灣之星合併進度，最快可能在一年後可望見到合併效益對獲利的貢獻，因此112年通訊服務產值估計將成長2.0%，達新臺幣4,057億元。

我國通訊產業產值統計及預估

單位：新台幣億元

產業別	110	111	112(E)	111年成長	112年成長(E)
網路通訊設備	4,852	5,303	5,401	9.3%	1.8%
個人行動裝置	3,865	3,421	3,242	-11.5%	-5.2%
通訊設備合計	8,717	8,724	8,643	0.1%	-0.9%
通訊服務	3,855	3,978	4,057	3.2%	2.0%
產業產值合計	12,572	12,702	12,700	1.0%	-0.01%

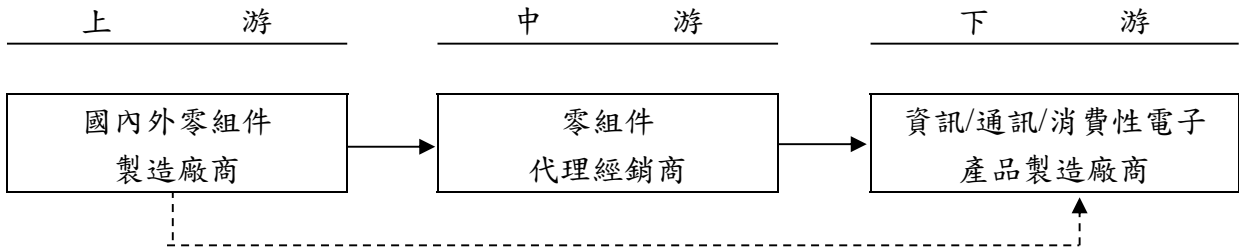
註：(E)表示預估值(Estimate)

資料來源：工研院產科國際所、ITIS 研究團隊(112/02)

(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

展望112年臺灣通訊產業，資策會產業情報研究所（MIC）表示，有三大關鍵。首先，上半年臺灣網通廠重點仍在處理去庫存問題；二是手機與網通廠受到地緣政治影響，加速產能移出中國大陸，111年手機非中產能占整體出貨24%，截至112年3月，印度智慧型手機出口額已超過100億美元，其中iPhone占50%；網通部分，107年幾乎以中國大陸為單一製造地點，不過111年於中國大陸產能已降至44.9%，分散至臺灣（9.3%）、東南亞及其他地區（46.1%），未來是否移往歐洲與美洲仍有待觀察；三是生成式AI的崛起促進相關設備升級，電信業可運用AI優化營運與網路，目前多聚焦於效率及成本的改善，同時，多家業者正運用AI技術開發新服務與應用。

② 資訊硬體產業

展望112年資訊硬體產業，資策會產業情報研究所（MIC）表示，通膨、庫存壓力因素影響短期資訊硬體產品市場規模，中國大陸封城與限電政策導致供應鏈中斷、通膨加劇影響歐美市場、成品庫存難以消化，加上PC顯卡、處理器新品延至112年初上市皆影響PC市場發展；關於伺服器，雖有美系雲端服務商興建資料中心，以及高效能與AI伺服器需求支持，未來仍須關注庫存水位創新高、BAT下修採購規模，以及Intel下一代處理器Sapphire Rapids，高階產品延至112年第一季的可能影響。歷經111年中國大陸多次封城與限電，臺灣資通訊業者短期應對措施逐漸成熟，然而洪春暉所長提醒，長期因應做法更為關鍵，112年業者須加速分散生產規劃，同時強化供應鏈韌性，如分散零組件供應商、建構供應鏈管理網絡靈活性。

(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。
亞矽	資訊、電子、電信、電腦零組件產品之代理銷售	處理器、核心邏輯晶片、電源元件、記憶體、邏輯線路、控制晶片、網通晶片、應用軟體等。

資料來源：公開資訊觀測站及各公司公開說明書。

3.技術及研發概況

(1)最近年度研究發展費用支出：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		
	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 30 日止	112 年度預計投入
研發費用	13,181	9,297	27,891

(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。

本公司於 107 年代理日本三井化學獨特技術製成的碳纖維複合材(CFPP)，此複合材係由碳纖維(Carbon Fiber)和聚丙烯(PP)組成的單向膠帶(UD 膠帶)，它可應用於注塑或沖壓成型零件的局部加固，也可以用於管材或層壓板形式的零件，使用該材料進行局部加固可以減輕零件重量，同時保持強度。主要可應用於汽車、醫療健康器材相關產品等之輕量化，本公司做為日本三井化學在台灣的合作夥伴，目前正大力推廣此熱塑性碳纖維複合材應用於各領域中，已陸續與相關業者進行合作中，相信能帶給社會更多樣、更優質的體驗及貢獻。

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	109 年度		110 年度		111 年度	
區域別	金額	比重	金額	比重	金額	比重
內 銷	146,183	19.43	202,332	20.23	249,965	17.63
外 銷	605,993	80.57	798,038	79.77	1,167,753	82.37
亞 洲						
合 計	752,176	100.00	1,000,370	100.00	1,417,718	100.00

(2)市場佔有率

本公司營收穩定，於中華徵信所統計 111 年台灣地區大型企業排名為 2,166 名，其中服務業排名為第 862 名，電子零組件批發業第 73 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

根據資策會產業情報研究所 (MIC) 產業調查研究，預估 112 年全球半導體市場規模將達 6,086 億美元，成長率 0.5%，由於外部環境因素尚未消除、消費市場買氣不佳、拉貨力道疲軟，從終端、系統廠到半導體晶片產銷供應鏈業者均庫存水位過高，且庫存去化與記憶體產能過剩將延續至 112 上半年，故影響 112 年半導體市場表現。

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

依據國際貨幣基金組織(IMF)於 112 年 1 月發布的最新《全球經濟展望》(World Economic Outlook)報告顯示，IMF 預估 112 年全球經濟將成長 2.9%，全球經濟活動普遍放緩且比預期更為嚴重，通膨處於幾十年來的最高水準。各國面臨生活成本危機，多數地區的金融環境不斷緊縮、俄烏戰爭、新冠疫情持續不退，都對經濟前景造成嚴重影響。

世界半導體貿易統計協會（World Semiconductor Trade Statistics；WSTS）預估，111 年全球半導體市場規模將較 110 年成長 8.8%，產值可望創新高來到 6,015 億美元；112 年供需減少，將衰退 4.1%，產值 5,565 億美元，通膨升高及終端市場需求疲弱，尤其是消費支出部分，為 112 年衰退的主因。記憶體營收恐再減少 17%，仍將是表現最差的产品。分離式元件營收可望增加 2.8%，光電子及感測器營收將同步增加 3.7%，類比 IC 營收將增加 1.6%。

(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 年取得大成プラス株式會社 T 處理技術-奈米鋁及不鏽鋼材質、NMT 射出成型權、RSPTW 之產品代理權，103 年取得 Synaptics 之產品代理權，104 年本公司及子公司昱准國際貿易(上海)有限公司取得瀚新科技之產品代理權，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：

- 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。
- 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。
- 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	110 年度				111 年度				112 年第一季度			
	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	165,104	16.55	無	Synaptics	531,742	36.17	無	Synaptics	154,453	65.99	無
B	富鼎	335,835	33.66	無	富鼎	264,761	18.01	無	富鼎	5,619	2.40	無
C	美微科集團	180,059	18.04	無	美微科集團	215,148	14.63	無	美微科集團	36,223	15.48	無
	其他	316,876	31.75	無	其他	458,584	31.19	無	其他	37,754	16.13	無
	進貨淨額	997,874	100.00		進貨淨額	1,470,235	100.00		進貨淨額	234,049	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：主係車用市場需求增加，使得進貨金額較上期增加。

B：主係市場需求減少，使得進貨金額較上期減少。

C：主係產品需求增加，使得進貨金額較上期增加。

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	110 年度				111 年度				112 年第一季度			
	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	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
A	蘇州佳世達	157,488	15.74	無	蘇州佳世達	144,054	10.16	無	蘇州佳世達	25,565	7.56	無
B	友達光電	137,140	13.71	無	友達光電	509,521	35.94	無	友達光電	139,021	41.12	無
	其他	705,742	70.55	無	其他	764,143	53.90	無	其他	173,528	51.32	無
	銷貨淨額	1,000,370	100.00		銷貨淨額	1,417,718	100.00		銷貨淨額	338,114	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：主係終端需求減少，使得銷貨金額較上期減少。

B：主係車用市場需求增加，使得銷貨金額較上期增加。

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

銷售 量 值 主要 商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
分散式元件	86,272	106,869	735,429	552,919	79,873	104,362	664,900	526,973
微處理器	1,535	56,338	962	26,699	1,555	59,367	942	37,962
液晶驅動 IC	229	29,226	1,064	143,359	347	70,782	2,172	500,285
金屬表面處理 (註 1)	-	-	-	48,466	-	-	-	67,476
其他 (註 2)	-	9,899	-	26,595	-	15,454	-	35,057
合計	-	202,332	-	798,038	-	249,965	-	1,167,753

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		110 年度	111 年度	112 年截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	直接人工數	9	10	9
	間接人工數	52	53	50
	合 計	61	63	59
平 均 年 歲		40	41	41
平 均 服 務 年 資		8	8	9
學 歷 分 佈 比 率	博 士	—	—	—
	碩 士	4.92%	4.76%	3.39%
	大 學	83.61%	84.13%	84.75%
	高 中	9.83%	9.52%	10.17%
	高中以下	1.64%	1.59%	1.69%

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111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 66(小時)
經費支出	110(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

教育訓練	內部訓練
受訓人次	9(人次) 共計 27(小時)
經費支出	0(仟元)
課程名稱	•新進同仁產品教育訓練

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：無此情形。

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：無此情形。

六、資通安全管理：

1. 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司設有資訊管理部，負責全公司資訊管理系統之發展、維護、整合以及資訊安全之治理、規劃、執行，以建構全方位的資訊安全防衛能力，並提供同仁良好的資訊安全環境。針對目前資安新興趨勢，如勒索病毒、木馬程式、社交工程攻擊、偽冒網站等，每年與專業資安廠商交流，定期關注資安議題並規劃因應計畫，以期能在第一時間即偵測到並完成阻擋，此外，為提升資訊安全管理，由本公司內部稽核負責監督資訊安全管理運作情形，並定期向董事會報告稽核執行情形。

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) 建立資訊資產評鑑機制，每年至少進行一次資訊資產風險評鑑，並對風險事項進行處理，使資訊資產受到適當之保護，防止未經授權或因作業疏忽對資產所造成之損害。
- (2) 所有資訊安全事件或可疑之安全弱點，應適當通報及反應，並予以調查及處理，確保弱點提早修復防範被利用。
- (3) 為營運可持續性，每年至少進行一次系統復原或嚴重災難處理之測試及檢核，以確保核心作業系統達到全年的可用性要求。
- (4) 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。
- (5) 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。
- (6) 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。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、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	111/11/1~113/10/31	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	112/1/1~112/12/31	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	111/1/1~未指定期限	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	111/6/1~未指定期限	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	112/1/1~112/12/31	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.	111/1/2~113/1/1	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
代理合約	聚積科技(股)公司	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112 年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		926,396	643,651	549,029	827,933	1,144,486	1,066,868
不動產、廠房及設備		23,952	178,423	242,809	241,500	249,213	248,182
其他資產		20,291	15,597	14,666	27,224	48,371	44,172
資產總額		970,639	837,671	806,504	1,096,657	1,442,070	1,359,222
流動負債	分配前	478,858	230,487	165,583	451,832	580,817	501,688
	分配後	486,172	241,457	176,553	470,116	尚未分配	尚未分配
非流動負債		5,895	118,645	176,480	160,214	154,120	151,917
負債總額	分配前	484,753	349,132	342,063	612,046	734,937	653,605
	分配後	492,067	360,102	353,033	630,330	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		457,668	461,478	464,441	484,611	707,133	705,617
股本		365,679	365,679	365,679	365,679	465,679	465,679
資本公積		57,375	57,375	59,521	59,521	183,169	183,169
保留盈餘	分配前	38,961	44,329	45,927	65,548	62,174	60,561
	分配後	31,647	33,359	34,957	47,264	尚未分配	尚未分配
其他權益		(4,347)	(5,905)	(6,686)	(6,137)	(3,889)	(3,792)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		28,218	27,061	-	-	-	-
權益總額	分配前	485,886	488,539	464,441	484,611	707,133	705,617
	分配後	478,572	477,569	453,471	466,327	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2：111年度案尚待112年股東會決議。

1-1.簡明個體資產負債表-國際財務報導準則

單位:新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	791,043	527,319	435,054	697,617	979,614	
不動產、廠房及設備	2,291	163,255	229,912	231,124	241,092	
其他資產	119,232	105,057	128,113	151,304	199,937	
資產總額	912,566	795,631	793,079	1,080,045	1,420,643	
流動負債	分配前	449,045	215,554	152,631	435,267	559,871
	分配後	456,359	226,524	163,601	453,551	尚未分配
非流動負債	5,853	118,599	176,007	160,167	153,639	
負債總額	分配前	454,898	334,153	328,638	595,434	713,510
	分配後	462,212	345,123	339,608	613,718	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	457,668	461,478	464,441	484,611	707,133	
股本	365,679	365,679	365,679	365,679	465,679	
資本公積	57,375	57,375	59,521	59,521	183,169	
保留盈餘	分配前	38,961	44,329	45,927	65,548	62,174
	分配後	31,647	33,359	34,957	47,264	尚未分配
其他權益	(4,347)	(5,905)	(6,686)	(6,137)	(3,889)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	457,668	461,478	464,441	484,611	707,133
	分配後	450,354	450,508	453,471	466,327	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2：111年度案尚待112年股東會決議。

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112 年3月31日 財務資料 (經會計師核閱)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,623,992	1,046,501	752,176	1,000,370	1,417,718	338,114
營業毛利	148,439	117,502	83,179	136,550	156,330	37,904
營業損益	27,847	18,490	(6,773)	37,779	28,638	5,990
營業外收入及支出	4,874	1,756	25,095	2,244	(10,082)	(4,690)
稅前淨利	32,721	20,246	18,322	40,023	18,556	1,300
繼續營業單位 本期淨利	23,500	10,055	14,989	30,591	14,910	(1,613)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	23,500	10,055	14,989	30,591	14,910	(1,613)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(251)	(88)	(1,117)	549	2,248	97
本期綜合損益總額	23,249	9,967	13,872	31,140	17,158	(1,516)
淨利歸屬於 母公司業主	18,790	11,058	12,847	30,591	14,910	(1,613)
淨利歸屬於非控制權益	4,710	(1,003)	2,142	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	18,598	11,124	11,787	31,140	17,158	(1,516)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	4,651	(1,157)	2,085	-	-	-
每股盈餘	0.55	0.30	0.35	0.84	0.39	(0.03)

註：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註：107年度至110年度及111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。

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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	1,508,248	970,065	686,436	909,497	1,298,239
營業毛利	108,930	96,971	58,056	99,505	103,987
營業損益	15,019	16,157	(11,325)	15,462	(10,783)
營業外收入及支出	7,121	265	27,137	21,401	22,200
稅前淨利	22,140	16,422	15,812	36,863	11,417
繼續營業單位 本期淨利	18,790	11,058	12,847	30,591	14,910
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	18,790	11,058	12,847	30,591	14,910
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(192)	66	(1,060)	549	2,248
本期綜合損益總額	18,598	11,124	11,787	31,140	17,158
淨利歸屬於 母公司業主	18,790	11,058	12,847	30,591	14,910
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	18,598	11,124	11,787	31,140	17,158
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.55	0.30	0.35	0.84	0.39

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
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
109年度	梁益彰、王方瑜	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
110年度	梁益彰、王方瑜	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
111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	年度	最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31日 (經會計師核閱)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 %	負債占資產比率	49.94	41.68	42.41	55.81	50.96	48.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,053.19	340.31	263.96	267.01	345.59	345.53
償債能力 %	流動比率	193.46	279.26	331.57	183.24	197.05	212.66
	速動比率	134.02	199.40	271.72	125.89	111.79	128.02
	利息保障倍數	4.53	6.11	7.86	13.78	2.42	1.25
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.14	3.94	3.64	3.36	3.90	3.77
	平均收現日數	71.01	92.63	100.27	108.63	93.58	96.81
	存貨週轉率(次)	4.64	3.66	4.29	4.18	2.91	2.26
	應付款項週轉率(次)	6.98	7.11	7.20	5.31	5.48	6.98
	平均銷貨日數	78.66	99.73	85.08	87.32	125.43	161.50
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	63.27	10.34	3.57	4.13	5.78	5.44
	總資產週轉率(次)	1.77	1.16	0.91	1.05	1.12	0.97
獲利能力	資產報酬率(%)	3.36	1.46	2.08	3.48	2.00	0.71
	權益報酬率(%)	5.53	2.06	3.15	6.45	2.50	(0.91)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.95	5.54	5.01	10.94	3.98	1.12
	純益率(%)	1.45	0.96	1.99	3.06	1.05	(0.48)
	每股盈餘(元)	0.55	0.30	0.35	0.84	0.39	(0.03)
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	-	87.25	34.39	-	-	-
	現金流量允當比率(%)	49.44	51.48	50.04	37.26	33.67	33.77
	現金再投資比率(%) (註2)	-	33.12	7.08	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.67	1.92	(0.59)	1.28	1.40	1.52
	財務槓桿度	1.50	1.27	0.72	1.09	1.84	6.99

近二年度各項財務比率變動原因：

- 1.長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係民國111年度辦理現金增資，使股東權益較去年同期增加所致。
- 2.利息保障倍數下降，主係本期借款增加使財務成本增加，且稅前利益較去年同期減少所致。
- 3.存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升，主係因產業特性預先備貨，使本期存貨較去年同期增加。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率上升，主係本期營業收入較去年同期增加。
- 5.獲利能力(資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘)皆較去年同期下降，主係本期發展營運業務成立生醫事業部，使醫材相關研發費用增加及認列現金增資之員工酬勞成本，使本期稅後(前)淨利較去年同期減少所致。
- 6.財務槓桿度上升，主係本期借款增加使財務成本較去年同期增加所致。

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：101年度、110年度、111年度及112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				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構	負債占資產比率	49.85	42.00	41.44	55.13	50.22
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	20,232.26	355.32	278.56	278.97	357.03
償債能力	流動比率	176.16	244.63	285.04	160.27	174.97
	速動比率	116.42	164.92	228.32	105.27	90.13
	利息保障倍數	3.53	6.19	7.26	12.98	1.88
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.08	3.82	3.64	3.26	3.87
	平均收現日數	71.85	95.54	100.27	111.96	94.31
	存貨週轉率(次)	4.56	3.57	4.28	4.17	2.87
	應付款項週轉率(次)	6.53	6.72	6.96	5.16	5.33
	平均銷貨日數	80.04	102.24	85.28	87.53	127.18
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	608.29	11.72	3.49	3.95	5.50
	總資產週轉率(次)	1.76	1.14	0.86	0.97	1.04
獲利能力	資產報酬率(%)	3.01	1.59	1.87	3.53	2.03
	權益報酬率(%)	4.71	2.41	2.77	6.45	2.50
	稅前純益占實收資本額比率(%)	6.05	4.49	4.32	10.08	2.45
	純益率(%)	1.25	1.14	1.87	3.36	1.15
	每股盈餘(元)	0.55	0.30	0.35	0.84	0.39
現金流量	現金流量比率(%) (註2)	-	105.72	31.54	-	-
	現金流量允當比率(%)	51.95	57.14	59.05	39.15	35.26
	現金再投資比率(%) (註2)	-	47.29	9.19	-	-
槓桿度	營運槓桿度	1.49	1.43	0.57	1.37	0.38
	財務槓桿度	2.39	1.24	0.82	1.25	0.45
近二年度各項財務比率變動原因： 1.營運槓桿度下降，主係本期變動成本及費用增加，而營業利益減少所致。 其餘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。

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審計委員會審查報告

昱捷股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等，其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所梁益彰會計師及王方瑜會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

昱捷股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：吳張凱



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22005224 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達昱捷股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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。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 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-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(二十三)，會計項目之說明請詳附註六(十七)。

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。

關鍵查核事項-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(五)。

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

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。

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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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. 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. 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. 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. 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 111 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

梁益彰



會計師

王方瑜

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 1 2 年 3 月 2 0 日



昱捷股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 61,502	5	\$ 62,797	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產— 流動	六(三)及八	100,733	7	46,634	4
1150	應收票據淨額	六(四)	2,131	-	2,989	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	325,237	23	327,915	31
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	1,611	-	11,303	1
1200	其他應收款		17	-	24	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)	11,655	1	6,546	1
1220	本期所得稅資產		1,644	-	-	-
130X	存貨	六(五)	456,162	32	226,637	21
1410	預付款項		18,848	1	12,767	1
1470	其他流動資產		74	-	5	-
11XX	流動資產合計		<u>979,614</u>	<u>69</u>	<u>697,617</u>	<u>65</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)	1,957	-	-	-
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(六)	7,570	1	8,737	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	154,071	11	126,020	12
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	241,092	17	231,124	21
1755	使用權資產	六(九)	6,690	-	-	-
1780	無形資產		588	-	-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	21,435	1	12,750	1
1900	其他非流動資產		7,626	1	3,797	-
15XX	非流動資產合計		<u>441,029</u>	<u>31</u>	<u>382,428</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,420,643</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,080,045</u>	<u>100</u>

(續次頁)

昱捷股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	281,476	20	\$	160,450	15
2130	合約負債—流動	六(十七)		7,947	-		1,996	-
2150	應付票據			2,276	-		1,493	-
2170	應付帳款			225,170	16		219,606	20
2200	其他應付款			27,225	2		23,670	2
2230	本期所得稅負債			-	-		10,791	1
2280	租賃負債—流動			1,477	-		-	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八		13,578	1		15,800	2
2399	其他流動負債—其他			722	-		1,461	-
21XX	流動負債合計			<u>559,871</u>	<u>39</u>		<u>435,267</u>	<u>40</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)及八		146,595	10		160,167	15
2570	遞延所得稅負債			2,075	-		-	-
2580	租賃負債—非流動			4,969	1		-	-
25XX	非流動負債合計			<u>153,639</u>	<u>11</u>		<u>160,167</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計			<u>713,510</u>	<u>50</u>		<u>595,434</u>	<u>55</u>
權益								
股本 六(十四)								
3110	普通股股本			465,679	33		365,679	34
資本公積 六(十五)								
3200	資本公積			183,169	12		59,521	5
保留盈餘 六(十六)								
3310	法定盈餘公積			20,889	2		17,830	2
3320	特別盈餘公積			6,137	-		6,686	1
3350	未分配盈餘			35,148	3		41,032	4
其他權益								
3400	其他權益		(	3,889)	-	(	6,137)	(1)
3XXX	權益總計			<u>707,133</u>	<u>50</u>		<u>484,611</u>	<u>45</u>
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,420,643</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,080,045</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：吳詩嘉




 昱捷股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110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	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,298,239	100	\$ 909,497	100
5000 營業成本	六(五)(二十二)	(1,194,252)	(92)	(809,992)	(89)
5950 營業毛利淨額		103,987	8	99,505	11
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(45,668)	(4)	(39,233)	(4)
6200 管理費用		(58,061)	(4)	(44,810)	(5)
6300 研究發展費用		(11,041)	(1)	-	-
6000 營業費用合計		(114,770)	(9)	(84,043)	(9)
6900 營業(損失)利益		(10,783)	(1)	15,462	2
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	556	-	203	-
7010 其他收入	六(十九)及七	8,787	1	16,552	2
7020 其他利益及損失	六(二十)	1,257	-	(3,479)	(1)
7050 財務成本	六(二十一)	(13,036)	(1)	(3,077)	-
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)	24,636	2	11,202	1
7000 營業外收入及支出合計		22,200	2	21,401	2
7900 稅前淨利		11,417	1	36,863	4
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	3,493	-	(6,272)	(1)
8200 本期淨利		\$ 14,910	1	\$ 30,591	3
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
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(六)	(\$ 1,167)	-	\$ 1,667	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,167)	-	1,667	-
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		3,415	-	(1,118)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		3,415	-	(1,118)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,248	-	\$ 549	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 17,158	1	\$ 31,140	3
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.39		\$ 0.84	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.39		\$ 0.83	

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：吳詩嘉




 昱捷股份有限公司
 個體權益變動表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換	其	他	權	益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現		權	益	總額	
													國外營運機構財務報表換算之兌換差額	損益				
110 年 度																		
110 年 1 月 1 日餘額		\$	365,679	\$	59,521	\$	16,573	\$	5,905	\$	23,449	(\$	7,996)	\$	1,310	\$	464,441	
本期淨利			-		-		-		30,591		-		-		-		30,591	
本期其他綜合損益			-		-		-		-		(	1,118)		1,667			549
本期綜合損益總額			-		-		-		30,591		(	1,118)		1,667			31,140
盈餘指撥及分配	六(十六)																	
提列法定盈餘公積			-		-		1,257		(	1,257)		-		-			-
提列特別盈餘公積			-		-		-		781		(	781)		-			-
現金股利			-		-		-		(10,970)		-		-			(10,970)
110 年 12 月 31 日餘額		\$	365,679	\$	59,521	\$	17,830	\$	6,686	\$	41,032	(\$	9,114)	\$	2,977	\$	484,611	
111 年 度																		
111 年 1 月 1 日餘額		\$	365,679	\$	59,521	\$	17,830	\$	6,686	\$	41,032	(\$	9,114)	\$	2,977	\$	484,611	
本期淨利			-		-		-		14,910		-		-		-		14,910	
本期其他綜合損益			-		-		-		-		3,415		(	1,167)			2,248
本期綜合損益總額			-		-		-		14,910		3,415		(	1,167)			17,158
盈餘指撥及分配	六(十六)																	
提列法定盈餘公積			-		-		3,059		(	3,059)		-		-			-
迴轉特別盈餘公積			-		-		-		(	549)		549		-			-
現金股利			-		-		-		(18,284)		-		-			(18,284)
股份基礎給付交易	六(十三)		-		13,648		-		-		-		-				13,648	
現金增資	六(十四)(十五)		100,000		110,000		-		-		-		-				210,000	
111 年 12 月 31 日餘額		\$	465,679	\$	183,169	\$	20,889	\$	6,137	\$	35,148	(\$	5,699)	\$	1,810	\$	707,133	

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：吳詩嘉




 昱捷股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 11,417	\$ 36,863
調整項目		
收收費損項目		
折舊費用	六(八)(九)(二十二) 5,730	4,604
攤銷費用	16	-
處分投資利益	六(二) (1,943)	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) 13,648	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	六(二十) (14)	-
利息收入	六(十八) (556)	(203)
股利收入	六(十九) (248)	(203)
利息費用	六(二十一) 12,792	3,077
處分不動產、廠房及設備損失	-	208
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(24,636)	(11,202)
兌換損益	(3,978)	(375)
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	858	276
應收帳款	2,678	(139,914)
應收帳款-關係人淨額	9,692	12,842
其他應收款	7	63
其他應收款-關係人	(5,109)	(5,076)
存貨	(229,525)	(145,546)
預付款項	(6,230)	(7,661)
其他流動資產	(69)	394
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	5,951	(7,014)
應付票據	783	(704)
應付帳款	5,564	128,978
其他應付款	2,426	8,282
其他流動負債	(739)	817
其他非流動負債	-	(40)
營運產生之現金流出	(201,485)	(121,534)
收取之利息	556	203
支付之利息	(11,663)	(2,961)
收取之股利	248	203
支付之所得稅	(15,552)	(126)
營業活動之淨現金流出	(227,896)	(124,215)
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,000)
購置不動產、廠房及設備價款	六(八) (15,044)	(6,090)
處分不動產、廠房及設備	-	434
取得無形資產價款	(3,752)	-
存出保證金增加	(681)	(553)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(54,099)	(3,674)
投資活動之淨現金流出	(73,576)	(13,883)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	六(二十六) (15,794)	(13,578)
短期借款增加	六(二十六) 125,004	140,825
租賃負債本金償還	六(二十六) (749)	-
發放現金股利	六(十六)(二十六) (18,284)	(10,970)
現金增資發行新股	六(十四) 210,000	-
籌資活動之淨現金流入	300,177	116,277
本期現金及約當現金減少數	(1,295)	(21,821)
期初現金及約當現金餘額	62,797	84,618
期末現金及約當現金餘額	\$ 61,502	\$ 62,797

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：吳詩嘉





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112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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。

(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112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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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：

<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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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。

(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。

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) 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。

(六) 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。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量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按攤銷後成本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，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(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。

3. 本集團將應收帳款提供作為質押擔保之情形詳附註八。

(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

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. 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	8 年～50 年
機器設備	3 年～ 5 年
運輸設備	5 年
辦公設備等	3 年～ 6 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司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公司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。

(十四) 無形資產

商標及專利權

單獨取得之商標及專利權以取得成本認列，商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限攤銷。各項無形資產之耐用年限如下：

商標	10 年
專利權	6 年～17 年

(十五) 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。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。

(十六) 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。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購商品或勞務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。

(十八) 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

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。

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。本公司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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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收盤價。

(十九) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對

調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。辦理現金增資保留股份予員工認購時，其給與日須為現金增資之認購價格及股數均已確定之日，本公司係以董事會決議通過認股價格及股數當日為股份基礎給付給予日。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 270	\$ 265
支票存款及活期存款	61,232	62,532
	<u>\$ 61,502</u>	<u>\$ 62,797</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. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因提供作為借款及保證額度之擔保而用途受限之現金分別為 \$100,733 及 \$46,634，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

非流動項目

	111年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 1,943
評價調整	14
	<u>\$ 1,957</u>

1. 本公司原持有 AVALON HOLDING COL., LTD. 股份，於民國 111 年第三季 AVALON HOLDING COL., LTD. 決議買回庫藏股，並以其所持有微馳智電股份有限公司股份為交易對價；本公司處分所持有其之 322,580 股，並取得微馳智電股份有限公司 647,753 股，認列處分利益 \$1,943。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
質押銀行存款	\$ 100,733	\$ 46,634

1. 本公司於民國 111 年及 110 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入分別為 \$334 及 \$173(表列「利息收入」)。
2. 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按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$100,733 及 \$46,634。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款(含關係人)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 2,131	\$ 2,989
應收帳款	\$ 326,986	\$ 339,358
減：備抵損失	(138)	(140)
	<u>\$ 326,848</u>	<u>\$ 339,218</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 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$215,411。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,131 及 \$2,989；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$326,848 及 \$339,218。
4. 本公司將應收帳款提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
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)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
商品	\$ 550,626	(\$ 94,464)	\$ 456,162
	110年12月31日		
	成本	備抵評價損失	帳面金額
商品	\$ 281,656	(\$ 55,019)	\$ 226,637

本公司民國 111 年及 110 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$1,194,252 及 \$809,992，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 \$39,445 及 \$29,492。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	111年12月31日	110年12月31日
<u>權益工具</u>		
上市櫃公司股票	\$ 1,760	\$ 1,760
非上市櫃公司股票	4,000	4,000
小計	5,760	5,760
評價調整	1,810	2,977
	\$ 7,570	\$ 8,737

1. 本公司選擇將為穩定收取股利或策略性投資之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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$7,570 及 \$8,737。
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：

	111年度	110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	(\$ 1,167)	\$ 1,667
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 248	\$ 203

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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$7,570 及 \$8,737。

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)。

(七) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>子 公 司:</u>		
Sentronic Investment Limited	\$ 56,907	\$ 56,037
三昱技研股份有限公司	<u>97,164</u>	<u>69,983</u>
	<u>\$ 154,071</u>	<u>\$ 126,020</u>

有關本公司之子公司資訊請參見本公司民國 111 年度合併財務報告附註四、(三)。

(八) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	<u>111年</u>					<u>合計</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋 及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>未完工程及 待驗設備</u>	
1月1日						
成本	\$ 86,996	\$ 148,409	\$ 601	\$ 6,222	\$ -	\$ 242,228
累計折舊	<u>-</u>	<u>(7,471)</u>	<u>(209)</u>	<u>(3,424)</u>	<u>-</u>	<u>(11,104)</u>
	<u>\$ 86,996</u>	<u>\$ 140,938</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,124</u>
1月1日	\$ 86,996	\$ 140,938	\$ 392	\$ 2,798	\$ -	\$ 231,124
增添	2,112	4,878	-	544	7,510	15,044
折舊費用	-	(4,264)	(156)	(805)	-	(5,225)
移轉	<u>-</u>	<u>149</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>149</u>
12月31日	<u>\$ 89,108</u>	<u>\$ 141,701</u>	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 2,537</u>	<u>\$ 7,510</u>	<u>\$ 241,092</u>
12月31日						
成本	\$ 89,108	\$ 153,436	\$ 458	\$ 4,852	\$ 7,510	\$ 255,364
累計折舊	<u>-</u>	<u>(11,735)</u>	<u>(222)</u>	<u>(2,315)</u>	<u>-</u>	<u>(14,272)</u>
	<u>\$ 89,108</u>	<u>\$ 141,701</u>	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 2,537</u>	<u>\$ 7,510</u>	<u>\$ 241,092</u>

110年

	110年					合計
	土地	房屋 及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	
1月1日						
成本	\$ 86,996	\$ 144,599	\$ 233	\$ 6,227	\$ -	\$ 238,055
累計折舊	-	(3,486)	(142)	(4,515)	-	(8,143)
	<u>\$ 86,996</u>	<u>\$ 141,113</u>	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,912</u>
1月1日	\$ 86,996	\$ 141,113	\$ 91	\$ 1,712	\$ -	\$ 229,912
增添	-	3,810	-	2,280	-	6,090
折舊費用	-	(3,985)	(67)	(552)	-	(4,604)
移轉	-	-	368	-	-	368
處分	-	-	-	(642)	-	(642)
12月31日	<u>\$ 86,996</u>	<u>\$ 140,938</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,124</u>
12月31日						
成本	\$ 86,996	\$ 148,409	\$ 601	\$ 6,222	\$ -	\$ 242,228
累計折舊	-	(7,471)	(209)	(3,424)	-	(11,104)
	<u>\$ 86,996</u>	<u>\$ 140,938</u>	<u>\$ 392</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 231,124</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。

(九)租賃交易 - 承租人

1. 本公司租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間為5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. 本公司承租租賃低價值之標的物為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 6,690	\$ -
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 505	\$ -

4. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$7,195及\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 36	\$ -
屬短期租賃合約之費用	14	-
屬低價值資產之租賃費用	44	49

6. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

本公司於民國 111 年度租賃現金流出總額為 \$843。

(十) 短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
購料借款	\$ 245,422	2.06%~7.50%	備償戶、質押定期存款
應收帳款融資借款	36,054	4.86%	應收帳款
	<u>\$ 281,476</u>		
	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
<u>銀行借款</u>			
購料借款	<u>\$ 160,450</u>	1.12%~2.05%	備償戶、質押定期存款

民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$10,180 及 \$887。

(十一) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
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	2.15%~2.33%	請詳附註八	\$ 105,556
擔保借款	自109年11月26日至129年11月26日，另自109年12月26日起開始按月還本付息	1.96%~1.97%	請詳附註八	50,173
信用借款	自109年8月13日至112年8月13日，另自109年9月13日起開始按月還本付息	2.06%	無	4,444
				<u>160,173</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>13,578</u>)
				<u>\$ 146,595</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110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	1.25%	請詳附註八	\$ 111,889
擔保借款	自109年11月26日至129年11月26日，另自109年12月26日起開始按月還本付息	1.19%	請詳附註八	52,967
信用借款	自109年8月13日至112年8月13日，另自109年9月13日起開始按月還本付息	0.51%~1.40%	無	11,111
				175,967
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(15,800)
				\$ 160,167

(十二) 退休金

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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,601 及 \$1,537。

(十三) 股份基礎給付

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日，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	111.9.12	1,500 仟股	-	立即既得

2. 民國 111 年 9 月 12 日給與日之公允價值為每股 \$30.1 元，認購價格為每股 \$21 元。

3. 民國 111 年度因現金增資保留員工認股而認列之員工酬勞成本 \$13,648。

(十四) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 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 \$465,679，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：

	單位：仟股	
	111年	110年
1月1日	36,568	36,568
現金增資	10,000	-
12月31日	46,568	36,568

2. 本公司民國 111 年 7 月 25 日經董事會決議辦理現金增資，發行普通股計 10,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，增資基準日為民國 111 年 11 月 7 日，增資發行價格每股 21 元，上述增資於民國 111 年 11 月 4 日業已收足股款，並辦理變更登記完竣。

(十五) 資本公積

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

	111年				
	發行溢價	實際取得或處分	認列對	已失效	合計
		子公司股權與 帳面價值差額	子公司所有 權益變動數			認股權
1月1日	\$ 52,107	\$ 2,146	\$ 5,075	\$ 193	\$ 59,521
現金增資	110,000	-	-	-	110,000
現金增資保留員 工認購	12,800	-	-	848	13,648
12月31日	\$ 174,907	\$ 2,146	\$ 5,075	\$ 1,041	\$ 183,169

	110年				
	發行溢價	實際取得或處分	認列對	已失效	總計
		子公司股權與 帳面價值差額	子公司所有 權益變動數			認股權
1月1日(同12月31日)	\$ 52,107	\$ 2,146	\$ 5,075	\$ 193	\$ 59,521

(十六) 保留盈餘

- 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。
- 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。
- 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 111 年 6 月 21 日及 110 年 8 月 12 日經股東常會決議之民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109 年 度	
	金 額	每 股 股利(元)	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,059		\$ 1,257	
特別盈餘公積(迴轉)提列 (	549)		781	
現金股利	18,284	\$ 0.5	10,970	\$ 0.3

6. 本公司於民國 112 年 3 月 20 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金 額	每 股 股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,491	
特別盈餘公積迴轉	2,248	
現金股利	23,284	\$ 0.5

(十七) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入	\$ 1,298,239	\$ 909,497

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：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-預收貨款	\$ 7,947	\$ 1,996	\$ 9,010

期初合約負債於民國 111 年及 110 年度認列之收入分別為 \$1,817 及 \$8,889。

(十八) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 222	\$ 30
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	334	173
	\$ 556	\$ 203

(十九) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
服務支接收入	\$ 8,400	\$ 8,400
股利收入	248	203
其他	139	7,949
	<u>\$ 8,787</u>	<u>\$ 16,552</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益	\$ 14	\$ -
處分投資利益	1,943	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	(208)
外幣兌換利益(損失)	2,814	(3,271)
什項支出	(3,514)	-
	<u>\$ 1,257</u>	<u>(\$ 3,479)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
-銀行借款	\$ 12,756	\$ 3,077
-租賃負債	36	-
其他財務費用	244	-
	<u>\$ 13,036</u>	<u>\$ 3,077</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品存貨之變動	\$ 1,194,252	\$ 809,992
員工福利費用	61,804	47,520
運輸費用	11,766	9,957
折舊費用	5,730	4,604
攤銷費用	16	-
研究及檢驗費用	9,713	-
營業租賃租金	58	49
其他費用	25,683	21,913
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,309,022</u>	<u>\$ 894,035</u>

(二十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 52,404	\$ 37,659
董事酬金	3,721	4,640
勞健保費用	3,380	3,188
退休金費用	1,601	1,537
其他用人費用	698	496
	<u>\$ 61,804</u>	<u>\$ 47,520</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%，董事酬勞不高於3%。

2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$620及\$2,003；董事酬勞估列金額分別為\$372及\$1,202，前述金額帳列薪資費用科目。

民國111年度之員工酬勞及董事酬勞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\$620及\$372，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董監酬勞與民國110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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 3,963	\$ 12,019
以前年度所得稅(高)低估	(846)	1,140
當期所得稅總額	<u>3,117</u>	<u>13,159</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,610)	(6,887)
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 3,493)</u>	<u>\$ 6,272</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 2,283	\$ 7,372
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(4,930)	(2,240)
以前年度所得稅(高)低估	(846)	1,140
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 3,493)</u>	<u>\$ 6,272</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：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 11,004	\$ 7,889	\$ 18,893
其他	1,746	796	2,542
小計	12,750	8,685	21,435
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	-	(2,075)	(2,075)
小計	-	(2,075)	(2,075)
合計	\$ 12,750	\$ 6,610	\$ 19,360
	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
<u>遞延所得稅資產</u>			
存貨跌價損失	\$ 5,106	\$ 5,898	\$ 11,004
其他	757	989	1,746
合計	\$ 5,863	\$ 6,887	\$ 12,750

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 7,268	\$ 7,270

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

	111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	\$ 14,910	37,947	\$ 0.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 14,910	37,947	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	37	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 14,910	37,984	\$ 0.39

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 30,591	36,568	\$ 0.84
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 30,591	36,568	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	84	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 30,591	36,652	\$ 0.83

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	長期借款				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期)	租賃負債	應付股利	
111年1月1日	\$ 160,450	\$ 175,967	\$ -	\$ -	\$ 336,417
籌資現金流量之變動	125,004	(15,794)	(749)	(18,284)	90,177
利息支付數(註)	-	-	(36)	-	(36)
匯率變動之影響	(3,978)	-	-	-	(3,978)
其他非現金流動	-	-	7,231	18,284	25,515
111年12月31日	\$ 281,476	\$ 160,173	\$ 6,446	\$ -	\$ 448,095

註：表列營業活動之現金流量。

	長期借款			來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	(含一年內到期)	應付股利	
110年1月1日	\$ 20,000	\$ 189,545	\$ -	\$ 209,545
籌資現金流量之變動	140,825	(13,578)	(10,970)	116,277
匯率影響數之變動	(375)	-	-	(375)
其他非現金流動	-	-	10,970	10,970
110年12月31日	\$ 160,450	\$ 175,967	\$ -	\$ 336,417

註：表列營業活動之現金流量

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
晶邦科技股份有限公司	其他關係人
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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
昱准	\$ 2,708	\$ 18,980

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150天。本公司對一般客戶之收款條件主要為月結30~120天。

2. 營業外收入-什項收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
三昱	\$ 8,400	\$ 8,400
STH	-	83
	<u>\$ 8,400</u>	<u>\$ 8,483</u>

3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款		
昱准	\$ 1,611	\$ 11,303
其他應收款-資金往來款		
昱准	\$ 10,185	\$ 5,076
其他應收款-其他		
三昱	1,470	1,470
	<u>\$ 11,655</u>	<u>\$ 6,546</u>

4. 租賃交易-承租人

(1) 本公司依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約承租建物，租賃合約期間為5年，並依合約按月支付租金。

(2) 取得使用權資產

	<u>111年12月31日</u>
晶邦科技股份有限公司	\$ 7,195

(3) 租賃負債(期末餘額)

	<u>111年12月31日</u>
晶邦科技股份有限公司	\$ 6,446

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 6,612	\$ 7,596

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
	111年12月31日	110年12月31日	
其他流動資產			
－質押定期存款	\$ 15,839	\$ 8,524	短期借款
－備償戶	84,894	38,110	短期借款及關稅保證額
應收帳款	36,054	-	應收帳款融資
土地	86,996	86,996	長期借款
房屋及建築	136,894	140,938	"
	<u>\$ 360,677</u>	<u>\$ 274,568</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國 111 年接獲臺灣士林地方法院通知，因熙捷電子有限公司(下稱熙捷公司)請求本公司返還預收貨款美金 508,398 元，經臺灣士林地方法院 111 年度重訴字第 24 號民事判決，駁回熙捷公司之訴；熙捷公司上訴，現由臺灣高等法院 111 年度重上字第 717 號民事案件審理中。因所爭之款項其交易事實係存於本公司之子公司 STH International (HK) Limited(下稱 STH)與熙捷公司之間，與本公司無關，本公司敗訴致發生損失之可能性不高。

另熙捷公司一審追加 STH 公司為被告業經法院裁定駁回，並認熙捷公司應於香港地區對 STH 公司起訴，程序上始為合法。熙捷公司嗣後若以 STH 公司為被告在香港起訴，STH 公司因該案敗訴致生損失之可能性，將視熙捷公司未來是否實際對 STH 公司起訴、舉證、如何主張等始能判斷。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年盈餘分派案，請詳附註六、(十六)。

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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,957	\$ -
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	\$ 7,570	\$ 8,737
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	61,502	62,797
按攤銷後成本衡量之金融資產	100,733	46,634
應收票據	2,131	2,989
應收帳款淨額(含關係人)	326,848	339,218
其他應收款(含關係人)	11,672	6,570
存出保證金	4,478	3,797
	<u>\$ 507,364</u>	<u>\$ 462,005</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	281,476	160,450
應付票據	2,276	1,493
應付帳款	225,170	219,606
其他應付帳款	27,225	23,670
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	160,173	175,967
	<u>\$ 696,320</u>	<u>\$ 581,186</u>
租賃負債	<u>\$ 6,446</u>	<u>\$ -</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，主要為港幣、美金及人民幣。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：

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 12,159	30.710	\$ 373,403
人民幣:新台幣	2,913	4.408	12,841
歐元:新台幣	21	32.720	687
<u>採用權益法之投資</u>			
美金:新台幣	\$ 1,853	30.710	\$ 56,907
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 7,155	30.710	\$ 219,730
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 12,425	27.680	\$ 343,924
人民幣:新台幣	2,930	4.344	12,728
歐元:新台幣	21	31.320	658
<u>採用權益法之投資</u>			
美金:新台幣	\$ 2,024	27.680	\$ 56,037
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 9,942	27.680	\$ 275,195

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$2,814 及 (\$3,271)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$	3,734	\$ -
人民幣:新台幣	1%		128	-
歐元:新台幣	1%		7	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$	2,197	\$ -
		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$	3,439	\$ -
人民幣:新台幣	1%		127	-
歐元:新台幣	1%		7	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	1%	\$	2,067	\$ -

價格風險

A. 本公司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，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

B. 本公司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 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$98 及 \$0；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 \$379 及 \$437。

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 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- 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 111 年及 110 年度財務成本之最大影響分別為增加或減少 \$4,416 及 \$3,364。

(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，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%~100%	
帳面價值總額	<u>\$ 318,383</u>	<u>\$ 8,473</u>	<u>\$ 130</u>	<u>\$ 326,986</u>
備抵損失	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 39</u>	<u>\$ 138</u>

	<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>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%~100%	
帳面價值總額	\$ 323,560	\$ 15,666	\$ 132	\$ 339,358
備抵損失	\$ 98	\$ 5	\$ 37	\$ 140

D. 本公司採簡化做法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 140
因無法收回而沖銷	(2)
12月31日	\$ 138
	<u>110年</u>
	<u>應收帳款</u>
1月1日(同12月31日)	\$ 140

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未動用借款額度分別為 \$592,399 及 \$327,175。
- 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>111年12月31日</u>				
<u>非衍生金融負債：</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	\$ 283,580	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	1,569	1,569	3,530	-
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	16,782	12,120	35,188	123,799
<u>110年12月31日</u>				
<u>非衍生金融負債：</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	\$ 161,404	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	17,892	15,468	32,330	128,845

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、按攤銷後成本衡量之金融資產、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、其他應付款及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)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：

	第一級	第二級	第三級	合計
<u>111年12月31日</u>				
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 1,957	\$ 1,957
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	3,070	-	4,500	7,570
	<u>\$ 3,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,457</u>	<u>\$ 9,527</u>
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>

<u>110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	\$ 4,187	\$ -	\$ 4,550	\$ 8,737

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，為上市公司股票，其係以收盤價為市場報價。除有活絡市場之金融工具外，

其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

5. 本公司民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年 <u>權益工具</u>	110年 <u>權益工具</u>
1月1日	\$ 4,550	\$ -
本期購買	-	4,000
本期換入資產	1,943	-
認列於損益之利益或損失		
帳列營業外收入及支出	14	-
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列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	(50)	550
12月31日	<u>\$ 6,457</u>	<u>\$ 4,550</u>
	<u>111年度 權益工具</u>	<u>110年度 權益工具</u>
期末持有資產及負債包含於損益之未實現利益或損失變動數(註1)	<u>\$ 14</u>	<u>\$ -</u>

註 1: 帳列營業外收入及支出。

7. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係依金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期評估任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
非上市上櫃公司股票	\$ 1,957	可類比上市上櫃公司法	企業價值對營業利益比乘數、企業價值對權益比乘數、缺乏市場流通性折價	-	乘數愈高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
非上市上櫃公司股票	\$ 4,500	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	-	不適用
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動					
非上市上櫃公司股票	\$ 4,550	以最近一次非活絡市場之交易價格	不適用	-	不適用

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎流行，本公司已啟動相關應變機制且配合政府所推動之多項防疫措施，本公司營運資金尚屬充足，且各營運部門亦正常運轉，經評估新型冠狀病毒肺炎疫情之流行對本公司民國 111 年度財務狀況及財務績效並無重大影響。

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：無。
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本

- 額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 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：請詳附表三。

(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）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

持有股份達 5%(含)以上股東名單：請詳附表七。

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 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	270
支票存款					26
活期存款-新台幣					13,170
-美金		USD	1,544仟元，匯率30.71		47,425
-日幣		JPY	112仟元，匯率0.23		26
-歐元		EUR	18仟元，匯率32.72		585
				\$	<u>61,502</u>

(以下空白)

昱捷股份有限公司
應收帳款淨額
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

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	\$ 1,611	
非關係人		
友達光電股份有限公司	126,563	
蘇州佳世達電通有限公司	23,443	
其 他	<u>175,369</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	<u>325,375</u>	
	326,986	
減：備抵損失	(<u>138</u>)	
	<u>\$ 326,848</u>	

(以下空白)

昱捷股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額	備	註	
		成	本	淨 變 現 價 值		
商	品	\$	550,626	\$	456,162	
減：	備抵評價損失	(	94,464)			
		\$	456,162			

(以下空白)

昱捷股份有限公司
採用權益法之投資
民國111年1月1日至12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註1)		本 期 減 少 (註2)		其 他 調 整 (註3)		期 末 餘 額			市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形 備 註	
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價 (元)	總 價	質 押 情 形	備 註
Sentronic Investments Limited	1,500,000	\$ 56,037	-	\$ -	-	(\$ 2,494)	-	\$ 3,364	1,500,000	100%	\$ 56,907	\$ -	\$ 56,907	無	
三昱技研股份有限公司	10,000,000	69,983	-	27,130	-	-	-	51	10,000,000	100%	97,164	-	97,164	"	
		<u>\$ 126,020</u>		<u>\$ 27,130</u>		<u>(\$ 2,494)</u>		<u>\$ 3,415</u>			<u>\$ 154,071</u>		<u>\$ 154,071</u>		

註1：本期增加係認列投資收益\$27,130。

註2：本期減少係認列投資損失(\$2,494)。

註3：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
不動產、廠房及設備
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	提供擔保或 質押情形	備 註
<u>成本</u>						
土地	\$ 86,996	\$ 2,112	\$ -	\$ 89,108		長期借款
房屋及建築	148,409	5,027	-	153,436		"
機器設備	601	-	(143)	458		無
其他設備	6,222	544	(1,914)	4,852		"
未完工程及待驗設備	-	7,510	-	7,510		"
	<u>\$ 242,228</u>	<u>\$ 15,193</u>	<u>(\$ 2,057)</u>	<u>\$ 255,364</u>		
<u>累計折舊</u>						
房屋及建築	(\$ 7,471)	(\$ 4,264)	\$ -	(\$ 11,735)		
機器設備	(209)	(156)	143	(222)		
其他設備	(3,424)	(805)	1,914	(2,315)		
	<u>(11,104)</u>	<u>(\$ 5,225)</u>	<u>\$ 2,057</u>	<u>(14,272)</u>		
	<u>\$ 231,124</u>			<u>\$ 241,092</u>		

昱捷股份有限公司
短期借款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

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	\$ 245,422	一年內到期	2.06%~7.50%	\$ 658,905	備償戶-活期存款、質押定期存款	
擔保借款	金融機構借款	36,054	一年內到期	4.86%	\$ 214,970	應收帳款	
		<u>\$ 281,476</u>					

昱捷股份有限公司
應付帳款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
Synaptics Inc.	\$ 157,720		
美微科半導體股份有限公司	31,002		
富鼎先進電子股份有限公司	19,435		
其 他	<u>17,013</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目總額5%	
	<u>\$ 225,170</u>		

(以下空白)

昱捷股份有限公司
長期借款
民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

債權人	摘要	借款金額	契約期限	利率	抵押或擔保	備註
銀行長期借款						
台北富邦商業銀行(股)公司	擔保借款	105,556	108年8月30日至128年8月30日	2.15%~2.33%	土地、房屋及建築	
"	"	50,173	109年11月26日至129年11月26日	1.96%~1.97%	"	
"	信用借款	4,444	109年8月13日至112年8月13日	2.06%	無	
		160,173				
減：一年或一營業週期內到期之長期借款		(13,578)				
		<u>\$ 146,595</u>				

昱捷股份有限公司

營業收入

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (註)	金 額	備 註
分散式元件		\$ 597,806	
液晶驅動IC		571,902	
微處理器		79,691	
其 他		<u>52,855</u>	各單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>1,302,254</u>	
減：銷貨退回及折讓		(<u>4,015</u>)	
		<u>\$ 1,298,239</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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
期初商品存貨		\$	281,656
加：本期進貨			1,423,508
減：期末存貨		(	550,626)
轉列費用		(	<u>653)</u>
銷貨成本			1,153,885
存貨評價損失			39,445
其他			<u>922</u>
營業成本		\$	<u><u>1,194,252</u></u>

(以下空白)

昱捷股份有限公司

營業費用

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項目	摘要	金額	備註
推銷費用			
薪資支出		\$ 24,445	
運費		11,685	
交際費		3,613	
其他費用		5,925	各單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>45,668</u>	
管理費用			
薪資支出		31,670	
保險費		3,650	
折舊		5,525	
勞務費用		4,459	
其他費用		12,757	各單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>58,061</u>	
研究發展費用			
研究費用		9,713	
其他費用		1,328	各單獨項目餘額均未超過本科目總額5%
		<u>11,041</u>	
		<u>\$ 114,770</u>	

(以下空白)

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 111 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	111年度			110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	\$ -	\$ 52,404	\$ 52,404	\$ -	\$ 37,659	\$ 37,659
勞健保費用	-	3,380	3,380	-	3,188	3,188
退休金費用	-	1,601	1,601	-	1,537	1,537
董事酬金	-	3,721	3,721	-	4,640	4,640
其他員工福利費用	-	698	698	-	496	496
折舊費用	-	5,730	5,730	-	4,604	4,604
折耗費用	-	-	-	-	-	-
攤銷費用	-	16	16	-	-	-

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為55人及50人，其中未兼任員工之董事人數分別為8人及6人。
2. 本公司民國111年及110年度平均員工福利費用\$1,236及\$975；民國111年及110年度平均員工薪資費用\$1,115及\$856；民國111年度平均員工薪資費用調整變動為30.26%。
3. 本公司已於民國110年8月12日改選董事，由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人，故本年度已無監察人酬金，前一年度監察人酬金\$394。
4. 本公司之薪資報酬政策如下：

董事及監察人:本公司給付董監事酬金之標準，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。且依本公司章程規定當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥不高於3%為董監事酬勞。

經理人:本公司經理人薪酬包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資係參酌同業薪資水準，職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻。並由薪資報酬委員會參酌公司整體的營運績效訂定酬金；員工酬勞係由薪資報酬委員提議，送交董事會決議，並經股東會承認。

員工:本公司員工薪酬參酌同業薪資水準，依職位、職等、學經歷及績效而認定，每年度亦依公司營運表現與個人績效貢獻及物價水準進行薪資調整。再依本公司章程規定，當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥不低於3%為員工酬勞。

昱捷股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國 111 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(註12)	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	\$ 11,265	\$ 11,020	\$ -	3%	2	\$-	營運週轉金	\$ -	-	\$-	\$ 70,713	\$ 141,427	
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	18,980	18,980	10,185	0%	1	18,980	業務往來	-	-	-	70,713	141,427	
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	6,308	6,171	3,526	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	21,610	24,312	
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	7,210	7,053	5,730	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	21,610	24,312	
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	15,771	15,428	15,428	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	38,805	38,805	
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	2,704	1,763	1,763	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	1,073	1,073	註13

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 11：1，為業務往來者。

2，為短期融通資金。

註 12：係最近一年度，雙方進貨或銷貨金額孰高者。

註 13：因世沛(上海)科技有限公司虧損導致淨值下降，致原符合規定之資金貸與餘額超過所定限額，目前世沛(上海)科技有限公司已擬定改善計畫，於 111 年 11 月提報董事會以改善資金貸與超限之情形，截至財務報告日前，東莞世沛金屬表面處理有限公司業已清償對世沛(上海)科技有限公司之借款。

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 111 年 12 月 31 日

附表二

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	\$ 3,070	0.03%	\$ 3,070	
昱捷股份有限公司	大溪育樂股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1	4,500	0.00%	4,500	
昱捷股份有限公司	微馳智電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	647,753	1,957	6.02%	1,957	
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	-	註

註：本公司原持有 AVALON HOLDING COL., LTD. 股份，於民國 111 年第三季 AVALON HOLDING COL., LTD. 決議買回庫藏股，並以其所持有微馳智電股份有限公司股份為交易對價；本公司處分所持有其之 322,580 股，並取得微馳智電股份有限公司 647,753 股。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

交易往來情形							
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	佔合併總營收或總資產之比率
0	昱捷股份有限公司	昱准國際貿易(上海)有限公司	母公司對孫公司	銷貨	2,708	月結 150 天	0.19%
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	1,611	月結 150 天	0.11%
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	其他應收款	10,185	註 3	0.71%
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 2	0.59%
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 2	0.10%
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	3,526	註 3	0.24%
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	5,730	註 3	0.40%
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	15,428	註 3	1.07%
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	1,763	註 3	0.12%

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：係提供服務支援之款項。

註 3：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 111 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)

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	\$ 46,065	\$ 46,065	1,500,000	100.00	\$ 56,907	(\$ 2,494)	(\$ 2,494)	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	82,000	82,000	10,000,000	100.00	97,164	27,130	27,130	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香港	電子零組件銷售	30,441	30,441	7,730,000	100.00	29,559	(175)	(175)	孫公司

昱捷股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國 111 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)

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	\$ 33,211	註 1	\$ 33,781	\$ -	\$ -	\$ 33,781	(\$ 2,246)	100.00	(\$ 2,246)	\$ 27,013	\$ -	註 4
世沛(上海)科技有限公司	國際貿易	82,672	註 2	88,412	-	-	88,412	(2,739)	100.00	(2,739)	1,073	-	註 4
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	53,249	註 3	-	-	-	-	542	100.00	542	(1,186)	-	註 4

- 註 1：係透過第三地區之公司再投資大陸公司。
 註 2：係子公司三昱技研股份有限公司直接投資。
 註 3：係孫公司世沛(上海)科技有限公司直接投資。
 註 4：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價及揭露。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
昱捷股份有限公司	\$ 122,193	\$ 122,193	\$ 424,280

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 111 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)

交易對象	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 2,708	0.21%	\$ -	-	\$ 1,611	0.49%	\$ -	-	\$ 30,245	\$ 10,185	3.00%	\$ 130	-

昱捷股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
蔡棟國	4,988,290	10.71%
石幸兒	4,421,420	9.49%
林萬	3,812,888	8.18%

註：上述資料係由臺灣集中保管結算所提供。

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 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 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 112 年 3 月 20 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22005414 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(以下簡稱「昱捷集團」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達昱捷集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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，與昱捷集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對昱捷集團民國 111 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。

昱捷集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-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(十六)。

昱捷集團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。

關鍵查核事項-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(十二)，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(五)。

昱捷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，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。昱捷集團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

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 - 個體財務報告

昱捷股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

昱捷集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，惟其目的非對昱捷集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使昱捷集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致昱捷集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對昱捷集團民國 111 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 梁益彰



會計師

王方瑜 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 1 2 年 3 月 2 0 日


 昱捷股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	175,696	12	\$	160,262	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(三)及八		108,847	8		46,634	4
1150	應收票據淨額	六(四)		2,131	-		2,989	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及八		357,347	25		354,303	32
1200	其他應收款			3,282	-		2,254	-
1220	本期所得稅資產			1,644	-		2,076	-
130X	存貨	六(五)		467,513	32		238,059	22
1410	預付款項			27,651	2		21,064	2
1470	其他流動資產			375	-		292	-
11XX	流動資產合計			1,144,486	79		827,933	75
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)		1,957	-		-	-
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(六)		7,570	-		8,737	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		249,213	17		241,500	22
1755	使用權資產	六(八)		7,682	1		411	-
1780	無形資產			588	-		-	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		22,863	2		14,190	1
1900	其他非流動資產			7,711	1		3,886	1
15XX	非流動資產合計			297,584	21		268,724	25
1XXX	資產總計		\$	1,442,070	100	\$	1,096,657	100

(續次頁)


 昱捷股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	281,476	20	\$	160,450	15
2130	合約負債—流動	六(十六)		8,310	1		1,997	-
2150	應付票據			2,277	-		1,493	-
2170	應付帳款			230,447	16		226,280	21
2200	其他應付款			34,559	2		29,874	3
2230	本期所得稅負債			7,140	-		13,952	1
2280	租賃負債—流動			2,039	-		423	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八		13,578	1		15,800	1
2399	其他流動負債—其他			991	-		1,563	-
21XX	流動負債合計			<u>580,817</u>	<u>40</u>		<u>451,832</u>	<u>41</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		146,595	10		160,167	15
2570	遞延所得稅負債			2,075	-		-	-
2580	租賃負債—非流動			5,403	1		-	-
2600	其他非流動負債			47	-		47	-
25XX	非流動負債合計			<u>154,120</u>	<u>11</u>		<u>160,214</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計			<u>734,937</u>	<u>51</u>		<u>612,046</u>	<u>56</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		465,679	32		365,679	33
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		183,169	12		59,521	5
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		20,889	2		17,830	2
3320	特別盈餘公積			6,137	-		6,686	1
3350	未分配盈餘			35,148	3		41,032	4
其他權益								
3400	其他權益		(	3,889)	-	(	6,137)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>707,133</u>	<u>49</u>		<u>484,611</u>	<u>44</u>
3XXX	權益總計			<u>707,133</u>	<u>49</u>		<u>484,611</u>	<u>44</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>1,442,070</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,096,657</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：吳詩嘉



昱捷股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國111年及110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	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)	\$ 1,417,718	100	\$ 1,000,370	100		
5000 營業成本	六(五)(二十一)	(1,261,388)	(89)	(863,820)	(86)		
5900 營業毛利		156,330	11	136,550	14		
營業費用	六(二十一) (二十二)						
6100 推銷費用		(47,083)	(3)	(41,552)	(4)		
6200 管理費用		(69,566)	(5)	(57,247)	(6)		
6300 研究發展費用		(11,041)	(1)	-	-		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(2)	-	28	-		
6000 營業費用合計		(127,692)	(9)	(98,771)	(10)		
6900 營業利益		28,638	2	37,779	4		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十七)	807	-	309	-		
7010 其他收入	六(十八)	451	-	8,134	1		
7020 其他利益及損失	六(十九)	1,730	-	(3,067)	(1)		
7050 財務成本	六(二十)	(13,070)	(1)	(3,132)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(10,082)	(1)	2,244	-		
7900 稅前淨利		18,556	1	40,023	4		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(3,646)	-	(9,432)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 14,910	1	\$ 30,591	3		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
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(六)	(\$ 1,167)	-	\$ 1,667	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,167)	-	1,667	-		
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		3,427	-	(1,123)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	(12)	-	5	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		3,415	-	(1,118)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,248	-	\$ 549	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 17,158	1	\$ 31,140	3		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 14,910	1	\$ 30,591	3		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 17,158	1	\$ 31,140	3		
基本每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.39		\$ 0.84			
稀釋每股盈餘	六(二十四)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.39		\$ 0.83			

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：吳詩嘉




 昱捷股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公		司業主之			權益		權益總額
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	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	
附註	六(十五)	六(十五)	六(十五)	六(十五)	六(十五)	六(十五)	六(十五)	六(十五)
110 年 度								
110年1月1日餘額	\$365,679	\$ 59,521	\$ 16,573	\$ 5,905	\$ 23,449	(\$ 7,996)	\$ 1,310	\$ 464,441
本期淨利	-	-	-	-	30,591	-	-	30,591
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,118)	1,667	549
本期綜合損益總額	-	-	-	-	30,591	(1,118)	1,667	31,140
盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	1,257	-	(1,257)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	781	(781)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(10,970)	-	-	(10,970)
110年12月31日餘額	\$365,679	\$ 59,521	\$ 17,830	\$ 6,686	\$ 41,032	(\$ 9,114)	\$ 2,977	\$ 484,611
111 年 度								
111年1月1日餘額	\$365,679	\$ 59,521	\$ 17,830	\$ 6,686	\$ 41,032	(\$ 9,114)	\$ 2,977	\$ 484,611
本期淨利	-	-	-	-	14,910	-	-	14,910
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,415	(1,167)	2,248
本期綜合損益總額	-	-	-	-	14,910	3,415	(1,167)	17,158
盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	3,059	-	(3,059)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(549)	549	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(18,284)	-	-	(18,284)
股份基礎給付交易	-	13,648	-	-	-	-	-	13,648
現金增資	100,000	110,000	-	-	-	-	-	210,000
111年12月31日餘額	\$465,679	\$ 183,169	\$ 20,889	\$ 6,137	\$ 35,148	(\$ 5,699)	\$ 1,810	\$ 707,133

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：吳詩嘉



昱捷股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 18,556	\$ 40,023
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(七)(八) (二十一) 8,705	7,600
攤銷費用	16	-
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(14)	-
處分投資利益	(1,943)	-
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 2	(28)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二) 13,648	-
利息收入	六(十七) (807)	(309)
股利收入	六(十八) (248)	(203)
利息費用	六(二十) 12,826	3,132
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) -	208
兌換損益	(3,978)	(375)
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	858	276
應收帳款	(3,000)	(130,544)
其他應收款	(1,028)	93
存貨	(229,454)	(152,098)
預付款項	(6,736)	(8,294)
其他流動資產	(83)	7,882
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	6,313	(7,051)
應付票據	784	(703)
應付帳款	4,167	131,143
其他應付款	3,558	6,704
其他流動負債	(572)	839
其他非流動負債-其他	-	(40)
營運產生之現金流出	(178,430)	(101,745)
收取之利息	807	309
支付之利息	(11,698)	(3,015)
收取之股利	248	203
支付之所得稅	(16,635)	(126)
營業活動之淨現金流出	(205,708)	(104,374)
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(4,000)
購置不動產、廠房及設備價款	六(七) (15,044)	(6,090)
處分不動產、廠房及設備價款	-	434
取得無形資產價款	(3,752)	-
存出保證金增加	(677)	(552)
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(62,213)	(3,674)
投資活動之淨現金流出	(81,686)	(13,882)
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	六(二十五) 125,004	140,825
償還長期借款	六(二十五) (15,794)	(13,578)
租賃負債本金償還	六(二十五) (1,318)	(541)
發放現金股利	六(十五)(二十五) (18,284)	(10,970)
現金增資發行新股	六(十三) 210,000	-
籌資活動之淨現金流入	299,608	115,736
匯率影響數	3,220	(1,067)
本期現金及約當現金增加(減少)數	15,434	(3,587)
期初現金及約當現金餘額	160,262	163,849
期末現金及約當現金餘額	\$ 175,696	\$ 160,262

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：吳詩嘉




昱捷股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國111年度及110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112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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	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。	

(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112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號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112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：

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112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113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
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		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
昱捷股份有限 公司	Sentronic Investments Limited	一般投資業務	100	100	
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	100	100	
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	電子零組件銷 售	100	100	
Sentronic Investments Limited	昱准國際貿易 (上海)有限 公司	國際貿易	100	100	
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	100	
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	100	

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，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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量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按攤銷後成本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，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 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。

(十一) 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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 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營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(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	7年～50年
機器設備	3年～10年
運輸設備	5年
辦公設備等	3年～6年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 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。
- 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。
- 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) 無形資產

商標及專利權

單獨取得之商標及專利權以取得成本認列，商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限攤銷。各項無形資產之耐用年限如下：

商標	10年
專利權	6年～17年

(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. 係指因賒購商品或勞務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

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。

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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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。

(二十) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。辦理現金增資保留股份予員工認購時，其給與日須為現金增資之認購價格及股數均已確定之日，本集團係以董事會決議通過認股價格及股數當日為股份基礎給付給予日。

(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：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

(二) 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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 4,207	\$ 4,140
支票存款及活期存款	171,489	148,834
定期存款	-	7,288
	<u>\$ 175,696</u>	<u>\$ 160,262</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. 本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因提供作為借款及保證額度之擔保，而用途受限之現金分別為\$100,733 及\$46,634，表列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」，請詳附註八之說明。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

強制透過損益按公允價值衡量之金融資產

非流動項目

	111年12月31日
非上市櫃公司股票	\$ 1,943
評價調整	14
	<u>\$ 1,957</u>

1. 本公司原持有 AVALON HOLDING COL., LTD. 股份，於民國 111 年第三季 AVALON HOLDING COL., LTD. 決議買回庫藏股，並以其所持有微馳智電股份有限公司股份為交易對價；本公司處分所持有其之 322,580 股，並取得微馳智電股份有限公司 647,753 股，認列處分利益\$1,943。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
質押銀行存款	\$ 100,733	\$ 46,634
三個月以上之定期存款	8,114	-
	<u>\$ 108,847</u>	<u>\$ 46,634</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入分別為\$334 及\$173(表列「利息收入」)。
2. 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按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$108,847 及\$46,634。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 2,131	\$ 2,989
應收帳款	\$ 362,611	\$ 359,521
減：備抵損失	(5,264)	(5,218)
	<u>\$ 357,347</u>	<u>\$ 354,303</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 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$226,979。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$2,131 及 \$2,989；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$357,347 及 \$354,303。
4. 本集團將應收帳款提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
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)。

(五) 存貨

	<u>111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	\$ 568,690	(\$ 101,177)	\$ 467,513
	<u>110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	\$ 298,053	(\$ 59,994)	\$ 238,059

本集團民國 111 年及 110 年度認列費損之存貨成本分別為 \$1,261,388 及 \$863,820，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 \$41,183 及 \$31,048。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
權益工具		
上市公司股票	\$ 1,760	\$ 1,760
非上市櫃公司股票	4,000	4,000
	5,760	5,760
評價調整	1,810	2,977
	<u>\$ 7,570</u>	<u>\$ 8,737</u>

1. 本集團選擇將為穩定收取股利或策略性投資之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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$7,570 及 \$8,737。
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明細如下：

	111年度	110年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之</u>		
<u>權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 1,167)	\$ 1,667
認列於損益之股利收入於本期期末仍持有者	\$ 248	\$ 203

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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$7,570 及 \$8,737。
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)。

(七) 不動產、廠房及設備

1. 明細如下：

	111年					合計
	土地	房屋 及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	
1月1日						
成本	\$ 86,996	\$ 148,409	\$ 24,300	\$ 6,481	\$ -	\$ 266,186
累計折舊	-	(7,471)	(13,548)	(3,667)	-	(24,686)
	<u>\$ 86,996</u>	<u>\$ 140,938</u>	<u>\$ 10,752</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241,500</u>
1月1日	\$ 86,996	\$ 140,938	\$ 10,752	\$ 2,814	\$ -	\$ 241,500
增添	2,112	4,878	-	544	7,510	15,044
移轉	-	149	-	-	-	149
折舊費用	-	(4,264)	(2,556)	(819)	-	(7,639)
匯兌影響數	-	-	159	-	-	159
12月31日	<u>\$ 89,108</u>	<u>\$ 141,701</u>	<u>\$ 8,355</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 7,510</u>	<u>\$ 249,213</u>
12月31日						
成本	\$ 89,108	\$ 153,436	\$ 24,618	\$ 5,133	\$ 7,510	\$ 279,805
累計折舊	-	(11,735)	(16,263)	(2,594)	-	(30,592)
	<u>\$ 89,108</u>	<u>\$ 141,701</u>	<u>\$ 8,355</u>	<u>\$ 2,539</u>	<u>\$ 7,510</u>	<u>\$ 249,213</u>

110年

	土地	房屋 及建築	機器設備	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 86,996	\$ 144,599	\$ 24,173	\$ 6,494	\$ -	\$ 262,262
累計折舊	-	(3,486)	(11,222)	(4,745)	-	(19,453)
	<u>\$ 86,996</u>	<u>\$ 141,113</u>	<u>\$ 12,951</u>	<u>\$ 1,749</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 242,809</u>
12月31日						
1月1日	\$ 86,996	\$ 141,113	\$ 12,951	\$ 1,749	\$ -	\$ 242,809
增添	-	3,810	-	2,280	-	6,090
移轉	-	-	368	-	-	368
處份	-	-	-	(642)	-	(642)
折舊費用	-	(3,985)	(2,496)	(571)	-	(7,052)
匯兌影響數	-	-	(71)	(2)	-	(73)
12月31日	<u>\$ 86,996</u>	<u>\$ 140,938</u>	<u>\$ 10,752</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241,500</u>
12月31日						
成本	\$ 86,996	\$ 148,409	\$ 24,300	\$ 6,481	\$ -	\$ 266,186
累計折舊	-	(7,471)	(13,548)	(3,667)	-	(24,686)
	<u>\$ 86,996</u>	<u>\$ 140,938</u>	<u>\$ 10,752</u>	<u>\$ 2,814</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 241,500</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。

(八) 租賃交易 - 承租人

1. 本集團租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間通常為 4~5 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. 本集團承租之部份宿舍租賃期間不超過 12 個月，而承租屬低價值之標的資產為多功能事務機。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	<u>\$ 7,682</u>	<u>\$ 411</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	<u>\$ 1,066</u>	<u>\$ 548</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別 \$8,345 及 \$0。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 50	\$ 32
屬短期租賃合約之費用	1,194	1,515
屬低價值資產之租賃費用	44	49

6. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$2,606 及 \$2,137。

(九) 短期借款

	111年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
購料借款	\$ 245,422	2.06%~7.50%	備償戶、質押定期存款
應收帳款融資借款	36,054	4.86%	應收帳款
	<u>\$ 281,476</u>		
	110年12月31日	利率區間	擔保品
<u>銀行借款</u>			
購料借款	\$ 160,450	1.12%~2.05%	備償戶、質押定期存款

民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$10,180 及 \$887。

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
<u>分期償付之借款</u>				
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	2.15%~2.33%	請詳附註八	\$ 105,556
擔保借款	自 109 年 11 月 26 日至 129 年 11 月 26 日，另自 109 年 12 月 26 日起開始按月還本付息	1.96%~1.97%	請詳附註八	50,173
信用借款	自 109 年 8 月 13 日至 112 年 8 月 13 日，另自 109 年 9 月 13 日起開始按月還本付息	2.06%	無	4,444
				<u>160,173</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(13,578)
				<u>\$ 146,595</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110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	1.25%	請詳附註八	\$ 111,889
擔保借款	自109年11月26日至129年11月26日，另自109年12月26日起開始按月還本付息	1.19%	請詳附註八	52,967
信用借款	自109年8月13日至112年8月13日，另自109年9月13日起開始按月還本付息	0.51%~1.40%	無	
				11,111
				175,967
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(15,800)
				\$ 160,167

(十一) 退休金

- 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。
- 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 111 年及 110 年度提撥比率皆為 16%。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。
- 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,113 及 \$2,062。

(十二) 股份基礎給付

- 截至民國 111 年 12 月 31 日，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	111.9.12	1,500 仟股	-	立即既得
2. 民國 111 年 9 月 12 日給與日之公允價值為每股 \$30.1 元，認購價格為每股 \$21 元。				
3. 民國 111 年度因現金增資保留員工認股而認列之員工酬勞成本 \$13,648。				

(十三)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000 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 \$465,679，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：

	單位：仟股	
	111年	110年
1月1日	36,568	36,568
現金增資	10,000	-
12月31日	46,568	36,568

2. 本公司民國 111 年 7 月 25 日經董事會決議辦理現金增資，發行普通股計 10,000 仟股，每股面額新台幣 10 元，增資基準日為民國 111 年 11 月 7 日，增資發行價格每股 21 元，上述增資於民國 111 年 11 月 4 日收足股款，並辦理變更登記完竣。

(十四)資本公積

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

	111年				
	發行溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	已失效 認股權	合計
1月1日	\$ 52,107	\$ 2,146	\$ 5,075	\$ 193	\$ 59,521
現金增資	110,000	-	-	-	110,000
現金增資保留 員工認購	12,800	-	-	848	13,648
12月31日	\$ 174,907	\$ 2,146	\$ 5,075	\$ 1,041	\$ 183,169

	110年				
	發行溢價	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	已失效 認股權	合計
1月1日 (同12月31日)	\$ 52,107	\$ 2,146	\$ 5,075	\$ 193	\$ 59,521

(十五)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 111 年 6 月 21 日及 110 年 8 月 12 日經股東常會決議通過之民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 3,059		\$ 1,257	
(迴轉)提列特別盈餘公積	(549)		781	
現金股利	18,284	\$ 0.5	10,970	\$ 0.3

6. 本公司於民國 112 年 3 月 20 日經董事會提議之民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 1,491	
特別盈餘公積迴轉	2,248	
現金股利	23,284	\$ 0.5

(十六)營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入	\$ 1,417,718	\$ 1,000,370

1. 本集團之收入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：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-預收貨款	\$ 8,310	\$ 1,997	\$ 9,048

期初合約負債民國 111 年及 110 年度認列之收入分別為 \$1,817 及 \$8,925。

(十七) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 473	\$ 136
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	334	173
	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 309</u>

(十八) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 248	\$ 203
其他收入-其他	203	7,931
	<u>\$ 451</u>	<u>\$ 8,134</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益	\$ 14	\$ -
處分投資利益	1,943	-
處分不動產、廠房及設備損失	-	(208)
外幣兌換利益(損失)	3,292	(2,859)
什項支出	(3,519)	-
	<u>\$ 1,730</u>	<u>(\$ 3,067)</u>

(二十) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
-銀行借款	\$ 12,776	\$ 3,100
-租賃負債	50	32
其他財務費用	244	-
	<u>\$ 13,070</u>	<u>\$ 3,132</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品存貨變動	\$ 1,246,346	\$ 849,762
員工福利費用	79,989	66,517
運輸費用	11,814	10,066
折舊費用	8,705	7,600
攤銷費用	16	-
研究及檢驗費用	9,713	-
營業租賃租金	1,238	1,564
其他費用	31,259	27,082
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,389,080</u>	<u>\$ 962,591</u>

(二十二)員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 72,433	\$ 59,412
勞健保費用	4,703	4,496
退休金費用	2,113	2,062
其他用人費用	740	547
	<u>\$ 79,989</u>	<u>\$ 66,517</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%，董事酬勞不高於3%。
2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$620及\$2,003；董事酬勞估列金額分別為\$372及\$1,202，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國111年度之員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以5%及3%估列。董事會決議實際配發金額為\$620及\$372，其中員工酬勞將採現金方式發放。
經董事會決議之民國110年度員工酬勞及董監酬勞與民國110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。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 11,113	\$ 15,179
以前年度所得稅(高)低估	(857)	1,140
當期所得稅總額	<u>10,256</u>	<u>16,319</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(6,610)	(6,887)
所得稅費用	<u>\$ 3,646</u>	<u>\$ 9,432</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 12	(\$ 5)

2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度		110年度	
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$	9,138	\$	10,316
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(	4,382)	(	2,057)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產		-		33
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(	253)		-
以前年度所得稅(高)低估數	(	857)		1,140
所得稅費用	\$	3,646	\$	9,432

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：

	111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	\$ 11,004	\$ 7,889	\$ -	\$ 18,893
國外營運機構 兌換差額	1,430	-	(12)	1,418
課稅損失	12	-	-	12
其他	1,744	796	-	2,540
小計	14,190	8,685	(12)	22,863
遞延所得稅負債：				
未實現兌換損益	-	(2,075)	-	(2,075)
小計	-	(2,075)	-	(2,075)
	\$ 14,190	\$ 6,610	(\$ 12)	\$ 20,788
	110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	\$ 5,106	\$ 5,898	\$ -	\$ 11,004
國外營運機構 兌換差額	1,425	-	5	1,430
課稅損失	12	-	-	12
其他	755	989	-	1,744
合計	\$ 7,298	\$ 6,887	\$ 5	\$ 14,190

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 8,903	\$ 10,219

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度；
合併子公司三昱技研股份有限公司核定至民國 109 年度。

(二十四) 每股盈餘

	111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	\$ 14,910	37,947	\$ 0.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 14,910	37,947	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	37	
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	\$ 14,910	37,984	\$ 0.39
<u>110年度</u>			
	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	\$ 30,591	36,568	\$ 0.84
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 30,591	36,568	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	84	
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	\$ 30,591	36,652	\$ 0.83

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	長期借款		應付股利 (註2)	來自籌資活動 之負債總額
		(含一年內到期)	租賃負債		
111年1月1日	\$ 160,450	\$ 175,967	\$ 423	\$ -	\$ 336,840
籌資現金流量之變動	125,004	(15,794)	(1,318)	(18,284)	89,608
利息費用支付數(註1)	-	-	(50)	-	(50)
匯率變動之影響	(3,978)	-	(8)	-	(3,986)
其他非現金之變動	-	-	8,395	18,284	26,679
111年12月31日	\$ 281,476	\$ 160,173	\$ 7,442	\$ -	\$ 449,091

	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債	應付股利 (註2)	來自籌資活動 之負債總額
110年1月1日	\$ 20,000	\$ 189,545	\$ 971	\$ -	\$ 210,516
籌資現金流量之變動	140,825	(13,578)	(541)	(10,970)	115,736
利息費用支付數(註1)	-	-	(32)	-	(32)
匯率變動之影響	(375)	-	(7)	-	(382)
其他非現金之變動	-	-	32	10,970	11,002
110年12月31日	<u>\$ 160,450</u>	<u>\$ 175,967</u>	<u>\$ 423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 336,840</u>

註1：表列營業活動之現金流量。

註2：表列其他應付款。

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
晶邦科技股份有限公司 董事、監察人及經理人	其他關係人 本集團主要管理階層

(二)與關係人間之重大交易事項

租賃交易-承租人

1. 本集團依一般市場行情與關係人簽訂租賃合約承租建物，租賃合約期間為5年，並依合約按月支付租金。

2. 取得使用權資產

晶邦科技股份有限公司	111年12月31日
	\$ 7,195

3. 租賃負債(期末餘額)

晶邦科技股份有限公司	111年12月31日
	\$ 6,446

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 8,184	\$ 9,109
退職後福利	108	108
	<u>\$ 8,292</u>	<u>\$ 9,217</u>

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
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量			
之金融資產			
－質押定期存款	\$ 15,839	\$ 8,524	短期借款額度
－備償戶	84,894	38,110	短期借款及關稅保證額
應收帳款	36,054	-	應收帳款融資
土地	86,996	86,996	長期借款
房屋及建築	136,894	140,938	"
	<u>\$ 360,677</u>	<u>\$ 274,568</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於民國 111 年接獲臺灣士林地方法院通知，因熙捷電子有限公司(下稱熙捷公司)請求本公司返還預收貨款美金 508,398 元，經臺灣士林地方法院 111 年度重訴字第 24 號民事判決，駁回熙捷公司之訴；熙捷公司上訴，現由臺灣高等法院 111 年度重上字第 717 號民事案件審理中。因所爭之款項其交易事實係存於本公司之子公司 STH International (HK) Limited(下稱 STH)與熙捷公司之間，與本公司無關，本公司敗訴致發生損失之可能性不高。

另熙捷公司一審追加 STH 公司為被告業經法院裁定駁回，並認熙捷公司應於香港地區對 STH 公司起訴，程序上始為合法。熙捷公司嗣後若以 STH 公司為被告在香港起訴，STH 公司因該案敗訴致生損失之可能性，將視熙捷公司未來是否實際對 STH 公司起訴、舉證、如何主張等始能判斷。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司民國 111 年度盈餘分派案，請詳附註六、(十五)。

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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
金融資產		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 1,957	\$ -
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	\$ 7,570	\$ 8,737
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 175,696	\$ 160,262
按攤銷後成本衡量之金融資產	108,847	46,634
應收票據	2,131	2,989
應收帳款	357,347	354,303
其他應收款	3,282	2,254
存出保證金	4,564	3,886
	<u>\$ 651,867</u>	<u>\$ 570,328</u>
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 281,476	\$ 160,450
應付票據	2,277	1,493
應付帳款	230,447	226,280
其他應付帳款	34,559	29,874
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	160,173	175,967
	<u>\$ 708,932</u>	<u>\$ 594,064</u>
租賃負債	\$ 7,442	\$ 423

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，主要為美金及人民幣。

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、美金及人民幣)，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：

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,504	30.710	\$ 383,998
美金：港幣	817	7.798	6,371
人民幣：港幣	883	1.119	988
人民幣：新台幣	3,272	4.408	14,423
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,155	30.710	\$ 219,730
美金：人民幣	6	6.957	42

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 12,923	27.680	\$ 357,709
美金：港幣	825	7.799	6,435
人民幣：港幣	881	1.224	1,078
人民幣：新台幣	3,198	4.344	13,892
歐元：新台幣	21	31.320	658
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,942	27.680	\$ 275,195
美金：人民幣	118	6.374	752

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$3,292 及(\$2,859)。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度

敏感度分析

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
美金：新台幣	1% \$ 3,840	\$ -
美金：港幣	1% 64	-
人民幣：港幣	1% 10	-
人民幣：新台幣	1% 144	-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1% \$ 2,197	\$ -
美金：人民幣	1% -	-

110年度

敏感度分析

(外幣：功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金：新台幣	1% \$ 3,577	\$ -
美金：港幣	1% 64	-
人民幣：港幣	1% 11	-
人民幣：新台幣	1% 139	-
歐元：新台幣	1% 7	-

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	1% \$ 2,752	\$ -
美金：人民幣	1% 8	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險之融資產管理分散，其權益工具及透過其投資係所持有之帳列於透過損益按公允價值衡量的投資組合。本集團將進行主要投資於國內或國標之權益工具。本集團之價格公允價值衡量的投資組合之公允價值為\$98及\$0。本集團之價格公允價值衡量的投資組合之公允價值為\$437。
- B. 本集團之價格公允價值衡量的投資組合之公允價值為\$98及\$0。本集團之價格公允價值衡量的投資組合之公允價值為\$437。

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 111 年及 110 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣、美金計價。
- 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 111 年及 110 年度財務成本之最大影響分別為增加或減少 \$4,416 及 \$3,364。

(2) 信用風險

- A. 本集團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導致本集團財務損失之風險。主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。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及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，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%~100%	
帳面價值總額	<u>\$ 339,670</u>	<u>\$ 17,589</u>	<u>\$ 5,352</u>	<u>\$ 362,611</u>
備抵損失	<u>\$ 102</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5,157</u>	<u>\$ 5,264</u>
	<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>110年12月31日</u>				
預期損失率	0.03%	0.03%	0.03%~100%	
帳面價值總額	<u>\$ 337,793</u>	<u>\$ 16,444</u>	<u>\$ 5,284</u>	<u>\$ 359,521</u>
備抵損失	<u>\$ 101</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 5,112</u>	<u>\$ 5,218</u>

F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收帳款	
1月1日	\$	5,218
減損損失提列		2
因無法收回而沖銷之款項	(	2)
匯率影響數		46
12月31日	\$	5,264
	110年	
	應收帳款	
1月1日	\$	5,263
減損損失迴轉	(	28)
匯率影響數	(	17)
12月31日	\$	5,218

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未動用借款額度分別為 \$592,399 及 \$327,175。
- 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：

111年12月31日	短於1年	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 283,580	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	2,153	2,007	3,530	-
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	16,782	12,210	35,188	123,799

非衍生金融負債：

110年12月31日	短於1年	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 161,404	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	437	-	-	-
長期借款（包含一年或一營業週期內到期）	17,892	15,468	32,330	128,845

- 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。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值，本集團投資之無活絡市場之權益工具投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、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及長期借款(包含一年或一營業週期內到期)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：

	第一級	第二級	第三級	合計
<u>111年12月31日</u>				
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 1,957	\$ 1,957
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產				
權益證券	3,070	-	4,500	7,570
	<u>\$ 3,070</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,457</u>	<u>\$ 9,527</u>
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>	<u>合計</u>
<u>110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	\$ 4,187	\$ -	\$ 4,550	\$ 8,737

4. 本集團採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，為上市公司股票，其係以收盤價為市場報價。除有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性

相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年	110年
	權益工具	權益工具
1月1日	\$ 4,550	\$ -
本期購買	-	4,000
本期換入資產	1,943	-
認列於損益之利益或損失		
帳列營業外收入及支出	14	-
認列於其他綜合損益之利益或損失		
帳列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	(50)	550
12月31日	\$ 6,457	\$ 4,550
	111年	110年
	權益工具	權益工具
期末持有資產及負債之包含於損益之未實現利益或損失變動數(註1)	\$ 14	\$ -

註1：帳列營業外收入及支出。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係依金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期評估任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
透過損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動					
非上市上櫃公司股票	\$ 1,957	可類比上市 上櫃公司法	企業價值對營業 利益比乘數、企 業價值對權益比 乘數、缺乏市場 流通性折價	-	乘數愈高，公允 價值愈高；缺乏 市場流通性折價 愈高，公允價值 愈低
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動					
非上市上櫃公司股票	\$ 4,500	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	-	不適用
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動					
非上市上櫃公司股票	\$ 4,550	以最近一次 非活絡市場 之交易價格	不適用	-	不適用

(四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行，本集團之非重要子公司昱准國際貿易(上海)有限公司於民國 111 年 3 月底配合當地政府對新冠肺炎疫情防疫政策停工，並已於民國 111 年 6 月初復工。經評估新型冠狀病毒肺炎疫情之流行對本集團民國 111 年度財務狀況及財務績效並無重大影響。

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：無。
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）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：請詳附表三。

(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）：請詳附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

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（金屬表面處理）；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營業收入及稅前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：

	111年度				
	半導體部門		策 略		合計
	台灣	亞洲	產品部門	調整及銷除	
外部收入淨額	\$1,295,532	\$ 54,710	\$ 67,476	\$ -	\$1,417,718
內部部門收入	2,708	-	-	(2,708)	-
部門收入	<u>\$1,298,240</u>	<u>\$ 54,710</u>	<u>\$ 67,476</u>	<u>(\$ 2,708)</u>	<u>\$1,417,718</u>
部門損益	<u>\$ 11,417</u>	<u>(\$ 2,494)</u>	<u>\$ 34,269</u>	<u>(\$ 24,636)</u>	<u>\$ 18,556</u>
利息收入	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 147</u>	<u>(\$ 326)</u>	<u>\$ 807</u>
利息支出	<u>\$ 13,036</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 346</u>	<u>(\$ 326)</u>	<u>\$ 13,070</u>
折舊	<u>\$ 5,729</u>	<u>\$ 575</u>	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,704</u>
部門資產	<u>\$1,420,643</u>	<u>\$ 76,173</u>	<u>\$121,696</u>	<u>(\$ 176,442)</u>	<u>\$1,442,070</u>
部門負債	<u>(\$ 713,510)</u>	<u>(\$ 19,266)</u>	<u>(\$ 24,684)</u>	<u>\$ 22,523</u>	<u>(\$ 734,937)</u>
收入認列時點					
於某一時點認					
列之收入	<u>\$1,295,532</u>	<u>\$ 54,710</u>	<u>\$ 67,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,417,718</u>
	110年度				
	半導體部門		策 略		合計
	台灣	亞洲	產品部門	調整及銷除	
外部收入淨額	\$ 890,517	\$ 61,388	\$ 48,465	\$ -	\$1,000,370
內部部門收入	18,980	-	-	(18,980)	-
部門收入	<u>\$ 909,497</u>	<u>\$ 61,388</u>	<u>\$ 48,465</u>	<u>(\$ 18,980)</u>	<u>\$1,000,370</u>
部門損益	<u>\$ 36,863</u>	<u>(\$ 354)</u>	<u>\$ 14,716</u>	<u>(\$ 11,202)</u>	<u>\$ 40,023</u>
利息收入	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 424</u>	<u>\$ 52</u>	<u>(\$ 369)</u>	<u>\$ 309</u>
利息支出	<u>\$ 3,077</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 392</u>	<u>(\$ 369)</u>	<u>\$ 3,132</u>
折舊	<u>\$ 4,604</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 2,432</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,600</u>
部門資產	<u>\$1,080,045</u>	<u>\$ 80,166</u>	<u>\$ 93,196</u>	<u>(\$ 156,750)</u>	<u>\$1,096,657</u>
部門負債	<u>(\$ 595,436)</u>	<u>(\$ 24,127)</u>	<u>(\$ 23,364)</u>	<u>\$ 30,881</u>	<u>(\$ 612,046)</u>
收入認列時點					
於某一時點認					
列之收入	<u>\$ 890,517</u>	<u>\$ 61,388</u>	<u>\$ 48,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,000,370</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、稅前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

外部客戶收入係來自半導體部門之電子零組件銷售及策略產品部門之金屬表面處理收入，另民國 111 年及 110 年度來自半導體部門之其他收入分別為 \$0 及 \$1,478，來自策略產品部門之其他收入分別為 \$7,942 及 \$6,205。

收入明細組成如下：

	111年度	110年度
電子零組件銷售收入	\$ 1,350,242	\$ 950,426
金屬表面處理收入	59,534	42,261
其他收入	7,942	7,683
合計	<u>\$ 1,417,718</u>	<u>\$ 1,000,370</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 249,965	\$ 251,518	\$ 202,332	\$ 231,124
大陸	1,167,753	9,112	798,038	10,787
合計	<u>\$ 1,417,718</u>	<u>\$ 260,630</u>	<u>\$ 1,000,370</u>	<u>\$ 241,911</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 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

客戶名稱	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
E公司	\$ 509,521	半導體	\$ 137,140	半導體
D公司	144,054	半導體	157,488	半導體
G公司	91,089	半導體	57,333	半導體
F公司	54,896	半導體	70,053	半導體
B公司	54,209	半導體	51,296	半導體

(以下空白)

昱捷股份有限公司及其子公司
資金貸與他人
民國 111 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(註12)	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	\$ 11,265	\$ 11,020	\$ -	3%	2	\$-	營運週轉金	\$ -	-	\$-	\$ 70,713	\$ 141,427	
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	18,980	18,980	10,185	0%	1	18,980	業務往來	-	-	-	70,713	141,427	
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	6,308	6,171	3,526	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	21,610	24,312	
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	7,210	7,053	5,730	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	21,610	24,312	
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	15,771	15,428	15,428	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	38,805	38,805	
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	2,704	1,763	1,763	3%	2	-	營運週轉金	-	-	-	1,073	1,073	註13

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 11：1，為業務往來者。

2，為短期融通資金。

註 12：係最近一年度，雙方進貨或銷貨金額孰高者。

註 13：因世沛(上海)科技有限公司虧損導致淨值下降，致原符合規定之資金貸與餘額超過所定限額，目前世沛(上海)科技有限公司已擬定改善計畫，於 111 年 11 月提報董事會以改善資金貸與超限之情形，截至財務報告日前，東莞世沛金屬表面處理有限公司業已清償對世沛(上海)科技有限公司之借款。

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 111 年 12 月 31 日

附表二

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	\$ 3,070	0.03%	\$ 3,070	
昱捷股份有限公司	大溪育樂股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1	4,500	0.00%	4,500	
昱捷股份有限公司	微馳智電股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	647,753	1,957	6.02%	1,957	
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	-	註

註：本公司原持有 AVALON HOLDING COL., LTD. 股份，於民國 111 年第三季 AVALON HOLDING COL., LTD. 決議買回庫藏股，並以其所持有微馳智電股份有限公司股份為交易對價；本公司處分所持有其之 322,580 股，並取得微馳智電股份有限公司 647,753 股。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

				交易往來情形			
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	佔合併總營收或總資產 之比率
0	昱捷股份有限公司	昱准國際貿易(上海)有限公司	母公司對孫公司	銷貨	2,708	月結 150 天	0.19%
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	1,611	月結 150 天	0.11%
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	其他應收款	10,185	註 3	0.71%
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 2	0.59%
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 2	0.10%
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	3,526	註 3	0.24%
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	5,730	註 3	0.40%
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	15,428	註 3	1.07%
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	1,763	註 3	0.12%

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：係提供服務支援之款項。

註 3：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 111 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)

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	\$ 46,065	\$ 46,065	1,500,000	100.00	\$ 56,907	(\$ 2,494)	(\$ 2,494)	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	82,000	82,000	10,000,000	100.00	97,164	27,130	27,130	子公司
Sentronic Investments Limited	STH International (HK) Limited	香港	電子零組件銷售	30,441	30,441	7,730,000	100.00	29,559	(175)	(175)	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 111 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)

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	\$ 33,211	註 1	\$ 33,781	\$ -	\$ -	\$ 33,781	(\$ 2,246)	100.00	(\$ 2,246)	\$ 27,013	\$ -	註 4
世沛(上海)科技有限公司	國際貿易	82,672	註 2	88,412	-	-	88,412	(2,739)	100.00	(2,739)	1,073	-	註 4
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	53,249	註 3	-	-	-	-	542	100.00	542	(1,186)	-	註 4

註 1：係透過第三地區之公司再投資大陸公司。

註 2：係子公司三昱技研股份有限公司直接投資。

註 3：係孫公司世沛(上海)科技有限公司直接投資。

註 4：係依台灣母公司簽證會計師查核之財務報表評價及揭露。

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
昱捷股份有限公司	\$ 122,193	\$ 122,193	\$ 424,280

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 111 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)

交易對象	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
昱准國際貿易(上海)有限公司	\$ 2,708	0.21%	\$ -	-	\$ 1,611	0.49%	\$ -	-	\$ 30,245	\$ 10,185	3.00%	\$ 130	-

昱捷股份有限公司及其子公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
蔡棟國	4,988,290	10.71%
石幸兒	4,421,420	9.49%
林萬	3,812,888	8.18%

註：上述資料係由臺灣集中保管結算所提供。

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：無此情形。

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		差異	
	110 年度	111 年度	金額	%
流動資產	827,933	1,144,486	316,553	38.23
基金及投資	8,737	9,527	790	9.04
固定資產	241,500	249,213	7,713	3.19
其他資產	18,487	38,844	20,357	110.12
資產總額	1,096,657	1,442,070	345,413	31.50
流動負債	451,832	580,817	128,985	28.55
其他負債	160,214	154,120	(6,094)	(3.80)
負債總額	612,046	734,937	122,891	20.08
股本	365,679	465,679	100,000	27.35
資本公積	59,521	183,169	123,648	207.74
保留盈餘	65,548	62,174	(3,374)	(5.15)
股東權益其他 調整項目	(6,137)	(3,889)	2,248	(36.63)
歸屬於母公司業 主之權益合計	484,611	707,133	222,522	45.92
非控制權益	-	-	-	-
股東權益總額	484,611	707,133	222,522	45.92
重大變動項目說明：				
1.流動資產：主係本期預先備貨使存貨較去年同期增加所致。				
2.其他資產：主係本期依租賃合約認列使用權資產及存貨跌價損失導致遞延所得稅資產增加。				
3.流動負債：主係本期為支應訂單需求而採購需求增加，短期借款較去年同期增加所致。				
4.股本及資本公積：主係本期現金增資發行新股所致。				
5.股東權益其他調整項目：主係本期國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。				

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	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率%
營業收入	1,000,370	1,417,718	417,348	41.72
營業成本	(863,820)	(1,261,388)	(397,568)	46.02
營業毛利	136,550	156,330	19,780	14.49
營業費用	(98,771)	(127,692)	(28,921)	29.28
營業利益(損失)	37,779	28,638	(9,141)	(91.06)
營業外收入及支出	2,244	(10,082)	(12,326)	(549.29)
繼續營業部門稅前淨利	40,023	18,556	(21,467)	(53.64)
所得稅費用	(9,432)	(3,646)	5,786	(61.34)
繼續營業部門稅後淨利	30,591	14,910	(15,681)	(51.26)

重大變動項目說明：

- 營業收入及營業成本增加：主係本期策略性佈局之手機液晶顯示屏市場及車用液晶市場業績成長，使營業收入及對應營業成本增加。
 - 營業費用增加及營業利益減少：主係本期醫材相關研發費用增加及認列現金增資之員工酬勞成本所致。
 - 營業外收入減少：主係本期借款增加使財務成本增加所致。
 - 繼續營業部門稅前及稅後淨利減少：主係本期營業費用及財務成本增加所致。
 - 所得稅費用減少：主係本期繼續營業部門稅前淨利減少所致。
- 預期銷售數量與其依據：本公司預計 112 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	110 年度	111 年度	增減比率%
現金流量比率%	-	-	-
現金流量允當比率%	37.26	33.67	(9.63)
現金再投資比率%	-	-	-

增減比率變動分析說明：

現金流量允當比率下降，主係本期營業活動為淨現金流出，且本期發放較多現金股利所致。

- 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
175,696	30,810	23,284	183,222	-	-
1.112 度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係 112 年度因應公司營運需求預計產生之現金流入。 (2)投資及籌資活動：主係預計 112 年度發放現金股利等。 2.現金不足額之補救措施：不適用。					

四、一一一年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

五、一一一年度轉投資政策、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

111 年 12 月 31 日/單位：新台幣仟元

轉投資公司	帳面 金額	111 年度 盈(虧)情形	原因	改善計畫
Sentronic Investments Limited	56,907	(2,494)	主係轉投資之子公司業績狀況下滑。	不適用。
STH International (HK) Limited	29,559	(175)	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	27,013	(2,246)	主係大陸華東地區業績狀況下滑。	本公司持續輔導子公司，並持續擴增市場及開發新客戶。
三昱技研股份有限公司	97,164	27,130	主係金屬表面處理業務之營業狀況已逐漸成長。	本公司持續輔導子公司，以加速子公司獲利持續成長。
世沛(上海)科技有限公司	1,073	(2,739)	主係相關成本及費用較高所致。	本公司持續輔導子公司，以加速子公司達成整體獲利目標。
東莞世沛金屬表面處理有限公司	(1,186)	542	主係大陸地區金屬表面處理業務之營業狀況已逐漸成長。	本公司持續輔導子公司，以加速子公司獲利持續成長。

3.未來一年投資計畫：無。

六、一一一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（包括資通安全風險）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；而在資通安全風險管理方面，針對目前資安新興趨勢，如勒索病毒、木馬程式、社交工程攻擊、偽冒網站等，每年與專業資安廠商交流，定期關注資安議題並規劃因應計畫，以期能在第一時間即偵測到並完成阻擋。

(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、美微科及 Renesas，合計之總金額 111 及 110 年度分別為 1,032,668 仟元及 706,248 仟元，佔該年度進貨金額比例分別為 70%及 71%，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：

重大天然災害及嚴重傳染病之流行，可能對本公司之營運帶來不利影響，台灣過去曾發生規模甚大之地震以及災情嚴重之風災，亦曾爆發嚴重傳染性疾病，不管是天然災害及傳染病之流行皆對台灣整體之經濟環境產生極大之損害，若未來台灣再次發生大規模的地震或其他天然災害，本公司已架構異地備援以及針對存貨投保相關保險，以降低可能之衝擊。

七、其它重要事項：無。

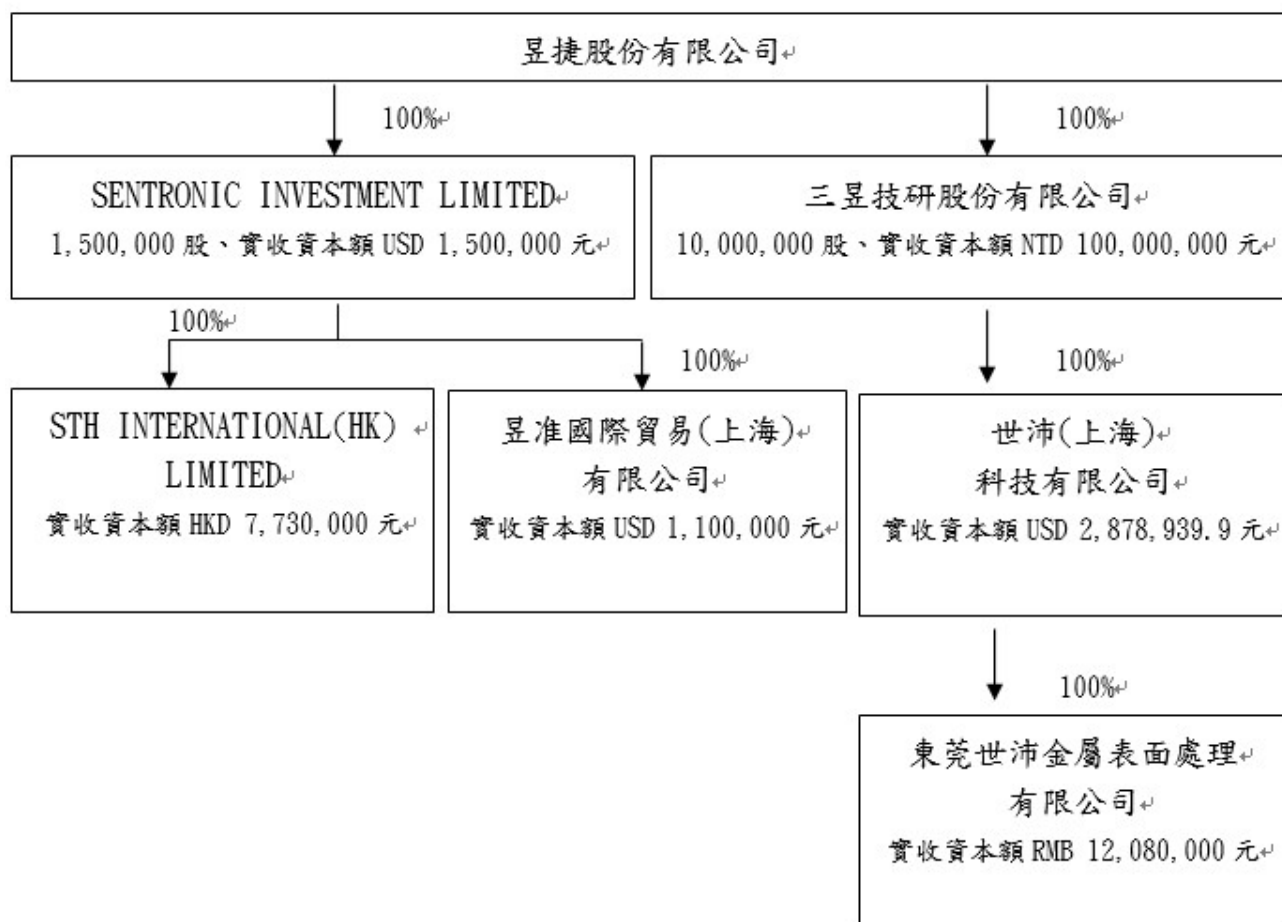
捌、特別記載事項

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

111年12月31日



2.各關係企業基本資料

111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	新北市汐止區新台五路一段 93 號 25 樓之 6	NTD	100,000,000	電子零組件製造業
世沛(上海)科技有限公司	104.06.26	中国(上海)自由貿易试验区英伦路 38 号一层 128 室	USD	2,878,940	國際貿易
東莞世沛金屬表面處理有限公司	104.09.08	东莞市麻涌镇东太村麻涌大道 190 号 2 栋 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	石幸兒	-	-
	董事	簡宏宇	-	-
昱准國際貿易(上海)有限公司	董事	蔡棟國	-	-
	董事	葉瑞炫	-	-
	董事	陳聰明	-	-
三昱技研(股)公司	董事	昱捷(股) 法人代表：蔡棟國	10,000,000	100%
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)
SETRONIC INVESTMENTS LIMITED	46,065	56,907	-	56,907	-	(115)	(2,494)	(1.66)
STH INTERNATIONAL (HK) LIMITED	30,441	29,560	1	29,559	-	(105)	(175)	(0.02)
昱准國際貿易(上 海)有限公司	33,211	46,277	19,264	27,013	54,710	(1,199)	(2,246)	-
三昱技研股份有限 公司	100,000	108,463	11,450	97,013	52,083	34,267	27,130	2.71
世沛(上海)科技有 限公司	82,672	20,562	19,490	1,073	-	(2,753)	(2,739)	-
東莞世沛金屬表面 處理有限公司	53,249	10,237	11,423	(1,186)	15,393	716	542	-

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	111.12.31	111年平均
美元	30.7100	29.8044
港幣	3.9380	3.8055
人民幣	4.4080	4.4219

(二)最近年度關係企業合併財務報表：請參閱本公司 111 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

昱捷股份有限公司



董 事 長：蔡棟國

