



股票代碼：6205

本年報內容及本公司相關
資訊可至下列網址查詢公
開資訊觀測站：

<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：

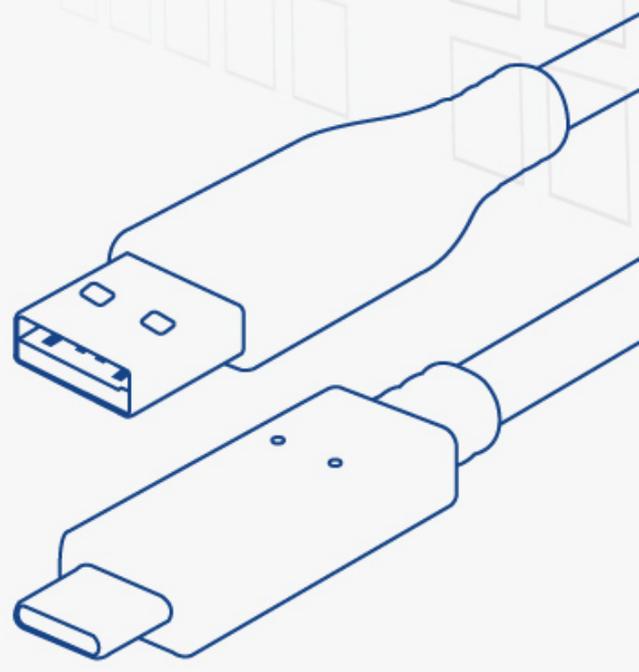
<http://www.coxoc.com.tw>



詮欣股份有限公司

CHANT SINCERE CO., LTD.

108
年度年報



刊印日期：中華民國一〇九年〇五月二十五日

一、發言人、代理發言人

發言人：蘇瓊英

職稱：財務經理

電話：(02)8647-1251

電子郵件信箱：joan@coxoc.com.tw

代理發言人：徐瑋莉

職稱：行政本部協理

電話：(02)8647-1251

電子郵件信箱：winning@coxoc.com.tw

二、總公司及工廠之地址電話

總公司：新北市汐止區大同路三段 188 號 7 樓之二

電話：(02)8647-1251

汐止廠：新北市汐止區大同路三段 190 號 3 樓之一

電話：(02)8647-1251

三、辦理股票過戶機構

名稱：康和綜合證券股份有限公司

地址：台北市信義區基隆路 1 段 176 號 B1

電話：(02) 8787-1888

網址：www.concords.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

簽證會計師：李燕娜、薛守宏

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

電話：(02)2729-6666

網址：www.pwcglobal.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.coxoc.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	6
一、公司組織	6
二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料	8
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	41
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	42
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	42
八、持股比例占前十大股東，其相互間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	43
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	43
肆、募資情形	44
一、資本及股份	44
二、公司債辦理情形	50
三、特別股辦理情形	50
四、海外存託憑證辦理情形	50
五、員工認股權憑證辦理情形	50
六、限制員工權利新股辦理情形	50
七、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形	50
八、資金運用計劃執行情形	50
伍、營運概況	51
一、業務內容	51
二、市場及產銷概況	62
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	68
四、環保支出資訊	68
五、勞資關係	68
六、重要契約	70

陸、財務概況	71
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	71
二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	79
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	80
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	144
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.....	209
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理	209
一、財務狀況.....	209
二、財務績效.....	210
三、現金流量.....	210
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	211
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	211
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項.....	212
七、其他重要事項.....	214
捌、特別記載事項	215
一、關係企業相關資料.....	215
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	220
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.....	220
四、其他必要補充說明事項.....	220
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	220

壹、致股東報告書

營業報告書

108年全球經濟因中美貿易對峙僵局延續與海外需求疲軟，全球經濟成長動能明顯轉弱。然而我國獲益於貿易轉單效應、臺商回流投資升溫及半導體設備投資擴增等因素下，帶動內需成長。本公司近幾年積極展開轉型，在產品技術與應用領域重新布局擬定策略，朝開發汽車、工控、網通、光纖及防水連接器(線)等高階技術發展，期為公司再次灌注新的成長動力。

一、108年度營業結果

1. 營業計劃實施成果：

本公司民國108年度營業收入淨額為新台幣745,132仟元，合併營業收入淨額為新台幣1,176,905仟元，稅前淨利為新台幣143,278仟元，稅後淨利為112,323仟元。108年度受中美貿易戰影響致歐美地區客戶之營收下滑，另在消費性市場產品因不進行削價搶單而減少。但因本公司聚焦資源在開發車用、伺服器及高速連接線應用領域之產品，故合併營業收入雖然減少22%，但合併毛利率仍有29%。

(1) 本公司

單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度	變動比例(%)
營業收入淨額	745,132	993,943	-25.03
營業毛利	211,967	308,000	-31.18
營業利益	32,520	126,470	-74.29
營業外收支	97,518	65,066	49.88
稅前淨利	130,038	191,536	-32.11
稅後淨利	112,710	144,312	-21.90

(2) 合併綜合損益

單位：新台幣仟元

項目	108年度	107年度	變動比例(%)
營業收入淨額	1,176,905	1,508,724	-21.99
營業毛利	345,879	451,469	-23.39
營業利益	86,963	162,092	-46.35
營業外收支	56,315	37,118	51.72
稅前淨利	143,278	199,210	-28.08
稅後淨利	112,323	141,120	-20.41

2. 預算執行情形：本公司108年度並未公告財務預測。

3. 財務收支及獲利能力分析：

(1) 財務收支分析

本公司近幾年在產品技術與應用領域重新布局，從消費性電子連接器轉型至高速高頻、車用、工業及防水…等產品後，致近幾年之整體合併營收雖未成長，但產品組合朝向高毛利產品發展，整體獲利能力仍維持一致之水平，108年每股稅後盈餘為1.57元。預估109年新冠肺炎疫情襲擊全球，各國經濟研究機構紛紛下修109年經濟成長率，本公司無畏這整體經濟市場的衝擊，依舊保持穩健的步伐、朝著目標繼續邁進，經營團隊依舊會持續堅定信心、提升生產力、增進股東權益及落實企業社會責任。

(2) 獲利能力分析

A. 本公司

項目		108年度	107年度
資產報酬率(%)		5.24	6.69
股東權益報酬率(%)		6.59	8.66
占實收資本比率(%)	營業利益	4.53	17.60
	稅前純益	18.10	26.66
純益率(%)		15.13	14.52
稅後每股盈餘(元)		1.57	2.01

B. 合併

項目		108年度	107年度
資產報酬率(%)		5.07	6.20
股東權益報酬率(%)		6.52	8.33
占實收資本比率(%)	營業利益	12.11	22.56
	稅前純益	19.94	27.73
純益率(%)		9.54	9.35
稅後每股盈餘(元)		1.57	2.01

4. 研究發展概況：

(1) 短期計畫：

- A. 極積提升研發技術，主要包含高速傳輸Connector、高速傳輸Cable、智慧型手機及平版電腦週邊小成品。
- B. 研發高速高頻傳輸相關連接器產品。
- C. 研發防水型連接器（USB系列、D-SUB系列、M8、M10、M12）。
- D. 研發伺服器、交換機、儲存設備及各式工業用之連接器(Mini SAS、Slim SAS、OCulink、PCIE、RJ45、SFP、QSFP、HS BTB)。
- E. 研發各式車用連接器（USB系列、Type-C、FAKRA、FAKRA HSD、MINI FAKRA、CM50(汽車乙太網路)、POWER CONNECTOR)。

(2) 長期計畫：

- A. 產品方面：高速高頻傳輸用產品、車用連接器、通訊與醫療、工業用連接器及防水類等連接器。
- B. 技術方面：
 - (a) 結構設計與高頻模擬能力提升。
 - (b) 增購可靠度設備加強驗證能力。
 - (c) 自動化設備不斷精進。

二、109年度營業計劃概要及展望

1. 經營方針

- (1) 持續開發汽車、工控、網通、光纖等應用領域之連接器與連接線。
- (2) 積極提升研發團隊技術能力，加強公司核心競爭力。
- (3) 導入智能工廠管理系統以提升生產管理效率與客戶滿意度。

2. 預期銷售數及其依據

本公司積極提升原有銷售市場市佔率並扮演舊有客戶最佳供應商角色，以協同客戶創造更高產品價值；而在開發新產品、新技術、新客戶及新專案更不遺餘力；並且因應不同新產品及新技術開發案做出最適安排之工廠產能計畫，以最優良品質、最適成本、最高價值達到109年度預期營收及獲利能力。

3. 重要之產銷政策

歷經多年努力產品轉型計畫並經過客戶多年的驗證後，在汽車應用市場上，104年開始有較大的量產出貨，本公司除取得汽車IATF-16949認證外，並全面使用潔淨度工廠及自動化生產線組裝製造，這些自動生產設備皆由本公司自動化部門自行研發及製造，目前正積極增加同類型自動產線以符合客戶的持續成長需求。在網通產業及工控產業上，與客戶於開案初期討論規格，並就客戶需求提供客製化產品來提升競爭者進入的門檻，以增加客戶黏著性並成為開案首選的供應廠商。

三、未來公司發展策略

展望未來，在應用產業方面，持續佈局於高科技領域；在研發方面，致力於開發高速高頻連接器及連接線(40G, 100G, 200G, 400G)，積極努力提升技術層次；在生產製造方面，著力導入生產自動化並陸續添購高端檢測設備(2.5D/3D/TDR/ENA/PNA)以供高速高頻產品自我驗證；在生產基地方面，雁鳥歸巢，逐漸將主力生產移回台灣。除了要求在生產成本方面取得最優良之管控外，更準備好在品質優化及專業技術門檻上全面領先競爭對手。

四、受到外部競爭環境之影響、法規環境及總體經營環境之影響

由於貿易戰及新冠肺炎疫情，景氣趨緩下訂單也轉趨保守，但AI、物聯網、車用電子、高效能運算、5G通訊技術等新興科技應用之需求持續擴展，穩定推升資通與電子產品訂單增加。本公司已逐步將重心轉移具備高門檻和高毛利等「雙高」特性之汽車市場，致力於發展車用連接器等系列產品；經過較高之認證難度，已成功切入汽車大廠供應鏈，搶先一步在車用市場中掙嶄商機。另外在工控應用之系列產品之營收比率亦逐年增加，整體銷售組合逐漸朝向高毛利產品發展。

由於本公司對於法規之遵循已制定相關之流程與作業，進一步深化公司對法令遵循的效果，以達到風險之控管，另預計在109年度設置審計委員會，以提升公司治理水平。

負責人：吳連溪



經理人：吳連溪



主辦會計：廖美惠



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國75年4月24日

二、公司沿革

75年4月	本公司正式成立，設立資本額為新台幣25,000仟元，初期以生產D-SUB Connector為主。
81年5月	設立台灣瑞芳廠，生產連接器、電源線及電腦延長線。
85年8月	通過ISO 9002 品質認證。
86年4月	遷入汐止世界經貿大樓，建立CIS企業識別系統，改用新的商標，建立企業經營總部。
86年6月	由經濟部中小企業處專案輔導，建立公司經營制度。
88年6月	擴建瑞芳廠，成立塑膠射出／沖壓部門。
88年10月	推出RJ-45系列／Compact Flash Socket系列產品全力開發日本市場。
89年2月	轉投資COXOC ELECTRONICS CO.,LTD.，持股比例為100%，實際投資金額為美金1,800仟元，並轉投資大陸深圳咏龍電子五金廠從事來料加工製造。
89年7月	成立自動化部門。
89年7月	經證期會核准公開發行。
90年7月	通過ISO 9001 品質認證。
90年10月	榮獲經濟部第十屆國家磐石獎及第四屆小巨人獎。
90年11月	經COXOC ELECTRONICS CO.,LTD.間接投資設立詮欣電子科技(深圳)有限公司，資本額訂為美金 640仟元。
90年12月	辦理現金增資新台幣 46,440仟元，股本累積至新台幣300,000仟元。
90年12月	向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請興櫃。
91年7月	獲證期會同意股票上櫃。
91年7月	辦理盈餘轉增資新台幣45,000仟元，增資後實收資本額為新台幣345,000仟元。
91年12月	公司股票獲財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准自91年12月20日起開始於櫃檯買賣，股票代號為6205。
92年7月	辦理盈餘轉增資新台幣40,000仟元，增資後實收資本額為新台幣385,000仟元。
92年12月	發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣貳億元整。
93年8月	辦理盈餘轉增資新台幣74,250仟元，增資後實收資本額為新台幣459,250仟元。
94年8月	通過ISO 9001:2000 品質認證。
94年12月	94年9月辦理盈餘轉增資新台幣26,963仟元，92年12月發行之國內第一次無擔保轉換公司債全數轉換完畢，增資或轉換後實收資本額為新台幣552,583仟元。
95年3月	通過ISO 14001:2004 品質認證。
95年9月	辦理盈餘轉增資新台幣122,047仟元，增資後實收資本額為新台幣674,630仟元。 通過TL-9000品質認證。
95年10月	通過TS-16949認證。
95年11月	通過HDMI認證通過。
96年2月	成立自動機專責部門。
96年6月	成立模具中心。
96年9月	辦理盈餘轉增資新台幣45,731仟元，增資後實收資本額為新台幣720,361仟元。
96年11月	辦理公司債轉換普通股新台幣79仟元，增資後實收資本額為新台幣720,440仟元。
97年1月	本公司股票由上櫃轉上市。
97年9月	辦理盈餘轉增資新台幣51,821仟元，增資後實收資本額為新台幣772,261仟元。

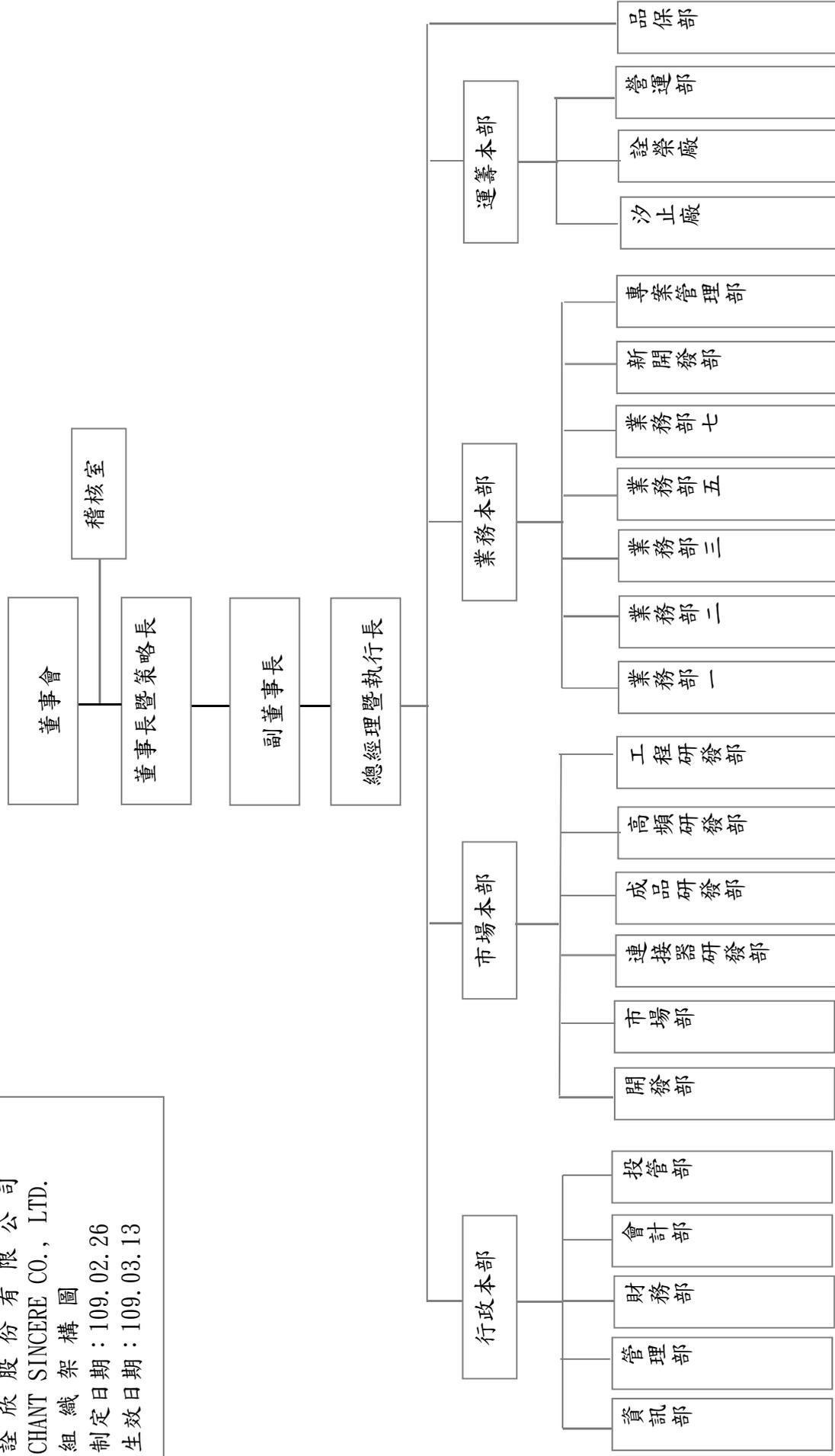
98年7月	經財團法人中華公司治理協會認證
98年11月	瑞芳廠遷移至汐止總部
99年11月	通過TIPS專利系統認證
100年1月	辦理註銷庫藏股減資新台幣24,030仟元，減資後實收資本額為新台幣748,231仟元。
101年1月	辦理註銷庫藏股減資新台幣15,740仟元，減資後實收資本額為新台幣732,491仟元。
101年7月	辦理註銷庫藏股減資新台幣14,100仟元，減資後實收資本額為新台幣718,391仟元。
103年5月	通過ISO 13485:2003認證。
106年6月	通過新版ISO13485認證。
106年12月	通過新版ISO14001:2015認證。
107年8月	通過新版ISO9001:2015認證。
107年10月	通過新版IATF 16949認證。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構圖

詮欣股份有限公司
 CHANT SINCERE CO., LTD.
 組織架構圖
 制定日期：109.02.26
 生效日期：109.03.13



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
稽 核 室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司內稽內控制度之建立、修訂及檢核 2. 公司管理制度及專案推行成效之追蹤與稽核等事宜
行 政 本 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司ERP系統維護及支援各單位需求 2. 公司電腦硬體設備維護及管理 3. 公司網路資安維護及管理 4. 員工招募、考勤、保險、薪資、離退之管理 5. 員工教育訓練、績效考核及員工福利之規劃與辦理 6. 公司各項管理辦法及表單制定、修改、發行及控管 7. 總務庶務之採購、固定資產與設備之管理 8. 公司資金管理、財務調度及外匯利率風險之管理 9. 公司會計帳務處理、會計報告及預算編列與分析 10. 公司股務作業及董事會、股東會召開，與轉投資事業之投後管理作業
業 務 本 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司營業目標之擬訂及達成，及督導產品銷售及客戶服務等相關業務 2. 因應產品及客戶區分、負責產品市場開發、銷售及客戶服務等業務 3. 新客戶開發及擴展、客戶服務及關係維繫 4. 新開發案的專案管理、跨部門溝通及內部技術、產品之教育訓練
市 場 本 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 產業研究及分析，新產品及新技術研究及評估，及負責公司整體行銷策略 2. 負責研究及評估新產品及相關技術 3. 公司Receptacle、Plug成品類產品開發設計 4. 公司Cable、Dongle、Reader、Adapter成品類產品開發設計 5. 負責高頻產品的模擬、量測、治具板製作和專利申請 6. 負責文件管理以及圖面變更、修改、承認書製作、編料號等工作
運 籌 本 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責生產、設備、開發、工程材料、外包品質之管理及訂定各執行方針 2. 負責生產、進出貨業務管理、產銷、採購作業執行規劃、廠商之掌握、供應商評鑑及績效之考核 3. 製程規劃、提升產能及工時、成本制定及各項作業改善 4. 製程品質異常分析及改善對策擬定與執行 5. 產品自動化設備開發整合及改善
品 保 部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品質系統流程維護、監督與改善 2. 品質制度規劃與流程之建立 3. 品質檢驗規範之制定 4. 產品品質檢驗，功能相關可靠度測試之執行 5. 供應商料品品質驗證、管理與稽核評鑑之執行 6. 客戶抱怨處理統籌

二、董事、監察人、經理人、各部門及分支機構主管資料
(一)董事及監察人資料

109年04月18日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	吳連溪	男	106.06.14	3	88.01.12	2,797,942	3.89%	3,810,942	5.33%	1,155,450	1.62%	0	0%	學歷：瑞芳高工機工科 經歷：詮欣(股)公司總經理 CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD.董事 昆山詮訊連電子有限公司董事 東莞詮榮電子有限公司董事	副董事長	施婷婷	叔嫂	註2	
董事	中華民國	施婷婷	女	106.06.14	3	106.06.14	1,368,054	1.90%	1,368,054	1.91%	4,115,912	5.76%	0	0%	學歷：鹿港國中 經歷：詮欣(股)公司董事長特助	董事長	吳連溪	叔嫂		
董事	中華民國	陳武雄	男	106.06.14	3	97.06.13	1,077,194	1.50%	1,122,194	1.57%	483,648	0.68%	0	0%	學歷：聯合工專機械科 經歷：宇亨資訊(股)公司總經理	無	無	無		
董事	中華民國	吳佳祥	男	106.06.14	3	101.06.12	1,287,041	1.79%	1,437,041	2.01%	0	0%	0	0%	學歷：澳洲聖里奧大學管理學碩士 經歷：詮欣(股)公司董事長室特助	副董事長	施婷婷	母子		
獨立董事(註1)	中華民國	陳健志	男	106.06.14	3	101.06.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	學歷：美國德州南美以美大學電機博士 經歷：敦南科技(股)公司總經理	無	無	無		
獨立董事	中華民國	張敏蕾	女	106.06.14	3	103.06.20	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	學歷：台灣大學會計學博士 經歷：元智大學管理學院會計學群副教授	無	無	無		
獨立董事	中華民國	周康記	男	106.06.14	3	106.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	學歷：美國明尼蘇達州聖湯瑪斯大學國際企管碩士 經歷：康和證券-金融集團董事長 群益金鼎證券股份有限公司總經理 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心副總經理	無	無	無		
監察人	中華民國	賴柏榮	男	106.06.14	3	103.06.20	0	0.00%	0	0.00%	479	0.00%	0	0%	學歷：台灣省警察專科學校 經歷：盤宏開發(股)公司管理部經理	無	無	無		

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
監察人	中華民國	莊秩璋	男	106.06.14	3	106.06.14	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	學歷：政治大學會計研究所碩士 經歷：勤業眾信會計師事務所副組長 金鼎證券投資顧問(股)公司副理 信越投資(股)公司投資經理 信越投資(股)公司投資顧問	無	無	無	無	
監察人	中華民國	祥和興投資(股)公司代表人：陳台融	女	106.06.14	3	97.06.13	2,487,201	3.46%	2,487,201	3.48%	—	—	0	0%	學歷：銘傳大學統計系學士 經歷：咏欣有限公司行政經理	咏欣有限公司行政經理	無	無	無	

註1：陳健志先生於109年2月2日辭世。

註2：本公司董事長兼任總經理之原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係因董事長對公司產業甚為熟悉，為提升經營效率及決策執行力，以為企業創造最大價值，在目前情況下仍有董事長兼任總經理之必要性。惟為落實公司治理，目前因應措施如下：

1. 公司已積極推動關鍵人才培訓制度。
2. 將於本屆董監事任期屆滿時設置審計委員會。
3. 現任獨立董事分別在財務會計、商務法等產學界有專精，能有效發揮其監督職能。
4. 未來規劃增加獨立董事席次，及有過半數董事未兼任員工或經理人。

1. 法人股東之主要股東

(1) 法人股東之主要股東(持股比例占前十名及其持股比例)：

109年04月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
祥和興投資股份有限公司	吳榮春(25%)、施婷婷(23.5%)、吳佳祥(18.25%)、吳佳和(18%)、吳佳倪(15.25%)

(2) 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：無。

2. 董事、監察人所具專業知識及獨立性之情形

109年04月18日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)												兼任其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
		商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
吳連溪				√					√	√		√		√	√	0
施婷婷				√				√	√	√		√		√	√	0
陳武雄				√				√	√	√		√	√	√	√	0
吳佳祥				√				√	√	√		√		√	√	0
陳健志				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
張敏蕾	√	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
周康記				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
賴柏榮				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
莊秩璋		√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0
祥和興投資(股)公司 代表人：陳台融				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年04月18日

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	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳連溪	男	74.10.15	3,810,942	5.33%	1,155,450	1.62%	0	0%	學歷：瑞芳高工機工科 經歷：詮欣股份有限公司總經理	詮放(股)公司董事長 CHANTSINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD.董事 昆山詮訊連電子有限公司董事 東莞詮榮電子有限公司董事	無	無	無	註2
副總經理	中華民國	陳武雄	男	81.08.01	1,122,194	1.57%	483,648	0.68%	0	0%	學歷：聯合工專機械科 經歷：宇亨資訊(股)公司總經理	詮放(股)公司副總經理 東莞詮榮電子有限公司董事	無	無	無	
副總經理	中華民國	陳道明	男	108.01.01	0	%	0	0.00%	0	0%	學歷：中華工專電子科 經歷：詮欣(股)公司品保經理、業務經理	昆山詮訊連電子有限公司總經理	無	無	無	
財務部經理	中華民國	蘇瓊英	女	98.05.01	58,447	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	學歷：國立台北商業技術學院 經歷：住綸股份有限公司組長	無	無	無	無	
會計部經理	中華民國	廖美惠	女	98.03.09	8,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	學歷：台北商業技術學院應用商學系 經歷：李燕焯會計師事務所會計	無	無	無	無	

註1：持有股數係截至109年04月18日止，其他資料係截至刊印日之資料。

註2：本公司董事長兼任總經理之原因、合理性、必要性及因應措施：

本公司董事長兼任總經理，係因董事長對公司產業甚為熟悉，為提升經營效率及決策執行力，以為企業創造最大價值，在目前情況下仍有董事長兼任總經理之必要性。惟為落實公司治理，目前因應措施如下：

1. 公司已積極推動關鍵人才培訓制度。
2. 將於109.6.16股東會全面改選董事後，設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會職能。
3. 現任獨立董事分別在財務會計、商務法務等產學界學有專精，能有效發揮其監督職能。
4. 未來規畫增加獨立董事席次，及有過半數董事未兼任員工或經理人。

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108年12月31日 單位:新台幣千元

職稱	姓名(註1)	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)				本公司	財務報告內所有公司(註7)	領取自公司轉投資事業酬金(註11)				
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		業務執行費用(D)(註4)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註10)		薪資、獎金及特支等(E)(註5)		退職退休金(F)					員工酬勞(G)(註6)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額				本公司	財務報告內所有公司(註7)	現金金額	股票金額
一般董事	吳連溪	0	0	0	0	8,409	10,286	0	0	498	0	0	498	0	0	0	0	8.45%	10.12%	無
	施婷婷	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52%	0.52%	無
	陳武雄	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52%	0.52%	無
獨立董事	吳佳祥	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52%	0.52%	無
	陳健志	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52%	0.52%	無
獨立董事	張敏蕾	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52%	0.52%	無
	周康記	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.52%	0.52%	無

註1: 除上表揭露外,最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無。

註2: 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構,並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性:

本公司獨立董事之酬金係依據公司章程第二十條之一之相關規定提撥,並由薪酬委員會審議各董事對公司營運之參與程度與貢獻價值後提出合理之分配酬金後,再提交董事會決議。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)	本公司(註9)
獨立董事: 周康記、張敏蕾、陳健志 一般董事: 吳連溪、施婷婷 陳武雄、吳佳祥	獨立董事: 周康記、張敏蕾、陳健志 一般董事: 吳連溪、施婷婷 陳武雄、吳佳祥	獨立董事: 周康記、張敏蕾、陳健志 一般董事: 吳佳祥
低於1,000,000元	獨立董事: 周康記、張敏蕾、陳健志 一般董事: 吳連溪、施婷婷 陳武雄、吳佳祥	獨立董事: 周康記、張敏蕾、陳健志 一般董事: 吳佳祥

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註9)	財務報告內所有公司(註10)	本公司(註9)
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		一般董事：施婷婷	一般董事：施婷婷
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		一般董事：陳武雄	一般董事：陳武雄、吳佳祥
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		一般董事：吳連漢	一般董事：吳連漢
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)			
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)			
100,000,000元以上			
總計	7	7	7

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)。

註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度董事會通過分派之董事酬勞金額，係填列109/05/16經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。

註7：揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益，108個體財務報告稅後純益為112,710仟元。

註11：a. 本欄應明確填列子公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將子公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之「無」。

b. 本公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或子公司以外轉投資事業之酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

2.監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				業務執行費用(C)(註4)		A、B及C等三項總額占稅後純益之比例(%)(註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9)
		報酬(A)(註2)		酬勞(B)(註3)		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)					
監察人	賴柏榮	0	0	310	310	80	80	0.35%	0.35%	無
監察人	莊秩璋									無
監察人	祥和興投資(股)公司代表人：陳台融									無

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前二項酬金總額(A+B+C)	財務報告內所有公司(註6)
低於1,000,000元	賴柏榮、莊秩璋、祥和興投資(股)公司代表人：陳台融	賴柏榮、莊秩璋、祥和興投資(股)公司代表人：陳台融
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元(含)以上		
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度經董事會通過過派之監察人酬勞金額，係填列109/05/6經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益，108個體財務報告稅後純益為112,710仟元。

註9：a. 本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

108年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總 額占稅後純益之比例 (%) (註8)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金 (註9)
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	本公司	財務報告內所有 公司(註5)	本公司	財務報告 所有公司 (註5)		
總經理	吳連溪	4,335	4,335	331	331	3,913	3,913	761	0	761	0	8.29%	8.29%	無
副總經理	陳武雄													
副總經理	陳道明													

註：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司(註7) E
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳武雄、陳道明	陳武雄、陳道明
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	吳連溪	吳連溪
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(含)以上		
總計	3	3

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表董事酬金及酬金級距表。

註2：係填列最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司

機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

- 註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。
- 註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。
- 註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。
- 註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益，108個體財務報告稅後純益為112,710仟元。
- 註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。
- c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

4.配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

108年12月31日 單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額 (註1)	現金紅利金額 (註1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%) (註2)
經 理 人	總經理	吳連溪	0	891	891	0.79%
	副總經理	陳武雄				
	副總經理	陳道明				
	財務經理	蘇瓊英				
	會計經理	廖美惠				

註1：本公司108年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過，故填列擬議配發經理人之員工酬勞金額。

註2：108個體財務報告稅後純益為112,710仟元。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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.酬金總額占稅後純益之比例

單位：新台幣仟元

職稱	107年度(本公司)		107年度(合併報表所有公司)	
	酬金總額	總額占稅後純益比例	酬金總額	總額占稅後純益比例
董 事	2,121	1.47%	2,121	1.47%
監 察 人	688	0.48%	688	0.48%
總經理及副總經理	8,409	5.83%	8,409	5.83%

單位：新台幣仟元

職稱	108年度(本公司)		108年度(合併報表所有公司)	
	酬金總額	總額占稅後純益比例	酬金總額	總額占稅後純益比例
董 事	1,206	1.07%	1,206	1.07%
監 察 人	390	0.35%	390	0.35%
總經理及副總經理	9,340	8.29%	9,340	8.29%

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額主要是依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準議定之。

2. 本公司給付酬金之政策

(1)比例分析說明：

本公司108年稅後純益為\$112,710仟元，107年稅後純益為\$144,312仟元，108年度稅後純益較107年度減少\$31,602仟元，故董事及監察人分配酬金較107年度減少係屬合理。108年總經理及副總經理酬金金額較107年度增加，主因人數增加一位副總經理及108年稅後純益減少致比例上升。

(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之關聯性：

本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞之本期稅前淨利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞及不高於百分之二為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，並依法完納稅捐及彌補以往年度虧損後，應提撥百分之十為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另得提列特別盈餘公積，並提報年度股東會決議；對於總經理及副總經理之酬金則由本公司董事會會議及本公司薪資管理辦法執行。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

一百零八年度董事會開會6次，全體董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	吳連溪	6	0	100%	106年6月14日就任
董事	施婷婷	4	0	67%	106年6月14日就任
董事	陳武雄	6	0	100%	106年6月14日就任
董事	吳佳祥	6	0	100%	106年6月14日就任
獨立董事	陳健志	5	1	83%	106年6月14日就任
獨立董事	張敏蕾	6	0	100%	106年6月14日就任
獨立董事	周康記	5	0	83%	106年6月14日就任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下情形之一者，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)證交法第14條之3所列事項：

董事會日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
108.05.10 第二次開會	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
108.08.12 第四次開會	修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	修訂本公司「背書保證作業程序」案	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
108.12.20 第六次開會	修訂本公司「內部控制制度」案	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。

(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。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	108/1/1至108/12/31	董事會	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
		個別董事成員	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. 董事之專業與持續進修 6. 內部控制

評估結果:評估期間內之董事會績效評估及董事成員自我績效評估之衡量項目經評量均達目標，整體運作狀況屬優良。

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

1. 本公司將於109.6.16股東常會全面改選董事後，設置審計委員會取代監察人職權，強化董事會職能。
2. 本公司除隨時提供董監事相關法規外，於董事會召開時，報告公司業務現況讓董監事知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董監事查考備詢。
3. 秉持營運透明化，維護股東權益，主動於公司網站揭露董事會重要決議等相關訊息。
4. 主動提供各類進修課程資訊亦鼓勵董監事踴躍參加各項公司治理課程，以加強董事會成員職能。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司並未設置審計委員會，茲就監察人參與董事會運作情形列示如下：

一百零八年度董事會開會6次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	賴柏榮	6	100%	106年6月14日就任
監察人	莊秩璋	6	100%	106年6月14日就任
監察人	陳台融	6	100%	106年6月14日就任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）。

本公司於股東會召開時均通知監察人列席，故股東得於股東會時就相關意見與監察人進行溝通，另本公司已設置專責發言人作為對外溝通之管道，故員工及股東如需對監察人進行溝通，可透過發言人轉知監察人。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

為讓公司監察人能即時了解公司運作風險及改善情形，本公司已建立符合「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規範之內部控制制度及相關管理辦法，為合理確保

內控制度之有效執行，本公司並設置直接隸屬於董事會之稽核單位，該單位並依主管機關規定訂定稽核計畫，於稽核作業完成後並列席董事會報告，並將稽核結果及改善情形發送各監察人，故本公司監察人均能即時了解公司運作風險及改善情形；本公司於董事會召開時，均通知監察人及財會主管列席參與，故監察人能透過董事會之議題就公司財務狀況進行討論及意見交換。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司訂有『公司治理實務守則』、『誠信經營守則』及『道德行為準則』，並有完善之內部控制制度及各項管理辦法，並參考相關法令，以符合上市上櫃公司治理實務守則之要求，並已揭露於公司網站中。	相符
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？	√		(一) 本公司設有發言人、代理發言人制度，並於公司網站投資人專區設立電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。	相符
(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？	√		(二) 本公司股務交由專業之股務代理機構負責，並配置有股務人員隨時注意主要股東之股權變化情形。	相符
(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？	√		(三) 本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「對子公司監控作業辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，與關係企業經營、業務及財務往來皆有明確規範，已達風險控管機制。	相符
(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？	√		(四) 本公司已訂定「董監事及經理人道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」明定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	相符
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元	√		(一) 1. 公司於104年3月20日董事會第1次會議通過訂定「公司治理守則」，在第二	相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因																																																																								
	是	否	摘要說明																																																																									
<p>化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>		V	<p>十條第三項及第四項即擬訂有多元化方針。其董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，評估各候選人之學經歷資格，並參考利害關係人的意見，遵守「董監事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。</p> <p>2.全體董事成員多元化政策落實如下： 本公司7席董事中，女性董事有2位占比約29%，三席獨立董事占比約43%，除一位董事年齡落在70~80歲之間，其餘5位在50~65歲之間，一位年紀在35~40歲之間。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>多元化項目 姓名</th> <th>性別</th> <th>營運判斷能力</th> <th>會計及財務分析能力</th> <th>經營管理能力</th> <th>產業知識</th> <th>領導及決策能力</th> <th>國際市場觀</th> <th>危機處理能力</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事長:吳連溪</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董事:施婷婷</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董事:陳武雄</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>董事:吳佳祥</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事:陳健志</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事:張敏蕾</td> <td>女</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> <tr> <td>獨立董事:周康記</td> <td>男</td> <td>V</td> <td></td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> <td>V</td> </tr> </tbody> </table> <p>3.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站中。</p> <p>(二)本公司將檢視實際業務需要，若未來有其需求即增設各類功能性委員會。</p>	多元化項目 姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	產業知識	領導及決策能力	國際市場觀	危機處理能力	董事長:吳連溪	男	V		V	V	V	V	V	董事:施婷婷	女	V	V	V	V	V		V	董事:陳武雄	男	V		V	V	V	V	V	董事:吳佳祥	男	V		V	V	V	V	V	獨立董事:陳健志	男	V		V	V	V	V	V	獨立董事:張敏蕾	女	V	V	V		V	V	V	獨立董事:周康記	男	V		V	V	V	V	V	<p>(二)本公司經審慎評估整體營運規模及營運效率後，目前尚未規劃設置其他功能性委員會，未來將視營運需求進一步評估規劃。</p>
多元化項目 姓名	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	產業知識	領導及決策能力	國際市場觀	危機處理能力																																																																				
董事長:吳連溪	男	V		V	V	V	V	V																																																																				
董事:施婷婷	女	V	V	V	V	V		V																																																																				
董事:陳武雄	男	V		V	V	V	V	V																																																																				
董事:吳佳祥	男	V		V	V	V	V	V																																																																				
獨立董事:陳健志	男	V		V	V	V	V	V																																																																				
獨立董事:張敏蕾	女	V	V	V		V	V	V																																																																				
獨立董事:周康記	男	V		V	V	V	V	V																																																																				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式,每年並定期進行績效評估,且將績效評估之結果提報董事會,並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?		V	<p>(三)1. 本公司已制定「董事會自我評鑑辦法」,訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會及董事成員之績效評估。董事會內部評估期間應於每年年度結束時,依本辦法進行當年度績效評估。</p> <p>2. 本公司於108年12月20日完成整體董事會及董事成員評估,並針對評鑑結果進行檢討及108年度將持續強化之方向進行。</p> <p>本公司董事會績效評估之衡量項目,函括下列五大面向:</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)提升董事會決策品質。</p> <p>(3)董事會組成與結構。</p> <p>(4)董事的選任及持續進修。</p> <p>(5)內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項:</p> <p>(1)對公司目標與任務之掌握。</p> <p>(2)董事職責認知。</p> <p>(3)對公司營運之參與程度。</p> <p>(4)內部關係經營與溝通。</p> <p>(5)董事之專業及持續進修。</p> <p>(6)內部控制。</p> <p>3. 本次評估採用內部問卷方式進行,董事對自身參與評估。依據108年12月20日董事會績效評核結果,本董事會整體運作尚屬良好,並於109年05月06日董事會提報。未來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>	相符
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		<p>(四) 1. 本公司董事會依參考會計師法第46條及第47條規定內容,於每年由會計部評估簽證會計師之獨立性,截至評估檢核表出具日期為止,尚無發現本公司簽證會計師及其相關人員有違反獨立性及不適任之情事。</p> <p>2. 請參閱會計師適任性及獨立性評估表於年報第28及29頁。</p>	相符
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治	V		<p>本公司設置由股務單位執行公司治理事務,其主要職責如下:</p> <p>1. 研擬規劃適當公司制度及組織架構以促進</p>	相符

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	
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>董事會的獨立性、公司的透明度及法令遵循、內稽內控的落實。</p> <p>2. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂議程，並至少於會前7日通知所有董事出席並提供足夠之會議資料，以利董事瞭解相關議題之內容；議題內容如有與利害關係人相關並應適當迴避之情形，將給予相對人事前提醒。</p> <p>3. 每年依法令期限登記股東會日期，製作並於期限前申報開會通知、議事手冊與議事錄，並於修訂章程或董監改選後辦理變更登記。</p> <p>4. 每年除就個別董事進行績效考評外，更就整體運作無差異進行內部績效評估。</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?	√		本公司已依規定建立發言人制度處理相關事宜，並正於公司網站設置利害關係人專區。	相符
六、公司是否委任專 業股務代辦機構 辦理股東會事 務?	√		本公司委任康和綜合證券股份有限公司辦理股東會事務。	相符
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?	√		(一) 本公司已架設網站揭露財務、業務及公司治理及股務相關資訊。	相符
(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	√		(二) 本公司設有發言人制度應於公開資訊觀測站上公告重要資訊與財務資料等。	相符

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	
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？			(三) 公司於規定時間內按時公告年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	相符
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	V		其他重要資訊請參照下表	相符
<p>1. 員工權益及僱員關懷</p> <p>本公司廣採員工之建議，建立制度化的提案、溝通與申訴管道，並對員工的期望、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理，重視員工權益及表達對僱員之關懷；制訂員工性騷擾防治及申訴辦法，建立兩性平等的工作環境；職工福利委員會每年籌辦員工各項旅遊活動；對於工作表現傑出之同仁，於年終授予優良員工之褒揚。</p> <p>2. 投資人關係</p> <p>本公司秉持公平公開原則對待所有股東，每年均依公司法及相關法令之規定召集股東會，且依相關規定通知所有股東出席股東會，鼓勵股東積極參與股東會之董監選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會，本公司亦給予股東充分發問或提案之機會，以達制衡之效並依法訂定股東會議事規則，妥善保存股東會議事錄及於公開資訊觀測站上充分揭露相關資料。另本公司為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，設有發言人及代理發言人之職務，及專人處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>本公司自公開發行以來，本著資訊公開原則，設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露工</p>				

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	

作，辦理相關資訊公告申報事宜，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊。

3.保障利害關係人

本公司透過下列方法以保障利害關係人（如客戶、投資人、員工、供應商、債權人、分析師、會計師）之權益：

- (1).設立專責部門處理利害關係人之相關事宜，以維護利害關係人之權益。
- (2).對利害關係人之相關疑問，透過公開透明的管道積極回應前述人士之問題。
- (3).在公開的資訊溝通管道揭露與利害關係人攸關之資訊。
- (4).強化本公司董事會功能及所扮演的角色。
- (5).獨立董事及監察人積極參與本公司董事會及發揮監督之角色。
- (6).為使本公司董事、監察人及經理人之行為符合道德標準，制定「董監事及經理人道德行為準則」。

4.董事及監察人進修之情形

108年董事及監察人進修資訊如下：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
董事長	吳連溪	A+企業X股東價值	4
		有效發揮董事職能宣導會	3
董事	施婷婷	公司治理與最新法制變革	3
		智慧財產權探討-從營業秘密談起	3
董事	陳武雄	有效發揮董事職能宣導會	3
		經濟制裁和出口管制法及中美貿易戰	3
董事	吳佳祥	2019全球十大風險解析	3
		經濟制裁和出口管制法及中美貿易戰	3
獨立董事	陳健志	公司法修正下股份有限公司之變革與新局	3
		數位韌性-董監事與高階主管面對的新議題	3
獨立董事	張敏蕾	2019全球十大風險解析	3
		經濟制裁和出口管制法及中美貿易戰	3
獨立董事	周康記	董事會效能評估	3
		公司治理與董事會運作	3
		108年度上市公司及未上市櫃公開發行公司 內股人股權交易法律遵循宣導會	3
		風險導向洗錢防制趨勢與影響	3
監察人	賴柏榮	公司治理與最新法制變革	3
		智慧財產權探討-從營業秘密談起	3
監察人	莊秩璋	上市櫃公司董事及監察人如何執行職務	3
		企業併購弊案研析-從公司治理之觀點談起	3
監察人	陳台融	公司重大資訊揭露與董監責任	3
		公司治理幕後推手：公司治理人員運作實務	3

5.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形

- (1).本公司已訂定「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「客戶徵信作業管理辦法」明訂風險控管機制，公司內部控制制度將供應商管理作業、客戶管理作業納入查核項目。
- (2).本公司財務部門定期每月例行召開會議針對公司匯兌損益、投資與資金收支管理、

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>逾期帳款管理、轉投資公司經營分析及財務指標績效管理、存貨庫存管理等報告風險控管執行情形。</p> <p>金融資產減損評估提列政策：本集團於每一資產負債表日，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。</p> <p>存貨跌價損失提列政策： 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按實際產能分攤，且實際產能與正常產能差異不大，惟不包括借款成本。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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。</p> <p>6.董事及監察人購買責任保險 本公司已於108年5月1日起為董事及監察人購買責任保險，並將相關保險情形於公開資訊觀測站申報公告。</p>				
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		本公司依照公司治理評鑑規範，於指定期間內完成相關自評申報作業，並揭露於公司網站中。	相符
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		<p>(一) 公司是否設置符合規定之審計委員會？ 改善事項：本公司將於109股東會後設置審計委員會。</p> <p>(二) 公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形？ 改善事項：已於公司網站及年報各項員工福利措施、退休制度與其實施情形。</p> <p>(三) 公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？ 改善事項：本公司網站將揭露落實禁止內線交易之具體情形（如：舉辦教育訓練、對象、課程內容等）。</p> <p>(四) 公司是否獲得ISO 14001、ISO50001或類似之環境或能源管理系統驗證？ 改善事項：將於年報、公司網站揭露認證之取得日期及其效期。</p>	相符

註：所稱公司治理報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。

詮欣股份有限公司

財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：108.3.14

評估項目	鄭雅慧 會計師	李燕輝 會計師
一 現受委託人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	N	N
二 曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	N	N
三 與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。	N	N
四 與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	N	N
五 本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。	N	N
六 本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。	N	N
七 本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。	N	N
八 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	N	N
九 其他依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則所規範之關係人關係。	N	N
十 其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。	N	N
十一 使用其他會計師名義執行業務。	N	N
十二 利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。	N	N
十三 以不正當方法招攬業務。	N	N
十四 洩漏本公司財務、業務上的秘密，或對本公司洩漏其他簽證客戶之財務、業務秘密。	N	N
十五 最近兩年度受主管機關議處足以影響其信譽之行為。	N	N
十六 最近兩年度未決或已判決之司法訴訟案件，足以影響其信譽之行為。	N	N
十七 是否已簽署獨立性聲明書。	Y	Y

*有此情事=Y；無此情事=N；不適用=NA

核准：

製表：

註：經108年3月15日董事會審議通過。

詮欣股份有限公司
財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：109.3.13

評估項目	李燕娜 會計師	薛守宏 會計師
一 現受委託人之時僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	N	N
二 曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	N	N
三 與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。	N	N
四 與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	N	N
五 本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。	N	N
六 本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。	N	N
七 本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。	N	N
八 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	N	N
九 其他依主管機關訂頒之各案別財務報告編製準則所規範之關係人關係。	N	N
十 其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。	N	N
十一 使用其他會計師名義執行業務。	N	N
十二 利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。	N	N
十三 以不正當方法招攬業務。	N	N
十四 洩漏本公司財務、業務上的秘密，或對本公司洩漏其他簽證客戶之財務、業務秘密。	N	N
十五 最近兩年度受主管機關議處足以影響其信譽之行為。	N	N
十六 最近兩年度未決或已判決之司法訴訟案件，足以影響其信譽之行為。	N	N
十七 是否已簽署獨立性聲明書。	Y	Y

*有此情事=Y；無此情事=N；不適用-NA

核准：

製表：

註：經109年3月13日董事會審議通過。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司董事會於100年成立薪資報酬委員會，主要功能為人力資源政策，薪資報酬、退休福利等政策之審議，並將審議結果提董事會建議核准。108年薪酬福利委員會運作情形：審核本公司薪資政策、人力資源及員工分紅暨獎金發放政策。

1.薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼任 他發 司報 員家 任公 行薪 酬委 會成 數	備註 (註3)	
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 需之相 關料系 公私立 專院校 師以上	法官、法 官、會計 師或公 司業其 他與公 司業之 需考 格領 書之 職業	檢察 官、律 師、或 與公 司業 所 及 證 之 專 門 技	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業之 需工 作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
獨立董事	陳健志			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註4
獨立董事	張敏蕾	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		
獨立董事	周康記			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3		
其他	王銀添	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0		

註1：身份別請填列為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元

之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第30 條各款情事之一

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

註4：本公司薪酬委員會組織章程之第二條明訂委員會之職權：

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程明定或股東會決議授權董事會辦理者為限：

一、定期檢討本章程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

三、定期評估並訂定董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事、監察人及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

註5:陳健志先生於109年02月02日辭世；王銀添先生於109年03月13日新任。

2. 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委員計3人。(2) 本屆委員任期：106年06月14日至109年6月13日，(3) 108年度至109年03月13日止，薪資報酬委員會開會3次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
原召集人	陳健志	2	0	100%	106年06月14日續任 109年02月02日辭世
新召集人	周康記	3	0	100%	106年06月14日新任
委員	張敏蕾	3	0	100%	106年06月14日續任
委員	王銀添	1	0	100%	109年03月13日新任

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：無。

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

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之：無
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之：無。
- (3) 薪酬委員會108年度至109年03月13日止討論事項與決議結果：

開會日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
108.03.15 第一次開會	擬議通過107年度員工及董監酬勞分派案。	無	無	經全體出席委員無異議照案通過。
	擬議通過本公司發放107年度員工績效獎金案。	無	無	經全體出席委員無異議照案通過。
108.12.20 第二次開會	擬議通過本公司發放108年度年終獎金案	無	無	經全體出席委員無異議照案通過。
109.03.13 第一次開會	選任本公司第三屆薪資報酬委員會召集人案。	無	無	經全體出席委員無異議照案通過。
	擬議通過108年度員工及董監酬勞案。	無	無	經全體出席委員無異議照案通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註3)	V		<p>一、環境保護 本公司導入ISO 14001環境管理系統，提高相關部門的環境意識，制定以下環境政策： (1)珍惜能資源、降低各污染。 (2)持續減廢有害物質使用持續。 (3)實施環保教育工作。</p> <p>二、產品責任 本公司訂有「HSF產品管制程序」，針對供應商、進料、制程及成品交貨，原物料、副材料等各過程及料檢的環保管控，以達到產品環保化及保護地球。</p> <p>三、勞雇關係 人員任用依各部門人力需求，進行人力需求編制，找符合公司核心價值的優秀人才，重視人才留任，透過面談客觀了解員工離職原因及收集相關資訊，對資料進行分析並提供後續改善計畫。</p> <p>四、反貪腐 本公司訂有「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及內部控制制度、核決權限表及職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、內控自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。</p> <p>五、客戶隱私 本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標、專利、著作等智慧財產，且不得洩漏予他人，以保護商業機密。</p> <p>六、社會經濟法規遵循 本公司對於法規之遵循已制定相關的作業流程，每年並定期舉辦法務的教育訓練，以深化公司員工對法規的遵循及降低營運風險。</p>	相符
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告	V		本公司推動企業社會責任專(兼)職單位為管理部，目前仍持續致力於企業社會責任之推動。	相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
處理情形？				
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<p>(一) 本公司已於106年12月取得並通過新版環境管理系統ISO 14001之認證(有效期間為106/12/22~109/12/21)，由原物料取得、生產過程、設計開發、產品廢棄、最終處置之環境管理要求，皆依環境管理系統及環保法令規定辦理，並隨時檢討其執行成效，持續改進。</p> <p>(二) 本公司近來已推行資源再利用之活動，如使用回收紙張、員工自備水杯與餐具，事務用品與垃圾分類回收等。</p> <p>(三) 本公司近年已推行節能減碳相關措施如中午休息時間熄燈一小時，冷氣溫度保持26度恆溫，宣導隨手關燈減少辦公室之用电量等。</p> <p>(四) 本公司大陸廠區每年統計溫室氣體排放量及用水量，並作減量之改善計劃。總公司推動辦公室、廠區及公共區域節能管理，全面使用節能燈具及文件 e 化作業以減少能源的浪費與使用等措施。</p>	<p>相符</p> <p>相符</p> <p>相符</p> <p>相符</p>
<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</p>	V		<p>(一) 本公司之管理規章、制度與工作規則等皆依政府各項勞動法令制定與執行，並定期召開「勞資會議」，以維護勞雇雙方之權利義務。</p>	相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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>(二) 本公司遵循政府各項勞動法規訂定員工各項薪資福利措施，另依公司章程明訂按當年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞。透過績效考核制度落實員工之績效管理，作為員工酬勞分配之依據。</p>	相符
	V		<p>(三) 本公司對員工工作環境及人身安全保護措施，簡列說明如下：</p> <p>1. 工作環境保護措施</p> <p>(1) 機器設備維護與檢查保養：</p> <p>① 各項機/儀器設備，依規定項目進行定期檢查、重點檢查及作業檢查。</p> <p>2. 環境衛生保護：</p> <p>(1) 本公司汐止廠及辦公室內全面禁菸，定期環境清潔及消毒。</p> <p>(2) 訂定一般性安全衛生工作、物料搬運儲存安全、電氣安全與噪音作業場所等相關工作規則，定期施作訓練，確保人員各項操作安全。</p> <p>(3) 依消防法規定，定期委外進行消防演練，並宣導消防基本常識。</p> <p>3. 門禁安全保護：</p> <p>(1) 本公司辦公室、倉庫及工廠出入口，均設有門禁管制，並與保全公司簽訂合約，維護辦公室、倉庫及工廠安全。</p> <p>4. 災害防治與應變：</p> <p>(1) 本公司設有勞工安全衛生管理及急救人員，辦理相關事宜，並依規定實施訓練課程，持續提升員工勞工安全及急救意識。</p> <p>(2) 為妥善管理、預防及降低傳染病擴散，特訂定傳染病防治應變管理辦法，並參酌衛生防疫主管機關各類傳染病防疫措施，有效降低辦公</p>	相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>室、倉庫及工廠傳染病擴散，並進行預防管理。</p> <p>(3) 本公司遇天然災害侵襲時，除依法規定通報主管機關外，各部門所負之工作，依管理單位通知進行事前宣導、疏散，及事後盤點、復原，並回報各工作進度，確保工廠及辦公場域之人員安全。</p> <p>5. 人身安全保護措施</p> <p>(1) 衛生保護：</p> <p>① 本公司依法每三年施作全體員工健康檢查，並與合作醫院不定期辦理健康資訊講座課程。</p> <p>② 針對外籍勞工委託仲介公司施作不定期健康檢查；特殊作業環境員工者，定期施作特殊健康檢查。</p> <p>③ 訂立性騷擾防治管理辦法，設置申訴管道，維護性別工作平等。</p> <p>(2) 保險及醫療照護：</p> <p>① 本公司員工依法投保勞保(含職災保險)及健保，提供員工基本保障。</p> <p>② 洽簽市場具經驗及評價優異之保險公司，規劃符合本公司之團體保險方案，提供因公致傷、殘或死亡之員工第二層保障；因公出差同仁再加保旅平險，予以多重保障。</p> <p>③ 本公司設置福委會，訂立員工傷病慰問等補助措施。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四) 公司訂有教育訓練辦法、績效管理辦法以及員工晉升管理辦法，藉由執行上述辦法培訓員工職涯能力。	相符
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益	V		(五) 本公司重視客戶服務，明訂「客戶服務管理程序」及「客戶抱怨處理作業程序」。對產品與服務之行銷及標示，皆依照客戶需求遵循相關法規及國際準則執行辦理。	相符

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
政策及申訴程序？ (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？			(六) 本公司對供應商之管理要求要符合環保、職業安全衛生及勞動人權等規範並定期考核實施情形。	相符
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並於公司網站建置「公司治理」專區，未來將持續於此揭露企業社會責任之相關資訊	相符
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司秉持永續經營理念，提供員工穩定之工作，維持優質之生活，並為股東提供穩定的報酬，是本公司最基本的社會責任，另針對環境安全與衛生、節能減碳、綠化等環境保護議題亦全力落實執行。				

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

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	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		(一) 本公司已訂定『誠信經營守則』及『董監事及經理人道德行為準則』等辦法，具體規範本公司所有員工含董監事及經理人在執行業務應注意事項。	相符
	V		(二) 本公司訂有「誠信經營守則」及「董監事及經理人道德行為準則」等規範，並透過重大資訊「關係人交易」等訊息之公告申報等方式，加強相關防範措施；且於員工「工作規則」中明定員工投機取巧隱瞞矇蔽謀取非分利益者之懲罰機制，另鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，以落實誠信經營，並確保檢舉人及相對人之合法權益。	相符
	V		(三) 本公司已訂定『誠信經營作業程序及行為指南』，並對員工舉辦教育訓練與宣導，使其充分了解相關辦法規定及懲戒措施。	相符
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，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		(一) 於建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	相符
	V		(二) 專責單位為股務單位，由其負責『誠信經營守則』、『誠信經營作業程序及行為指南』，之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容、錄建檔等相關作業及監督執行，並定期向董事會報告。	相符
	V		(三) 本公司有訂定『誠信經營守則』，為防止利益衝突，且有提供適當之溝通管道。另本公司之『董事會議事辦法』中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有	相符

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有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。 (四) 為落實誠信經營，本公司不設立外帳及無保留秘密帳戶，且內部稽核人員定期查核會計制度及內部控制制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	相符
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五) 公司已訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，除揭示於公司網站，除對新進員工加強宣導，並落實於營運作業。	相符
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一) 公司之「誠信經營作業程序及行為指南」第十五條為檢舉制度之相關規定，檢舉情事涉及一般員工者應呈報至部門主管，檢舉情事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。	相符
(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？	√		(二) 公司之「誠信經營作業程序及行為指南」第十五條為檢舉制度之相關規定，檢舉案件之受理、調查過程及結果均留記錄及保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。	相符
(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？	√		(三) 公司之「誠信經營作業程序及行為指南」第十五條為檢舉制度之相關規定，對於檢舉人身分及內容應確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	相符
四、加強資訊揭露				
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		(一) 公司業已制訂誠信經營相關政策，並將誠信經營相關資訊放置本公司官網之投資人專區。	相符
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，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：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：請詳見公司網站之投資人專區 (<http://www.coxoc.com.tw>)。
- (八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：請參閱「公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因－第七項」。
- (九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項
1. 內部控制聲明書：詳見221頁。
 2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。
- (十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。
- (十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：詳見222頁。
- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	李燕娜	薛守宏	108.1.1~108.12.31	

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

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	李燕娜 薛守宏	3,460	0	0	0	398	398	108.01.01-108.12.31	註1

註1：本公司並無公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第四款所列之情事。

註2：非審計公費其他部分分別為移轉訂價費370仟元，控股年度維護費8仟元，營業稅查核20仟元，共計398仟元。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司非審計公費占審計公費之比例未達四分之一以上，故不適用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

(三)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。

107年 審計公費	108年 審計公費	變動比例	原因說明
3,860	3,460	-10.36%	108年度集團子公司配合組織及交易架構簡化與實際營運狀況調整公費。

五、更換會計師資訊：

1、關於前任會計師

更 換 日 期	108年08月12日(董事會通過日期)		
更 換 原 因 及 說 明	配合資誠聯合會計師事務所內部工作調度及安排		
說明係委任人或會計師 終止或不接受委任	當 事 人		會 計 師
	情 況		委 任 人
	主動終止委任		不適用
不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留 意見以外之查核報告書 意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
說明：不適用			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第 一目之四至第一目之七 應加以揭露者)	無		

2、關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	李燕娜及薛守宏會計師
委任之日期	108年08月12日起
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3、前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

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

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

1. 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	108年度		截至109年4月18日	
		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/總經理	吳連溪	1,000,000	0	13,000	0
董事/副董事長	施婷婷	0	0	0	0
董事/副總經理	陳武雄	29,000	0	16,000	0
董事	吳佳祥	150,000	0	0	0
獨立董事	陳健志	0	0	0	0
獨立董事	張敏蕾	0	0	0	0
獨立董事	周康記	0	0	0	0
監察人	賴柏榮	0	0	0	0
監察人	莊秩璋)	0	0	0	0
監察人	祥和興投資(股)公司	0	0	0	0
監察人代表人	陳台融	0	0	0	0
副總經理	陳道明	0	0	0	0
會計主管	廖美惠	8,000	0	0	0
財務主管	蘇瓊英	0	0	0	0

2. 董事、監察人、經理人及持股超過10%之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

3. 董事、監察人、經理人及持股超過10%之股東質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例占前十大股東，其相互間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

109年4月18日

單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
吳榮春	4,115,912	5.76%	1,368,054	1.91%	0	0	吳連溪	兄弟	
吳連溪	3,810,942	5.33%	1,155,450	1.62%	0	0	吳榮春	兄弟	
尚鼎投資事業(股)公司 代表人:吳榮春	3,191,000	4.46%	—	—	—	—	吳連溪	兄弟	
旻昌投資(股)公司 代表人:楊玉惠	4,115,912	5.76%	1,368,054	1.91%	0	0	施婷婷	配偶	
	3,032,643	4.24%	—	—	—	—	吳連溪	配偶	
	1,155,450	1.62%	3,810,942	5.33%	0	0			
祥和興投資(股)公司 代表人:施婷婷	2,487,201	3.48%	—	—	—	—	吳榮春	配偶	
	1,368,054	1.91%	4,115,912	5.76%	0	0			
吳君偉	2,218,774	3.10%	—	—	—	—	吳連溪	父子	
吳君蓓	1,448,597	2.03%	—	—	—	—	吳連溪	父女	
吳佳祥	1,437,041	2.01%	—	—	—	—	吳榮春	父子	
吳君萍	1,409,597	1.97%	—	—	—	—	吳連溪	父女	
吳佳和	1,371,243	1.92%	—	—	—	—	吳榮春	父子	

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

109年4月18日 單位：股

轉投資事業	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	持比	股例	股數	持比	股例	股數	持比	股例
COXOC ELECTRONICS CO.,LTD.	117,547	100.00%		—	—		117,547	100.00%	
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD.	210,000	100.00%		—	—		210,000	100.00%	
鼎佳投資(股)公司	20,000,000	100.00%		—	—		20,000,000	100.00%	
大衛電子(股)公司	4,236,042	86.89%		—	—		4,236,042	86.89%	
昆山詮訊連電子有限公司				不適用	100.00%		不適用	100.00%	
A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	50,500	100.00%					50,500	100.00%	
DAVID ELECTRONICS COMPANY.				2,000,339	100.00%		2,000,339	100.00%	
珠海大衛電子有限公司				不適用	100.00%		不適用	100.00%	
東莞詮榮電子有限公司				不適用	100.00%		不適用	100.00%	

註：係本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

1.公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充款者	其他
75.04	100	250	25,000	250	25,000	創立股本	無	—
86.04	100	500	50,000	500	50,000	現金增資25,000仟元	無	註1
86.10	100	1,000	100,000	1,000	100,000	現金增資50,000仟元	無	註2
87.12	10	19,900	199,000	19,900	199,000	現金增資99,000仟元	無	註3、註4
89.12	10	32,300	323,000	23,000	230,000	盈轉31,000仟元(包括員工紅利轉增資630仟元)	無	註5
90.08	10	32,300	323,000	28,280	282,800	盈轉52,800仟元(包括員工紅利轉增資1,050仟元)	無	註6
91.02	10	32,300	323,000	30,000	300,000	現金增資17,200仟元	無	註7
91.07	10	41,100	411,000	34,500	345,000	盈轉45,000仟元(包括員工紅利轉增資5,000仟元)	無	註8
92.07	10	48,350	483,500	38,500	385,000	盈轉40,000仟元(包括員工紅利轉增資5,500仟元)	無	註9
93.08	10	78,050	780,500	45,925	459,250	盈轉74,250仟元(包括員工紅利轉增資8,800仟元)	無	註10
94.05	10	78,050	780,500	48,424	484,241	可轉換公司債轉換24,991仟元	無	註11
94.07	10	78,050	780,500	48,487	484,870	可轉換公司債轉換629仟元	無	註12
94.09	10	78,050	780,500	51,183	511,833	盈轉26,963仟元(包括員工紅利轉增資4,000仟元)	無	註13
94.11	10	78,050	780,500	54,983	549,834	可轉換公司債轉換38,001仟元	無	註14
95.02	10	78,050	780,500	55,258	552,583	可轉換公司債轉換2,749仟元	無	註15
95.09	10	88,050	880,500	67,463	674,630	盈轉122,047仟元(包括員工紅利轉增11,530仟元)	無	註16
96.09	10	88,050	880,500	72,036	720,361	盈轉45,731仟元(包括員工紅利轉增12,000仟元)	無	註17
96.11	10	88,050	880,500	72,044	720,440	可轉換公司債轉換79仟元	無	註18
97.09	10	88,050	880,500	77,226	772,261	盈轉51,821仟元(包括員工紅利轉增17,000仟元)	無	註19
100.01	10	88,050	880,500	74,283	742,831	減資24,030仟元(註銷庫藏股)	無	註20
101.01	10	88,050	880,500	73,249	732,491	減資15,740仟元(註銷庫藏股)	無	註21
101.07	10	88,050	880,500	71,839	718,391	減資14,100仟元(註銷庫藏股)	無	註22

註1：86建三甲字第150419號

註2：86.10.20經(86)商字第120929號

註3：87.12.23經(87)商字第142196號

註4：實收股本19,900仟股係該次現金增資計9,900仟股加計累計前期原每股面額100元並依每股面額10元換算之實收股本10,000仟股計算所得

註5：89.07.11(89)台財證(一)第57695號

註6：90.07.04(90)台財證(一)第142952號

註7：90.11.12(90)台財證(一)第168620號

註8：91.07.17(91)台財證(一)第140269號

註9：92.07.01(92)台財證(一)第129183號

註10：93.06.29台財證(一)第0930128672號

註11：94.05.18經授中字第09432130250號函

註12：94.07.25經授中字第09432507120號函

註13：94.07.19金管證一字第0940127623號；94.09.21經授中字第09401185850號函

註14：94.11.14經授中字第09401228570號函

註16：95.09.07經授商字第09501203050號函

註15：95.02.14經授中字第09501025130號函

註18：97.01.18經授商字第09701015420號函

註17：96.09.07經授商字第09601232690號函

註20：100.01.24經授商字第10001017130號函

註19：97.09.18經授商字第09701239440號函

註22：101.07.02經授商字第10101122930號函

註21：101.01.17經授商字第10101011380號函

2.經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：無。

109年04月18日 單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	71,839	28,161	100,000	流通在外股份 含庫藏股 338,000股

註：本公司股票屬上市公司股票且無限制買賣。

(二)股東結構

109年04月18日

數量\股東結構	政府機	金融機構	大陸人士	其它法人	外國機構及外國人	個人	合計
人 數	0	0	0	20	24	5,020	5,064
持 有 股 數	0	0	0	10,036,556	1,807,032	59,995,491	71,839,079
持 股 比 例	0	0	0	13.97%	2.52%	83.51%	100.00%

(三)股權分散情形

109年04月18日 每股面額十元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999股	1,098	167,257	0.23
1,000至 5,000股	2,927	6,214,161	8.65
5,001至 10,000股	485	3,813,950	5.31
10,001至 15,000股	159	2,016,516	2.81
15,001至 20,000股	97	1,772,131	2.47
20,001至 30,000股	83	2,042,360	2.84
30,001至 40,000股	44	1,584,503	2.21
40,001至 50,000股	23	1,083,910	1.51
50,001至 100,000股	70	5,024,554	6.99
100,001至 200,000股	30	4,088,298	5.69
200,001至 400,000股	22	6,429,021	8.95
400,001至 600,000股	7	3,228,213	4.49
600,001至 800,000股	1	710,000	0.99
800,001至 1,000,000股	1	1,000,000	1.39
1,000,001股以上	17	32,664,205	45.47
合計	5,064	71,839,079	100.00

(四)主要股東名單：

1.股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東

109年4月18日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比率(%)
吳榮春		4,115,912	5.76%
吳連溪		3,810,942	5.33%
尚鼎投資事業股份有限公司		3,191,000	4.46%
旻昌投資股份有限公司		3,032,643	4.24%
祥和興投資股份有限公司		2,487,201	3.48%
吳君偉		2,218,774	3.10%
吳君蓓		1,448,597	2.03%
吳佳祥		1,437,041	2.01%
吳君萍		1,409,597	1.97%
吳佳和		1,371,243	1.92%

2.前十大股東係法人股東之主要股東

109年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
旻昌投資股份有限公司	吳連溪(25.00%)、楊玉惠(23.50%)、吳君萍(17.50%)、吳君蓓(17.50%)、吳君偉(15%)、楊澄杰(0.75%)、楊玉霞(0.25%)、楊巧年(0.25%)、楊玉秀(0.25%)
祥和興投資股份有限公司	吳榮春(25%)、施婷婷(23.5%)、吳佳祥(18.25%)、吳佳和(18%)、吳佳倪(15.25%)
尚鼎投資事業股份有限公司	吳榮春(24.04%)、吳連溪(15.76%)、施婷婷(9.54%)、楊玉惠(10%)、吳君偉(6.54%)、吳佳祥(5.85%)、詹玉梅(3.46%)、陳武雄(3.4%)、陳柏滄(3%)、吳佳倪(5.13%)

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項 目	年 度		107年度	108年度	截至109年 03月31日(註8)
	每股市價 (註1)	最高		31.45	29.30	26.20
	最低		19.55	21.70	16.70
	平均		25.99	25.70	22.00
每股淨值 (註2)	分配前		23.26	24.36	22.96
	分配後		21.76	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		71,839	71,839	71,839
	每股盈餘 (註3)	調整前	2.01	1.57	0.25
		調整後	2.01	1.57	
每股股利	現金股利(註9)		1.50	1.20	
	無償配股	盈餘配股			
		資本公積配股			
累積未付股利(註4)					
投資報酬分析	本益比(註5)		12.93	16.37	
	本利比(註6)		17.33	21.42	
	現金股利殖利率(註7)		5.77	4.67	

- 註1：列示各年度普通股最高及最低市價、並按各年度成交值計算各年度平均市價。
- 註2：請以年度已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度。
- 註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註9：民國108年度盈餘分配尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

本公司依章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之。

- 一、提繳稅捐。
- 二、彌補虧損。
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積。
- 四、依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- 五、其餘由董事會依本條第二項股利政策，擬定盈餘分派案，提報股東會。
本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利于股利總額之20%~100%，股票股利于股利總額之0%~80%。
- 六、為激勵員工及經營團隊，本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之五至十五為員工酬勞及不高於百分之二為董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2.本公司依當年度稅後淨利金額至少提撥60%分配股東紅利。

單位:新台幣元

年度	104年	105年	106年	107年	108年預計
稅後淨利	222,952,095	240,110,100	136,675,373	144,311,439	112,709,559
股東股利	143,678,158	143,678,158	86,206,895	107,758,619	86,206,895
分配比率	64%	60%	63%	75%	76%

3.本年度已議股利分配情形

本公司108年度之盈餘分派案業經109年03月13日董事會決議通過，除依法按稅後純益提列10%法定盈餘公積外，加計108年度保留盈餘調整數14,984,575元，依法提列法定盈餘公積12,769,413元及迴轉特別盈餘公積22,924,550元，分派普通股現金股利86,206,895元(每股現金股利為1.2元)，佔108年度淨後淨利之76%。上述盈餘分配案擬於提報本次股東會決議通過。

(七)本年度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

年度		項目	109年度 (預估)
		期初實收資本額(元)	718,390,790
本年度配股配息情形		每股現金股利(元)	1.2
		盈餘轉增資每股配股數	—
		資本公積轉增資每股配股數(元)	—
營業績效變化情形		營業利益	不適用(註2)
		營業利益較去年同期增(減)比率	
		稅後純益	
		稅後純益較去年同期增(減)比率	
		每股盈餘	
		每股盈餘較去年同期增(減)比率	
		年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
	擬制年平均投資報酬率		

註1：係民國109年股東常會決議。

註2：依公開發行公司公開財務預測資訊處理準則規定，本公司未公告民國108年財務預測。

(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之五至十五作為員工酬勞及不高於百分之二作為董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

股東會決議之盈餘分配案若員工酬勞及董事、監察人酬勞金額有變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響已承認之財務報告案。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1). 配發員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司108年度員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，業經109年05月06日董事會決議通過，擬議配發108年度員工酬勞新台幣7,516,579元，董監酬勞新台幣1,395,936元；與108年度財務報表認列之員工酬勞新台幣7,516,579元及董監酬勞新台幣1,395,936元之金額一致。

(2). 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：

董事會通過盈餘分配案並無配發員工股票紅利，故不適用。

(3). 考慮擬議配發員工酬勞及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.57元。

4. 一百零七年度盈餘用以配發員工酬勞及董監酬勞之情形如下：

分配項目	股東常會決議 實際配股數	原董事會通過 擬議配發數	差異原因
一、員工股票酬勞			
1. 股數(股)	0	0	—
2. 金額(元)	0	0	—
3. 占一百零七年底流 通在外股數比例 (%)	—	—	—
二、員工現金酬勞(元)	13,368,845	13,368,845	—
三、董監事酬勞(元)	2,568,792	2,568,792	—

5. 本公司董事酬金與績效評估之影響：

本公司董事酬金依公司章程第 20 條之規定，本公司年度扣除員工酬勞及董監酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之五至十五作為員工酬勞及不高於百分之二作為董事、監察人酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理及副總經理給付酬勞之政策，依據本公司「績效管理辦法」及該職位於同業市場中的薪資水平、於公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金。訂定酬金之程序，以本公司之「董監事酬勞分派辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(九) 公司買回本公司股份情形：。

109年5月22日

買回期次	第六次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回期間	109/03/25~109/05/22
買回區間價格	15.00~30.00元
已買回股份種類及數量	普通股627,000股
已買回股份金額	13,366,888元
已買回數量占預定數量之比率(%)	20.9%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0股
累積持有本公司股份數量	627,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股總 數比率(%)	0.87%

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股情形：無。

七、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

- ① 各種電子零件(連接器、電子線)及小型成品等加工,製造及買賣業務。
- ② 前各項有關產品之進出口買賣業務。
- ③ 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

主要產品	比重	108年度	
		銷售額(仟元)	比例(%)
電 子 接 頭		598,912	51%
線 材		543,116	46%
其 他		34,877	3%
合 計		1,176,905	100%

(3) 公司目前之商品及服務項目：

- ① 本公司之連接器及連接線產品主要係應用於高頻高速產品、消費性電子(包含智慧手機、外接硬碟、記憶卡周邊、桌上型電腦與LCD螢幕)、通訊設備(手機基地台及通訊交換機)、車用設備(多媒體影音)等產業,詮欣以多樣化的產品提供完整銷售方案,成為客戶追求國際大廠品質,但求一般價位及快速良好服務的首選供應廠商。本公司主要連接器(線)產品介紹如下：

分類	主要產品	產品用途
高頻高速傳輸連接器/線 (High Speed Products)	1. DisplayPort 2. HDMI 3. USB 3.0 4. USB Type C 5. RJ45 6. SFP 7. QSFP 8. QSFP DD 9. Mini SAS HD 10. Slimline 11. Oculink	產品主要應用於高傳輸設備,如網路伺服器、交換器及記憶體、8 k*4k螢幕及大容量SSD。
消費電子影音連接器/線 (Consumer Electronic)	1. uSD 4.0 conn/adaptor 2. Multi card reader(SD 4.0+uSD 4.0+CF) 3. OTG reader 4. OTG adaptor 5. USB 3.0 cable AM to AF(1M) 6. Type C USB 3.0 OTG reader 7. Type C to SD 4.0 8. USB type C Dongle 9. USB type C & USB 3.1 10. Type C to C Gen2 Cable	產品主要應用於外接硬碟、電腦螢幕、電視、數位電視及機頂盒(Set-Top-Box)等電子產品,藉以支援更高的電源充電能力與傳輸速率。
電腦及電腦週邊產品連接器/線	1. SATA cable 2. D-sub conn.	產品主要應用於主機板上的輸出入(I/O)信號傳送、視訊

分類	主要產品	產品用途
(PC & Peripheral)	3. Slim D-sub conn. 4. Box header 5. USB dual port 6. High stack USB 3.0 A type 7. USB Type C conn.	卡 (VGA Card)、讀卡機、顯示器(LCD Monitor)等電子產品，提升其產品接觸密度及傳輸速度。
通訊電子類連接器 (Telecom Electronic)	1. MT Ferrule 2. MPO Guide Pin 3. MPO Connector Kit 4. MPO Patch Cord 5. Fiber Array 6. Patch Cord 7. RF Cable 8. RJ45 9. SFP 10. QSFP 11. QSFP DD 12. Mini SAS HD 13. Slimline 14. Oculink	產品主要應用於網路伺服器、交換器及網路儲存等設備，提供更新穎、快速及強大的容量處理資料傳輸的速率與穩定性的提升。
工業用及防水連接器/線 (Industrial)	1. D-sub 2. CF / CFast / CFexpress 3. IEEE1394 4. SD4.0 Push Push 5. DIN 41612 6. Waterproof-M12 Cat 6 PUR cable 7. Waterproof-M12 A,D,X cable	產品主要應用於工業機器設備，強化傳輸速率及防水防塵之遮罩功能，以確保機器設備線路的穩定性。
車用及醫療連接器/線 (Automotive/ Medicial)	1. 車用連接器部分： FAKRA Conn./Cable HSD Conn./Cable Mini FAKRA Conn./Cable HCMTD Conn./Cable CM50 2. 醫療連接器部分： Medical conn.	1. 車用連接器主要應用於汽車影音導航類之連接器產品，提供快速傳輸大容量影音或資料檔案。 2. 醫療連接器主要應用於醫療儀器的外部連接之連接器產品，增加醫療設備的精密度。

②各項安規及協會認證：(Safety & Association Approval)

UL、VDE、HDMI、DP、USB-IF、USB3.0、ISO-9001、ISO-13485、IATF16949 為滿足全球不同地區客戶需求，讓客戶安心使用本廠產品，本公司積極加入各項協會，取得各國安規，以求晉身成為全球化及國際化的優質供應商。

③符合環保趨勢：(RoHS(2)、Halogen Free(HF)、REACH)

因應保護環境之綠色需求，本公司於2004年起對於所製造之產品陸續導入無鉛、RoHS及無鹵等之製程，目前各項產品皆能符合環保禁用物質之要求，為符合將來化製程要求，公司陸續導入於產品製程中。

(4)計畫開發之新產品

本公司結合多年消費電子、電腦及通訊工業連接應用的設計經驗、搭配精密製造及高規格檢測能力，已成功選擇技術困難度較高且潛力較大的汽車電子

連接器與通訊連接器做為發展主軸，構築市場專業之定位。為了達成持續高成長、高附加價值的目標；新產品的研發，將針對電腦、汽車電子及通訊加速整合，建構技術的高密度及完整性。通訊數位化與無線化的趨勢，朝細間距(Fine Pitch)、表面黏著(Surface Mount)及高頻(High Frequency)等精密技術走向。配合環保潮流要求，並協同電腦及電腦週邊、汽車電子及通訊產品主要領導廠商，共同開發具未來性之新產品。目前主要開發之新產品如下：

①通訊用高頻高速傳輸連接器/線系列產品(High Speed Products)：

2020年為5G系統的元年，因應設備數量的大量增加，詮欣有鑑於此不斷研發符合高速高頻之產品(EX. Slimline Series、Oculink Series、PCIe GenZ ..)。傳輸速度都可符合PCI-e Gen4且適合運用於雲端伺服器、數據型伺服器、終端計算中心...等運用。後續並著手研究開發符合下一代PCI-e Gen5。

隨著未來雲端產業與高資訊流量需求的增加，特別是高傳輸率之光纖技術，故本公司近年致力於發展光纖通訊之產品，藉以提升公司對外競爭實力。此光纖產品除得銷售於行動通訊產品(如伺服器)之外，對於國防及國土安全、地震/土石流/火山爆發及海嘯動態...等大範圍進行長期即時資訊搜集的項目，也極適合其使用。

②工業用及防水連接器/線系列產品(Industrial Waterproof)：

為因應工業4.0的大幅成長需求，詮欣開發一系列強固型連接器(M Series)使用於嚴苛環境並可以符合防水IP68之規範，傳輸速度亦可達到10Gpbs。充分運用於智能工廠系統內，穩定傳輸訊號及影像等資料。

③USB TYPE C系列產品

USB Type C為目前最先進的有線高速傳輸介面，它可藉由同一介面同時傳輸數據(Data)、影片(Video)並且可以同時快速充電，以一條USB Type C傳輸線，即可達成以前需多條不同傳輸線方能達成的功能。有鑒於此，本公司已成功新開發影音相關(電腦及電視)用連接器(USB3.0、USB3.1、USB3.2、USB4.0、USB Type C、HDMI、Display Port)，也預估未來讓相關營收更上一層樓，擴大目前市場佔有比率。

④詮欣USB C Receptacle & Plug 產品已通過USB3.1 IF認證，USB3.1介面高達10Gbps的超快傳輸速率，2018年將持續為USB傳輸介面的主流趨勢，此外，更新一代USB3.2(20G)、USB4.0(40G)產品，亦將陸續驗證上市，使用者在傳輸大容量影音或資料檔案時，可以獲得最快速的傳輸；在Display Port 產品取得國際大廠專利授權，目前Display port Cable 2M & 3M 已經通過VESA授權測試機購測試並取得證書，此產品為新一代數位視頻介面，主要應用於LCD/PDP、DVD播放機、STB、遊戲機、PC / NB、投影機等相關領域。

⑤車用連接器系列產品

新車案須經過2-3年之認證期，已陸續打入包含各國汽車大廠之市場，獨家提供第一代影音導航類連接器(FAKRA HSD)，並於2017年開發至第二代影音導航類連接器產品並大量供應出貨予客戶，而2018年已開發至第三代並通過認證，以小量出貨方式打進美系車廠供應鏈，2019年更持續打入全球各大車廠供應鏈，故預估本公司營收將20%~40%的高度成長，持續開發符合ADAS運用之連接器產品(FAKRA conn.、HSD conn.、mini FAKRA、HCMTD、CM50)，前景看好。

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

連接器產品泛指所有用在電子產品訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，包括相關線材、插座、插頭等皆屬於廣義的連接器，連接器是互連部分可離合或替換的插接件，連結電子產品中的電路、模組及系統，也是所有訊號間的橋樑，其品質會對電流與訊號傳輸的可靠度產生影響，亦會牽動整個電子產品的運作，因此連接器的電路設計必須達到高靈敏度。下列表格為我國電子零組件產業主要分類表：

我國電子零組件產業主要分類表

產品分類	產品內容
主動元件	半導體、電子管、顯示器
被動元件	電阻器、電容器、電感器／線圈、電子變壓器、濾波器
機構元件	連接器、印刷電路板、電子繼電器、開關、精密小馬達
功能元件	感測器／能量轉換器、記錄媒體、音響零件、電池、電源供應器

資料來源：工研院材料所ITIS計畫

① 全球連接器產業現況與趨勢

- A. 目前全球連接器產業日趨集中，全球連接器市場排行前十名分別為TE Connectivity、Amphenol、Molex、Aptiv(安波福)、Foxconn(鴻海)、Yazaki(矢崎)及日本航空電子(JAE)、Luxshare(立訊精密)、J.S.T. (日本壓著端子)、Rorsenberger(羅森伯格)，此前十大排名公司佔據了50%以上的全球份額；鴻海是國內唯一一家擠進全球前十大的連接器廠商，國內廠商近年積極拓展全球業務，國際訂單成長快速，因此我國連接器產值躍升為全球第四大。而中國是全球最大的連接器消費市場，但其生產的連接器仍以中低階為主，高階產品的市占率低；2018年中國連接器市場規模達209億美元，占全球31.4%的比重，其次為歐洲21.1%、北美20.8%。
- B. 隨著泰科電子(TE)、莫仕(Molex)等為代表的國際知名連接器企業紛紛將生產基地轉移到中國，致使中國的連接器製造水平快速提高，加上中國的航天、航空、電子、艦船等軍工領域對高端連接器需求和投入不斷增加，因此各應用領域的連接器技術已逐漸達到國際水平，尤以汽車、電信與數據通信、雲端計算及周邊設備、工業、軍工航空等領域需求更大，使得高階連接器市場快速增長，目前中國已經成為全球第一大連接器消費市場，2018年市場規模209億美元。目前中國連接器廠商已進入規模最大、附加價值最高的智慧製造，工業4.0，軍民融合，物聯網，車聯網，5G通訊等新興領域，配合大數據的研究分析，相關的連接器產品未來將可獲得良好的利潤，因此中國的競爭力與成長潛力不容忽視。

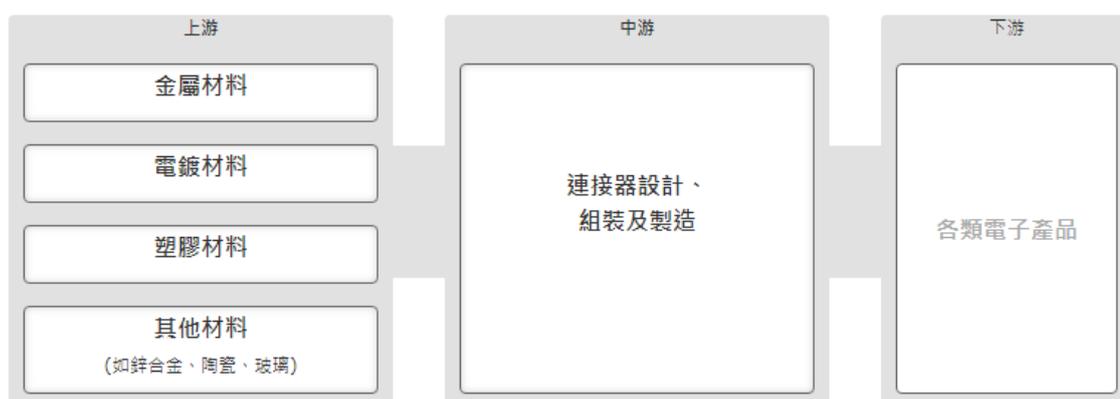
② 我國連接器產業現況與趨勢

- A. 隨著新興應用市場的需求多元創新，國內連接器廠商也求新求變朝向新應用產品線發展；台廠除了積極投入如RF連接器、高功率、大電流連接器、探針連接器、HDMI連接器、車用相機連接器、鏡頭/LED模組等新興領域。其5G發展亦對連接器需求大大的增加，包括高端同軸射頻連接器、RF天線、光纖連接器、QSFP、高速背板連接器等。
- B. 另隨著全球雲端伺服器的穩定成長，也帶動我國IC Socket/連接器出貨上揚；加上隨著汽車、工業、醫療等在IOT應用的浪潮上持續成長，以及台廠積極布局在AI人工智慧、電競市場、智慧製造、物聯網、光纖、智慧穿

戴、自駕車、無人機等裝置應用的連接器上；展望未來，在AIoT趨勢成形下，除將繼續在應用層面帶來更多連接器的新發展機會，包括各種高頻傳輸介面技術的持續進化、連接器/感測器整合新趨勢、連接器走向軟性電子化…等新技术發展，也可望為國內連接器產業再次灌注新驅動力，帶來新一波的市場發展榮景。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

圖1：連接器產業鏈簡介圖



① 上游：

連接器產業上游產品為銅合金金屬、電鍍液、塑膠等材料，合計約占六成的製造成本，其中以金屬材料成本占最大比重，塑膠材料次之，再其次為電鍍材料。金屬材料用於製作連接器端子，為避免電子訊號在傳輸過程中受到阻礙或衰退，連接器端子多採用黃銅或磷青銅作為原料，製成銅合金板片。連接器的製程中，塑膠部份是由塑料射出成型，金屬部分是經由沖壓成型後，再以電鍍加工完成。電鍍材料以鍍金及鍍錫最常被使用。近年電子產品因更迭速度快，因此廠商必須審慎觀察分析市場的需求變化，適時推出符合市場趨勢之連接器產品。目前臺灣連接器廠商已能夠完全掌握中游主要製程，但上游原料與設備主要仍掌握在日商手上，國內廠商仍較缺乏投入相關領域研發。

② 中游：

- A. 連接器產業中游產品為連接器與線材，其生產步驟包括前段的產品設計及模具開發、中段金屬沖壓、塑膠射出或電鍍、級組立等製程，以及後段組裝測試；其中電鍍製程因技術與成本因素，幾乎委外為主。連接器可分為金屬件及塑膠件混和組成或純金屬件之連接器，金屬件利用沖壓（stamping）、車削（machining）、壓鑄（die-casting）等方式製作，沖壓通常用於製造端子及外殼，外殼亦有採用壓鑄方式製造，車削通常用於製造RF連接器的端子及外殼，塑膠件多以射出成型。由於電子產品逐漸往高頻方向走，電磁干擾的情況將越趨困難，因此連接器的設計也越趨複雜。
- B. 台灣廠商以PCB板類、I/O、卡類、IC Socket等類型連接器為主要出貨產品型態，國內廠商在3C應用已經成為主要市場參與者，以電腦與週邊、網路通訊、消費性電子等產品為主要應用領域，隨著產業成長停滯，目前廠商也逐漸轉型應用於綠能、汽車、醫療、工業、高速電信通訊等產品。目前全球連接器領導級的美日廠商以高端新興應用為發展主軸，美系廠商著

重布局基礎通信設備與新能源系統所需之大電壓大電流、RF、光纖、高頻背板連接器，日系廠商則著重布局智慧手持裝置、雲端設備、嵌入式系統、電動車所使用之高精密型微小板類連接器、輸出入連接器、充電連接器、電池連接器等。

- C. 台灣連接器產業主要客戶集中在電腦與通訊產業，在非3C領域產業包括汽車、軍事航太、運輸、醫療等產業的市占率相對較低，主因其產業供應鏈較為封閉且認證難度較高，需要耕耘一段時間才能打進其供應鏈體系。但近年因3C市場的需求減緩，加上產品低價化趨勢盛行進而衝擊廠商利潤，使得廠商必須轉往非3C領域發展，目前台廠已逐漸轉入電動車、雲端、智慧家庭、物聯網、工業4.0等高附加價值領域的利基型商品。而隨著3C新品的推出、自駕車、無人機以及人工智慧技術預計將帶動汽車、工業、醫療等物聯網的應用更加智慧化，形成新的市場動能，也將帶動連接器產值持續成長。

③ 下游：

- A. 連接器的應用層面非常廣泛，包括汽車、電腦、通信、工業、軍事航太、運輸、醫療等產業。薄型化設備中的連接器，不僅需具備高速傳輸率，多接腳數整合資料、影音、電力訊號；機構設計使插拔更順暢且防水、還可主從交換，同時扮演主控與在PC、面板、手機等設備端都可同時使用，以滿足新一代的電子裝置對於厚度與執行效能的雙重需求。隨著3C高頻產品的推陳出新，連接器規格以導入將最新的USB 3.1傳輸標準及Type-C連接器KSF；而此規格技術也獲得蘋果、英特爾、高通、微軟、谷歌等大廠啟用。
- B. 國際大廠在手機與筆電的新品已陸續使用USB Type-C，由於筆電為朝向輕薄化縮減插槽連接埠，取而代之，周邊擴充基座Docking需求暴增，又Type-C在PC及平板、智慧型手機市場的滲透率持續提升，規格也向上升級；以及包括企業換機、以及數據中心不斷建置，也帶動伺服器的需求持續暢旺，而拜網路流量持續增加、傳輸速度要求高，以及未來AI、5G、自駕車等領域將持續帶動資料中心擴建需求，展望2019年雖有美中貿易戰干擾因素仍在，但未來趨勢仍相當看好。

(3) 產品之各種發展趨勢

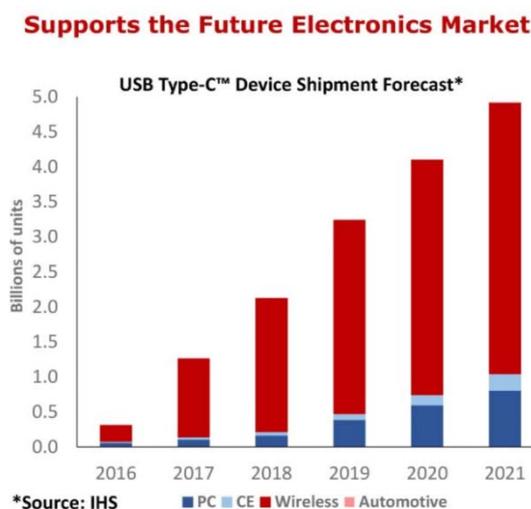
連接器產業預測2019年將著重於USB Type-C 連接器、5G、自駕車等領域發展，詳細說明如下：

① USB Type-C市場應用邁入主流：

- A. 目前Type-C架構已成為主流，而USB-IF亦提供了替代模式，讓Type-C連接埠與英特爾Thunderbol 3.0、DisplayPort、HDMI等規格進行整合，又Intel也宣布將CPU內建Thunderbolt 3並開放免費授權，估計可減輕廠商成本負擔，促使更多處於觀望位置的廠商積極加入，對品牌商而言，Thunderbolt 3在Host/Device端應用，將會擴增更大空間。
- B. 因Type-C在充電、高傳輸資料、影音等具備優勢，國際大廠相繼提出支援系統架構，看準USB Type-C將橫掃整個傳輸介面市場，如「專攻」影像傳輸的傳輸介面(Interface)，高畫質多媒體介面(HDMI)、DisplayPort(DP)等也紛紛向USB Type-C靠攏，期望能藉由USB Type-C的高市佔率與滲透率，保住現有地位，甚至借力使力以擴展新應用領域。未來所有連接器的

接口，將統一由Type C連接器取代，又手機受惠於大陸手機採用Type-C滲透率提升，且隨著終端應用裝置採用Type-C比重提高，而蘋果在2018年秋季發表會帶來三款新品，包括新MacBook Air、新iPad Pro還有新Mac mini，未來iPhone若全面採用Type-C則將會是一個嶄新的時代。

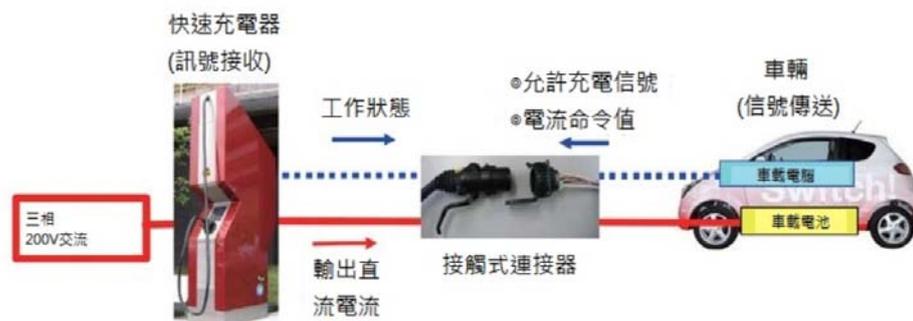
圖2：全球Type-C市場產值分析圖



資料來源：IHS

- ② 新能源汽車產業與無人駕駛或自動駕駛發展促使車用連接器需求量大增：
- A. 在新能源汽車產業下傳統的連接器設備難以滿足其大電流、高電壓的要求，所以連接器廠商已針對新能源汽車的大功率連接產品進行相關研發，如TEConnectivity公司，其推出了一系列創新產品MSD高壓維修開關、HVP800高壓大電流的連接器方案(250A)和EVCContactors高壓接觸器、Tesla研發電動車的充電技術等以供應新能源汽車電流速率。
- B. 隨著汽車智能化時代的到來，無人駕駛或自動駕駛系統越來越多地受到廣大關注。例適應巡航、側視輔助系統、自動緊急制動、自動泊車及充電系統等一系列駕駛系統的發展需要更多優質的連接器，以優化汽車性能及體驗，同時提升汽車電子系統的硬體安全可靠等級，提供更安全的駕駛體驗，此無人駕駛或自動駕駛已是未來汽車產業發展的趨勢。

圖3：電動車充電系統圖示



- ③ 5G通訊技術成為未來科技業的熱潮

A.5G是指第五代行動通訊技術（5th generation mobile networks, 5G），在2018年6月的3GPP大會訂下第一個5G標準，是現有4G通訊技術的延伸。理論上能提供更快速、低延遲的無線通訊技術。根據IMT-2020的性能標準，5G服務最高要能以20 Gbit/s的速度支援覆蓋範圍內的使用者，且使用者彼此間的傳輸速度要達到最低1 Gbit/s的標準，傳輸的延遲要低於1ms，意謂5G速度比現有4G的傳輸速度快10倍到20倍的無線網路。

B.其中傳輸速度會依使用場景而有變化，改進最大的一點是延遲僅有1ms（0.001秒），相較於4G系統的延遲時間50ms（0.05秒），縮短了近50倍，未來5G傳輸的延遲將會非常低，連線的穩定度更高。隨著下一代高頻5G技術逐漸從實驗室邁入商業化，無線通訊的技術朝向更高速更大頻寬發展，然而現今頻譜利用於6 GHz以下的中低頻段已經相當擁擠，再細分將有嚴重的干擾問題，於是30 GHz以上的高頻毫米波（mmWave）應用成為未來的發展重點。

圖4：5G發展趨勢圖



資料來源：MIC，2018/06

(4)產品競爭情形

本公司為一電子連接器及電子連接線之專業製造廠，在產品品質提高及創新之策略下，近年來營收及毛利均維持相當水準，目前國內較具規模之上市櫃同業包括鴻海、正崴精密、嘉澤、貿聯、湧德等公司。由於各家連接器產品產銷規模不一，且競爭優勢及產品之市場區隔亦各有不同，本公司在工業控制、汽車、軍用、通訊及醫療產業皆佔有一席之地。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司研發部門主要技術來源除統合既有資源自行研究開發，亦積極參與連接器協會主辦之各項技術研討與技術學院及工研院辦理之技術移轉聯盟，另亦主動加入相關協會以取得主要產品的標準規範，皆有助提升在公司的技術層次及各服務品質。

(2)研究發展

市場上電子產品朝輕薄短小及可攜性(Portable)之趨勢發展，而非消費性電子則朝工業、車用、醫療及防水等趨勢發展；本公司之主要產品開發方向也朝向該趨勢發展，結合堅強技術研發實力及高穩定品質目標下，未來研發工作發展重點如下：

①短期計劃

- A. 持續提升高速傳輸研發技術。
- B. 研發防水型連接介面(USB C系列、D-SUB系列、M8、M10、M12)。
- C. 研發伺服器、交換機、儲存設備及各式工業用之連接介面(Mini SAS HD、Slimline、OCulink、U. 2、RJ45、SFP、QSFP DD、HS BTB)。
- D. 研發各式車用連接介面 (USB C系列、FAKRA、FAKRA HSD、MINI FAKRA、H-CMTD(IEEE 802.3)、CM50、MQS)。

②長期計劃

- A. 產品方面：高速高頻傳輸用產品、車用連接器、網通、工業用連接器、醫療、防水連接介面。
- B. 技術方面：
 - (a)使用MOLDEX 3D、CST、ICEPAK等軟體縮短產品開發週期。
 - (b)增購可靠度設備加強驗證能力(振動測試)。
 - (c)自動化生產、檢測設備不斷精進。
 - (d)提供高於協會規格之客製化產品。

(3)研究發展人員與其學經歷

項目 \ 年度	106年度		107年		108年		109年截至03月31日止	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
大學以上	12	63.2%	14	66.6%	17	70.8%	16	66.7%
專科	6	31.6%	6	28.6%	7	29.2%	8	33.3%
高中職以下	1	5.2%	1	4.8%	0	0%	0	0%
合計	19	100.0%	21	100.0%	24	100.0%	24	100.0%

(4)最近五年度每年投入之研發費用與開發成功之技術或產品

①本公司最近五年度每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度
費用	38,391	42,457	33,630	31,775	38,197
營業收入淨額	2,167,188	2,034,970	1,755,808	1,508,724	1,176,905
研發費用占營業淨額百分比(%)	1.77	2.09	1.92	2.11	3.25

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

②本公司開發成功之技術或產品

年度	技術	
108年	1	DP TO DP CABLE 2AWG(Cable Matters)
	2	USB 2.0 AF connector Shell
	3	SI Fixture: Type-C Receptacle C.H. 3.4mm
	4	HDMI 2.0版3M CABLE
	5	M2 conn with shell 67+6pin
	6	ADICORA CABLE 改新ID MOLDING 縮小為10.5*4.5
	7	USB C to C cable with angelbird's logo, cable molding TPE 80 Shore A, cable

年度	技術
	material TPE L=50cm & 100cm
8	RJ JACK-11e/21e
9	M12 X-CODE 8PIN CABLE END IDC TYPE CONNECTOR COVER
10	QSFP 100G 1*4 Cage
11	Fakra Straight Jack
12	M12 X-CODE Male 8p Right
13	Cfexpress type A
14	10P HSG-CABLE 90°
15	10P HSG-CABLE 180°
16	Adicora adapter USB 3.0 AM
17	USB 2.0 Female(Vertical DIP TYPE)
18	FCN Connector Female Solder Type
19	FCN Connector Female IDC with cable SR
20	D-SUB Shell 25pin male
21	D-SUB Shell 25pin female
22	Fakra R/A Plug PCB with housing(Mid Mount)
23	LIGHT PIPE BASE,1x4,ABS BLACK,OCP3 NIC
24	LIGHT PIPE,1x4,POLYCARBINATE,CLEAR,OCP3 NIC
25	RJ45 to USB 2.0 Jsmart cable 1M+5M(Cat.5e)
26	Type C cable 400mm
27	PCMCIA Connectoe 夾板型
28	HC MTD Right Angle plug for pcb
29	HC MTD Straight Plug for PCB
30	30AWG HDMI A(M) TO A(M) 0.92
31	MQS 24PIN (ASAS DAT2.0)
32	M6 2U Item 70 C10M513B01E250
33	2U Item 62 C10Q313B01E175
34	2U Item 41
35	1U Item 27
36	Type C Female Connector Center high 3.4mm
37	YAMA, Item 12/13/14
38	YAMA, Item 10/11
39	YAMA, Item 6
40	YAMA, Item 1/2/3
41	FAKRA Straight Jack(RTK031)
42	USB-C to C cable 短版鑽雕(Adicora款)
43	M12 D Code 4pin with transformer Matel Housing
44	USB CF TO Housing CABLE
45	QSFP 100G 1*2 Cage
46	QSFP 100G 1*3 Cage
47	PCMCIA Connectoe
48	USB AM To C Receptacle Adapter(Angelbird)
49	SlimSAS 8i 74p SMT Vertical Connector
50	High speed B to B, stacking high 10mm
51	MQS Connector 3pin USB114C.Z.01.01
52	血糖機試片口/Connector(框口0.45)
53	MIO Y-MFC 4pin(Mini Fakra)
54	QSFP+28G 1*1 CAGE

年度	技術	
	55	Wafer 6P Connector
	56	C TO A 0.9A 1M8
	57	M12 X-Code 90° 鉚壓治具
	58	Fakra Straight Jack CABLE(RG174)
	59	Oculink 4*90度 to Oculink 4*180° cable
	60	血糖機試片口/Connector(框口0.6)
	61	HSD R/A Connector(加高)
	62	HSD R/A Connector(加後蓋)
	63	CH:3.4mm USB-C CONNECTOR, (Mockup)317JH24DTFCN4CC
	64	H-CMTD Straight Jack
	65	H-CMTD Right Angle plug for pcb
	66	C TO A Active Cable(1M8/3M)PCBA半成品
	67	SlimSAS 8i To Slim SAS 4i*2 L=570mm, 100ohm/85ohm Cable(DAEC)
	68	QSFP DD
	69	14pin Wire Type C Cable
	70	Tasmania C to C CABLE(7A with screw)45C
	71	USB AM TO USB BF CABLE
	72	HSD Right Angle plug for PCB with MQS Contacts(8pin)
	73	Tasmania RJ45 Adapter
	74	RJ防水CABLE
	75	Fakra R/A SMT(Mid)(Mount)(Code:A、H、Z)
	76	Tray(For M12 X-Code IDC)
	77	MINI FAKRA 4PIN R/A PLUG(BM TYPE)
	78	RLT110接插件5P
	79	RLT110接插件7P
	80	Tasmania C to C CABLE(7A)捲線 25C
	81	Tasmania C to C CABLE(7A with screw)捲線 55C
	82	Tasmania C to C CABLE(5A with screw)35C
	83	Tasmania C to C CABLE(7A)09C
	84	SFP DD host connector
	85	HCMTD CONNECTOR(E6S20B-40MT5-Z)
	86	Vertical Fakra D/ Z CODE
	87	Type C高頻治具

4.長、短期業務發展計劃

本公司將持續創新、研究及發展新產品為主要目標，以因應市場的快速需求，本公司未來業務工作發展重點如下：

(1)短、中期計劃：

①記憶卡連接相關產品：

由於記憶卡廣泛應用於各種消費性電子產品，故本公司仍希望以快速開發各種記憶卡連接相關產品，密切配合客戶之各項需求保持市場的領先地位，並與CFA協會更進一步的合作，共同開發CF Express Type C & Type D為下一代的新介面。

②RoHS環保產品：

因應全球性環境保護與國際大廠需求，本公司已完成將所有產品導入非污染環境之產品生產與製程改善。

③汽車連接器：

台灣在全球之汽車連接器市佔率尚處於低點，本公司逐漸累積代工訂單的經驗，正爭取國際大廠之亞洲代工及技術合作，並已取得IATS-16949認證，搭配半自動與全自動製程，並因應市場趨勢開發出Fakra系列產品以配合車用客戶需求。

④通訊連接器：

近年來國際通訊市場級數成長，既有的連接器已無法滿足更快的速度以及更寬廣頻寬，本公司開發出數款產品來滿足伺服器的客戶做使用，Slimline, Oculink, QSFP DD為本公司近年來開發出的產品，並持續朝向800G的產品研發中。

(2)長期計劃：

①極細間距連接器：

鑑於個人化、行動化之應用需求，產品走向輕薄短小仍為主要趨勢，在連接器極細間距產品的開發，勢必成為市場主流。故本公司亦朝向此類精密模具及產品的研究與開發。

②光纖連接器：

銅導線已不敷未來市場產品的需求，光纖產品將會取而代之，本公司已布局相關產品，延續與既有客戶的合作關係。

③高頻加值服務：

隨著市場持續需求更大容量、更快的資料傳輸，相關設備需要升級並使用高速、高頻的連接器、連接線，本公司已具備高頻模擬、實測的能力，期望幫客戶解決初期設計上遇到的高頻問題，以鞏固與客戶間的合作關係。

④散熱技術研發：

伺服器設備已朝向400、800Gbps發展，所需外部傳輸線材將以光纖線材為主，並於線材上使用更高功率的光電轉化模組，必然會有更多的熱量產生，本公司已購買模擬軟軟研發技術中。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

地區		年度		106年度		107年度		108年度	
		銷售額	%	銷售額	%	銷售額	%		
內銷	台灣	611,817	34.85	493,773	32.72	338,640	28.78		
	中國大陸	632,387	36.02	640,846	42.48	563,765	47.90		
外銷	美國	134,072	7.63	61,394	4.07	81,347	6.91		
	其他	377,532	21.50	312,711	20.73	193,153	16.41		
外銷小計		1,143,991	65.15	1,014,951	67.28	838,265	71.22		
合計		1,755,808	100.00	1,508,724	100.00	1,176,905	100.00		

(2)市場佔有率

依據 2018年 Bishop & Associates所發佈之資料，全球連接器銷售額為667億美元，本公司合併營收為新台幣約15億元，本公司連接線/器之全球市佔率約為0.07%。

單位：新台幣仟元

公司名稱	項目	108年度營業收入	2018年全球電子連接器 (連接線/器)	
			產值(美元)	市佔率
詮欣公司		1,176,905	667億美元	0.06%

(3)市場之供需狀況與成長性

2018年全球連接器市場營收約667億美元，其全球各地區連接器市場營收佔比分佈情況中，亞太地區以53.5%的佔比位居第一，歐洲和北美地區則分別以佔比21.14%及20.79%排在第二、第三。隨著全球連接器行業技術的不斷完善，亞太地區作為全球最大的連接器市場，連接器的需求也將持續穩點增長。

(4)競爭利基

①產品線完整，致力利基產品之市場經營

本公司目前產品種類達數千個品項，應用領域涵蓋工業、醫療、軍用及電子通訊等產業，以產品廣度(多樣化)及深度(規格齊全)滿足客戶一次購足需求。近年來並積極切入汽車及防水領域之連接器市場，隨著個人可攜式消費性電子產品的數位化發展，對於資訊隨時隨地存取需求下，刺激了具輕、薄、短、小特性的小型記憶卡市場成長，本公司充分掌握市場對產品需求之脈動，有效掌握利基市場，並在行銷規劃、生產佈局及資源配置等策略上統籌運用，以達整體產品組合效益之極大化，因此，平均產品毛利率能維持穩定的情形。

②掌握關鍵製程，整合協力廠商供應體系，具快速反應市場變化及需求之生產體系

電子連接器產業在生產供給面上相當成熟，且同業競爭激烈，因此，本公司在生產佈局上，是以最佳經濟效益之資本投資達到最大生產效益為策略主軸，以掌握端子鐵殼沖壓及塑膠射出成型之核心關鍵製程，有效整合協力廠商支援體系，建構具成本、品質競爭優勢並且能快速彈性反應市場變化，滿足客戶需求之生產體系。目前在汐止廠係以專責模具設計開發、端子沖壓、塑膠射出成型、自(半自)動化等關鍵製程，生產高附加價值產品為重心。另為因應全球化策略佈局，透過海外子公司於大陸東莞地區設立獨資製造廠，除就近提供客戶服務外，並從事中低階產品之生產，降低生產成本。此外，本公司在核心技術及利基產品之生產規劃上，運用研發、品保及採購等專業團隊及管理制度，整合協力廠商支援體系，培養長期合作默契，在兼具產能彈性、品質及成本競爭上，充份發揮生產效益。因此本公司在設備資產運用效率上，較同業更具優勢。

③強化研發部門，以客戶為導向進行產品開發

在科技產業中，研發部門具有強大的經濟效益及高深的技術層次，有關創新、技術應用、產品設計是研發部門最主要的任務，研發部門的能力更被視為企業攸關成敗的重要資源。因此，本公司就自身研發部門之技術及設備全面進行提升，目前不僅擁有Moldex3D、Abaqus、2D及3D Design相關電腦輔助工程之先進軟體及技術，未來更進一步邁向自動化技術(Automation)從而開發並生產其自動化設備，同時加強技術研發人員與市場研究、銷售、生產部門的交流，以便將創新的能量聚焦為「客戶導向」的創新。

④建構完整品保體系，確保產品品質

本公司外銷比重達五成以上，主要市場為美國、韓國、歐洲及日本，基於對品質堅持及維持穩定客戶關係，故對品質要求十分嚴格，並通過ISO 9001、ISO 13485、ISO 14001、IATF16949認證，藉此建構完整之品保體系，提昇產品品質之管理，並陸續投入資金購買檢測設備及開發全自動光學檢測設備(AOI： Automatic Optical Inspection)，更朝向全面品質管理(TQM： Total Quality Management)目標邁進，持續致力提昇產品良率，維持企業良好口碑及形象，在本公司多年務實經營努力下，產品深受國內外大廠客戶群肯定，亦奠定本公司立足業界之重要利基。

(5)發展遠景之有利及不利因素與因應對策

①有利因素

- A. 產業發展趨勢方面，電子連接器及電子連接線係電子訊號連繫傳輸之重要零組件，因此隨著全球資訊及通訊產業市場景氣復甦，將帶動電子零組件市場需求成長，因此，連接器產業未來具有相當大的成長空間。
- B. 經營策略方面，本公司採兩岸分工佈局，於大陸生產基地專司中低階產品製造生產，台灣負責高階產品生產、銷售、研發及資金運籌等，有效應用組織資源，以達效益最大化。
- C. 產品競爭力方面，本公司產品線完整，目前產品品項達5,000項以上，應用領域涵蓋廣泛，以產品廣度(多樣化)及深度(規格齊全)滿足客戶一次購足之需求。

②不利因素

- A. 由於電子產業利潤微型化且在客戶不願備料的趨勢下，勢將壓縮生產控制難度，交期需求愈來愈短，單價要求愈來愈嚴苛，為製造廠帶來更大的壓力。
- B. 大陸勞動生產力普遍不足，且工資成本亦呈現上漲趨勢，增加公司營運成本。
- C. 隨著中國紅色供應鏈的崛起，過去由美日韓台等四大獨佔態勢已經開始鬆動，對於台灣連接器廠商及其他全球連接器業者須研擬對策以對抗此紅潮。

③因應對策

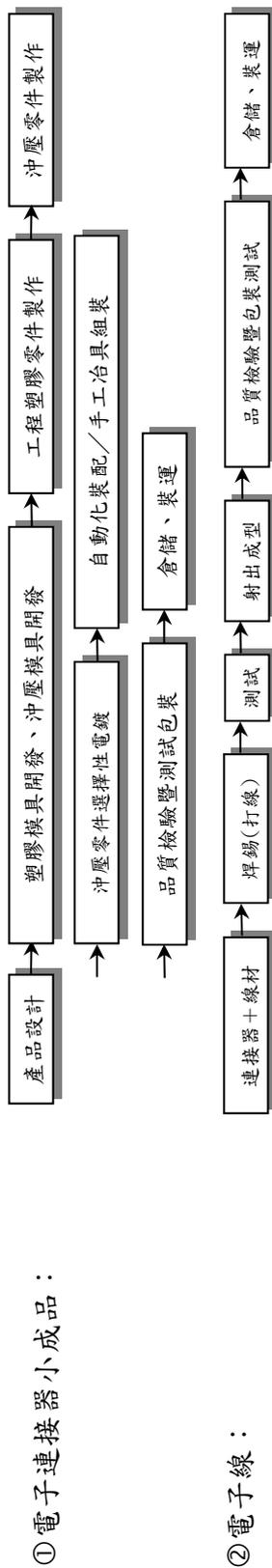
- A. 擴大台灣之生產基地規模，成立高階自動化組裝線(含自動光學檢測AOI設備)，以品質及技術爭取高階客戶及保有較高之毛利率。
- B. 降低生產成本，本公司透過海外子公司於大陸深圳地區設立獨資廠，從事製造生產。此外，經由整合協力供應廠商，以委外加工生產方式增加生產彈性，減緩國內勞動生產力不足及成本高漲之衝擊。不斷設計半自動化及自動化組裝線，以減低作業員不斷變動所造成的品質問題成本。
- C. 以技術和生產能力與大陸合作，利用大陸廠商的市場優勢與通路優勢，藉以提高競爭力，才能抵抗紅潮大軍的來襲。此外並致力於中國以外市場(美洲及歐洲)的開拓，以因應紅色供應鏈所帶來之影響。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途或功能：

主要產品	重要用途與功能
電子連接器	電子連接器（electrical connector）是泛指所有用在電子訊號與電源上的連接元件及附屬配件，廣義的連接器還包含插座、插頭及Cable組立等。從電子購裝的觀點上來看，連接器是互相連接（interconnection）部份可離合或是替換的元件，換言之是所有訊號間的橋樑，因此連接器的性質將會牽動整個電子系統的運作品質。
電 子 線	1.訊號線：適用於電腦主系統與其週邊產品、通訊產品、工業控制及家電產品之電子訊號傳輸。 2.電源線：適用於電腦主系統與其週邊產品、通訊產品、工業控制及家電產品之電源傳輸。
小 成 品	智慧型手機、平版電腦、工業電腦、Notebook、Desk Top等產品之週邊設備、讀卡機、轉接頭等。

(2)主要產品之產製過程



3.主要原料之供應狀況

項目	供應商	供應狀況
塑膠	上藝、昶宇、泓輔	穩定
端子	台善利、衡鼎	穩定

4.最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因
(1)最近二年度主要進貨廠商名單

單位：新台幣仟元

項目	107年			108年			109年度截至第一季止(註二)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	-	-	A	-	-	A	10,806	10.19	非關係人
2	B	-	-	B	-	-	B	-	-	非關係人
	其他(註一)	917,601	100.00	其他(註一)	529,676	100.00	其他(註一)	95,198	89.81	-
	進貨淨額	917,601	100.00	進貨淨額	529,676	100.00	進貨淨額	106,004	100.00	-

註一：進貨金額佔全年度進貨淨額比率未達10%者。
增減變動原因：不適用。

註二：截至年報刊印日止，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並與揭露。

(2)最近二年度主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	107年			108年			109年度截至第一季止(註二)					
	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	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	231,862	15.37	非關係人	A	182,138	15.48	非關係人	A	39,244	14.87	非關係人
2	B	161,991	10.74	非關係人	B	165,682	14.08	非關係人	B	36,735	13.92	非關係人
	其他(註一)	1,114,871	73.89	—	其他(註一)	829,085	70.44	—	其他(註一)	187,948	71.21	—
	銷貨淨額	1,508,724	100.00	—	銷貨淨額	1,176,905	100.00	—	銷貨淨額	263,927	100.00	—

註一：銷貨金額佔全年度銷貨淨額比率未達10%者。

註二：截至年報刊印日止，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並與揭露。

5.最近二年度生產產量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度	107年度		108年度	
	產能	產量	產能	產量
生產量值主要商品				
電子連接器	註	109,466	註	71,371
電子連接線	註	18,772	註	12,659
				483,947
				464,047

註：本公司之主要機器設備係以生產端子及塑膠等關鍵性原料為主，後段組裝工作多以委外加工或人力組裝或自(半)動化設備等彈性製造為主，故其正常產能並無法明確統計。

6.最近二年度銷售量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	107年度				108年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子連接器	23,384	363,026	77,625	448,798	17,282	257,362	53,942	341,550
電子線	2,747	104,955	12,209	548,403	1,511	74,262	9,374	468,854
其他(註)	—	25,792	—	17,750	—	7,016	—	27,861
合計	26,131	493,773	89,834	1,014,951	18,793	338,640	63,316	838,265

註：係開發模具收入。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

年度		107年度	108年度	109年截至 03月31日
員 工 人 數	間 接 人 員	110	111	110
	直 接 人 員	45	37	36
	合 計	155	148	146
平 均 年 歲		39.1	40	40
平 均 服 務 年 資		8.3	8.9	8.8
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.29%	0.68%	0.68%
	碩 士	6.45%	5.40%	5.48%
	大 學	63.87%	67.57%	67.81%
	高 中	24.52%	23.65%	23.29%
	高 中 以 下	3.9%	2.70%	2.74%

四、環保支出資訊

(最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。)

本公司主要係生產組裝連接器及連接線，其組裝製程中並不會產生重大污染環境之有害物質與廢水、廢氣，且本公司對於生產後所產生之餘料均採取國家認可之回收公司進行下腳料處理，故本公司之業務範圍尚不致產生任何重大污染情事。

受歐盟有害物質限用指令(RoHS)影響之因應措施：本公司已完全導入RoHS製程，並完成ISO14000環保認證，並依相關規範建置產品檢測及進料檢驗等作業以為因應。

五、勞資關係

1.公司各項福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施及實施情形

本公司向來關心且重視員工福利，除依規定按月提撥福利金，成立職工福利委員會，遴選福利委員訂定年度計劃以利辦理各項福利活動外，並由公司辦理員工團體保險、員工在職教育訓練、實施員工分紅等，以達豐富、充實員工福利之目的。

(2)員工進修、訓練情形

人才是企業重要的資產之一，本公司為創造與保持最佳人力素質，每年定期投入經費進行員工教育訓練，依照工作職能別規劃完整的訓練課程與多元的學習管道，未來本公司將繼續秉持著終身學習的理念，提供員工良好的職能發展。

單位	進修課程名稱	受訓費用(元)
董事會	Fast 100*股東價值-中堅企業的成長	5,200
董事會	國內外防制洗錢及打擊資恐相關法	3,000
董事會	審計委員會之相關規範及運作實務	3,000
董事會	企業併購弊案研析---從公司治理?財團法人	3,000
董事會	產業分析的邏輯思考	4,300
董事會	公司治理幕後推手-公司治理人員	4,000
董事會	上市(櫃)公司董事及監察人如何執行	3,000
董事會	經濟制裁和出口管制法及中美貿易(上)	3,000
董事會	經濟制裁和出口管制法及中美貿易(下)	3,000
董事會	2019全球十大風險解析(上)	3,000
董事會	2019全球十大風險解析(下)	3,000
董事會	公司治理與最新法制變革	3,000
董事會	數位韌性--董監事與高階主管面對	3,000
董事會	公司法修正下股份有限公司之變革	3,000
董事會	智慧財產權探討-從營業秘密談起	3,000
稽核室	企業初任內部稽核人員職前訓練研	9,900
稽核室	年報關鍵訊息與責任解折:董監事?中華公司	3,000
稽核室	公司重大資訊揭露與董監責任	3,000
運籌本部	經濟制裁和出口管制法及中美貿易	3,000
行政本部	獎金制度的規劃與設計	3,700
行政本部	公司治理與最新法制變革	3,000
行政本部	智慧財產權探討-從營業秘密談起	3,000
財務部	公司治理藍圖下公司治理人員	3,300
會計部	會計主管特續進修課程	7,400
會計部	會計主管特續進修課程	8,000
會計部	電子連接器侵權鑑定與迴避設計	7,000
營運部	急救人員在職教育訓練	800
管理部	急救人員在職教育訓練	800
管理部	企業成長策略與創新突破	3,000
RD設計部	Solidworks標準課程	3,150
品保部	輻射防護繼續教育	650
品保部	8D與品質七手法結合實務應用	3,500

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如下：

1. 國際內部稽核師證照：無
2. 證基會舉辦之企業內部控制基本能力測驗：稽核1人
3. 中華民國內部稽核師：無
4. 中華民國會計師：無

(3) 退休制度及實施情形

本公司依勞動基準法規定，訂定「員工退休辦法」，明訂員工可依規定辦理退休，領取退休金，另依法設立勞工退休基金專戶，舊制按月提撥勞工退準備金，專戶存儲於委託之金融機構，新制亦按月提撥6%，存入勞工退休金個人專戶。

(4) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司制定人事管理規則及人事作業準則，從員工錄用、升遷至退休、撫恤皆有完整規劃，作為公司與員工之共同規範，並定期召開勞資會議以增進勞資雙方意見交流，因此勞資關係和諧，無任何爭議發生。

2. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

(1) 本公司最近年度及截至年報刊印日止並無因勞資糾紛而發生之損失。

(2) 本公司遵守勞基法及相關法令之規範，勞資雙方已建立良好的互動關係，故預測未來仍無因勞資糾紛所遭受之損失。

六、重要契約

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

契約性質	簽約對象	合約期間	合約內容	方式及金額	限制條款
授權合約	A公司	98年2月5日至專利權有效期結束	產品專利授權製造銷售	依合約內容給付權利金	1.不得轉授權 2.已簽署保密合約
銷售合約	B公司	98年09月04日至99年09月03日 (每年續展)	採購銷售基本協議	依採購訂單所載內容	已簽署保密合約
銷售合約	C公司	99年01月29日至100年01月28日 (每年續展)	採購銷售基本協議	依採購訂單所載內容	已簽署保密合約
授權合約	D公司	100年6月9日至專利權有效期結束	產品專利授權製造銷售	依合約內容給付權利金	1.不得轉授權 2.已簽署保密合約
銷售合約	E公司	105年06月29日至106年06月28日 (每年續展)	採購銷售基本協議	依採購訂單所載內容	已簽署保密合約
銷售合約	F公司	108年02月21日至109年02月20日 (每年續展)	採購銷售基本協議	依採購訂單所載內容	已簽署保密合約

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見。

(一)最近五年度簡明資產負債表

1.採用國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

年度(註1)	最近五年度財務資料(註1)					109年第一季 財務資料(註3)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
項目							
流動資產	1,095,422	1,013,853	982,097	954,146	783,846		
不動產、廠房及設備	239,526	246,366	233,385	305,205	324,678		
無形資產	4,788	7,459	4,521	16,121	10,559		
其他資產	932,953	938,916	953,070	863,010	1,047,879		
資產總額	2,272,689	2,206,594	2,173,073	2,138,482	2,166,962		
流動負債	分配前	576,716	511,941	436,455	393,652	332,066	
	分配後	720,394	655,619	522,662	501,411	註(2)	
非流動負債	93,689	87,455	74,381	73,680	84,922		
負債總額	分配前	670,405	599,396	510,836	467,332	416,988	
	分配後	814,083	743,074	597,043	575,091	註(2)	
股本	718,391	718,391	718,391	718,391	718,391		
資本公積	198,842	193,536	193,536	193,737	192,968		
保留盈餘	分配前	634,860	730,376	721,919	781,946	801,881	
	分配後	491,182	586,698	635,712	674,187	註(2)	
其他權益	50,191	(35,105)	28,391	(22,924)	36,734		
庫藏股票	—	—	—	—	—		
權益總額	分配前	1,602,284	1,607,198	1,662,237	1,671,150	1,749,974	
	分配後	1,458,606	1,463,520	1,576,030	1,563,391	註(2)	

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註2：108年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

2.採用國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					109年第一季 財務資料(註3)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,833,375	1,787,270	1,670,202	1,509,960	1,393,165	1,288,306
不動產、廠房及設備		296,196	306,681	288,213	347,160	367,718	372,236
無形資產		7,418	14,673	9,521	15,996	10,138	9,252
其他資產		298,744	284,858	352,354	356,387	486,292	435,833
資產總額		2,435,733	2,393,482	2,320,290	2,229,503	2,257,313	2,105,627
流動負債	分配前	622,448	649,978	539,956	467,482	391,789	346,462
	分配後	766,126	793,656	626,163	575,241	註(2)	註(2)
非流動負債		98,766	94,368	78,046	77,272	102,365	96,874
負債總額	分配前	721,214	744,346	618,002	544,754	494,154	443,336
	分配後	864,892	888,024	704,209	652,513	註(2)	註(2)
歸屬於母公司業主之權益		1,602,284	1,607,198	1,662,237	1,671,150	1,749,974	1,649,265
股本		718,391	718,391	718,391	718,391	718,391	718,391
資本公積		198,842	193,536	193,536	193,737	192,968	192,968
保留盈餘	分配前	634,860	730,376	721,919	781,946	801,881	820,138
	分配後	491,182	586,698	635,712	674,187	註(2)	註(2)
其他權益		50,191	(35,105)	28,391	(22,924)	36,734	(77,969)
庫藏股票		—	—	—	—	—	(4,263)
非控制權益		112,235	41,938	40,051	13,599	13,185	13,026
權益總額	分配前	1,714,519	1,649,136	1,702,288	1,684,749	1,763,159	1,662,291
	分配後	1,570,841	1,505,458	1,616,081	1,576,990	註(2)	註(2)

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註2：108度盈餘分配案尚未經股東會承認通過。

註3：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

(二)最近五年度簡明損益表

1.採用國際財務報導準則-個體財務報告

單位:新台幣仟元

1) 項目	年度 (註	最近五年度財務資料 (註1)					109年第一 季 財務資料 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		1,306,057	1,188,285	1,124,651	993,943	745,132	
營業毛利		385,622	392,280	364,783	308,000	211,967	
營業損益		180,460	198,403	182,424	126,470	32,520	
營業外收入及支出		86,774	73,058	(17,294)	65,066	97,518	
稅前淨利		267,234	271,461	165,130	191,536	130,038	
繼續營業單位 本期淨利		222,952	240,110	136,675	144,312	112,710	
停業單位損失		—	—	—	—	—	
本期淨利 (損)		222,952	240,110	136,675	144,312	112,710	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		33,858	(86,212)	62,042	(59,601)	74,642	
本期綜合損益總額		256,810	153,898	198,717	84,711	187,352	
每股盈餘		3.10	3.34	1.90	2.01	1.57	

註1：自102年首次採國際財務報導準則，另編製年度個體財務報告，故無109年第一季個體財務報告。

2.採用國際財務報導準則-合併財務報告

單位:新台幣仟元

1) 項目	最近五年度財務資料(註1)					109年第一季 財務資料 (註1)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	2,167,188	2,034,970	1,755,808	1,508,724	1,176,905	263,927
營業毛利	533,835	646,604	536,321	451,469	345,879	78,420
營業損益	130,097	194,660	185,504	162,092	86,963	19,037
營業外收入及支出	123,364	93,772	(11,972)	37,118	56,315	1,138
稅前淨利	253,461	288,432	173,532	199,210	143,278	20,175
繼續營業單位 本期淨利	195,594	240,368	134,768	141,120	112,323	17,505
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	195,594	240,368	134,768	141,120	112,323	17,505
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	33,734	(86,499)	62,062	(59,282)	74,615	(114,110)
本期綜合損益總額	229,328	153,869	196,830	81,838	186,938	(96,605)
淨利歸屬於 母公司業主	222,952	240,110	136,675	144,312	112,710	17,655
淨利歸屬於非控制 權益	(27,358)	258	(1,907)	(3,192)	(387)	(150)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	256,810	153,898	198,717	84,711	187,352	(96,446)
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(27,482)	(29)	(1,887)	(2,873)	(414)	(159)
每股盈餘	3.10	3.34	1.90	2.01	1.57	0.25

註1：自102年度首次採國際財務報導準則，109年度第一季合併財務報表經會計師核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師	查核意見
104年	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
105年	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、鄭雅慧	無保留意見
107年	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧、李燕娜	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	無保留意見

註：最近五年度更換會計師係因資誠聯合會計師事務所內部作業調整。

二、最近五年度財務分析

(一)採國際財務報導準則-個體財報

年 度 (註1)		最近五年度財務分析 (註1)					109年第一季 財務資料 (註1)	
		104年	105年	106年	107年	108年		
分析項目 (註2)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率	29.50	27.16	23.51	21.85	19.24		
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	668.94	652.36	712.23	547.55	565.14		
償債 能力 (%)	流動比率	189.94	198.04	225.02	242.38	236.05		
	速動比率	173.61	187.34	212.37	227.67	222.03		
	利息保障倍數	133,618.00	30,163.33	—	15,962.33	696.39		
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.79	3.64	3.82	4.53	4.07		
	平均收現日數	96	100	96	81	90		
	存貨週轉率 (次)	18.36	16.04	16.06	14.66	12.08		
	應付款項週轉率 (次)	2.17	1.87	2.05	2.23	2.10		
	平均銷貨日數	20	23	23	25	30		
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.59	4.89	4.69	3.69	2.37		
	總資產週轉率 (次)	0.59	0.53	0.51	0.46	0.35		
獲利 能力	資產報酬率 (%)	10.13	10.72	6.24	6.69	5.24		
	權益報酬率 (%)	14.34	14.96	8.36	8.66	6.59		
	占實 收資 本比 率 (%)	營業利益	25.12	27.62	25.39	17.60	4.53	
		稅前純益	37.79	37.79	22.99	26.66	18.10	
	純益率 (%)	18.71	17.07	12.15	14.52	15.13		
	每股盈餘 (元)	3.67	3.10	1.90	2.01	1.57		
現金 流量	現金流量比率 (%)	9.21	54.71	63.15	46.15	10.07		
	現金流量允當比率 (%)	86.12	112.18	98.84	89.44	97.90		
	現金再投資比率 (%)	-3.63	9.16	7.41	5.36	-3.97		
槓桿度	營運槓桿度	1.09	1.07	1.15	1.20	1.90		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01		

最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少：係因108年稅前淨利減少所致。
- 2.平均銷貨日數增加：係因營業收入減少相對營業成本亦減少所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率減少：係108營業收入減少及固定資產增加所致。
- 4.總資產周轉率減少：係因108年營業收入減少所致。
- 5.資產報酬率減少：係因108年稅後純益減少所致。
- 6.股東權益報酬率減少：係因108年稅後純益減少所致。
- 7.營業利益佔實收資本比率減少：係108年營業利益減少所致。
- 8.每股盈餘減少：係因108年稅後純益減少所致。
- 9.現金流量比率減少：主係108年營業活動淨現金流入減少所致。
- 10.現金再投資比率減少：主係108年營業活動淨現金流入減少及現金股利發放金額、長期投資金額增加所致。
- 11.營運槓桿度增加：主係108年營業利益減少所致。

註1：自102年首次採國際財務報導準則，另編製年度個體財務報告，故無109年第一季個體財務報告資料。

註2：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資或資本公積轉資後流通在外之加權平均普通股股數計算。

註3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)採國際財務報導準則-合併財報

年 度 (註1)		最近五年度財務分析 (註1)					109年第一季 財務資料 (註1)	
		104年	105年	106年	107年	108年		
分析項目 (註2)								
財務 結構 (%)	負債占資產比率	29.61	31.10	26.63	24.43	21.89	21.05	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	578.85	537.74	590.64	485.29	507.32	472.59	
償債 能力 (%)	流動比率	294.54	274.97	309.32	323.00	355.59	371.85	
	速動比率	259.14	249.88	273.75	285.36	317.23	335.12	
	利息保障倍數	126,731.50	3,354.86	1,622.79	5,243.37	87.73	66.29	
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.35	3.61	3.52	3.78	3.21	3.08	
	平均收現日數	109	101	104	97	114	118	
	存貨週轉率 (次)	9.15	8.51	7.58	6.47	5.49	5.65	
	應付款項週轉率 (次)	3.50	3.45	3.42	3.66	3.44	3.63	
	平均銷貨日數	40	43	48	56	67	65	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	7.45	6.75	5.9	4.75	3.29	2.85	
	總資產週轉率 (次)	0.87	0.84	0.74	0.66	0.52	0.48	
獲利 能力	資產報酬率 (%)	7.88	9.96	5.72	6.20	5.07	0.81	
	權益報酬率 (%)	11.52	14.29	8.04	8.33	6.52	1.02	
	占實 收資 本比 率 (%)	營業利益	18.11	27.10	25.82	22.56	12.11	2.65
		稅前純益	35.28	40.15	24.16	27.73	19.94	2.81
	純益率 (%)	9.03	11.81	7.68	9.35	9.54	6.63	
	每股盈餘 (元)	3.10	3.34	1.90	2.01	1.57	0.25	
現金 流量	現金流量比率 (%)	52.40	33.27	44.03	31.56	27.44	4.01	
	現金流量允當比率 (%)	137.00	135.83	122.61	116.98	115.87	102.01	
	現金再投資比率 (%)	8.97	4.00	5.04	3.37	-0.01	0.76	
槓桿度	營運槓桿度	1.21	1.17	1.25	1.22	1.49	1.55	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02	1.02	

最近二年度各項財務比率變動原因。(增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少：係因108年稅前淨利減少所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率減少：係108營業收入減少及固定資產增加所致。
- 3.總資產週轉率減少：係因108年營業收入減少所致。
- 4.股東權益報酬率減少：係因108年稅後純益減少所致。
- 5.營業利益佔實收資本比率減少：係因108年營業利益減少所致。
- 6.稅前利益佔實收資本比率減少：係因108年稅前利益減少所致。
- 7.每股盈餘減少：係因108年稅後純益減少所致。
- 8.現金再投資比率減少：主係108年營業活動淨現金流入減少及現金股利發放金額、長期投資金額增加所致。
- 9.營運槓桿度增加：主係108年營業利益減少所致。

註1：配合102年首次採用國際財務報導準則(IFRSs)，109年第一季為合併資訊。

註2：每股盈餘係按增資比例追溯調整各年度盈餘轉增資或資本公積轉資後流通在外之加權平均普通股股數計算。

註3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6.槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

詮欣股份有限公司監察人審查報告書

茲准

本公司董事會造送一百零八年年度盈餘分派表及經資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師及薛守宏會計師查核簽證之財務報表暨合併財務報表（包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表）等表冊，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條規定，繕具本報告。

敬請 鑒核

此 致

詮欣股份有限公司一百零九年股東常會

監察人：賴柏榮



莊秩璋



祥和興投資股份有限公司

代表人：陳台融



中 華 民 國 一 百 零 九 年 三 月 十 三 日

四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、損益表、股東權益變動表、現金流量表及附註或附表

會計師查核報告

(109)財審報字第 82000744 號

詮欣股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達詮欣股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與詮欣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，對詮欣股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

詮欣股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設、存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳個體財務報告附註四(十一)、五(二)及六(五)。

詮欣股份有限公司主要為製造並銷售連接器及連接線相關產品，產品生命週期較短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，而具有高度估計不確定性，因此本會計師對詮欣股份有限公司之備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 39,642 仟元及新台幣 7,305 仟元。

因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括對營運及產業性質之瞭解以及存貨實際去化程度之歷史經驗資訊，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。
2. 檢視其盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，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，以確認資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

外銷銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十四)。

詮欣股份有限公司主要製造並銷售各式連接器及連接線等產品，應用於消費型電腦、汽車及通訊市場等。連接器銷貨型態包含內銷、外銷及發貨倉銷售。其中外銷收入需依交易合約或原始訂單判斷其產品之控制移轉予客戶時認列，可能導致銷貨收入認列時點不適當，因此本會計師對詮欣股份有限公司之外銷收入之認列適當性，列為查核最為重要事項之一。

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日銷貨收入淨額為新台幣 745,132 仟元。

因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之查核程序彙列說明如下：

1. 瞭解詮欣股份有限公司於收入認列時點之內部控制的有效性。
2. 抽查全年度外銷收入認列時點與訂單或合約之交易條件一致性。
3. 抽查外銷交易對象之應收帳款予以發函詢證，驗證收入認列之適當性。
4. 測試外銷收入於期末截止日前後一段時間之收入認列時點與交易文件的合理性。

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詮欣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詮欣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。

詮欣股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對詮欣股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使詮欣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詮欣股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



會計師

薛守宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

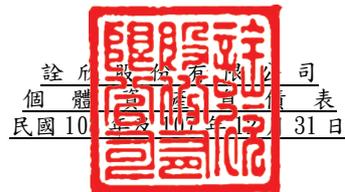
中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日


 詮 斤 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 403,361	19	\$ 582,705	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		26,034	1	24,117	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)				
	動		135,155	6	95,000	5
1150	應收票據淨額	六(四)	899	-	1,837	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	167,517	8	189,519	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	3,942	-	2,719	-
1200	其他應收款	七	370	-	350	-
1220	本期所得稅資產	六(二十)	7,836	-	-	-
130X	存貨	六(五)	32,337	2	45,630	2
1410	預付款項		6,395	-	7,269	1
1470	其他流動資產	八	-	-	5,000	-
11XX	流動資產合計		<u>783,846</u>	<u>36</u>	<u>954,146</u>	<u>45</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		358,685	17	277,205	13
1550	採用權益法之投資	六(六)	663,538	31	569,581	26
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	324,678	15	305,205	14
1755	使用權資產	六(八)	5,541	-	-	-
1780	無形資產		10,559	-	16,121	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	18,183	1	14,294	1
1900	其他非流動資產		1,932	-	1,930	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,383,116</u>	<u>64</u>	<u>1,184,336</u>	<u>55</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,166,962</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,138,482</u>	<u>100</u>

(續次頁)



亞細亞證券有限公司
 個體財務報表
 民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	108年12月31日			107年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2150	應付票據	\$	1,916	-	\$	7,165	-
2170	應付帳款		71,466	3		100,708	5
2180	應付帳款－關係人	七	159,872	7		167,702	8
2200	其他應付款	六(九)	58,000	3		70,165	3
2230	本期所得稅負債	六(二十)	-	-		21,851	1
2250	負債準備－流動		17,000	1		4,386	-
2280	租賃負債－流動		3,629	-		-	-
2300	其他流動負債		20,183	1		21,675	1
21XX	流動負債合計		<u>332,066</u>	<u>15</u>		<u>393,652</u>	<u>18</u>
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	57,691	3		46,418	2
2580	租賃負債－非流動		1,954	-		-	-
2600	其他非流動負債	六(十)	25,277	1		27,262	2
25XX	非流動負債合計		<u>84,922</u>	<u>4</u>		<u>73,680</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計		<u>416,988</u>	<u>19</u>		<u>467,332</u>	<u>22</u>
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十一)	718,391	33		718,391	34
資本公積							
3200	資本公積	六(十二)	192,968	9		193,737	9
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十三)	305,616	14		291,185	14
3320	特別盈餘公積		22,925	1		-	-
3350	未分配盈餘		473,340	22		490,761	23
其他權益							
3400	其他權益	六(十四)	36,734	2	(	22,924)	(
3XXX	權益總計		<u>1,749,974</u>	<u>81</u>		<u>1,671,150</u>	<u>78</u>
重大承諾及或有事項							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,166,962</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,138,482</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：吳連溪



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠




 詮所日休有聯公
 個體財務報表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 745,132	100	\$ 993,943	100		
5000 營業成本	六(五)(十八)(十九)及七	(533,165)	(72)	(685,943)	(69)		
5900 營業毛利		211,967	28	308,000	31		
營業費用	六(十八)(十九)及七						
6100 推銷費用		(64,027)	(8)	(57,526)	(6)		
6200 管理費用		(80,864)	(11)	(96,468)	(9)		
6300 研究發展費用		(34,677)	(5)	(27,522)	(3)		
6450 預期信用減損利益(損失)		121	-	(14)	-		
6000 營業費用合計		(179,447)	(24)	(181,530)	(18)		
6900 營業利益		32,520	4	126,470	13		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)	17,727	2	25,459	3		
7020 其他利益及損失	六(十七)	4,260	1	6,887	1		
7050 財務成本		(187)	-	(12)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	75,718	10	32,732	3		
7000 營業外收入及支出合計		97,518	13	65,066	7		
7900 稅前淨利		130,038	17	191,536	20		
7950 所得稅費用	六(二十)	(17,328)	(2)	(47,224)	(5)		
8200 本期淨利		\$ 112,710	15	\$ 144,312	15		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$ 358	-	(\$ 1,137)	-		
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(三)	81,480	11	(68,299)	(7)		
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(1,741)	-	11,640	1		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(72)	-	227	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		80,025	11	(57,569)	(6)		
後續可能重分類至損益之項目							
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(6,729)	(1)	(2,540)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	1,346	-	508	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(5,383)	(1)	(2,032)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 74,642	10	(\$ 59,601)	(6)		
8500 本期綜合損益總額		\$ 187,352	25	\$ 84,711	9		
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.57		\$ 2.01			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.56		\$ 1.99			

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：吳連溪



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



欣悅有限公司
 個體財務報表
 民國108年及107年1月至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 130,038	\$ 191,536
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(十七)	(1,128)	(1,540)
預期信用(利益)損失	十二(二)	(121)	14
採權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(六)	(75,718)	(32,732)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(十八)	21,824	20,676
各項攤提	六(十八)	7,298	5,016
股利收入	六(十六)	(11,930)	(19,792)
利息收入	六(十六)	(5,207)	(4,844)
利息費用		187	-
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(789)	(1,710)
應收票據淨額		938	(681)
應收帳款		22,123	52,227
應收帳款－關係人淨額		(1,223)	(1,375)
其他應收款		(20)	1,730
存貨		13,293	(4,209)
預付款項		874	1,527
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(5,249)	1,553
應付帳款		(29,242)	(13,283)
應付帳款－關係人		(7,830)	(52,815)
其他應付款		(12,953)	(1,890)
負債準備-流動		12,614	473
其他流動負債		(1,492)	14,269
其他非流動負債		(1,627)	(3,361)
營運產生之現金流入		54,660	150,789
收取之利息		5,207	4,844
支付之利息		(3)	-
收取之股利		11,930	68,836
當期支付所得稅		(38,356)	(42,791)
營業活動之淨現金流入		33,438	181,678

(續次頁)


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

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(\$ 40,155)	(\$ 90,000)
其他流動資產減少(增加)		5,000	(5,000)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		-	(56,615)
取得採用權益法之投資		(27,479)	-
採權益法之投資減少		-	84,718
購置不動產、廠房及設備		(36,255)	(87,496)
無形資產增加		(1,737)	(16,616)
存出保證金增加		(2)	(809)
存出保證金減少		-	236
投資活動之淨現金流出		(100,628)	(171,582)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還		(4,395)	-
發放現金股利	六(十三)	(107,759)	(86,206)
籌資活動之淨現金流出		(112,154)	(86,206)
本期現金及約當現金減少數		(179,344)	(76,110)
期初現金及約當現金餘額		582,705	658,815
期末現金及約當現金餘額		\$ 403,361	\$ 582,705

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：吳連溪



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



詮欣股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

詮欣股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依照中華民國公司法，於民國75年4月奉准設立，並於同年開始營業，主要營業項目為電子零件之製造加工及買賣。本公司股票自民國91年12月20日起在中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣，並自民國97年1月21日起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月13日經董事會通過後發布。

三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本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：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1. 國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國108年IFRSs版本時，本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國108年1月1日調增使用權資產\$6,333，並調增租賃負債\$6,333。
3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：

- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。
- (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
- (3) 對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為\$331。
- (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
- (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為2%。
5. 本公司按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$	6,621
減：屬短期租賃之豁免	(	88)
減：屬低價值資產之豁免		—
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額		6,533
本公司初次適用日之增額借款利率		2%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>6,333</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

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)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1)預期將於正常營業週期中清償者。
- (2)主要為交易目的而持有者。
- (3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五)約當現金

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

(六)透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

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，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。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，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) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按實際產能分攤，且實際產能與正常產能差異不大，惟不包括借款成本。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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

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

3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，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，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
7. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
8. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
10. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
11. 當公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

12. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
13. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。
14. 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，並將購建期間之有關利息資本化。
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。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	12 年 ~ 55 年
機器設備	3 年 ~ 6 年
模具設備	2 年 ~ 3 年
運輸設備	2 年 ~ 5 年
其他設備	1 年 ~ 5 年

(十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

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。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

(3) 發生之任何原始直接成本；及

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十五) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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

(十六) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、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。

(十九) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十) 負債準備

負債準備(保固準備產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十二) 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個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，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。

(二十三) 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。

(二十四) 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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五) 收入認列

本公司主要係製造並銷售連接器及連接線相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶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客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶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。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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。

(二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$32,337。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,632	\$ 2,320
支票存款及活期存款	118,734	359,615
定期存款	282,995	220,770
合計	<u>\$ 403,361</u>	<u>\$ 582,705</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金(已帳列於其他流動資產)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日原始到期日三個月以上之定期存款帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」金額分別為\$135,155 及 \$95,000；於民國 108 年度及 107 年度按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入分別為\$1,053 及\$357。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
	上市櫃公司股票	\$ 789	\$ -
	受益憑證	22,161	22,161
	評價調整	3,084	1,956
	合計	<u>\$ 26,034</u>	<u>\$ 24,117</u>

1. 本公司指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年度及 107 年度認列之淨利益分別為 \$ 1,128 及 \$ 683；透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 107 年度認列之淨利益為 \$ 857。
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質押之情形。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
非流動項目：			
權益工具			
	上市櫃公司股票	\$ 296,513	\$ 296,513
	非上市、上櫃、興櫃股票	3,236	3,236
	評價調整	58,936	(22,544)
	合計	<u>\$ 358,685</u>	<u>\$ 277,205</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資立威科技股份有限公司股票、慶盟工業股份有限公司股票及 MSP ENGINEERING CO., LTD. 股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$21,258 及 \$12,408。
2. 本公司於民國 108 年度及 107 年度因公允價值變動認列於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利益(損失)之金額分別為 \$81,480 及 (\$68,299)。
3. 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之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於損益之股利收入		
	\$ 11,930	\$ 19,792
	-	-
	<u>\$ 11,930</u>	<u>\$ 19,792</u>

4. 本公司未有將透過其他綜合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。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 899	\$ 1,837
應收帳款	\$ 167,528	\$ 189,651
應收帳款-關係人	3,942	2,719
減：備抵損失	(11)	(132)
	\$ 171,459	\$ 192,238

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 166,664	\$ 899	\$ 189,302	\$ 1,837
30天內	4,647	-	2,088	-
31-90天	134	-	678	-
91-180天	25	-	194	-
181天以上	-	-	108	-
	\$ 171,470	\$ 899	\$ 192,370	\$ 1,837

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年 12 月 31 日及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$244,378。

3. 本公司並未持有任何的擔保品。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$899 及\$1,837；最能代表本公司應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$171,459 及\$192,238。

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

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,950	(\$ 1,075)	\$ 1,875
在製品	8,004	(919)	7,085
製成品	28,688	(5,311)	23,377
合計	\$ 39,642	(\$ 7,305)	\$ 32,337

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,254	(\$ 544)	\$ 5,710
在製品	8,376	(812)	7,564
製成品	34,034	(1,678)	32,356
合計	<u>\$ 48,664</u>	<u>(\$ 3,034)</u>	<u>\$ 45,630</u>

當期認列之存貨相關費損：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 494,380	\$ 681,048
存貨跌價損失	4,943	186
其他	33,842	4,709
	<u>\$ 533,165</u>	<u>\$ 685,943</u>

(六) 採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	\$ 177,345	\$ 148,147
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD.	46,130	48,219
A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	88,184	73,061
鼎佳投資股份有限公司	235,197	210,015
大衛電子股份有限公司	87,397	90,139
關聯企業：		
中山市詮杰線材有限公司	29,285	-
	<u>\$ 663,538</u>	<u>\$ 569,581</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 108 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 關聯企業

本公司個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

民國 108 年 12 月 31 日，本公司個別不重大關聯企業之帳面金額合計為 \$29,285。

	108年度
繼續營業單位本期淨利	\$ 2,616
停業單位損益	-
其他綜合損益(稅後淨額)	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 2,616</u>

3. 本公司民國 108 年度及 107 年度採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為\$75,718 及 \$ 32,732，係依各該被投資公司經會計師查核簽證之財務報表評價而得。
4. 民國 108 年度及 107 年度因向被投資公司進貨之逆流交易所產生之未實現利益分別為 \$ 973 及 \$ 7,635，業已銷除。
5. COXOC 公司分別於民國 108 年 4 月及 6 月投資中山市詮杰線材股份有限公司美金 597 仟元及美金 289 仟元，取得 40%股權，並於民國 108 年 7 月將 40%股權依照原投資金額出售詮欣公司。

(七) 不動產、廠房及設備

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 216,631	\$ 67,660	\$ 15,626	\$ 14,845	\$ 3,820	\$ 4,819	\$ 19,387	\$ 342,788
累計折舊及減損	-	(14,983)	(8,706)	(8,163)	(3,046)	(2,685)	-	(37,583)
	<u>\$ 216,631</u>	<u>\$ 52,677</u>	<u>\$ 6,920</u>	<u>\$ 6,682</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 19,387</u>	<u>\$ 305,205</u>
1月1日	\$ 216,631	\$ 52,677	\$ 6,920	\$ 6,682	\$ 774	\$ 2,134	\$ 19,387	\$ 305,205
增添	8,760	5,907	996	-	-	-	21,381	37,044
處分	-	-	-	-	-	-	-	-
移轉	-	2,576	2,687	9,835	-	-	(15,098)	-
折舊費用	-	(2,356)	(4,109)	(9,474)	(730)	(902)	-	(17,571)
12月31日	<u>\$ 225,391</u>	<u>\$ 58,804</u>	<u>\$ 6,494</u>	<u>\$ 7,043</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 1,232</u>	<u>\$ 25,670</u>	<u>\$ 324,678</u>
12月31日	\$ 225,391	\$ 76,143	\$ 12,497	\$ 17,941	\$ 1,060	\$ 3,077	\$ 25,670	\$ 361,779
成本	-	(17,339)	(6,003)	(10,898)	(1,016)	(1,845)	-	(37,101)
累計折舊及減損	<u>\$ 225,391</u>	<u>\$ 58,804</u>	<u>\$ 6,494</u>	<u>\$ 7,043</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 1,232</u>	<u>\$ 25,670</u>	<u>\$ 324,678</u>

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 179,281	\$ 40,489	\$ 23,781	\$ 22,303	\$ 2,760	\$ 3,179	\$ 4,922	\$ 276,715
累計折舊及減損	-	(13,657)	(13,935)	(12,490)	(1,768)	(1,480)	-	(43,330)
	<u>\$ 179,281</u>	<u>\$ 26,832</u>	<u>\$ 9,846</u>	<u>\$ 9,813</u>	<u>\$ 992</u>	<u>\$ 1,699</u>	<u>\$ 4,922</u>	<u>\$ 233,385</u>
107年								
1月1日	\$ 179,281	\$ 26,832	\$ 9,846	\$ 9,813	\$ 992	\$ 1,699	\$ 4,922	\$ 233,385
增添	37,350	23,004	4,107	179	1,060	1,642	25,154	92,496
處分	-	-	-	-	-	-	-	-
移轉	-	4,168	2,247	4,274	-	-	(10,689)	-
折舊費用	-	(1,327)	(9,280)	(7,584)	(1,278)	(1,207)	-	(20,676)
12月31日	<u>\$ 216,631</u>	<u>\$ 52,677</u>	<u>\$ 6,920</u>	<u>\$ 6,682</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 19,387</u>	<u>\$ 305,205</u>
12月31日								
成本	\$ 216,631	\$ 67,660	\$ 15,626	\$ 14,845	\$ 3,820	\$ 4,819	\$ 19,387	\$ 342,788
累計折舊及減損	-	(14,983)	(8,706)	(8,163)	(3,046)	(2,685)	-	(37,583)
	<u>\$ 216,631</u>	<u>\$ 52,677</u>	<u>\$ 6,920</u>	<u>\$ 6,682</u>	<u>\$ 774</u>	<u>\$ 2,134</u>	<u>\$ 19,387</u>	<u>\$ 305,205</u>

1. 民國 108 年度及 107 年度之利息資本化轉列固定資產金額均為 \$0。

2. 不動產、廠房及設備未有減損及提供擔保之情形。

(八) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本公司租賃之標的資產主要為建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 4,340
運輸設備(公務車)	1,201
	<u>\$ 5,541</u>
	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 3,627
運輸設備(公務車)	626
	<u>\$ 4,253</u>

3. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$3,461。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 184
屬短期租賃合約之費用	331
屬低價值資產租賃之費用	96

5. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$5,006。

(九) 其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 24,583	\$ 28,513
應付加工費	3,210	4,454
應付員工紅利及董監酬勞	8,913	15,938
其他應付費用	21,294	21,260
	<u>\$ 58,000</u>	<u>\$ 70,165</u>

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4.7% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

本公司自民國 102 年起新訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 32,908)	(\$ 34,189)
計畫資產公允價值	7,631	6,927
淨確定福利負債	(\$ 25,277)	(\$ 27,262)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	(\$ 34,189)	\$ 6,927	(\$ 27,262)
當期服務成本	(230)	-	(230)
利息(費用)收入	(308)	62	(246)
	(34,727)	6,989	(27,738)
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(617)	-	(617)
經驗調整	734	241	975
	117	241	358
提撥退休基金	-	2,103	2,103
支付退休金	1,702	(1,702)	-
12月31日餘額	(\$ 32,908)	\$ 7,631	(\$ 25,277)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
107年			
1月1日餘額	(\$ 33,609)	\$ 4,123	(\$ 29,486)
當期服務成本	(260)	-	(260)
利息(費用)收入	(370)	45	(325)
	(34,239)	4,168	(30,071)
再衡量數：			
財務假設變動影響數	(652)	-	(652)
經驗調整	(600)	115	(485)
	(1,252)	115	(1,137)
提撥退休基金	-	3,946	3,946
支付退休金	1,302	(1,302)	-
12月31日餘額	(\$ 34,189)	\$ 6,927	(\$ 27,262)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率	0.90%	0.90%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 769)	\$ 798	\$ 696	(\$ 676)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 812)	\$ 842	\$ 738	(\$ 716)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 109 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$296。

(7) 截至 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	631
1-2年		3,923
2-5年		6,731
6-10年		8,282
	\$	<u>19,567</u>

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 108 年度及 107 年度本公司依上開退休金辦法認列退休金成本分別為 \$4,314 及 \$4,278。

(十一) 股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額分為 \$880,500 仟股（其中保留 \$70,000 供發行轉換公司債轉換股份及 \$38,500 供發行員工認股權證轉換股份之用），實收資本額為 \$718,391，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股本期初與期末流通在外股數均為 71,839 仟股。

2. 本公司於民國 106 年 5 月 4 日經董事會決議發行 1,500 仟股限制員工權利新股，每股 5 元為認股價格，業已於民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議通過，並於民國 106 年 8 月經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。惟截至民國 107 年 8 月，該限制員工權利新股已逾規定之發行期間而失效。

(十二) 資本公積

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

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘除派付股息年息一分外，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。

2. 本公司股利政策如下：因本公司正處營業成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之 20%~100%，股票股利於股利總額之 0%~80%。
3. 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。
4. 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。
5. 民國 107 年度及 106 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$107,759 (每股 1.5 元) 及 \$86,207 (每股 1.2 元)。民國 109 年 3 月 13 日經董事會提議對 108 年度之盈餘分派每普通股股利 1.2 元，股利總計 \$86,207。
6. 有關員工及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十九)。

(十四) 其他權益項目

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 9,174)	(\$ 13,750)	(\$ 22,924)
評價調整	79,739	-	79,739
累積利益因除列轉列保留盈餘	(14,698)	-	(14,698)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(6,729)	(6,729)
- 集團之稅額	-	1,346	1,346
12月31日	<u>\$ 55,867</u>	<u>(\$ 19,133)</u>	<u>\$ 36,734</u>

	107年			
	未實現評價損益	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ -	\$ 40,068	(\$ 11,677)	\$ 28,391
追溯適用及追溯重編之影響	48,080	(40,068)	-	8,012
評價調整	(56,939)	-	-	(56,939)
累積利益因除列轉列保留盈餘	(315)	-	-	(315)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	-	(2,540)	(2,540)
- 集團之稅額	-	-	508	508
對子公司所有權權益變動	-	-	(41)	(41)
12月31日	<u>(\$ 9,174)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,750)</u>	<u>(\$ 22,924)</u>

(十五) 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
客戶合約之收入	\$ 745,132	\$ 993,943

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
	<u>電子產品</u>	<u>電子產品</u>
外部客戶合約收入	\$ 745,132	\$ 993,943
收入認列時點		
於某一時點認列之收入	\$ 745,132	\$ 993,943

(十六) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
股利收入	\$ 11,930	\$ 19,792
利息收入—銀行存款利息	5,207	4,844
其他收入	590	823
合計	\$ 17,727	\$ 25,459

(十七) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
淨利益	\$ 1,128	\$ 683
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
淨利益	-	857
淨外幣兌換利益	3,132	5,347
合計	\$ 4,260	\$ 6,887

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 128,074	\$ 139,332
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 21,824	\$ 20,676
無形資產攤銷費用	\$ 7,298	\$ 5,016

(十九) 員工福利費用

	108年度	107年度
薪資費用	\$ 109,962	\$ 121,013
勞健保費用	9,305	9,207
退休金費用	4,790	4,863
其他用人費用	4,017	4,249
	<u>\$ 128,074</u>	<u>\$ 139,332</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 5%~15%，董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 108 年度及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$7,517 及 \$13,369；董監酬勞估列金額分別為 \$1,396 及 \$2,569，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年係依截至當期止之獲利情況，分別按過往經驗及成數估列。截至民國 109 年 3 月 13 日止，尚未經董事會決議。

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

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

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	108年度	107年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 9,937	\$ 36,655
未分配盈餘加徵	56	7,045
以前年度所得稅(高)低估	(1,323)	3,842
當期所得稅總額	<u>8,670</u>	<u>47,542</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	8,658	(6,173)
稅率改變之影響	-	5,855
遞延所得稅總額	<u>8,658</u>	<u>(318)</u>
所得稅費用	<u>\$ 17,328</u>	<u>\$ 47,224</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	108年度	107年度
確定福利義務之再衡量數	\$ 72	(\$ 227)
國外營運機構換算差額	(1,346)	(508)
	<u>(\$ 1,274)</u>	<u>(\$ 735)</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 26,007	\$ 38,308
按稅法規定調整項目之所得稅影響數 (	7,412)	(4,719)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	(3,107)
以前年度所得稅(高)低估數	(1,323)	3,842
稅法修正之所得稅影響數	-	5,855
未分配盈餘加徵	56	7,045
所得稅費用	<u>\$ 17,328</u>	<u>\$ 47,224</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨跌價	\$ 606	\$ 855	\$ -	\$ -	\$ 1,461
退休金	6,816	(425)	(72)	-	6,319
國外淨營運機構 兌換差額	3,322	-	1,346	-	4,668
其他	<u>3,550</u>	<u>2,185</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,735</u>
小計	<u>14,294</u>	<u>2,615</u>	<u>1,274</u>	<u>-</u>	<u>18,183</u>
-遞延所得稅負債：					
投資利益	(45,095)	(10,118)	-	-	(55,213)
其他	(1,323)	(1,155)	-	-	(2,478)
小計	<u>(46,418)</u>	<u>(11,273)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(57,691)</u>
合計	<u>(\$32,124)</u>	<u>(\$ 8,658)</u>	<u>\$ 1,274</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 39,508)</u>

	107年				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
存貨跌價	\$ 595	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 606
退休金	6,040	549	227	-	6,816
國外淨營運機構					
兌換差額	2,392	422	508	-	3,322
其他	2,691	859	-	-	3,550
小計	<u>11,718</u>	<u>1,841</u>	<u>735</u>	<u>-</u>	<u>14,294</u>
-遞延所得稅負債：					
投資利益	(44,278)	(817)	-	-	(45,095)
其他	(617)	(706)	-	-	(1,323)
小計	<u>(44,895)</u>	<u>(1,523)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(46,418)</u>
合計	<u>(\$33,177)</u>	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 735</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 32,124)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

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

(二十一) 每股盈餘

	108年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 112,710	71,839	<u>\$ 1.57</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	380	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	<u>\$ 112,710</u>	<u>72,219</u>	<u>\$ 1.56</u>

	107年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 144,312	71,839	\$ <u>2.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	570	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ <u>144,312</u>	<u>72,409</u>	\$ <u>1.99</u>

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	108年度	107年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 37,044	\$ 92,496
加：期初應付設備款	7,705	2,705
減：期末應付設備款	(8,494)	(7,705)
本期支付現金	\$ <u>36,255</u>	\$ <u>87,496</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	本公司之子公司
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD	本公司之子公司
大衛電子股份有限公司	本公司之子公司
東莞詮榮電子有限公司	本公司之孫公司
中山市詮杰線材有限公司	關聯企業
詮立股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二等親以內之關係
詮絃股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二等親以內之關係
詮偉電纜股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二等親以內之關係
立威科技股份有限公司	其他關係人
榮昌科技股份有限公司	本公司擔任其法人董事
正凌精密工業股份有限公司	本公司擔任其法人董事
董事、監察人、經理及副 總經理等	本公司之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	\$ 952	\$ 503
其他關係人	8,050	5,235
總計	<u>\$ 9,002</u>	<u>\$ 5,738</u>

上開銷貨係按一般銷售價格及條件辦理，並為月結 60~120 天收款。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
東莞詮榮電子有限公司	\$ 143,808	\$ -
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	52,546	272,319
子公司	9,847	6,539
其他關係人	12,075	16,965
總計	<u>\$ 218,276</u>	<u>\$ 295,823</u>

上開進貨除 COXOC ELECTRONICS CO., LTD. 以無價差方式進貨當月結算；東莞詮榮電子有限公司採成本加成進貨當月結算外，餘係按一般進貨價格及條件辦理，並為月結 60~90 天付款。

3. 營業費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子公司	\$ 56	\$ 126
其他關係人	1,388	203
總計	<u>\$ 1,444</u>	<u>\$ 329</u>

4. 應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子公司	\$ 1,629	\$ 636
其他關係人	2,313	2,083
總計	<u>\$ 3,942</u>	<u>\$ 2,719</u>

5. 應付帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	\$ 126,569	\$ 158,816
東莞詮榮電子有限公司	22,229	-
子公司	6,860	1,183
其他關係人	4,214	7,703
總計	<u>\$ 159,872</u>	<u>\$ 167,702</u>

6. 其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
子公司	\$ 370	\$ 350

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	108年度	107年度
子公司	\$ -	\$ 3,292

(2) 取得無形資產

	108年度	107年度
子公司	\$ -	\$ 1,045

(3) 取得金融資產

	帳列項目	交易股數	交易標的	108年度 取得價款
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	採權益法之投資	-	中山市詮杰線材有限公司	\$ 27,479

交易價格係以 COXOC ELECTRONICS CO., LTD. 同年度原始投資金額議定。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 16,537	\$ 14,124
其他長期福利	109	435
總計	\$ 16,646	\$ 14,559

八、質押之資產

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
其他金融資產-流動	\$ -	\$ 5,000	遠期外匯額度

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 14,101	\$ 6,359

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，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，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債比率監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本公司於民國 108 年之策略維持與民國 107 年相同，均係致力將負債比率維持在 40% 以下。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司之負債比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
負債總額	\$ 416,988	\$ 467,332
資產總額	2,166,962	2,138,482
負債比率	19%	22%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 26,034	\$ 24,117
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	\$ 358,685	\$ 277,205
按攤銷後成本衡量之金融資產		
/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 403,361	\$ 582,705
按攤銷後成本衡量之金融資產	135,155	95,000
應收票據	899	1,837
應收帳款(含關係人)	171,459	192,238
其他應收款	370	350
存出保證金(帳列其他非流動資產)	1,932	1,930
其他金融資產(帳列其他流動資產)	-	5,000
	<u>\$ 713,176</u>	<u>\$ 879,060</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,916	\$ 7,165
應付帳款(含關係人)	231,338	268,410
其他應付帳款	58,000	70,165
	<u>\$ 291,254</u>	<u>\$ 345,740</u>
租賃負債	<u>\$ 5,583</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。
- (2) 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集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、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人民幣)，故受匯率波動之影響。
- B. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及港幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- C. 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。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- D. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

108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	\$ 8,996	29.98	\$ 269,700
人民幣：新台幣	15,911	4.31	68,576
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,805	29.98	\$ 114,074
人民幣：新台幣	38,439	4.31	165,672

107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	\$ 10,893	30.72	\$ 334,633
人民幣：新台幣	16,593	4.47	74,171
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,569	30.72	\$ 140,360
人民幣：新台幣	32,368	4.47	144,685

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 108 年度及 107 年度認列之未實現兌換(損)益彙總金額分別為\$5,553 及\$1,345。
- F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(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	3%	\$ 8,091	-
人民幣：新台幣	3%	2,057	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 3,422	-
人民幣：新台幣	3%	4,970	-
107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	3%	\$ 10,039	-
人民幣：新台幣	3%	2,225	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 4,211	-
人民幣：新台幣	3%	4,341	-

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及開放型基金，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 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年度及 107 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 \$260 及 \$241；對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 \$3,587 及 \$2,772。

(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導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司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。內部風險控管係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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>1-30天</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0-0.21%	0-0.22%	0-3.1%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 167,563</u>	<u>\$ 4,647</u>	<u>\$ 134</u>	<u>\$ 25</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 172,369</u>
備抵損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11</u>
	<u>未逾期</u>	<u>1-30天</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0-0.01%	0-0.29%	0-10%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 191,139</u>	<u>\$ 2,088</u>	<u>\$ 678</u>	<u>\$ 194</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 194,207</u>
備抵損失	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 20</u>	<u>\$ 108</u>	<u>\$ 132</u>

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

		108年	
		應收票據	應收帳款
1月1日	\$	-	\$ 132
減損損失迴轉		-	(121)
12月31日	\$	-	\$ 11
		107年	
		應收票據	應收帳款
1月1日_IAS 39	\$	-	\$ 118
適用新準則調整數		-	-
1月1日_IFRS 9		-	118
減損損失提列		-	14
12月31日	\$	-	\$ 132

(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，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 公司管理部則將剩餘資金投資於附息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$401,729 及 \$580,385，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內
應付票據	\$ 1,916	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	214,747	16,591	-	-
其他應付款	43,000	15,000	-	-
租賃負債	1,065	2,564	1,758	196

非衍生金融負債：

107年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2至5年內
應付票據	\$ 4,069	\$ 3,096	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	251,542	16,868	-	-
其他應付款	42,883	27,282	-	-

(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。本公司投資之衍生工具的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 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：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</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				
受益憑證	\$ 25,075	\$ -	\$ -	\$ 25,075
權益證券	959	-	-	959
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量之金融資產				
權益證券	<u>337,427</u>	<u>-</u>	<u>21,258</u>	<u>358,685</u>
合計	<u>\$ 363,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,258</u>	<u>\$ 384,719</u>
107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</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				
受益憑證	\$ 24,117	\$ -	\$ -	\$ 24,117
透過其他綜合損益按公允價				
值衡量之金融資產				
權益證券	<u>264,797</u>	<u>-</u>	<u>12,408</u>	<u>277,205</u>
合計	<u>\$ 288,914</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,408</u>	<u>\$ 301,322</u>

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票 開放型基金

市場報價

收盤價

淨值

(2) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

(3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

4. 民國 108 年度及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 108 年度及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理部門負責進行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其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 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：

	108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					
非上市上櫃公司股票	\$ 21,258	可類比上市上櫃法	本益比、本淨比乘數及缺乏市場流通性折價	不適用	乘數越高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價越高，公允價值愈低
	107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					
非上市上櫃公司股票	\$ 12,408	可類比上市上櫃法	本益比、本淨比乘數及缺乏市場流通性折價	不適用	乘數越高，公允價值愈高；缺乏市場流通性折價越高，公允價值愈低

8. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。

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：無。
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）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表六。
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：請詳附表四。

十四、營運部門資訊

不適用。

詮欣股份有限公司
 期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年12月31日

附表一

單位：新台幣千元
 (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	
詮欣股份有限公司	慶盟工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	39,391股	\$ -	0.09%	-
"	立威科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	778,400股	21,258	9.73%	21,258
"	MSP Engineering Co., Ltd	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	79股	-	13.17%	-
"	正凌精密工業(股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,588,821股	51,398	5.20%	51,398
"	榮昌科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,839,579股	211,490	19.68%	211,490
"	富邦金融控股(股)公司-特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	475,000股	31,065	0.04%	31,065
"	富邦金融控股(股)公司-特別股乙	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,922股	1,409	0.00%	1,409
"	國泰金融控股(股)公司-特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	629,000股	40,382	0.04%	40,382
"	國泰金融控股(股)公司-特別股乙	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	26,293股	1,683	0.00%	1,683
"	國泰金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	22,536股	959	0.00%	959
"	UBS REAL基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,160單位	25,075	-	25,075
鼎佳投資股份有限公司	禾昌興業股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,880,439股	56,037	3.57%	56,037
"	居易科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000股	11,200	0.47%	11,200
"	鴻德電子股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	134,000股	3,591	0.19%	3,591
"	誠美材料科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,000,000股	21,900	0.45%	21,900
"	台灣東洋藥品工業股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	160,000股	13,184	0.06%	13,184
"	胡連精密股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80,000股	7,168	0.08%	7,168
"	茂順密封元件科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80,000股	5,608	0.10%	5,608
"	UBS REAL基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,711股	14,990	-	14,990

詮欣股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	交易條件與一般交易不同之情 形及原因	應收(付)票據、帳款	
										餘額	估總應收(付) 票據、帳款之比 率
東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	母公司	(銷貨)	(143,808)	12%	註1	註1	註1		22,229	6%
"	昆山詮訊連電子有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(296,732)	25%	註2	註2	註2		147,400	42%

註1：交易價格採成本加成作為計價基礎，東莞詮榮電子有限公司應收係於月結後收取。

註2：交易價格採成本加成作為計價基礎，東莞詮榮電子有限公司應收係於月結後90天收取。

詮欣股份有限公司
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
民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
			餘額	金額		處理方式	期後收回金額			
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	詮欣股份有限公司	母公司	\$ 126,569	不適用	0.37	不適用	不適用	\$ -	-	\$ -
東莞詮榮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	聯屬公司	147,400	不適用	2.06	不適用	不適用	89,977	-	-

詮欣股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表四

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	交易往來情形	
							佔合併總營收或總資產之比率(註3)	
1	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	詮欣股份有限公司	2	銷貨收入	\$ 52,546	(註4)	4%	
2	東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	2	銷貨收入	143,808	(註5)	12%	
2	東莞詮榮電子有限公司	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	3	銷貨收入	52,546	(註5)	4%	
2	東莞詮榮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	3	銷貨收入	296,732	(註6)	25%	
3	David Electronics Compnay (BVI) Ltd.	大衛電子股份有限公司	3	銷貨收入	15,100	(註7)	1%	
4	珠海大衛電子有限公司	David Electronics Compnay (BVI) Ltd.	3	銷貨收入	15,100	(註8)	1%	
4	珠海大衛電子有限公司	大衛電子股份有限公司	2	銷貨收入	19,675	(註8)	2%	
1	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	詮欣股份有限公司	2	應收帳款	126,569	-	6%	
2	東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	2	應收帳款	22,229	-	1%	
2	東莞詮榮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	3	應收帳款	147,400	-	7%	
3	David Electronics Compnay (BVI) Ltd.	大衛電子股份有限公司	3	應收帳款	45,979	-	2%	
4	珠海大衛電子有限公司	David Electronics Compnay (BVI) Ltd.	3	應收帳款	25,135	-	1%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
 (1). 母公司填0。
 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
 (1). 母公司對子公司。
 (2). 子公司對母公司。
 (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
 註4：以無價差方式銷售，COXOC ELECTRONICS CO., LTD. 係以“預收貨款”科目記載所有詮欣股份有限公司代付之應付帳款及款項，並於當月結算時與應收帳項沖轉。
 註5：交易價格採成本加成本作為計價基礎，東莞詮榮電子有限公司應收係於月結後90天收取。
 註6：交易價格採成本加成本作為計價基礎，東莞詮榮電子有限公司應收係於月結後90天收取。
 註7：以無價差方式銷售，應收帳款係視財務狀況收取。
 註8：交易價格採成本加成本作為計價基礎，應收帳款係視財務狀況收取。
 註9：民國108年度母子子公司間之業務往來及重要交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣10,000仟元以上。

詮欣股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表五

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之 投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益		
詮欣股份有限公司	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	英屬維京群島	電源接線插頭電源座、線 插轉換器及連接器之製 造、銷售及服務	\$ 36,661	\$ 36,661	117,547	100%	\$ 177,345	29,199	29,199	子公司
"	CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD	美屬薩摩亞群島	一般投資業	6,764	6,764	210,000	100%	46,130	234	234	子公司
"	鼎佳投資股份有限公司	台灣	一般投資業	200,000	200,000	20,000,000	100%	235,197	27,692	27,692	子公司
"	大衛電子股份有限公司	台灣	導線接頭及連接器之製 造、銷售及加工	19,054	19,054	4,236,042	86.89%	87,397	(2,949)	(2,562)	子公司
"	A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	15,381	15,381	50,500	100%	88,184	18,376	19,349	子公司
大衛電子股份有限公司	DAVID ELECTRONICS COMPANY (BVI), LTD.	英屬維京群島	電子零件之製造、加工及 買賣	89,937	89,937	2,000,339	100%	32,168	(4,386)	不適用	孫公司

詮欣股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金	額
現金：			
庫存現金		\$	1,332
零用金			300
銀行存款：			
支票存款-外幣	其他		-
-新台幣			820
活期存款-外幣	USD 1,566仟元	匯率 29.98	46,938
	其他		20,683
-新台幣			50,293
定期存款-外幣	RMB 15,489仟元	匯率 4.31	66,680
-新台幣			216,315
合計		\$	403,361

詮欣股份有限公司
應收帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要 金 額	備 註
翰隆實業有限公司	\$ 43,110	
英業達(重慶)有限公司	32,530	
佳世達科技有限公司	14,818	
其他	<u>77,070</u>	每一零星客戶餘額均未 超過本科目金額5%
	167,528	
減：備抵呆帳	(<u>11</u>)	
	<u>\$ 167,517</u>	

詮欣股份有限公司
存貨明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
項 目	成 本	市 價	備 註
原料	\$ 2,950	\$ 2,951	採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
在製品	8,004	7,925	"
製成品	<u>28,688</u>	<u>38,077</u>	"
	39,642	<u>\$ 48,953</u>	
減：備抵存貨跌價損失	(<u>7,305</u>)		
	<u>\$ 32,337</u>		

詮欣股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國108年1月1日至108年12月31日

單位：新台幣仟元

公司名稱	種類	期初股數	期初餘額	本期增加股數	本期減少股數	期末股數	期末持股比例	餘額	市價或股價總額	單價淨值	提供擔保或抵押情形
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	普通股	117,547	\$ 148,147	-	\$ -	117,547	100%	\$ 177,345	\$ 177,345	\$ 1,509	無
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD.	普通股	210,000	48,219	-	(2,323)	210,000	100%	46,130	46,130	220	無
鼎佳投資(股)公司	普通股	20,000,000	210,015	-	(2,510)	20,000,000	100%	235,197	235,197	12	無
大衛電子(股)公司	普通股	4,236,042	90,139	-	(2,742)	4,236,042	86.89%	87,397	87,397	21	無
A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	普通股	50,500	73,061	-	(4,226)	50,500	100%	88,184	88,184	1,746	無
中山市詮杰線材有限公司	-	-	-	-	-	-	40%	29,285	29,285	-	無
			\$ 569,581	\$ 105,758	(\$ 11,801)	\$ 663,538		\$ 663,538			

詮欣股份有限公司
應付帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額	備 註
東莞市宏普電子有限公司		\$ 6,139	
德通事業有限公司		5,845	
台善利五金精密企業有限公司		4,887	
其他		<u>54,595</u>	每一零星廠商餘額均未超過本科目餘額5%
		<u>\$ 71,466</u>	

詮欣股份有限公司
營業收入明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
電子接頭		58,198	(單位：仟個)	\$	523,684		
線材		3,129	(單位：仟條)		191,302		
其他					54,380		
					769,366		
減：銷貨退回				(	16,632)		
銷貨折讓				(	7,602)		
營業收入淨額				\$	745,132		

詮欣股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 6,254
加：本期進料	69,833
在製品轉入	71,658
其他調整	227
減：原料報廢	(492)
轉列費用	(524)
銷售原料	(10,022)
期末原料	(2,950)
本期耗用原料	133,984
直接人工	10,173
製造費用	81,669
製造成本	225,826
期初在製品	8,376
加：購入在製品	23,871
製成品轉入	101,990
其他調整	31
減：在製品報廢	(28)
轉列費用	(501)
轉入原料	(71,658)
銷售半成品	(23,497)
期末在製品	(8,004)
製成品成本	256,406
期初製成品	34,034
加：購入製成品	302,402
盤盈虧	1
減：轉列費用	(1,051)
製成品報廢	(151)
轉入在製品	(101,990)
其他調整	(102)
期末製成品	(28,688)
產銷成本	460,861
出售原料成本	10,022
出售半成品成本	23,497
其他營業成本	
出售模具成本	21,234
保固成本	12,614
出售下腳料收入	(5)
存貨跌價損失	4,943
盤盈虧	(1)
營業成本	\$ 533,165

詮欣股份有限公司
營業費用明細表
民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
推銷費用：							
	薪資支出			\$	29,490		
	運費				5,285		
	權利金				3,259		
	廣告費				2,625		
	其他費用				23,368		
	小計				<u>64,027</u>		
管理及總務費用：							
	薪資支出				45,676		
	折舊				7,871		
	勞務費				4,124		
	其他費用				23,193		
	小計				<u>80,864</u>		
研究發展費用：							
	薪資支出				16,469		
	各項攤提				6,711		
	材料工具費				2,985		
	其他費用				8,512		
	小計				<u>34,677</u>		
	預期信用減損利益				(121)		
	營業費用合計			\$	<u>179,447</u>		

詮欣股份有限公司
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總

民國 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	108 年度		107 年度	
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者
員工福利費用				
薪資費用	22,162	84,881	25,103	93,789
勞健保費用	2,320	6,985	2,417	6,790
退休金費用	955	3,835	1,018	3,845
董事酬金	-	2,919	-	2,121
其他員工福利費用	1,331	2,686	1,527	2,722
折舊費用	12,461	9,363	15,709	4,967
攤銷費用	16	7,282	396	4,620
		合計		合計
		107,043		118,892
		9,305		9,207
		4,790		4,863
		2,919		2,121
		4,017		4,249
		21,824		20,676
		7,298		5,016

註：

1. 本公司民國 108 年及 107 年員工人數分別為 152 人及 152 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 4 人及 4 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - (1) 本年度平均員工福利費用 \$846 (『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - 前一年度平均員工福利費用 \$927 (『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (2) 本年度平均員工薪資費用 \$723 (本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - 前一年度平均員工薪資費用 \$803 (前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形 -9.96% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003456 號

詮欣股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達詮欣集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與詮欣集團保持超然獨立，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，對詮欣集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

詮欣公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關存貨評價之會計政策、存貨之會計估計及假設、存貨及備抵存貨跌價損失會計科目說明，請詳合併財務報告附註四(十二)、五(二)及六(五)。

詮欣集團主要為製造並銷售連接器及連接線相關產品，產品生命週期較短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。由於備抵存貨跌價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目之淨變現價值，且評估過程涉及管理階層主觀判斷，而具有高度估計不確定性，因此本會計師對詮欣集團之備抵存貨跌價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 139,630 仟元及新台幣 14,479 仟元。

因應之查核程序

本會計師對於備抵存貨跌價損失已執行下列查核程序：

1. 評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括對營運及產業性質之瞭解以及存貨實際去化程度之歷史經驗資訊，判斷存貨跌價損失評價政策的合理性及一致性。
2. 檢視其盤點計畫並觀察年度存貨盤點及管理狀況，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，以確認資訊與其政策一致。
4. 驗證存貨跌價損失已依其政策予以計算，並適當提列存貨備抵跌價損失。

外銷銷貨收入認列時點

事項說明

有關銷貨收入認列之會計政策，請詳合併附註四(二十八)。

詮欣集團主要製造並銷售各式連接器及連接線等產品，應用於消費型電腦、汽車及通訊市場等。連接器銷貨型態包含內銷、外銷及發貨倉銷售。其中外銷收入需依交易合約或原始訂單判斷其產品之控制移轉予客戶時認列，可能導致銷貨收入認列時點不適當，因此本會計師對詮欣集團之外銷收入之認列適當性，列為查核最為重要事項之一。

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日銷貨收入淨額為新台幣 1,176,905 仟元。

因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之查核程序彙列說明如下：

1. 瞭解詮欣集團於收入認列時點之內部控制的有效性。
2. 抽查全年度外銷收入認列時點與訂單或合約之交易條件一致性。
3. 抽查外銷交易對象之應收帳款予以發函詢證，驗證收入認列之適當性。
4. 測試外銷收入於期末截止日前後一段時間之收入認列時點與交易文件的合理性。

其他事項 - 個體財務報告

詮欣股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 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財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估詮欣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詮欣集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

詮欣集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對詮欣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，以及使詮欣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詮欣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，決定對詮欣集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



會計師

薛守宏



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日

詮欣股份有限公司子公司
合併資產負債表
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 588,714	26	\$ 697,031	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		41,024	2	24,117	1
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—流動		118,688	5	127,065	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)				
	動		143,155	6	110,000	5
1150	應收票據淨額	六(四)	1,396	-	3,257	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	347,397	16	367,936	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	2,481	-	4,579	-
1200	其他應收款		28	-	16	-
1220	本期所得稅資產	六(二十二)	7,836	-	-	-
130X	存貨	六(五)	125,151	6	149,791	7
1410	預付款項		17,295	1	21,168	1
1470	其他流動資產	八	-	-	5,000	-
11XX	流動資產合計		<u>1,393,165</u>	<u>62</u>	<u>1,509,960</u>	<u>68</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		358,685	16	277,312	12
1550	採用權益法之投資	六(六)	29,285	1	4,280	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八	367,718	16	347,160	16
1755	使用權資產	六(八)	25,267	1	-	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)	47,967	2	47,967	2
1780	無形資產	六(十)	10,138	1	15,996	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	20,530	1	21,378	1
1900	其他非流動資產		4,558	-	5,450	-
15XX	非流動資產合計		<u>864,148</u>	<u>38</u>	<u>719,543</u>	<u>32</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,257,313</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,229,503</u>	<u>100</u>

(續次頁)

詮欣股份有限公司子公司
合併財務報表
民國108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2150	應付票據		\$	1,916	-	\$	8,016	-
2170	應付帳款			180,879	8		242,986	11
2180	應付帳款－關係人	七		40,930	2		8,179	1
2200	其他應付款	六(十一)		107,892	5		156,299	7
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		2,440	-		24,154	1
2250	負債準備－流動			26,929	1		4,951	-
2280	租賃負債－流動			10,161	-		-	-
2300	其他流動負債			20,642	1		22,897	1
21XX	流動負債合計			<u>391,789</u>	<u>17</u>		<u>467,482</u>	<u>21</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		60,825	3		49,634	2
2580	租賃負債－非流動			15,643	1		-	-
2600	其他非流動負債	六(十二)		25,897	1		27,638	1
25XX	非流動負債合計			<u>102,365</u>	<u>5</u>		<u>77,272</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>494,154</u>	<u>22</u>		<u>544,754</u>	<u>24</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		718,391	32		718,391	32
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		192,968	8		193,737	9
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		305,616	14		291,185	13
3320	特別盈餘公積			22,925	1		-	-
3350	未分配盈餘			473,340	21		490,761	22
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)		36,734	1	(	22,924)	(
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,749,974</u>	<u>77</u>		<u>1,671,150</u>	<u>75</u>
36XX	非控制權益			13,185	1		13,599	1
3XXX	權益總計			<u>1,763,159</u>	<u>78</u>		<u>1,684,749</u>	<u>76</u>
重大承諾及或有事項								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>2,257,313</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,229,503</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：吳連溪



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



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



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度	107 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,176,905	100
5000 營業成本	六(五)(二十) (二十一)及七	(831,026)	(71)
5900 營業毛利		345,879	29
營業費用	六(二十) (二十一)		
6100 推銷費用		(89,068)	(8)
6200 管理費用		(131,772)	(11)
6300 研究發展費用		(38,197)	(3)
6450 預期信用減損利益(損失)		121	-
6000 營業費用合計		(258,916)	(22)
6900 營業利益		86,963	7
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十八)	58,615	5
7020 其他利益及損失	六(十九)	(2,238)	-
7050 財務成本		(1,652)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	1,590	-
7000 營業外收入及支出合計		56,315	5
7900 稅前淨利		143,278	12
7950 所得稅費用	六(二十二)	(30,955)	(2)
8200 本期淨利		\$ 112,323	10

(續次頁)

詮欣股份有限公司
 合併損益表
 民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311		\$ 358	-	(\$ 735)	-		
8316	六(十六)						
	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	79,739	7	(56,939)	(4)		
8349							
	與不重分類之項目相關之所得稅	(72)	-	147	-		
8310							
	不重分類至損益之項目總額	<u>80,025</u>	<u>7</u>	<u>(57,527)</u>	<u>(4)</u>		
後續可能重分類至損益之項目							
8361							
	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(6,756)	(1)	(2,263)	-		
8399	六(二十二)						
	與可能重分類之項目相關之所得稅	1,346	-	508	-		
8360							
	後續可能重分類至損益之項目總額	<u>(5,410)</u>	<u>(1)</u>	<u>(1,755)</u>	<u>-</u>		
8300		\$ 74,615	6	(\$ 59,282)	(4)		
8500		\$ 186,938	16	\$ 81,838	5		
淨利歸屬於：							
8610		\$ 112,710	10	\$ 144,312	9		
8620		(387)	-	(3,192)	-		
		\$ 112,323	10	\$ 141,120	9		
綜合損益總額歸屬於：							
8710		\$ 187,352	16	\$ 84,711	5		
8720		(414)	-	(2,873)	-		
		\$ 186,938	16	\$ 81,838	5		
每股盈餘							
	六(二十三)						
9750		\$ 1.57		\$ 2.01			
9850		\$ 1.56		\$ 1.99			

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：吳連溪



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



詮欣股份及子公司
 合併現金流量表
 民國108年及107年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 143,278	\$ 199,210
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之評價淨利益	六(十九)	(2,331)	(1,540)
處分投資利益(損失)	六(十九)	(769)	2,656
預期信用減損(利益)損失數	十二(二)	(121)	1,277
非金融資產減損損失	六(十九)	-	4,963
採權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(六)	(1,590)	(328)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九)	(26)	(17)
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十)	34,802	28,973
各項攤提	六(二十)	7,588	6,210
利息費用		1,652	38
利息收入	六(十八)	(6,619)	(8,450)
股利收入	六(十八)	(51,996)	(26,033)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(14,575)	(1,710)
應收票據淨額		1,861	(1,397)
應收帳款		20,660	28,110
應收帳款－關係人淨額		2,098	4,859
其他應收款		(12)	1,388
存貨		24,640	(3,984)
預付款項		3,873	(502)
其他非流動資產		142	(142)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(6,100)	1,212
應付帳款		(62,107)	(55,110)
應付帳款－關係人		32,751	50
其他應付款		(47,547)	(24,935)
負債準備－流動		21,978	413
其他流動負債		(2,255)	14,631
其他非流動負債		(1,630)	(2,728)
營運產生之現金流入		97,645	167,114
收取之利息		6,619	8,450
支付之利息		(1,652)	(38)
收取之股利		51,996	26,033
當期支付所得稅		(47,089)	(54,034)
營業活動之淨現金流入		<u>107,519</u>	<u>147,525</u>

(續次頁)


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

單位：新台幣仟元

	附註	1 0 8 年 度	1 0 7 年 度
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		(\$ 60,318)	(\$ 70,791)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款		48,257	1,675
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款		18,804	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(33,155)	(90,464)
其他流動資產減少(增加)		5,000	(5,000)
取得採用權益法之投資	六(六)	(27,479)	-
處分採用權益法之投資價款	六(六)	4,064	(7,125)
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	(43,369)	(92,083)
處分不動產、廠房及設備價款		26	25
無形資產增加	六(十)	(1,737)	(15,933)
存出保證金增加		(117)	(2,299)
存出保證金減少		813	2,450
投資活動之淨現金流出		(89,211)	(279,545)
籌資活動之現金流量			
租賃本金償還		(13,340)	-
存入保證金增加		261	37
存入保證金減少		-	(215)
其他應付款—關係人減少		-	(500)
對子公司所有權益變動	六(二十六)	-	(4,871)
現金股利	六(十五)	(107,759)	(86,206)
籌資活動之淨現金流出		(120,838)	(91,755)
匯率調整數		(5,787)	(14,187)
本期現金及約當現金減少數		(108,317)	(237,962)
期初現金及約當現金餘額		697,031	934,993
期末現金及約當現金餘額		\$ 588,714	\$ 697,031

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：吳連溪



經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠



詮欣股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

詮欣股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依照中華民國公司法於民國 75 年 4 月設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)，主要營業項目為電子零件之製造加工及買賣。本公司股票自民國 91 年 12 月 20 日起在中華民國櫃檯買賣中心掛牌買賣，並自民國 97 年 1 月 21 日起轉至台灣證券交易所掛牌上市交易。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 109 年 3 月 13 日經董事會通過後發布。

三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

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

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$34,937，並調增租賃負債\$34,937。

3. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為 \$2,287。
 - (4) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
 - (5) 於評估租賃延長選擇權之行使及租賃終止選擇權之不行使對租賃期間之判斷時採用後見之明。
4. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 2%~6%。
5. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	\$ 38,673
減：屬短期租賃之豁免	(88)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	38,585
本集團初次適用日之增額借款利率	2%~6%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	<u>\$ 34,937</u>

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本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國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

- (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(包括結構型個體)，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。

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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本公司	COXOC ELECTRONICS CO., LTD. (COXOC)	電子零件銷售	100%	100%	
本公司	A&H INTERNATIONAL CO., LTD. (A&H)	電子零件銷售	100%	100%	
本公司	鼎佳投資股份有限公司(鼎佳)	一般投資業	100%	100%	
本公司	大衛電子股份有限公司(大衛)	電子零件製造加工及買賣	86.89%	86.89%	
本公司	CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD. (CHANT SINCERE)	一般投資業	100%	100%	
CHANT SINCERE	昆山詮訊連電子有限公司(詮訊連)	電子零件銷售	100%	100%	
鼎佳/大衛	高樂雅國際餐飲股份有限公司(高樂雅)	餐飲零售	-	38%	註2
鼎佳/大衛	鼎極國際餐飲股份有限公司(鼎極)	餐飲零售	-	18%	註3
大衛	DAVID ELECTRONICS COMPANY (BVI) LTD. (DAVID)	電子零件製造加工及買賣	100%	100%	
大衛	DAVID TECHNOLOGY CO., LTD. (DAVID TECHNOLOGY)	一般投資業	-	100%	註1
DAVID	宏欣電子(深圳)有限公司(宏欣)	電子零件製造及銷售	-	-	註1
DAVID	珠海大衛電子有限公司(珠海大衛)	電子零件製造及銷售	100%	100%	
A&H	東莞詮榮電子有限公司(詮榮)	電子零件製造加工及買賣	100%	100%	

註1：DAVID TECHNOLOGY 與宏欣公司已分別於民國 108 年 2 月及民國 107 年 12 月辦理清算完竣。

註 2：大衛公司於民國 107 年 3 月出售持有高樂雅股份股權 4.3%，處分後本集團持股比例下滑至 38%及高樂雅公司於同期間進行董監事改選後，經評估對其已喪失控制力，故終止納入合併財務報表並轉列採用權益法之投資。

註 3：鼎極公司於民國 107 年 3 月間辦理減資彌補虧損及現金增資，鼎佳未按原持股比例增資，持股比例下降為 18%，加以大衛公司同期間出售鼎極股權 18%，經評估對其已喪失控制力及影響力，故終止納入合併財務報表並轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

3. 未列入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

現金及短期存款\$38,563 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以交易發生當月平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為關聯企業或聯合協議時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。惟當本集團即使仍保留對前關聯企業或聯合協議之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬關聯企業之重大影響或已喪失對國外營運機構屬聯合協議之聯合控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。
- (3) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(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割日會計。
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。
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，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。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按實際產能分攤，且實際產能與正常產能差異不大，惟不包括借款成本。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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四) 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，並將購建期間之有關利息資本化。
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。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	12 年 ~ 55 年
機器設備	2 年 ~ 10 年
模具設備	2 年 ~ 3 年
運輸設備	2 年 ~ 8 年
其他設備	3 年 ~ 5 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

- 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：
 - 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，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；
 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。

(十六) 租賃資產/營業租賃(承租人)

民國 107 年度適用

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

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。

(十八) 無形資產

- 專利權及權利金以取得成本為入帳款基礎，依直線法按估計耐用年限 3 ~ 5 年攤銷。
- 電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 ~ 5 年攤銷。

(十九) 非金融資產減損

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

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。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。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、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。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 負債準備

負債準備(保固準備產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十五) 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。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，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。

(二十六) 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。

(二十七) 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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十八) 收入認列

本集團主要係製造並銷售連接器及連接線相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶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客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶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。

(二十九) 營運部門

本公司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、假設及估計不確性之主要來源

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。

(二) 重要會計估計及假設

本集團所作之會計估計係依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$125,151。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,540	\$ 3,769
支票存款及活期存款	266,027	449,304
定期存款	<u>320,147</u>	<u>243,958</u>
合計	<u>\$ 588,714</u>	<u>\$ 697,031</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金(已帳列於其他流動資產)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日原始到期日三個月以上之定期存款帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」金額分別為 \$143,155 及 \$110,000；於民國 108 年度及 107 年度按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入分別為 \$1,168 及 \$448。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債

<u>資 產 項 目</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 789	\$ -
受益憑證	37,563	22,161
持有供交易之金融資產評價調整	<u>2,672</u>	<u>1,956</u>
合計	<u>\$ 41,024</u>	<u>\$ 24,117</u>

1. 本公司於民國 108 年及 107 年度持有供交易之金融資產認列之淨利益分別為 \$2,331 及 \$683；於民國 107 年度持有供交易之金融負債認列之淨利益為 \$857。

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質押之情形。
3. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 121,757	\$ 112,932
評價調整	(3,069)	14,133
合計	<u>\$ 118,688</u>	<u>\$ 127,065</u>
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 296,513	\$ 296,513
非上市、上櫃、興櫃股票	3,236	4,107
評價調整	58,936	(23,308)
合計	<u>\$ 358,685</u>	<u>\$ 277,312</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資立威科技股份有限公司股票、慶盟工業股份有限公司股票、鼎極國際餐飲股份有限公司及 MSP ENGINEERING CO., LTD. 股票分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$21,258 及 \$12,515。
2. 本集團於民國 108 年及 107 年度處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，累積利益因除列轉列保留盈餘分別為 \$14,698 及 \$315。因公允價值變動認列於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利益(損失)之金額分別為 \$79,739 及 (\$56,939)。
3. 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之明細如下：

	108年度	107年度
<u>透過其他綜合損益按</u>		
<u>公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	\$ 51,996	\$ 26,033
於本期內除列者	-	-
	<u>\$ 51,996</u>	<u>\$ 26,033</u>

4. 本集團未有將透過其他綜合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。
5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收票據	\$ 1,396	\$ 3,257
應收帳款	\$ 350,126	\$ 370,786
應收帳款-關係人	2,481	4,579
減：備抵損失	(2,729)	(2,850)
	\$ 349,878	\$ 372,515

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日		107年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 344,503	\$ 1,396	\$ 369,225	\$ 3,257
30天內	5,041	-	2,439	-
31-90天	320	-	681	-
91-180天	25	-	194	-
181天以上	2,718	-	2,826	-
	\$ 352,607	\$ 1,396	\$ 375,365	\$ 3,257

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 107 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$419,227。
3. 本集團並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,396 及\$3,257；最能代表本集團應收帳款於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$349,878 及\$372,515。
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

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 23,420	(\$ 3,444)	\$ 19,976
在製品	32,221	(1,010)	31,211
製成品	83,989	(10,025)	73,964
合計	\$ 139,630	(\$ 14,479)	\$ 125,151

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 27,354	(\$ 6,599)	\$ 20,755
在製品	45,183	(1,226)	43,957
製成品	90,719	(5,640)	85,079
合計	<u>\$ 163,256</u>	<u>(\$ 13,465)</u>	<u>\$ 149,791</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	\$ 774,890	\$ 1,048,795
跌價損失	13,356	4,298
其他	42,780	4,162
	<u>\$ 831,026</u>	<u>\$ 1,057,255</u>

(六) 採用權益法之投資

	108年	107年
1月1日	\$ 4,280	\$ -
增加採用權益法之投資	27,479	3,952
處分採用權益法之投資	(4,064)	-
採用權益法之投資損益份額	1,590	328
12月31日	<u>\$ 29,285</u>	<u>\$ 4,280</u>
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
關聯企業：		
中山市詮杰線材有限公司	\$ 29,285	\$ -
高樂雅股份有限公司	-	4,280
合計	<u>\$ 29,285</u>	<u>\$ 4,280</u>

1. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	108年度	107年度
繼續營業單位本期淨利(損)	\$ 4,514	(\$ 3,780)
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 4,514</u>	<u>(\$ 3,780)</u>

2. 上述採權益法之長期股權投資，係依該被投資公司同期間經會計師查核之財務報表評價而得。本集團民國 108 年及 107 年度，採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額分別為利益\$1,590 及\$328。

3. 大衛公司於民國 107 年 3 月出售持有高樂雅股份股權 4.3%，處分後本集團持股比例下滑至 38%及高樂雅公司於同期間進行董監事改選後，經評估對其已喪失控制力，故終止納入合併財務報表並轉列採用權益法之投資。

4. 鼎佳公司於民國 108 年 5 月全數出售高樂雅股份股權，處分價款\$4,064，處分利益\$769。

5. COXOC 公司分別於民國 108 年 4 月及 6 月投資中山市詮杰線材有限公司美金 597 仟元及美金 289 仟元，取得 40% 股權，並於民國 108 年 7 月將 40% 股權依照原投資金額出售詮欣公司。

(七) 不動產、廠房及設備

108年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 229,731	\$ 86,776	\$ 37,130	\$ 15,974	\$ 6,023	\$ 9,980	\$ 20,057	\$ 405,671
累計折舊及減損	-	(19,287)	(21,643)	(9,273)	(4,182)	(4,126)	-	(58,511)
	<u>\$ 229,731</u>	<u>\$ 67,489</u>	<u>\$ 15,487</u>	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 5,854</u>	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 347,160</u>
1月1日	\$ 229,731	\$ 67,489	\$ 15,487	\$ 6,701	\$ 1,841	\$ 5,854	\$ 20,057	\$ 347,160
增添	8,760	5,907	1,300	-	-	648	27,543	44,158
移轉	-	2,576	7,606	11,076	-	-	(21,258)	-
折舊費用	-	(2,732)	(7,404)	(9,803)	(1,263)	(1,896)	-	(23,098)
淨兌換差額	-	-	(255)	(29)	(1)	(105)	(112)	(502)
12月31日	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 73,240</u>	<u>\$ 16,734</u>	<u>\$ 7,945</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 4,501</u>	<u>\$ 26,230</u>	<u>\$ 367,718</u>
12月31日								
成本	\$ 238,491	\$ 95,259	\$ 36,885	\$ 20,041	\$ 3,240	\$ 8,178	\$ 26,230	\$ 428,324
累計折舊及減損	-	(22,019)	(20,151)	(12,096)	(2,663)	(3,677)	-	(60,606)
	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 73,240</u>	<u>\$ 16,734</u>	<u>\$ 7,945</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 4,501</u>	<u>\$ 26,230</u>	<u>\$ 367,718</u>

107年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 192,381	\$ 59,605	\$ 50,561	\$ 25,416	\$ 3,375	\$ 38,615	\$ 5,689	\$ 375,642
累計折舊及減損	-	(17,587)	(25,645)	(14,593)	(1,902)	(27,702)	-	(87,429)
	<u>\$ 192,381</u>	<u>\$ 42,018</u>	<u>\$ 24,916</u>	<u>\$ 10,823</u>	<u>\$ 1,473</u>	<u>\$ 10,913</u>	<u>\$ 5,689</u>	<u>\$ 288,213</u>
1月1日	\$ 192,381	\$ 42,018	\$ 24,916	\$ 10,823	\$ 1,473	\$ 10,913	\$ 5,689	\$ 288,213
增添	37,350	23,004	2,789	383	2,660	5,824	25,073	97,083
處分	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
移轉	-	4,168	2,247	4,274	-	-	(10,689)	-
合併個體變動	-	-	-	-	-	(6,820)	-	(6,820)
影響數	-	(1,701)	(13,243)	(8,388)	(1,844)	(3,797)	-	(28,973)
折舊費用	-	-	(1,107)	(402)	(457)	(251)	-	(2,217)
減損損失	-	-	(115)	11	9	(7)	(16)	(118)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日	<u>\$ 229,731</u>	<u>\$ 67,489</u>	<u>\$ 15,487</u>	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 5,854</u>	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 347,160</u>
12月31日	\$ 229,731	\$ 86,776	\$ 37,130	\$ 15,974	\$ 6,023	\$ 9,980	\$ 20,057	\$ 405,671
成本	-	(19,287)	(21,643)	(9,273)	(4,182)	(4,126)	-	(58,511)
累計折舊及減損	<u>\$ 229,731</u>	<u>\$ 67,489</u>	<u>\$ 15,487</u>	<u>\$ 6,701</u>	<u>\$ 1,841</u>	<u>\$ 5,854</u>	<u>\$ 20,057</u>	<u>\$ 347,160</u>

1. 民國 108 年及 107 年度之利息資本化轉列固定資產金額均為 \$0。
2. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及水電裝修工程，分別按 12~55 及 8 年提列折舊。

(八) 租賃交易－承租人

民國 108 年度適用

1. 本集團租賃之標的資產主要為建物及公務車，租賃合約之期間介於 2 到 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. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	108年12月31日
	帳面金額
房屋	\$ 21,915
運輸設備(公務車)	3,352
	\$ 25,267
	108年度
	折舊費用
房屋	10,491
運輸設備(公務車)	1,213
	\$ 11,704

3. 本集團於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$5,758。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 1,649
屬短期租賃合約之費用	2,287
屬低價值資產租賃之費用	139

5. 本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$17,415。

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>
108年12月31日(1月1日同)	
成本	\$ 47,967
	<u>土地</u>
107年12月31日(1月1日同)	
成本	\$ 47,967

本集團持有之投資性不動產於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值為 \$51,636 及 \$52,052 係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用比較法及土地開發法加權平均求得，屬第二級公允價值。

(十) 無形資產

	<u>108年</u>
	<u>電腦軟體</u>
1月1日	
成本	\$ 32,452
累計攤銷及減損	(16,456)
	<u>\$ 15,996</u>
1月1日	\$ 15,996
增添	1,737
攤銷費用	(7,588)
淨兌換差額	(7)
12月31日	<u>\$ 10,138</u>
12月31日	
成本	\$ 24,998
累計攤銷及減損	(14,860)
	<u>\$ 10,138</u>

	107年		
	專利權	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 15,891	\$ 17,943	\$ 33,834
累計攤銷及減損	(15,324)	(8,989)	(24,313)
	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 8,954</u>	<u>\$ 9,521</u>
1月1日	\$ 567	\$ 8,954	\$ 9,521
增添	28	15,905	15,933
減損損失	-	(2,746)	(2,746)
合併個體變動影響數	(511)	-	(511)
攤銷費用	(84)	(6,126)	(6,210)
淨兌換差額	-	9	9
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,996</u>	<u>\$ 15,996</u>
12月31日			
成本	\$ -	\$ 32,452	\$ 32,452
累計攤銷及減損	-	(16,456)	(16,456)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,996</u>	<u>\$ 15,996</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 16	\$ 412
推銷費用	32	30
管理費用	829	2,221
研究發展費用	6,711	3,547
	<u>\$ 7,588</u>	<u>\$ 6,210</u>

2. 無形資產未有減損及提供擔保之情形。

(十一) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 58,420	\$ 58,108
應付加工費	10,343	13,199
應付員工及董監酬勞	8,913	15,938
應付佣金	1,919	35,553
其他應付費用	28,297	33,501
	<u>\$ 107,892</u>	<u>\$ 156,299</u>

(十二) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 4.7% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

本公司自民國 102 年起新訂定確定給付「經理人退休及退職辦法」，適用於本公司之委任經理人。委任經理人符合退休或退職辦法者，退休金之給付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。

(2) 子公司大衛依據勞動基準法及勞工退休金條例結清舊制年資，故於本期發生清償利益 \$142，並已於民國 108 年 1 月 3 日業經主管機關核准。

(3) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 32,908)	(\$ 34,721)
計畫資產公允價值	7,631	7,600
淨確定福利負債	(\$ 25,277)	(\$ 27,121)

(4) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
108年			
1月1日餘額	(\$ 34,721)	\$ 7,600	(\$ 27,121)
當期服務成本	(230)	-	(230)
利息(費用)收入	(308)	62	(246)
	<u>(35,259)</u>	<u>7,662</u>	<u>(27,597)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	-	-
財務假設變動 影響數	(617)	-	(617)
經驗調整	734	241	975
	<u>117</u>	<u>241</u>	<u>358</u>
提撥退休基金	-	2,103	2,103
支付退休金	2,234	(2,375)	(141)
12月31日餘額	<u>(\$ 32,908)</u>	<u>\$ 7,631</u>	<u>(\$ 25,277)</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
107年			
1月1日餘額	(\$ 37,296)	\$ 7,312	(\$ 29,984)
當期服務成本	(260)	-	(260)
利息(費用)收入	(416)	86	(330)
前期服務成本	154	-	154
清償損益	44	-	44
	<u>(37,774)</u>	<u>7,398</u>	<u>(30,376)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	81	81
財務假設變動 影響數	(717)	-	(717)
人口統計假設 變動影響數	(3)	-	(3)
經驗調整	(212)	115	(97)
	<u>(932)</u>	<u>196</u>	<u>(736)</u>
提撥退休基金	-	3,991	3,991
支付退休金	3,985	(3,985)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 34,721)</u>	<u>\$ 7,600</u>	<u>(\$ 27,121)</u>

(5)本公司及國內子公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國108年及107年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下：

	108年度	107年度
折現率		
本公司	0.90%	0.90%
子公司-大衛	-	1.00%
未來薪資增加率		
本公司	3.00%	3.00%
子公司-大衛	-	2.00%

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 769)	\$ 798	\$ 696	(\$ 676)
107年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 812)	\$ 842	\$ 738	(\$ 716)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司於民國109年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$296。

(8)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	631
1-2年		3,923
2-5年		6,731
6-10年		8,282
	\$	<u>19,567</u>

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 108 年及 107 年度依上開退休金辦法認列退休金成本分別為\$5,094 及\$5,560。

(2)本公司之合併子公司-COXOC、A&H、DAVID、詮訊連、詮榮、宏欣及珠海大衛按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 108 年及 107 年度其提撥比率為 13%~20%。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 108 年及 107 年度認列之退休金成本分別為\$4,998 及(\$175)。

(十三)股本

1.民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額分為\$880,500 仟股(其中保留\$70,000 供發行轉換公司債轉換股份及\$38,500 供發行員工認股權證轉換股份之用)，實收資本額為\$718,391，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股本期初與期末流通在外股數均為 71,839 仟股。

2.本公司於民國 106 年 5 月 4 日經董事會決議發行 1,500 仟股限制員工權利新股，每股 5 元為認股價格，業已於民國 106 年 6 月 14 日經股東會決議通過，並於民國 106 年 8 月經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。惟截至民國 107 年 8 月，該限制員工權利新股已逾規定之發行期間而失效。

(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。

(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. 本公司股利政策如下：因本公司正處營業成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之 20%~100%，股票股利於股利總額之 0%~80%。
3. 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。
4. 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。
5. 民國 107 年度及 106 年度認列為分配與業主之股利為 \$107,759 (每股 1.5 元) 及 \$86,207 (每股 1.2 元)。民國 109 年 3 月 13 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派每普通股股利 1.2 元，股利總計 \$86,207。
6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十六) 其他權益項目

	108年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 9,174)	(\$ 13,750)	(\$ 22,924)
評價調整	79,739	-	79,739
累積利益因除列轉列	(14,698)	-	(14,698)
保留盈餘			
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(6,729)	(6,729)
- 集團之稅額	-	1,346	1,346
12月31日	<u>\$ 55,867</u>	<u>(\$ 19,133)</u>	<u>\$ 36,734</u>

	107年			
	未實現評價損益	備供出售投資	外幣換算	總計
1月1日	\$ -	\$ 40,068	(\$ 11,677)	\$ 28,391
追溯適用及追溯重編之影響	48,080	(40,068)	-	8,012
評價調整	(56,939)	-	-	(56,939)
累積利益因除列轉列保留盈餘	(315)	-	-	(315)
外幣換算差異數：				
- 集團	-	-	(2,540)	(2,540)
- 集團之稅額	-	-	508	508
對子公司所有權權益變動	-	-	(41)	(41)
12月31日	<u>(\$ 9,174)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 13,750)</u>	<u>(\$ 22,924)</u>

(十七) 營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入	<u>\$ 1,176,905</u>	<u>\$ 1,508,724</u>

客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

108年度	電子產品	連鎖餐飲	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,176,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,176,905</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	<u>\$ 1,176,905</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,176,905</u>
107年度	電子產品	連鎖餐飲	合計
外部客戶合約收入	<u>\$ 1,488,055</u>	<u>\$ 20,669</u>	<u>\$ 1,508,724</u>
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	<u>\$ 1,488,055</u>	<u>\$ 20,669</u>	<u>\$ 1,508,724</u>

(十八) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入：		
銀行存款利息	\$ 6,619	\$ 8,450
股利收入	51,996	26,033
	<u>\$ 58,615</u>	<u>\$ 34,483</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 26	\$ 17
處分投資利益(損失)	769	(2,656)
外幣兌換(損失)利益	(6,827)	4,341
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	2,331	683
透過損益按公允價值衡量之金融負債利益	-	857
不動產、廠房及設備減損損失	-	(2,217)
無形資產減損損失	-	(2,746)
其他利益	1,463	4,066
	<u>(\$ 2,238)</u>	<u>\$ 2,345</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工福利費用	\$ 217,891	\$ 228,514
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 34,802	\$ 28,973
無形資產攤銷費用	\$ 7,588	\$ 6,210

(二十一) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 187,162	\$ 203,830
勞健保費用	12,407	11,847
退休金費用	10,568	5,777
其他用人費用	7,754	7,060
	<u>\$ 217,891</u>	<u>\$ 228,514</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 5%~15%，董事及監察人酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為 \$7,517 及 \$13,369；董監酬勞估列金額分別為 \$1,396 及 \$2,569，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年度係依截至當期止之獲利情況，分別按過往經驗及成數估列。截至民國 109 年 3 月 13 日止，尚未經董事會決議。

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

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 18,401	\$ 48,630
未分配盈餘加徵	56	7,045
以前年度所得稅(高)低估	(815)	3,825
當期所得稅總額	<u>17,642</u>	<u>59,500</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	13,313	(6,761)
稅率改變之影響	-	5,351
遞延所得稅總額	<u>13,313</u>	<u>(1,410)</u>
所得稅費用	<u>\$ 30,955</u>	<u>\$ 58,090</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
退休金精算損益	\$ 72	(\$ 147)
國外營運機構換算差額	(1,346)	(508)
	<u>(\$ 1,274)</u>	<u>(\$ 655)</u>

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 40,354	\$ 50,850
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(13,464)	(5,817)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	4,824	(3,164)
以前年度所得稅(高)低估	(815)	3,825
稅法修正之所得稅影響數	-	5,351
未分配盈餘加徵	56	7,045
所得稅費用	<u>\$ 30,955</u>	<u>\$ 58,090</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	108年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
國外營運機構兌換差額	\$ 3,322	\$ -	\$ 1,346	\$ -	\$ 4,668
存貨跌價	606	854	-	-	1,460
退休金	7,781	(1,389)	(72)	-	6,320
其他	4,771	3,311	-	-	8,082
虧損扣抵	4,898	(4,898)	-	-	-
小計	21,378	(2,122)	1,274	-	20,530
-遞延所得稅負債：					
投資利益	(45,095)	(10,118)	-	-	(55,213)
其他	(4,539)	(1,073)	-	-	(5,612)
小計	(49,634)	(11,191)	-	-	(60,825)
合計	(\$28,256)	(\$ 13,313)	\$ 1,274	\$ -	(\$40,295)

	107年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於 權益	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
國外營運機構兌換差額	\$ 2,392	\$ 422	\$ 508	\$ -	\$ 3,322
存貨跌價	595	11	-	-	606
退休金	6,860	694	227	-	7,781
其他	3,721	1,050	-	-	4,771
虧損扣抵	3,601	1,297	-	-	4,898
小計	17,169	3,474	735	-	21,378
-遞延所得稅負債：					
投資利益	(44,278)	(817)	-	-	(45,095)
國外營運機構兌換差額	(50)	(9)	-	-	(59)
退休金	(315)	(56)	(80)	-	(451)
其他	(2,847)	(1,182)	-	-	(4,029)
小計	(47,490)	(2,064)	(80)	-	(49,634)
合計	(\$30,321)	\$ 1,410	\$ 655	\$ -	(\$28,256)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

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

(二十三) 每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 112,710	71,839	\$ <u>1.57</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	380	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ <u>112,710</u>	<u>72,219</u>	\$ <u>1.56</u>
	107年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 144,312	71,839	\$ <u>2.01</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	—	570	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ <u>144,312</u>	<u>72,409</u>	\$ <u>1.99</u>

(二十四) 與非控制權益之交易

本集團之子公司-大衛電子股份有限公司於民國 107 年 7 月以每股 13 元價格買回庫藏股票 374,877 股，本次庫藏股買回使本集團持股比例增加 2.17%股權。該交易減少非控制權益\$5,031，歸屬於母公司業主之權益增加\$158。民國 107 年度大衛電子股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	107年度
現金	(\$ 4,873)
非控制權益帳面金額減少	5,031
其他權益	41
資本公積—認列對子公司所有權益變動數	\$ <u>199</u>

(二十五) 營業租賃

民國 107 年度適用

本集團以營業租賃承租廠房及門市，租賃期間於 105 年至 112 年，民國 107 年度認列 \$17,160 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 13,136
超過1年但不超過5年	25,537
超過5年	-
	<u>\$ 38,673</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 44,158	\$ 97,083
加：期初應付設備款	7,705	2,705
減：期末應付設備款	(8,494)	(7,705)
本期支付現金	<u>\$ 43,369</u>	<u>\$ 92,083</u>

2. 本集團於民國 107 年 2 月 28 日出售高樂雅公司 4.3% 股權及鼎極公司 18% 股權，致本集團喪失對該子公司之控制（請詳附註四、(三) 2. 註 2 及註 3），該交易收取之對價（包括屬現金及約當現金之部分）及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

107年2月28日

收取對價		817
現金	\$	<u>817</u>
高樂雅公司及鼎極公司資產及負債帳面金額		
銀行存款	\$	7,942
應收帳款		8,966
存貨		4,329
不動產、廠房及設備		6,820
預付款項		1,713
無形資產		511
其他非流動資產		2,742
銀行借款	(	5,000)
應付帳款	(	2,110)
應付票據	(	2,973)
其他應付款	(	5,155)
其他預收款項	(	416)
其他應付款-關係人	(	2,000)
淨資產總額	\$	<u>15,369</u>

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
尚鼎投資事業股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二等親以內之關係
詮立股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二等親以內之關係
詮紘股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二等親以內之關係
詮偉電纜股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二等親以內之關係
立威科技股份有限公司	其他關係人
中山市詮杰線材有限公司	關聯企業
榮昌科技股份有限公司	本公司擔任其法人董事
正凌精密工業股份有限公司	本公司擔任其法人董事
董事、監察人、經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	108年度	107年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ <u>9,436</u>	\$ <u>20,936</u>

上開銷貨係按一般銷售價格及條件辦理，並為月結 90 天收款。

2. 進貨

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品購買：		
中山市詮杰線材有限公司	\$ 12,065	\$ -
其他關係人	<u>12,853</u>	<u>20,195</u>
合計	<u>\$ 24,918</u>	<u>\$ 20,195</u>

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理，並月結 60 天付款。

3. 加工費

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
中山市詮杰線材有限公司	<u>\$ 48,599</u>	<u>\$ -</u>

4. 應收關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	<u>\$ 2,481</u>	<u>\$ 4,579</u>

5. 應付關係人款項

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付帳款：		
中山市詮杰線材有限公司	\$ 36,576	\$ -
其他關係人	<u>4,354</u>	<u>8,179</u>
合計	<u>\$ 40,930</u>	<u>\$ 8,179</u>

6. 財產交易

出售金融資產

			<u>108年度</u>		
	<u>帳列項目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>處分價款</u>	<u>處分(損)益</u>
主要管理階層	採權益法之 長期股權投資	454,000	高樂雅	\$ 2,111	\$ 399
其他關係人	採權益法之 長期股權投資	420,000	高樂雅	<u>1,953</u>	<u>370</u>
				<u>\$ 4,064</u>	<u>\$ 769</u>

	帳列項目	交易股數	交易標的	107年度	
				處分價款	處分(損)益
其他關係人	採權益法之 長期股權投資	99,000	高樂雅	\$ 613	\$ 359
其他關係人	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產	450,000	鼎極	204	(710)
				<u>\$ 817</u>	<u>(\$ 351)</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 22,736	\$ 21,904
退職後福利	192	516
總計	<u>\$ 22,928</u>	<u>\$ 22,420</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
	108年12月31日	107年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 13,100	\$ 13,100	短期借款額度
房屋及建築	14,436	14,811	"
其他金融資產-流動	-	5,000	遠期外匯額度

九、重大承諾事項及或有事項

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 14,101</u>	<u>\$ 6,359</u>

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債比率監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 108 年之策略維持與民國 107 年相同，均係致力將負債比率維持在 40% 以下。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團之負債比率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
負債總額	\$ 494,154	\$ 544,754
資產總額	2,257,313	2,229,503
負債比率	22%	24%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過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	\$ 41,024	\$ 24,117
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	\$ 477,373	\$ 404,377
按攤銷後成本衡量之金融資產/ 放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 588,714	\$ 697,031
按攤銷後成本衡量之金融資產	143,155	110,000
應收票據	1,396	3,257
應收帳款(含關係人)	349,878	372,515
其他應收款	28	16
存出保證金(帳列其他非流動資產)	4,558	5,308
其他金融資產(帳列其他流動資產)	-	5,000
	<u>\$ 1,087,729</u>	<u>\$ 1,193,127</u>

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,916	\$ 8,016
應付帳款(含關係人)	221,809	251,165
其他應付款	107,892	156,299
存入保證金(帳列其他非流動負債)	618	376
	<u>\$ 332,235</u>	<u>\$ 415,856</u>
租賃負債	<u>\$ 25,804</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、應付票據、應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、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人民幣)，故受匯率波動之影響。
- B. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣及港幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- C. 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避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- D. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。

108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	\$ 15,189	29.98	\$ 455,366
人民幣：新台幣	58,779	4.31	253,337
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,076	29.98	\$ 212,138
人民幣：新台幣	38,394	4.31	165,478

107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	\$ 17,388	30.72	\$ 534,159
人民幣：新台幣	54,649	4.47	244,281
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,139	30.72	\$ 280,750
人民幣：新台幣	35,435	4.47	158,394

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年及107年度認列之未實現兌換(損)益彙總金額分別為\$4,960及\$1,447。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

108年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(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	3%	\$ 13,661	-
人民幣：新台幣	3%	7,600	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 6,364	-
人民幣：新台幣	3%	4,964	-

107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)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金：新台幣	3%	\$ 16,025	-
人民幣：新台幣	3%	7,328	-
金融負債			
貨幣性項目			
美金：新台幣	3%	\$ 8,423	-
人民幣：新台幣	3%	4,752	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，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 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 108 年及 107 年度之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 \$410 及 \$241；對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 \$4,774 及 \$4,044。

(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。
- 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。內部風險控管係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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 108 年及 107 年 12 月 31 日準備矩陣分別如下：

	<u>未逾期</u>	<u>1-30天</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>181天以上</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0-0.2%	0-0.13%	0-3.13%	100%	
帳面價值總額	\$ 345,899	\$ 5,041	\$ 320	\$ 25	\$ 2,718	\$ 354,003
備抵損失	\$ -	\$ 10	\$ -	\$ 1	\$ 2,718	\$ 2,729
<u>107年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0-0.01%	0-0.29%	0-10%	100%	
帳面價值總額	\$ 372,482	\$ 2,439	\$ 681	\$ 194	\$ 2,826	\$ 378,622
備抵損失	\$ -	\$ 2	\$ 2	\$ 20	\$ 2,826	\$ 2,850

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
1月1日	\$ 2,850	\$ -
減損損失迴轉	(121)	-
12月31日	\$ 2,729	\$ -
	<u>107年度</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
1月1日	\$ 1,639	\$ -
減損損失提列	1,277	-
實際沖銷	(66)	-
12月31日	\$ 2,850	\$ -

(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，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標。
- B. 集團管理部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$586,174 及 \$693,262，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

108年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
應付票據	\$ 1,916	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	199,951	21,858	-	-
其他應付款	92,414	15,478	-	-
租賃負債	2,792	7,369	8,348	7,295

非衍生金融負債：

107年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
應付票據	\$ 4,301	\$ 3,715	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	228,455	22,710	-	-
其他應付款	89,142	67,157	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具的公允價值屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 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：

108年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 40,065	\$ -	\$ -	\$ 40,065
權益證券	959	-	-	959
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	456,115	-	21,258	477,373
合計	<u>\$ 497,139</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,258</u>	<u>\$ 518,397</u>

107年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
受益憑證	\$ 24,117	\$ -	\$ -	\$ 24,117
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	391,862	-	12,515	404,377
合計	<u>\$ 415,979</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,515</u>	<u>\$ 428,494</u>

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

- (2) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

- (3) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

4. 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 108 年及 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

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者：請詳附表三。

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往來情形及金額：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表六。

2. 本公司直接或間接經由第三地區事業與轉投資之大陸投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表四。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司主要係製造並銷售連接器及連接線相關產品，另多角化經營餐飲事業，本公司營運決策者係以合併報表內不同子集團之營運結果供營運決策者複核，並據以評估該營運部門之績效。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據營運個體收入、營運個體毛利及稅後損益評估營運部門的表現，且營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總相同。

(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：

<u>108年度</u>	<u>詮欣</u>	<u>鼎佳</u>	<u>大衛</u>	<u>調整</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 1,071,520	\$ -	\$ 105,385	\$ -	\$ 1,176,905
內部部門收入	555,928	-	60,241	(616,169)	-
部門收入	<u>\$ 1,627,448</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 165,626</u>	<u>(\$ 616,169)</u>	<u>\$ 1,176,905</u>
部門損益	<u>\$ 82,561</u>	<u>\$ 27,692</u>	<u>(\$ 2,949)</u>	<u>\$ 5,019</u>	<u>\$ 112,323</u>
利息收入	<u>\$ 6,264</u>	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 172</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,619</u>
利息費用	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 92</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,652</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 38,318</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 3,539</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,390</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,289</u>	<u>\$ 4,654</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,955</u>
部門資產	<u>\$ 2,199,532</u>	<u>\$ 241,744</u>	<u>\$ 141,509</u>	<u>(\$ 325,472)</u>	<u>\$ 2,257,313</u>

107年度	詮欣	鼎佳	大衛	其他	調整	總計
外部收入	\$ 1,338,420	\$ -	\$ 149,635	\$ 20,669	\$ -	\$ 1,508,724
內部部門收入	911,862	-	125,772	30	(1,037,664)	-
部門收入	<u>\$ 2,250,282</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 275,407</u>	<u>\$ 20,699</u>	<u>(\$ 1,037,664)</u>	<u>\$ 1,508,724</u>
部門損益	<u>\$ 149,257</u>	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 24</u>	<u>(\$ 5,260)</u>	<u>(\$ 6,758)</u>	<u>\$ 141,120</u>
利息收入	<u>\$ 7,421</u>	<u>\$ 127</u>	<u>\$ 899</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,450</u>
利息費用	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38</u>
折舊及攤銷費用	<u>\$ 29,022</u>	<u>\$ 533</u>	<u>\$ 3,945</u>	<u>\$ 1,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,183</u>
所得稅費用	<u>\$ 59,324</u>	<u>(\$ 1,414)</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,090</u>
部門資產	<u>\$ 2,190,794</u>	<u>\$ 210,563</u>	<u>\$ 152,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 324,651)</u>	<u>\$ 2,229,503</u>

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

108年度	詮欣	鼎佳	大衛	其他	調整	總計
折舊費用增加	<u>\$ 9,569</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,135</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,704</u>
部門資產增加	<u>\$ 21,527</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,740</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,267</u>
部門負債增加	<u>\$ 22,039</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,765</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25,804</u>

(四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入與損益表內之收入採用一致之衡量方式。決策者覆核之應報導部門損益與企業繼續營業部門損益相同。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國108年及107年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	108年度	107年度
電子接頭	\$ 598,912	\$ 811,824
線材	543,116	653,358
其他	34,877	43,542
合計	<u>\$ 1,176,905</u>	<u>\$ 1,508,724</u>

(六) 地區別資訊

本公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

來自外部客戶收入：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
中國大陸	\$ 563,765	\$ 640,846
台灣	338,640	493,773
美國	81,347	61,394
其他	193,153	312,711
合計	<u>\$ 1,176,905</u>	<u>\$ 1,508,724</u>

非流動資產：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
台灣	\$ 425,951	\$ 404,969
中國大陸	29,697	11,604
合計	<u>\$ 455,648</u>	<u>\$ 416,573</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

<u>108年度</u>				<u>107年度</u>			
<u>客戶</u>	<u>收入</u>	<u>%</u>	<u>部門</u>	<u>客戶</u>	<u>收入</u>	<u>%</u>	<u>部門</u>
乙公司	\$182,138	15%	詮欣	甲公司	\$231,862	15%	詮欣
甲公司	165,682	14%	詮欣	乙公司	161,991	11%	詮欣

詮欣股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國108年12月31日

附表一

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			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
詮欣股份有限公司	慶盟工業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	39,391股	\$ -	0.09%	-
"	立威科技股份有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	778,400股	21,258	9.73%	21,258
"	MSP Engineering Co., Ltd	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	79股	-	13.17%	-
"	正凌精密工業(股)公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,588,821股	51,398	5.20%	51,398
"	富昌科技股份有限公司-特別股	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	4,839,579股	211,490	19.68%	211,490
"	富邦金融控股(股)公司-特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	475,000股	31,065	0.04%	31,065
"	富邦金融控股(股)公司-特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	21,922股	1,409	0.00%	1,409
"	國泰金融控股(股)公司-特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	629,000股	40,382	0.04%	40,382
"	國泰金融控股(股)公司-特別股	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	26,293股	1,683	0.00%	1,683
"	國泰金融控股股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	22,536股	959	0.00%	959
"	UBS REAL基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	6,160單位	25,075	-	25,075
鼎佳投資股份有限公司	禾昌興業股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,880,439股	56,037	3.57%	56,037
"	居易科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000股	11,200	0.47%	11,200
"	消德電子股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	134,000股	3,591	0.19%	3,591
"	誠美材料科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,000,000股	21,900	0.45%	21,900
"	台灣東洋藥品工業股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	160,000股	13,184	0.06%	13,184
"	胡建精密股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80,000股	7,168	0.08%	7,168
"	茂順密封元件科技股份有限公司	不適用	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	80,000股	5,608	0.10%	5,608
"	UBS REAL基金	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	3,711股	14,990	-	14,990

詮欣股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票款、帳款	備註
									佔總應收(付) 票款、帳款之比 率	率		
東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	母公司	(銷貨)	(143,808)	12%	註1	註1	註1	22,229	6%		
"	昆山詮訊連電子有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(286,732)	25%	註2	註2	註2	147,400	42%		

註1：交易價格採成本加成作為評價基礎，東莞詮榮電子有限公司應收係於月結後收取。

註2：交易價格採成本加成作為評價基礎，東莞詮榮電子有限公司應收係於月結後90天收取。

詮放股份有限公司及子公司
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
民國108年12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	應收關係人款項		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		提列備抵呆帳金額
		關係	餘額		金額	處理方式	期後收回金額	應收關係人款項	
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	詮放股份有限公司	母公司	\$ 126,569	0.37	不適用	不適用	\$	-	\$ -
東莞詮榮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	聯屬公司	147,400	2.06	不適用	不適用		89,977	-

詮欣股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國108年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

附表四

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象 (註2)	與交易人之關係		交易往來情形		佔合併總營收或總資產之比率(註3)
			科目	金額	交易條件	金額	
1	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	詮欣股份有限公司	2	銷貨收入	\$ 52,546	(註4)	4%
2	東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	2	銷貨收入	143,808	(註5)	12%
2	東莞詮榮電子有限公司	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	3	銷貨收入	52,546	(註5)	4%
2	東莞詮榮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	3	銷貨收入	296,732	(註6)	25%
3	David Electronics Compnay (BVI) Ltd.	大衛電子股份有限公司	3	銷貨收入	15,100	(註7)	1%
4	珠海大衛電子有限公司	David Electronics Compnay (BVI) Ltd.	3	銷貨收入	15,100	(註8)	1%
4	珠海大衛電子有限公司	大衛電子股份有限公司	2	銷貨收入	19,675	(註8)	2%
1	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	詮欣股份有限公司	2	應收帳款	126,569	-	6%
2	東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	2	應收帳款	22,229	-	1%
2	東莞詮榮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	3	應收帳款	147,400	-	7%
3	David Electronics Compnay (BVI) Ltd.	大衛電子股份有限公司	3	應收帳款	45,979	-	2%
4	珠海大衛電子有限公司	David Electronics Compnay (BVI) Ltd.	3	應收帳款	25,135	-	1%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：
 (1). 母公司填0。
 (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：
 (1). 母公司對子公司。
 (2). 子公司對母公司。
 (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。
 註4：以無價差方式銷售，COXOC ELECTRONICS CO., LTD. 係以"預收貨款"科目記載所有詮欣股份有限公司代付之應付帳款及款項，並於當月結算時與應收款項沖轉。
 註5：交易價格採成本加成本作為計價基礎，東莞詮榮電子有限公司應收係於月結後收取。
 註6：交易價格採成本加成本作為計價基礎，東莞詮榮電子有限公司應收係於月結後90天收取。
 註7：以無價差方式銷售，應收帳款係視財務狀況收取。
 註8：交易價格採成本加成本作為計價基礎，應收帳款係視財務狀況收取。
 註9：民國108年度母子子公司間之業務往來及重要交易方向不同，故不另行揭露；另重要交易揭露標準為新台幣10,000千元以上。

詮欣股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不含大陸被投資公司)
民國108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本期認列之	
				本期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
詮欣股份有限公司	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	英屬維京群島	電源接線插頭電源座、線 插轉換器及連接器之製 造、銷售及服務	\$ 36,661	\$ 36,661	117,547	100%	\$ 177,345	29,199	29,199	子公司
"	CHAWT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD	美屬薩摩亞群島	一般投資業	6,764	6,764	210,000	100%	46,130	234	234	子公司
"	鼎佳投資股份有限公司	台灣	一般投資業	200,000	200,000	20,000,000	100%	235,197	27,692	27,692	子公司
"	大衛電子股份有限公司	台灣	導線接頭及連接器之製 造、銷售及加工	19,054	19,054	4,236,042	86.89%	87,397	(2,949)	(2,562)	子公司
"	A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	英屬維京群島	一般投資業	15,381	15,381	50,500	100%	88,184	18,376	19,349	子公司
大衛電子股份有限公司	DAVID ELECTRONICS COMPANY (BVI), LTD.	英屬維京群島	電子零件之製造、加工及 買賣	89,937	89,937	2,000,339	100%	32,168	(4,386)	不適用	孫公司

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

詮欣股份有限公司及子公司
大陸投資資訊一基本資料
民國108年1月1日至12月31日

附表六

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	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				金額	匯出	金額	收回							
昆山詮訊連電子有限公司	電子零組件銷售	\$ 6,679 (USD 210千元)	CMWT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD.(註1)	\$ 6,679 (USD 210千元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,679 (USD 210千元)	\$ 133 (註3)	100%	\$ 133 (註3)	\$ 46,500 (RMB 6,060千元)	\$ 27,505 (RMB 6,060千元)	
東莞詮泰電子有限公司	電子零組件製造加工及買賣	\$ 28,179 (USD 900千元)	AKH INTERNATIONAL CO., LTD.(註1)	\$ 28,179 (USD 900千元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 28,179 (USD 900千元)	104 (註3)	100%	104 (註3)	\$ 98,258 (RMB 5,000千元)	\$ 22,180 (RMB 5,000千元)	
珠海大衛電子有限公司	電子零件製造及銷售	\$ 31,491 (USD 1,000千元)	DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD.(註1)	\$ 31,491 (USD1,000千元)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,491 (USD1,000千元)	(4,288) (註3)	86.89%	(3,726) (註3)	5,709	-	
中山市詮杰線材有限公司(註9)	電子零件製造及銷售	\$ 67,767 (USD 2,182千元)	詮欣股份有限公司(註2)	\$ -	\$ 27,479 (USD 886千元)	\$ -	\$ -	\$ 27,479 (USD 886千元)	6,541	40%	1,806	29,285	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
詮欣股份有限公司	\$ 128,593 (USD 4,051千元) (註4)	\$ 121,449 (USD 4,051千元) (註5、註6、註9)	\$ 1,057,895
大衛電子股份有限公司	\$ 49,254 (USD 1,638千元) (註4)	\$ 49,107 (USD 1,638千元) (註5、註7、註8)	\$ 80,000

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：直接赴大陸地區從事投資。

註3：經台灣母公司會計師查核之財務報表。

註4：台幣數依歷史匯率換算。

註5：台幣數依資產負債表日匯率換算。

註6：詮欣公司申報時累計經濟部投資審議會核准金額及申報時累計投資金額均為美金4,051千元，與投資大陸地區投資審議會規定之投資金額美金1,996千元(210千元+900千元)相差美金2,055千元，差異原因說明如下：

1. 詮欣公司於民國89年經濟部投資審議會核准由對外投資事業英屬維京群島之COXOC ELECTRONICS CO., LTD.，於大陸深圳寶安區松崗承組工廠，即詮欣電子五金廠，以設備、零配件共美金\$1,000千元以原料加工方式投資營運，該原料加工廠已於民國97年處分完畢，迄今並未向投資審議會辦理大陸投資註銷。

2. 詮欣公司於民國83年經濟部投資審議會核准由對外投資事業英屬維京群島之COXOC ELECTRONICS CO., LTD.，於大陸深圳寶安區松崗承組工廠，即詮欣電子五金廠，以設備、零配件共美金\$640千元以原料加工方式投資營運，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投資審議會辦理大陸投資註銷。

3. 詮欣公司於民國05年10月5日經濟部投資審議會核准由對外投資事業英屬維京群島之COXOC ELECTRONICS CO., LTD.，受讓字亨資訊股份有限公司原於大陸深圳寶安區松崗承組之工廠，即詮欣電子五金廠，以設備、零配件共美金\$415千元以原料加工方式投資營運，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投資審議會辦理大陸投資註銷。

註7：大衛公司投資宏欣電子(深圳)有限公司之經濟部投資審議會核准金額美金\$1,400千元與實際匯出金額美金\$800千元之差異金額美金\$600千元，係因(1)由子公司David Electronics Co.,(BVI)Ltd.之自有資金投資\$498,906千元及(2)以大陸地區投資審議會核准之價值美金\$101,044千元投入所致。該公司已於民國107年12月處分完畢，已於108年6月19日向投資審議會辦理註銷完竣。

註8：大衛公司於民國09年經濟部投資審議會核准由對外投資事業英屬維京群島之DAVID TECHNOLOGY CO., LTD.，暨間接投資大陸地區投資事業英屬維京群島之DAVID TECHNOLOGY CO., LTD.，該公司已於民國106年處分完畢，已於107年10月9日向投資審議會辦理註銷完竣。

註9：詮欣公司於民國108年經濟部投資審議會核准由對外投資事業英屬維京群島之詮欣電子五金廠，以設備、零配件共美金\$1,000千元以原料加工方式投資營運，該原料加工廠已於民國108年處分完畢，已於108年10月9日向投資審議會辦理註銷完竣。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理

一、財務狀況：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計劃。

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	108年度	107年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,393,165	1,509,960	-116,795	-7.73
不動產、廠房及設備		367,718	347,160	20,558	5.92
無形資產		10,138	15,996	-5,858	-36.62
其他資產		486,292	356,387	129,905	36.45
資產總額		2,257,313	2,229,503	27,810	1.25
流動負債		391,789	467,482	-75,693	-16.19
非流動負債		102,365	77,272	25,093	32.47
負債總額		494,154	544,754	-50,600	-9.29
股 本		718,391	718,391	0	0.00
資本公積		192,968	193,737	-769	-0.40
保留盈餘		801,881	781,946	19,935	2.55
其他權益		36,734	(22,924)	59,658	-260.24
非控制權益		13,185	13,599	-414	-3.04
股東權益總額		1,763,159	1,684,749	78,410	4.65

說明：(僅針對增減變動達20%以上者分析說明)

1. 無形資產減少：係因為年度攤提所致。
2. 其他資產增加：
 - (1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產較上期增加\$81,373仟元，係因期末評價未實現利益增加所致。
 - (2) 採用權益法之投資較上期增加\$25,005，係因新增投資關聯企業中山詮杰線材有限公司所致。
 - (3) 使用權資產\$25,267仟元，係108年度適用IRFS第16號「租賃」認列使用權資產所致。
3. 非流動負債增加：係因遞延所得稅負債及租賃負債增加所致。
4. 其他權益增加：係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益增加所致。

註：108及107年度財務資料係經會計師查核簽證。

二、財務績效：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		增（減）金 額	變動比例 （%）
	108年度 金額	107年度 金額		
營業收入淨額	1,176,905	1,508,724	-331,819	-21.99
營業成本	(831,026)	(1,057,255)	226,229	-21.40
營業毛利	345,879	451,469	-105,590	-23.39
營業費用	(258,916)	(289,377)	30,461	-10.53
營業利益	86,963	162,092	-75,129	-46.35
營業外收入及 支出合計	56,315	37,118	19,197	51.72
繼續營業部門 稅前淨利	143,278	199,210	-55,932	-28.08
所得稅	(30,955)	(58,090)	27,135	-46.71
繼續營業部門 稅後淨利	112,323	141,120	-28,797	-20.41

註：108及107年度財務資料係經會計師查核簽證。

重大變動項目之主要原因及其影響及未來因應計劃說明：
(僅針對增減變動達20%以上者分析說明)

- 營業收入、營業成本、營業毛利及營業利益減少主因：
係因受中美貿易戰及消費性產品不低價搶單，致營業收入較上期減少，故營業成本、毛利及營業利益亦減少之。
- 營業外收支增加：係因股利收入增加所致。
- 所得稅費用減少：係因稅前淨利減少及未分配盈餘加徵所得稅減少所致。
- 綜合以上，致稅後淨利較上期減少。

未來因應計劃說明：

- 積極開發新客戶、新產品。
- 加強研發人員之技術力。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計劃及未來一年現金流動性分析。

(一)最近年度流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業活 動淨現金流量	全年現金流 入（出）量	現金剩餘 （不足）數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
697,031	107,519	(108,317)	588,714	—	—

本年度現金流量變動情形分析：

- 營業活動：108年度營業活動淨現金流入107,519仟元。
- 投資活動：108年度投資活動淨流出89,211仟元，係購置不動產及設備43,369仟元、及取得權益法之投資27,479仟元。
- 籌資活動：108年度籌資活動淨流出120,838仟元，係108年度發放現金股利107,759仟元。

(二)流動性不足之改善計劃及流動性分析

項目	年度		
	108年12月31日	107年12月31日	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	27.44	31.56	-13.05
現金流量允當比率(%)	115.87	116.98	-0.95
現金再投資比率(%)	-0.01	3.37	-100.30
增減比例變動說明：(僅針對增減變動達20%以上者分析說明)			
現金再投資比率減少：主係108年營業活動淨現金流入減少及現金股利金額增加所致。			

註：本公司與國內銀行往來密切且已建立良好融資信用條件，故在合理資金需求下，公司尚無財務流動性不足或資金短缺之虞。

(三)未來一年現金流動性分析：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)轉投資政策：業務上需求。

(二)轉投資事業獲利或虧損分析

轉投資分析表

108年12月31日 單位:新台幣仟元

項 目	說 明	投資金額 (註)	被投資公司 本期(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改 善 計 劃	未 來 一 年 投 資 計 劃
COXOC ELECTRONICS CO.,LTD.		36,661	29,199	營業費用減少	無	適時 評估
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD.		6,764	234	投資利益	無	適時 評估
鼎佳投資股份有限公司		200,000	27,692	投資利益	無	適時 評估
大衛電子股份有限公司		19,054	(2,949)	營收下滑	無	適時 評估
昆山詮訊連電子有限公司		6,679	133	營收下滑	無	適時 評估
A&H INTERNATIONAL CO.,LTD		15,381	18,376	投資利益	無	適時 評估
DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD.		89,937	(4,386)	投資損失	無	適時 評估
東莞詮榮電子有限公司		28,179	104	營收下滑	無	適時 評估
珠海大衛電子有限公司		31,491	(4,288)	營收下滑	無	適時 評估

註:本公司直接及間接持股50%以上之公司。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(一)最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

	108年度	107年度
營收淨額	1,176,905	1,508,724
利息費用	(1,652)	(38)
利息費用/營收淨額	(0.14%)	(0.003)%
淨兌換利益(損失)	(6,827)	4,341
兌換利益(損失)/營收淨額	(0.58%)	0.29%

(1)利率變動：

最近年度因利率變動所產生之損益佔本公司營收淨額比重甚微，因此市場利率之變動對本公司影響不大，且由於目前市場融資成本仍處於低點之有利環境，未來利率將視全球經濟景氣而變化，108年帳上利息費用增加主係適用IFRS16「租賃」認列租賃負債之利息費用\$1,649仟元，本公司並無長短期借款，由於本公司營運及財務狀況良好，故本公司與各銀行洽談貸放額度時，應可得到銀行較佳貸放條件，因此資金運作具有相當大的彈性，而本公司未來若因擴廠、增置固定資產或有營運資金資金需求時，本公司將依整體金融環境及自有資金水位情形，選擇以自有資金、募集發行有價證券或銀行借款支應本公司之資金需求，故市場利率變動對本公司而言影響甚小。

(2)匯率變動：

本公司108年度兌換損失金額為6,827仟元，佔當期營業收入淨額比率為0.58%，為避免匯率變動之風險，公司擬以下列措施因應：

- A. 在銀行開立外匯存款帳戶，因銷貨匯入之貨款則視實際資金需求及匯率變動之情形，決定兌換成新台幣存入存款帳戶；進貨付款則視匯率之變動情形而考慮以外銷所得之外幣支付進口之原物料，以減低匯率變動之衝擊。
- B. 外銷報價考量匯率波動狀況，適時反應成本以調整售價。
- C. 財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，以即時充份掌握國際間匯率走勢及變化情形，並視實際資金需求及匯率高低情況來決定外幣持有部位，以降低營運風險。

(3)通貨膨脹：

近年來台灣通貨膨脹年增率約在1%左右，受新冠肺炎疫情蔓延衝擊，通膨展望有向下風險，但本公司仍持續密切注意物價指數對本公司採購成本之影響，適時依需要調整策略來避免通貨膨脹的風險。

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

本公司基於穩健原則及務實之經營理念，截至年報刊印日止，除專注於本業之經營外，本公司並未從事高風險、高槓桿投資等交易。惟資金貸與他人交易與背書保證皆已依據相關政策執行，除定期追蹤及按月控管外，並配合本公司現有「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」之規定辦理。

(三)未來研發計劃及預計再投入之研發費用：

本公司為電子零件專業製造商，為因應市場上電子產品朝輕薄短小之發展趨勢，本公司未來主要的產品將朝該方向發展，並配合本公司之技術能力及追求穩定之品質目標，持續研發符合市場需求之產品，本公司未來研發計劃及預計再投入之研發費用如下表。

單位：新台幣仟元

新產品項目	未來研發計畫	預計投入之研發費用
車用連接線	mini FAKRA 1*1 Plug	2,720
	mini FAKRA 1*2 Plug	2,970
	HCMTD 1*1 Plug	3,000
	HCMTD 1*2 Plug	3,000
	HCMTD 1*4 Plug	3,000
車用連接器	mini FAKRA 1*1 Jack	2,720
	mini FAKRA 1*2 Jack	2,970
網通用連接器	QSFP DD Cage 1*1	827
	QSFP DD Cage 1*2	1030
	QSFP DD DAC Cable	1,100
	Gen Z 4C Cable	480
	Gen Z 2C Cable	480
	Gen Z 1C Cable	480
USB4.0	USB C Receptacle	3,000
	USB C Plug	3,000

(四)最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響，最近年度及截至年報刊印日止國內外政策及法律變動對本公司財務業務並無重大不利影響。

(五)最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司一向專精於技術上的改進與研發，對於科技改變與產業變化均保有高度的敏感性，不但能充分融合與改良新興科技於產品中，並能隨時根據產業上的變化，調整產品結構，因此科技改變與產業變化對本公司財務業務而言，應無任何不良的影響。

(六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持專業和誠信的經營理念，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項。

(七)最近年度進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無進行併購之相關情事。

(八)最近年度擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司108年度無單一最大進貨廠商，尚不致有風險無法掌握之情事。

本公司產品廣泛應用於電腦及其週邊設備、消費性電子產品等零組件上，銷售對象遍及全球各地，108年度無單一最大銷售客戶，故並無銷貨集中之風險產生。

(十)最近年度董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無大量股權移轉情形。

(十一)最近年度經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情形，故不適用。

(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)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一)資安風險評估分析及因應措施：

隨着新冠肺炎的迅猛發展，組織必須迅速適應接觸限制和人際感染。本公司異地工作風險評估分析及因應措施如下：

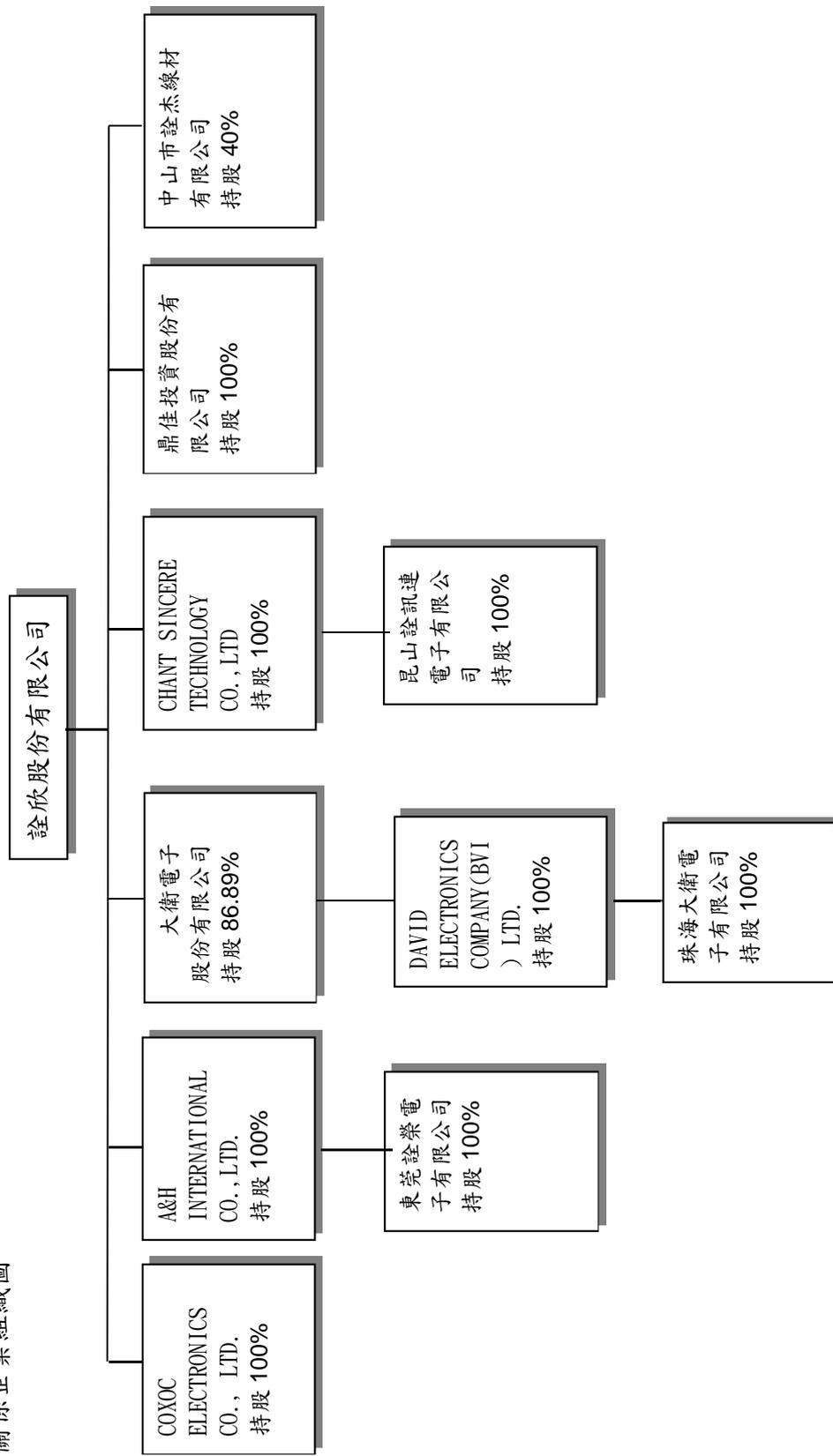
依風險評估中，風險等級高的項目建立防火牆及線路備援，並進行異地備援機制規劃，以防止日後因為疫情或災變，主機房封鎖後，無法進行相關作業的問題。另制定應變計畫，並設定每年度進行兩次模擬，以確保各個應變流程均能順暢無誤執行。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



(1)依公司法第369條之3推定有控制與從屬關係公司：無。

(2)依公司法第369條之2第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：如關係企業組織圖。

2. 各關係企業基本資料

109年3月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
COXOC ELECTRONICS CO., LTD	民國89年1月	英屬維京 群島	36,661仟元	電源接線插頭、插 座、連接器之製造、 銷售及服務。
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD	民國98年9月	美屬薩摩 亞群島	6,764仟元	一般投資業
鼎佳投資股份有限公司	民國96年11月	新北市	200,000仟元	一般投資業
大衛電子股份有限公司	民國70年12月	新北市	50,000仟元	導線接頭及連接器之 製造、銷售及加工。
昆山詮訊連電子有限公司	民國98年12月	中國	6,679仟元	電子零組件銷售
DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD	民國91年7月	英屬維京 群島	89,937仟元	電子零件製造、加工 及買賣。
A&H INTERNATIONAL CO.,LTD	民國91年10月	英屬維京 群島	17,677仟元	一般投資業
東莞詮榮電子有限公司	民國99年4月	中國	28,179仟元	電子材料製造及銷售
珠海大衛電子有限公司	民國104年10月	中國	31,491仟元	電子零件製造及銷售
中山市詮杰線材有限公司	民國109年4月	中國	67,767仟元	電子零件製造及銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括電子零件之製造、加工 及買賣。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(出資額)	持投比例
COXOC ELECTRONICS CO., LTD	董事	詮欣(股)公司代表人：施婷婷	117,547	100%
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD	董事	詮欣(股)公司代表人：吳連溪	210,000	100%
鼎佳投資(股)公司	董事長	詮欣(股)公司代表人：吳榮春	20,000,000	100%
	董事	詮欣(股)公司代表人：吳連溪	20,000,000	100%
	董事	詮欣(股)公司代表人：吳佳倪	20,000,000	100%
	監察人	詮欣(股)公司代表人：詹玉梅	20,000,000	100%
大衛電子(股)公司	董事長	吳佳祥	10,226	0.20%
	董事	詮欣股份有限公司 代表人：施婷婷	4,236,042	84.72%
	董事	吳連溪	1,353	0.02%
	監察人	吳佳倪	0	0%
昆山詮訊連電子有限公司	董事	詮欣(股)公司代表人：陳道明	不適用	100%
DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD.	董事	大衛電子(股)公司 代表人：胡嘉龍	USD2,800,000	100%
A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	董事	詮欣 (股)公司代表人：吳連溪	50,500	100%
東莞詮榮電子有限公司	董事	A&H INTERNATIONAL CO., LTD. 代表人：林志賢	不適用	100%
珠海大衛電子有限公司	董事	DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD. 代表人：胡嘉龍	不適用	100%
	監察人	DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD. 代表人：黃瑤瑤		100%

6. 關係企業營運概況：各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 損益	本期 損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
COXOC ELECTRONICS CO., LTD	36,661	177,345	0	177,345	61,311	36,755	29,199	248.40
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD	6,764	46,500	370	46,130	0	316	234	1.11
鼎佳投資股份有限公司	200,000	241,744	6,547	235,197	0	(9,257)	27,692	1.38
大衛電子股份有限公司	50,000	177,903	77,319	100,584	112,158	2,209	(2,949)	(0.59)
昆山詮訊連電子有限公司	6,679	215,423	168,923	46,500	327,432	4,282	133	不適用
DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD.	65,327	76,659	44,491	32,168	15,275	(427)	(4,386)	(2.19)
A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	17,677	100,476	1,227	99,249	0	18,268	18,376	363.88
東莞詮榮電子有限公司	28,179	279,776	181,518	98,258	493,648	5,910	104	不適用
珠海大衛電子有限公司	31,491	83,442	76,871	6,571	38,193	(4,642)	(4,288)	不適用

(一)關係企業合併財務報表聲明書：詳見212頁。

(二)關係報告書：無。

詮欣股份有限公司及子公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司108年度（自108年1月1日至108年12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：詮欣股份有限公司



負責人：吳連溪



中 華 民 國 一 百 零 九 年 三 月 十 三 日

- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

詮欣股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年3月13日

本公司民國一百零八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，認為本公司於民國一百零八年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一百零九年三月十三日董事會通過，出席董事 6人，委託出席 0 人中，並無持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

詮欣股份有限公司

董事長：吳連溪 簽章

總經理：吳連溪 簽章



詮欣股份有限公司108年股東常會之重要決議事項

股東會日期	議程	議事內容	執行情形
108.06.19	承認事項	一、承認本公司一百零七年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表乙案。 決議：全體出席股東無異議照案通過。	經股東會承認在案。
		二、承認本公司一百零七年度盈餘分配案。 決議：全體出席股東無異議照案通過。	配發現金股利107,758,619元 普通股現金股利每股1.5元。
	討論事項	一、修訂本公司「公司章程」案。 決議：全體出席股東無異議照案通過。	已依據修訂後之規定辦理並公告於本公司網站。
		二、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 決議：全體出席股東無異議照案通過。	已依據修訂後之規定辦理並公告於本公司網站。
		三、修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 決議：全體出席股東無異議照案通過。	已依據修訂後之規定辦理並公告於本公司網站。
		四、修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 決議：全體出席股東無異議照案通過。	已依據修訂後之規定辦理並公告於本公司網站。

詮欣股份有限公司董事會之重要決議事項

會議	開會日期	議程	議事內容	執行情形
董事會	108.03.15	討論事項	<p>一、擬通過本公司自行編制及經會計師查核簽證之107年度財務報表稿本暨合併財務報表稿本乙案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>二、擬通過本公司107年度盈餘分派案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>三、擬議本公司107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>四、擬議本公司108年股東常會召開時地、股東提案權之公告日期案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>五、擬議本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>六、擬議本公司與各金融機構往來之融資貸款額度案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序，並將財務報告書檢送至各主管機關。</p> <p>已完成相關作業程序，並提請至股東會承認。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>已進行相關作業程序，並依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序。</p> <p>已完成相關作業程序。</p>
董事會	108.05.10	討論事項	<p>一、擬通過本公司自行編制及經會計師查核簽證之民國108年度第一季合併財務報表稿本案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>二、擬通過本公司107年度營業報告書案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>三、擬通過本公司107年度員工(含績效獎金)及董監酬勞分派案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>四、擬議修訂本公司章程案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>五、擬議修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>六、擬議修訂本公司「從事衍生性商品交易處理程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序，並將財務報告書檢送至各主管機關。</p> <p>已完成相關作業，並提請至股東會承認。</p> <p>已完成相關作業。</p> <p>已完成相關作業，並提請至股東會承認。</p> <p>已完成相關作業，並提請至股東會承認。</p> <p>已完成相關作業，並提請至股東會承認。</p>

會議	開會日期	議程	議事內容	執行情形
			七、擬議修訂本公司「董事會自我評鑑辦法」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業。
			八、擬議訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業。
			九、擬議修訂本公司「公司治理守則」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業，並提報至股東會。
董事會	108.06.19	討論事項	一、擬訂本公司現金股利除權息基準日及發放日乙案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關申報作業。
董事會	108.08.12	討論事項	一、本公司財務報表簽證會計師變更案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關申報作業。
			二、擬通過本公司108年度第2季合併財務報表稿本案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關申報作業，並將財務報告書檢送至主管機關。
			三、擬議修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已執行相關作業程序，待明年股東會決議通過。
			四、擬議修訂本公司「背書保證作業程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已執行相關作業程序，待明年股東會決議通過。
			五、擬議訂定本公司「誠信經營守則」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已執行相關作業程序，並提請明年股東會報告。
董事會	108.11.08	討論事項	一、擬通過本公司108年度第3季合併財務報表稿本案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關申報作業，並將財務報告書檢送至主管機關。
			二、擬議訂定本公司「企業社會責任實務守則」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已執行相關作業程序，並提請明年股東會報告。
董事會	108.12.20	討論事項	一、擬議通過本公司109年度營運計畫案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業。
			二、擬議通過本公司「內部控制制度」修訂案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業。
			三、擬議通過本公司109年度稽核計畫案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業程序，並已依法申報公告。

會議	開會日期	議程	議事內容	執行情形
董事會	109.03.13	討論事項	<p>四、擬議通過本公司108年度年終獎金案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>一、擬通過本公司自行編制及經會計師查核簽證之108年度財務報表稿本暨合併財務報表稿本乙案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>二、擬通過本公司108年度盈餘分派案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>三、擬議本公司108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>四、擬提一百零九年股東常會選舉本公司董事案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>五、擬議本公司109年股東常會召開時地、股東提案權之公告日期案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>六、擬議本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>七、擬補聘請薪資報酬委員乙位案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>八、擬議修訂本公司「公司章程」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>九、擬議訂定本公司「審計委員會組織章程」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>十、擬議修訂本公司內部規章案。 (一)董事會議事規範 (二)內部重大訊息處理作業程序 (三)獨立董事之職責範疇規則 (四)申請暫停交易及恢復交易作業程序 (五)企業社會責任實務守則 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業。</p> <p>已完成相關作業程序，並將財務報告書檢送至各主管機關。</p> <p>已完成相關作業程序，並提請至股東會承認。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>擬經109/05/06董事會審查獨立董事資格與條件。</p> <p>已進行相關作業程序，並依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序。</p> <p>已完成相關作業程序並依規定至公開資訊觀測站公告。</p> <p>已完成相關作業程序，並提請至股東會討論。</p> <p>已完成相關作業程序。</p> <p>已完成相關作業程序。</p>

會議	開會日期	議程	議事內容	執行情形
			<p>十一、擬議修訂本公司內部規章草案。</p> <p>(一) 董監事及經理人道德行為準則 (二) 員工道德行為守則 (三) 誠信經營守則 (四) 誠信經營作業程序及行為指南 (五) 公司治理守則</p> <p>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序，並提報至股東會。</p>
			<p>十二、擬議修訂本公司內部規章草案。</p> <p>(一) 取得或處分資產處理程序 (二) 從事衍生性商品交易處理程序 (三) 資金貸與他人作業程序 (四) 背書保證作業程序</p> <p>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序，並提請至股東會討論。</p>
			<p>十三、擬議修訂本公司「股東會議事規則」案。</p> <p>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序，並提請至股東會討論。</p>
			<p>十四、擬議修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。</p> <p>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序，並提請至股東會討論。</p>
			<p>十五、擬議本公司與各金融機構往來之融資貸款額度案。</p> <p>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序。</p>
			<p>十六、擬議修訂本公司組織架構圖乙案。</p> <p>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序。</p>
董事會	109.03.23	討論事項	<p>一、擬議本公司買回本公司股份乙案。</p> <p>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已完成相關作業程序並依規定至公開資訊觀測站公告。</p>

詮欣股份有限公司



負責人：吳連溪





詮欣股份有限公司

CHANT SINCERE CO., LTD.