

股票代碼：6205



詮欣股份有限公司
CHANT SINCERE CO.,LTD.

一一一 年度年報

金管會指定之資訊申報網站網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司年報查詢網址：<http://www.coxoc.com.tw>

中華民國一一二年五月八日 刊印

一、發言人、代理發言人

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_hsu@coxoc.com.tw

代理發言人：蘇瓊英

職 稱：財務經理

電 話：(02)8647-1251

電子郵件信箱：joan@coxoc.com.tw

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：吳偉豪、鄭雅慧

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.pwc.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	9
三、公司治理運作情形	21
四、簽證計師公費資訊	47
五、更換會計師資訊	47
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	49
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	49
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	49
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	50
肆、募資情形	50
一、資本及股份	50
二、公司債辦理情形	55
三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	58
六、限制員工權利新股辦理情形	58
七、併購(包含合併、收購及分割)之辦理情形	58
八、資金運用計劃執行情形	58
伍、營運概況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	70
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	76
四、環保支出資訊	76
五、勞資關係	76
六、資通安全管理	78
七、重要契約	79
陸、財務概況	80
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	80
二、最近五年度財務分析	84
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	88
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	89
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	147
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	210
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理	210
一、財務狀況	210
二、財務績效	211
三、現金流量	211
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	212

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	212
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	213
七、其他重要事項	216
捌、特別記載事項	217
一、關係企業相關資料	217
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	222
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	222
四、其他必要補充說明事項	222
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	222

壹、致股東報告書

營業報告書

各位股東女士、先生：

茲報告詮欣公司 111 年度營運情形及 112 年度之營業計劃概要：

一、111 年度營業結果

1.營業計劃實施成果：

本公司 111 年度集團合併營業收入淨額為新台幣 1,873,163 仟元，較 110 年度成長 17%，稅後淨利為 321,904 仟元，較 110 年度成長 121%，每股稅後盈餘為 4.06 元。

單位：新台幣仟元

項 目	111年度	110年度	成長率(%)
營業收入淨額	1,873,163	1,599,466	17.11%
營業毛利	678,184	468,270	44.83%
營業利益	324,805	172,137	88.69%
營業外收支	80,372	8,900	803.06%
稅前淨利	405,177	181,037	123.81%
稅後淨利	321,904	145,613	121.07%
每股盈餘(元)	4.06	2.02	100.99%

2.預算執行情形：本公司未公告財務預測。

3.財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度	
營業活動之淨現金流入	271,951	61,408	
投資活動之淨現金流入(流出)	(255,691)	36,374	
籌資活動之淨現金流入(流出)	(179,972)	(107,977)	
資產報酬率(%)	10.33	5.20	
股東權益報酬率(%)	13.52	7.01	
占實收資本比率(%)	營業利益	40.72	21.92
	稅前純益	50.79	23.05
純益率(%)	17.19	9.10	
稅後每股盈餘(元)	4.06	2.02	

111 年度營業活動之淨現金流入 271,951 仟元較 110 年增加 210,543 仟元，主係 111 年營收成長淨利增加所致。投資活動淨現金流出 255,691 仟元，主係取得不動產、廠房及設備及金融資產所致。籌資活動淨現金流出 179,972 仟元，主係發放現金股利 158,712 仟元所致。其餘獲利能力相關指標皆較 110 年表現出色。。

4.研究發展概況：

(1)最近三年度投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	111年度	110年度	109年度
研究發展費用	45,823	41,201	42,130
營業收入淨額	1,873,163	1,599,466	1,334,922
占營業收入比例(%)	2.45	2.58	3.16

(2)短期計畫：

- A.極積提升研發技術，主要包含 Connector、Cable、Adapter、Dongle、Reader。
- 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、M8、M12、FAKRA、Mini FAKA、汽車乙太網路)
- 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、U.2、SFPDD、QSFP DD、HS BTB)。
- E.研發各式車用連接器 (USB 系列、Type-C、FAKRA、HSD、汽車乙太網路 MINI FAKRA、CM50(汽車乙太網路)、POWER CONNECTOR)。

(3)長期計畫：

- A.產品方面：輔助駕駛(ADAS)、資料中心(Cloud Center)、元宇宙(AR/VR)、人工智慧物聯網(AIOT / IPC) 等四大主軸
- 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。
 - (d)產品自動檢測能力。

二、112 年度營業計劃概要及展望

1.經營方針

- (1)持續開發輔助駕駛(ADAS)、資料中心(Cloud Center)、元宇宙(AR/VR)、人工智慧物聯網(AIOT / IPC) 等四大主軸。
- (2)積極提升研發團隊技術能力，加強公司核心競爭力。
- (3)擴大自動化生產設備的應用及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

本公司未對外公布財務預測，故不說明預期銷售數及其依據。

3.重要之產銷政策

- (1)注意市場產品趨勢，加深在汽車、網通及工控等產業之產品開發。
- (2)以訂單式生產為主，搭配適度的安全庫存量，以提升經營效率。
- (3)積極開發委外廠商及強化供應商管理，並提升自動化生產，以降低生產成本。

三、未來公司發展策略

- 1.產業方面：持續佈局於輔助駕駛(ADAS)、資料中心(Cloud Center)、元宇宙 AR/VR)、人工智慧物聯網(AIOT / IPC) 等四大主軸領域。
- 2.研發方面：輔助駕駛(ADAS)、資料中心(Cloud Center)、元宇宙(AR/VR)、人工智慧物聯網(AIOT / IPC) 等四大主軸。
 - (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。
 - (d)產品自動檢測能力。
- 3.生產方面：著力導入生產自動化並陸續添購高端檢測設備以供高速高頻產品自我驗證，並逐漸將主力生產移回台灣。

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

觀察近期國際經濟情勢，雖受到烏俄地緣衝突影響，波及大宗商品供給不確定性提升，使通膨加劇；而另一方面，美國為降低 CPI 指數，持續採升息政策，使整體電子產品需求更加疲弱，全球製造業供應鏈也受到嚴重影響，企業 2023 年最大挑戰為思考如何去化庫存，並預計於第三季開始逐季成長。。

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，已成功切入汽車大廠供應鏈，並且取得八家 VDA6.3 認證，成為台廠汽車訊號傳輸連接器與連接線束之領航者。另外在工業電腦、網通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。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；並致力於公司治理、永續經營，以為股東賺取優良的報酬。

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。

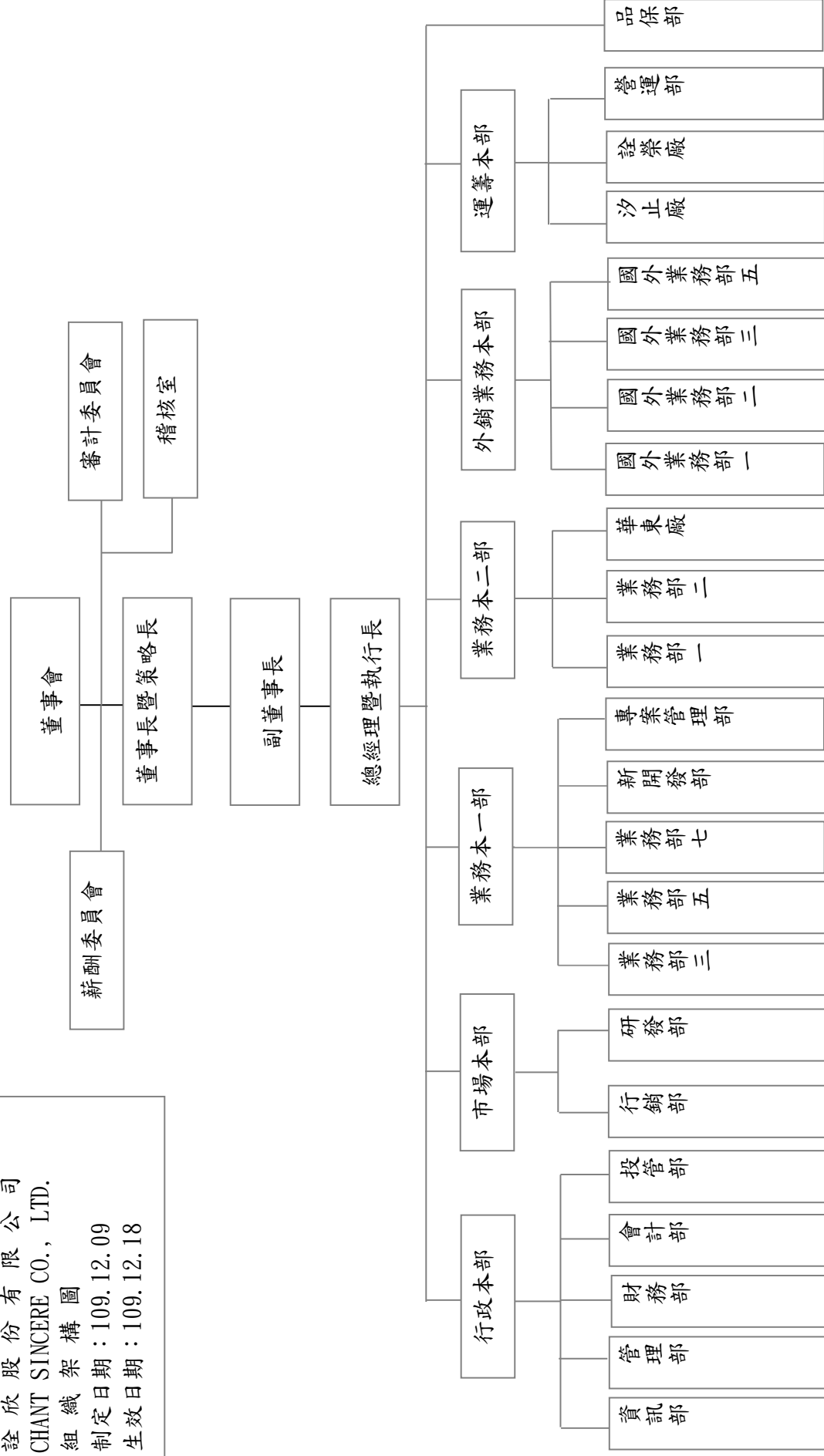
96年9月	辦理盈餘轉增資新台幣 45,731 仟元，增資後實收資本額為新台幣 720,361 仟元。
96年11月	辦理公司債轉換普通股新台幣 79 仟元，增資後實收資本額為新台幣 720,440 仟元。
97年1月	本公司股票由上櫃轉上市。
97年9月	辦理盈餘轉增資新台幣 51,821 仟元，增資後實收資本額為新台幣 772,261 仟元。
98年7月	經財團法人中華公司治理協會認證
98年11月	瑞芳廠遷移至汐止總部
99年11月	通過 TIPS 專利系統認證
100年1月	辦理註銷庫藏股減資新台幣 24,030 仟元，減資後實收資本額為新台幣 748,231 仟元。
101年1月	辦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。
109年11月	發行國內第三次無擔保轉換公司債新台幣三億伍仟萬元整。

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：109.12.09
 生效日期：109.12.18



(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
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
業務本一部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 主要為網通客戶群 2. 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 3. 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 4. 新客戶開發及擴展、客戶服務及關係維繫 5. 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
業務本二部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 主要為電腦周邊內部線材 2. 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 3. 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 4. 新客戶開發及擴展、客戶服務及關係維繫 5. 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
外銷業務本部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 主要客戶群為歐美車用線材 2. 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 3. 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 4. 新客戶開發及擴展、客戶服務及關係維繫 5. 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

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

112年04月16日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)/任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	吳建溪	男 61~70歲	109.06.16	3	88.01.12	3,810,942	5.33%	4,005,942	5.01%	1,155,450	1.44%	0	0%	學歷：端芳高工機工科 經歷：詮欣(股)公司總經理	詮欣(股)公司董事長兼任總經理 鼎佳投資股份有限公司董事 A&H ELECTRONICS COMPANY(BV) LTD. 董事 CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD. 董 事 崑山詮理連電子(有)公司董事 東莞詮榮電子(有)公司董事長 詮欣股份有限公司副董事長 祥和興投資(股)公司董事長 COCOC ELECTRONICS CO., LTD 董事	副董事長	施婷婷	叔嫂	註2
董事	中華民國	施婷婷	女 61~70歲	109.06.16	3	106.06.14	1,368,054	1.91%	1,368,054	1.71%	4,115,912	5.14%	0	0%	學歷：鹿港國中 經歷：詮欣(股)公司董事長特助		董事長	吳建溪	叔嫂	
董事	中華民國	陳武雄	男 61~70歲	109.06.16	3	97.06.13	1,122,194	1.57%	1,173,194	1.47%	483,648	0.60%	0	0%	學歷：聯合工專機械科 經歷：宇亨資訊(股)公司總經理	詮欣(股)公司副總經理 東莞詮榮電子有限公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	吳佳祥	男 31~40歲	109.06.16	3	101.06.12	1,437,041	2.01%	1,587,041	1.98%	0	0%	0	0%	學歷：澳洲聖里奧大學管理學碩士 經歷：詮欣(股)公司董事長特助	大衛電子(股)公司董事長 祥和興投資(股)公司董事	副董事長	施婷婷	母子	
董事	中華民國	吳君偉	男 31~40歲	110.07.28	3	110.07.28	2,317,774	3.22%	2,317,774	2.90%	0	0%	0	0%	學歷：大同大學機械系 經歷：詮欣(股)公司市場本部經理	詮欣(股)市場本部協理 吳昌投資(股)董事	董事長	吳建溪	父子	
獨立董事	中華民國	張敏蕾	女 51~60歲	109.06.16	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	中原大學商學院會計系主任 合作金庫商業銀行(股)公司監 察人	無	無	無	
獨立董事	中華民國	王毓添	男 61~70歲	109.06.16	3	109.06.16	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	學歷：美國賓西凡尼亞大學機械博 士 經歷：淡江大學機械與機電工程 學系教授	淡江大學人工智慧學系教授兼 系主任 宜鼎國際股份有限公司獨立董 事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)/任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	詹長霖	男 51~60歲	111.06.15	3	94.06.16 (註1)	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0%	學歷：美國內申大學 企管博士 經歷：匯豐亞商利經創新管理顧問(股)公司台灣分公司總經理 家登精密工業(股)公司管理處副總經理	無	無	無	無	

註1：詹長霖先生於94年6月16日至97年6月15日初次選任公司獨立董事。

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. 現任獨立董事分別在財務會計、商務法務及公司業務等產學界學有專精，能有效發揮其監督職能。
3. 獨立董事在審計委員會及薪酬委員會皆可充分討論並提供建議供董事會參考。
4. 112年股東會董事選舉將增加獨立董事一席，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：無。

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 吳連溪	具有五年以上公司業務所需之經驗，公司創辦人之一，目前擔任本公司董事長暨總經理。	不適用	無
副董事長 施婷婷	具有五年以上公司業務所需之經驗，公司創辦人之一，目前擔任本公司副董事長。		無
董事 陳武雄	具有五年以上公司業務所需之經驗，目前擔任本公司運籌本部副總經理。		無
董事 吳佳祥	具有五年以上公司業務所需之經驗，目前擔任大衛電子(股)董事長。		無
董事 吳君偉	具有五年以上公司業務所需之經驗，目前擔任本公司市場本部協理。		無
獨立董事 張敏蕾	具有五年以上財務、會計之經驗及會計師證照。 現職： 中原大學會計系主任。 經歷： 元智大學管理學院會計學群副教授。	<ol style="list-style-type: none"> 1.非本公司或關係企業之受僱人。 2.非本公司或關係企業之董事、監察人。 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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 4.非為第1項之經理人或第2、3項所列人員之配偶、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百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 6.非與本公司與他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，為他公司之董事、監察人或受僱人。 7.非與本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 	無
獨立董事 王銀添	具有五年以上公司業務所需之經驗 現職： 淡江大學人工智慧學系主任及機械與機電工程學系教授。 經歷： 淡江大學機械與機電工程學系教授及系主任。		1

<p>獨立董事 詹長霖</p>	<p>具有五年以上公司業務所需之經驗。 現職： 久勝創新管理顧問(股)公司總經理 經歷： 薩摩亞商銜鉅創新管理顧問(股)公司台灣分公司總經理 家登精密工業(股)公司管理處副總經理</p>	<p>8.非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 9.非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、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。 10.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11.未有公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	<p>無</p>
---------------------	---	--	----------

註 1：全體董事均未有公司法第 30 條各款情事之一。

3.董事多元化政策及獨立性：

(1)董事會多元化：

依本公司「公司治理守則」第 20 條，董事會成員應考量多元化，並具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理目標，整體董事會多元化方針如下：

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

多元化政策之具體管理目標及達成情形：

管理目標	達成情形
女性董事席次至少一席	達成
多元化專業知識及技能	達成

多元化項目	姓名	國籍	性別	員工身分	年齡				專業背景				專業知識與技能								
					31至40歲	51至60歲	61至70歲	71至80歲	會計	財務	產業	科技	營運判斷能力	會計及務析力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力	
董事	吳連溪	中華民國	男	V			V				V	V	V		V	V	V	V	V	V	
	施婷婷		女				V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
	陳武雄		男	V			V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	
	吳佳祥		男		V						V	V	V		V	V	V	V	V	V	
吳君偉	男		V	V							V	V	V		V	V	V	V	V	V	
獨立董事	張敏蕾		女			V			V	V				V	V	V	V		V	V	V
	王銀添		男				V					V	V	V		V	V	V	V	V	V
	詹長霖	男				V					V	V	V		V	V	V	V	V	V	

(2)董事會獨立性：

本公司 8 席董事中，三席獨立董事占比約 37.5%且連續任期均不超過三屆，及 3 位具有員工身份董事占比約 37.5%。截至 111 年底獨立董事均符合有關獨立董事之規範，且董事間有超過半數不具有配偶及二親等之親屬關係。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年04月16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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	吳連溪	男	74.10.15	4,005,942	5.01%	1,155,450	1.44%	0	0%	學歷：瑞芳高工機工科 經歷：詮欣股份有限公司總經理	鼎佳投資股份有限公司董事 A&H ELECTRONICS COMPANY(BVI)LTD. 董事 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	1,173,194	1.47%	483,648	0.60%	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	無	
副總經理	中華民國	陳道明	男	108.01.01	0	0.00%	0	0%	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	無	無	無	無	
行政協理	中華民國	徐緯莉	女	111.04.18	97,000	0.12%	0	0%	0	0	學歷：銘傳大學會研所 經歷：詮欣(股)公司稽核經理 勤業眾信會計師事務所副組長	無	無	無	無	
財務部經理	中華民國	蘇瓊英	女	98.05.01	40,447	0.05%	0	0%	0	0.00%	學歷：國立台北商業技術學院 經歷：住倫股份有限公司組長	無	無	無	無	
會計部經理	中華民國	廖美惠	女	98.03.09	0	0%	0	0%	0	0.00%	學歷：台北商業技術學院應用商學系 經歷：李燕娟會計師事務所會計	無	無	無	無	

註1：持有股數係截至112年04月16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. 現任獨立董事分別在財務會計、商務法務及公司業務等產業學界有專精，能有效發揮其監督職能。
3. 獨立董事在審計委員會及薪酬委員會皆可充分討論並提供建議供董事會參考。
4. 112年股東會董事選舉將增加獨立董事一席，及有過半數董事兼任員工或經理人。

(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)

111年12月31日 單位:新台幣仟元

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等七項總額及占稅後純益之比例(註10)		領取來自子公司以外事業酬金(註11)	
		報酬(A)(註2)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註3)	業務執行費用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10)	薪資、獎金及特支費等(E)(註5)	退職退休金(F)	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)				現金金額	股票金額
一般董事	吳連溪	0	0	3,439	0	3,439 1.07%	9,124	0	881	0	13,444 4.18%	15,321 4.76%	無
	施婷婷												
	陳武雄												
	吳佳祥												
	吳君偉												
獨立董事	張敏蕾	0	0	2,123	110	2,233 0.69%	0	0	0	0	2,233 0.69%	2,233 0.69%	無
	王銀添												
	詹長霖												

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、標準與結構, 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擔任職務(一般董事、獨立董事)、是否擔任功能性委員、會議出席率及列舉重要貢獻等綜合考量後計算其酬金比例，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8)	財務報告內所有公司(註9)	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)
低於 1,000,000 元	獨立董事：張敏蕾、王銀添、詹長霖 一般董事：施婷婷、陳武雄、吳佳祥、吳君偉	獨立董事：張敏蕾、王銀添、詹長霖 一般董事：施婷婷、陳武雄、吳佳祥、吳君偉	獨立董事：張敏蕾、王銀添、詹長霖 一般董事：吳佳祥	獨立董事：張敏蕾、王銀添、詹長霖
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	一般董事：吳連溪	一般董事：吳連溪		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元(不含)			一般董事：施婷婷、吳君偉	一般董事：施婷婷、吳君偉、吳佳祥
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元(不含)			一般董事：吳連溪、陳武雄	一般董事：吳連溪、陳武雄
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	8	8	8	8

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：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額，係填列 112/03/16 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、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：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)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、

車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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。

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，111 個體財務報告稅後純益為 321,972 仟元。

註 11：a. 本欄應明確填列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金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事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 I 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）及業務行費用等相關酬金。

2. 監察人之酬金：不適用，本公司於109年6月16日設置審計委員會。

3. 總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

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 總額及占稅後純益之比 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		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		
		財務報 告內所 有公司 (註 5)	財務報 告內所 有公司 (註 5)	財務報 告內所 有公司 (註 5)	財務報 告內所 有公司 (註 5)	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額	財務報告 所有公司 (註5)	財務報告 所有公司 (註5)	
總經理	吳連溪	5,045	5,045	373	373	7,091	7,091	2,243	0	2,243	0	14,752	14,752	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)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	吳連溪、陳武雄	吳連溪、陳武雄
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳道明	陳道明
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及副總經理薪資、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、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 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，111 個體財務報告稅後純益為 321,972 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金額(若無者，則請填「無」)。
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

111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	3,259	3,259	1.01%
	副總經理	陳武雄				
	副總經理	陳道明				
	行政協理	徐瑋莉				
	財務經理	蘇瓊英				
	會計經理	廖美惠				

註1：本公司111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2：111個體財務報告稅後純益為321,972仟元。

(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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 酬金總額占稅後純益之比例

單位：新台幣仟元

職稱	110年度(本公司)		110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	2,599	1.78%	2,599	1.78%
總經理及副總經理	11,374	7.77%	11,374	7.77%

單位：新台幣仟元

職稱	111年度(本公司)		111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	5,672	1.76%	5,672	1.76%
總經理及副總經理	14,752	4.58%	14,752	4.58%

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. 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及未來風險之關聯性：

依本公司章程第二十條之一有關「本公司年度扣除員工酬勞及董事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事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。」，並提報至股東會。

(1) 董事酬金：

依本公司「董事酬勞分派辦法」，酬勞分配方式，依照擔任董事職務(一般董事、獨立董事)、是否擔任功能性委員、會議出席率及列舉重要貢獻等綜合考量後計算其酬金比例。

(2) 總經理及副總經理酬金：

經理人之任免及報酬均依公司規定及經董事會通過辦理，其整體薪酬組合主要包含薪資、獎金、員工酬勞及福利等，其係依據經理人對公司營收、毛利率、淨利率及專案目標達成率等綜合考量後計算其酬金比例。

上述原則得基於因應整體經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求、獲利情形及營運風險於適當時機調整。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 5 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	5	0	100%	
董事	施婷婷	5	0	100%	
董事	陳武雄	5	0	100%	
董事	吳佳祥	5	0	100%	
董事	吳君偉	5	0	100%	110 年 07 月 28 日就任
獨立董事	張敏蕾	5	0	100%	
獨立董事	王銀添	5	0	100%	
獨立董事	詹長霖	3	0	100%	111 年 06 月 15 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
111.03.16 第一次開會	本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
	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。
	為維持會計師之獨立性，落實會計師輪調機制，擬自民國 111 年度第一季起更換簽證會計師案。	無	無	經全體出席董事無異議照案通過。
111.08.03 第三次開會	簽證會計師公費審查案。	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	111/1/1 至 111/12/31	董事會	採用內部問卷方式進行董事會內部自評	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	採用內部問卷方式進行董事成員自評	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
		功能性委員會	採用內部問卷方式進行董事成員自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制等。

評估結果：顯示整體董事會及功能性委員會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

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

- 1.本公司已於 109.6.16 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：

1.本公司於 109.06.16 設置審計委員會，茲就審計委員會運作情形列示如下：

111 年度審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率 (%)	備註
獨立董事	張敏蕾	5	0	100%	
獨立董事	王銀添	5	0	100%	

獨立董事	詹長霖	3	0	100%	111年6月15日就任
------	-----	---	---	------	-------------

其他應記載事項：

一、審計委員會之職權事項如下：

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

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會日期及期別	議案內容	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
111.03.16 第一次開會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬通過本公司 110 年度財務報表稿本暨合併財務報表稿本。 2. 擬通過本公司 110 年度盈餘分派案。 3. 擬議本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 4. 擬議本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估。 5. 擬議修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6. 為維持會計師之獨立性，落實會計師 	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	無

	輪調機制，擬自民國 111 年度第一季起更換簽證會計師案。			
111.08.03 第三次開會	1.擬通過本公司自行編制及經會計師核閱之 111 年度第 2 季合併財務報表稿本案。 2.簽證會計師公費審查案。	無	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並提請董事會決議。	無

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

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

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

日期	會議/溝通重點	溝通結果
111.03.16	111 年第一次審計委員會： 1.稽核主管報告： (1)內部稽核情形報告。 2.會計師與獨立董事溝通： (1)110 查核範圍與查核發現。 (2)111 年度規劃階段溝通事項。	洽悉
111.05.04	111 年第二次審計委員會： 1.稽核主管報告： (1)內部稽核情形報告。 2.會計師與獨立董事溝通： (1)111 年度第 1 季核閱後溝通事項。 (2)近期法令提醒。	洽悉
111.08.03	111 年第三次審計委員會： 1.稽核主管報告： (1)內部稽核情形報告。 2.會計師與獨立董事溝通： (1)111 年度第 2 季核閱後溝通事項。 (2)委員與會計師單獨會議。	洽悉
111.11.02	111 年第四次審計委員會： 1.稽核主管報告： (1)內部稽核情形報告。 2.會計師與獨立董事溝通： (1)111 年度第 3 季核閱後溝通事項。 3.委員與內部稽核單獨會議。	洽悉
111.12.16	111 年第五次審計委員會： 1.稽核主管報告： (1)內部稽核情形報告。	洽悉

(2)112 年稽核計畫案。

2.監察人參與董事會運作情形：不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有『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？	V		(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？	V		(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？	V		(三)本公司已訂定「關係人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？	V		(四)本公司已訂定「董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化政策、具體管理目標及落實執	V		(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	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	
行？			<p>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：</p> <p>本公司8席董事中，女性董事有2位占比約25%，三席獨立董事占比約38%，4位董事年齡落在61~70歲之間，2位在51~60歲之間，2位年紀在31~40歲之間。</p> <p>3.董事會成員多元化的政策政策、具體管理目標及落實執行請詳年報第12頁。</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？		V	(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。	(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。
(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	(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。 2.本公司於111年12月16日完成整體董事會、董事成員及功能性委員會評估，並針對評鑑結果進行檢討及112年度將持續強化之方向進行。 本公司董事會績效評估之衡量項目，函	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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>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>功能性委員會績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <p>(1)對公司營運之參與程度。</p> <p>(2)功能性委員會職責認知。</p> <p>(3)功能性委員會決策品質。</p> <p>(4)功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>(5)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111年12月16日董事會績效評核結果，本董事會整體運作尚屬良好，並於112年03月16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> <p>(四) 1.本公司董事會已參考審計品質指標(AQIs)及會計師法第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及適任性。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32及33頁。</p>	相符
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當	V		本公司於111年8月3日董事會決議通過，指定由具備公開發行公司擔任公司治理相關事務	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	
人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?			單位主管職務達3年以上之行政本部協理擔任公司治理主管。主要職責如下: (一)依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。 (二)製作董事會及股東會議事錄。 (三)協助董事就任及持續進修。 (四)提供董事執行業務所需之資料。 (五)協助董事遵循法令。 (六)向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果。 (七)辦理董事異動相關事宜。 (八)其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		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?	V		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?	V		(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	V		(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	
會過程放置公司 網站等)？ (三)公司是否於會計 年度終了後兩個 月內公告並申報 年度財務報告，及 於規定期限前提 早公告並申報第 一、二、三季財務 報告與各月份營 運情形？	V		(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 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 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>				

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	

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).為使本公司董事及經理人之行為符合道德標準，制定「董事及經理人道德行為準則」。

4.董事進修之情形

111年董事進修資訊如下：

職稱	姓名	課程名稱	進修時數
董事長	吳連溪	審計委員會進階實務分享-併購審議與董事責任	3
		虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
董事	施婷婷	供應鏈資安威脅獵捕-台灣新創契機	3
		全球淨零排放因應與企業 ESG 行動	3
董事	陳武雄	公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹	3
		從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	3
董事	吳佳祥	全球淨零排放因應與企業 ESG 行動	3
		從企業舞弊防制談董事會職能	3
董事	吳君偉	企業永續經營:資產傳承與接班實務解析	3
		虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
獨立董事	張敏蕾	勞動爭議防免與公司治理	3
		邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3
獨立董事	王銀添	非財會背景董監事如何審查財務報告	3
		董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3
獨立董事	詹長霖	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-台北班	12

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「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「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、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

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>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：</p> <p>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.客戶管理作業 公司設有品保部，對產品與服務提供透明且有效之售後服務及客訴處理。</p> <p>7.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>	
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、已改善事項：</p> <p>1.公司是否設置符合規定之審計委員會？ 改善事項：本公司已於109股東會後設置審計委員會。</p> <p>2.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>3.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：已於年報、公司網站揭露認證之取得日期及其效期。</p> <p>4.公司是否於股東常會開會30日前上傳股東會議事手冊及會議補充資料？ 改善事項：議事手冊及會議補充資料已於30日前上傳公開資訊觀測站。</p> <p>5.公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量？ 改善事項：總公司已在導入ISO14064-1組織層級溫室氣體排放量化報告與外部查證。</p> <p>二、優先改善事項：</p> <p>1.設置公司治理主管。</p> <p>2.編製永續報告書並取得第三方驗證。</p>	相符

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：112年3月7日

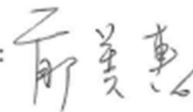
評估項目	吳偉豪 會計師	鄭雅慧 會計師
一 現受委託人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	N	N
二 曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	N	N
三 與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。	N	N
四 與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	N	N
五 本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。	N	N
六 本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。	N	N
七 本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。	N	N
八 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	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：



會計主管：



註：經 112 年 3 月 16 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：111年3月9日

評估項目	吳偉豪 會計師	鄭雅慧 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：

梁碩利

製表：

鄭雅慧

註：經 111 年 3 月 16 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。111 年薪酬委員會運作情形：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

身分別及姓名 (註 1)		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人暨 獨立董事	王銀添		具有五年以上公司業務所需之經驗 現職： 淡江大學人工智慧學系主任及機械與機電工程學系教授。 經歷： 淡江大學機械與機電工程學系教授及系主任。	1.非本公司或關係企業之受僱人。 2.非本公司或關係企業之董事、監察人。 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百分之一以上或持股前十名之自然人股東。 4.非為第 1 項之經理人或第 2、3 項所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	1
獨立董事	張敏蕾		具有五年以上財務、會計之經驗及會計師證照。 現職： 中原大學會計系主任。 經歷： 元智大學管理學院會計學群副教授。	5.非直接持有公司已發行股份總數百分之五以上、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二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。 6.非與本公司與他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，為他公司之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事	詹長霖 (註 1)		具有五年以上公司業務所需之經驗。 現職： 久勝創新管理顧問(股)公司總經理 經歷： 薩摩亞商俐鉅創新管理顧問(股)公司台灣分公司總經理 家登精密工業(股)公司管理處副總經理	7.非與本公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 8.非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。 9.非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新臺幣五十萬元之商務、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。 10.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 11.未有公司法第二十七條規定以政府、法人或其代表人當選。	0

註1：詹長霖先生於110年12月17日新任薪酬委員，於111年6月15日股東會選任獨立董事。

註2：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。

一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

二、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

三、其他由董事會、董事長或總經理交議之案件。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

一、董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

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：109年06月16日至112年6月15日，(3)111年度薪資報酬委員會開會2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
召集人	王銀添	2	0	100%	109年06月16日新任
委員	張敏蕾	2	0	100%	109年06月16日連任
委員	詹長霖	2	0	100%	110年12月17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。
- (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。

薪酬委員會111年度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
111.03.16 第一次開會	擬通過民國 110 年度員工及董事酬勞分派案。	無	無	經全體出席委員無異議照案通過。
111.12.16 第二次開會	擬議通過本公司 111 年度年終獎金乙案。	無	無	經全體出席委員無異議照案通過。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		<p>1. 本公司之永續發展推動小組，係由董事長及經營團隊(行政、業務、市場、運籌等各本部長)組成，共同訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>2. 每年至少召開一次會議辨識攸關公司的營運及利害關係人關注的議題，選定績效指標，編列相關預算及執行方案，並向董事會報告及追蹤相關成效。</p>	相符																
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		<p>本公司依據重大性原則所訂定之相關風險管理政策如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>因應對策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">環境</td> <td>環境汙染</td> <td>1.導入ISO 14001環境管理系統，提高相關部門的環境意識。 2.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。</td> </tr> <tr> <td>氣候變遷</td> <td>導入ISO 14064-1組織層級溫室氣體排放量化報告與外部查證，推動辦公室、廠區及公共區域節能管理，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。</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">社會</td> <td>產品安全</td> <td>本公司訂有「HSF產品管制程序」，針對供應商、進料、製程及成品交貨，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。</td> </tr> <tr> <td>職工安全健康風險</td> <td>1.建立安全與衛生工作環境，預防意外事故的發生，保障員工安全。如:環境及設備定期安全檢查、員工定期健檢、定期災變演練 2.確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>法令遵循</td> <td>1.隨時注意主管機關法令修訂以定期更新相關辦法與法令，避免誤用。 2.與外部法律事務所簽訂法律</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	因應對策	環境	環境汙染	1.導入ISO 14001環境管理系統，提高相關部門的環境意識。 2.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。	氣候變遷	導入ISO 14064-1組織層級溫室氣體排放量化報告與外部查證，推動辦公室、廠區及公共區域節能管理，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。	社會	產品安全	本公司訂有「HSF產品管制程序」，針對供應商、進料、製程及成品交貨，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。	職工安全健康風險	1.建立安全與衛生工作環境，預防意外事故的發生，保障員工安全。如:環境及設備定期安全檢查、員工定期健檢、定期災變演練 2.確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。	公司治理	法令遵循	1.隨時注意主管機關法令修訂以定期更新相關辦法與法令，避免誤用。 2.與外部法律事務所簽訂法律	相符
重大議題	風險評估項目	因應對策																		
環境	環境汙染	1.導入ISO 14001環境管理系統，提高相關部門的環境意識。 2.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。																		
	氣候變遷	導入ISO 14064-1組織層級溫室氣體排放量化報告與外部查證，推動辦公室、廠區及公共區域節能管理，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。																		
社會	產品安全	本公司訂有「HSF產品管制程序」，針對供應商、進料、製程及成品交貨，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。																		
	職工安全健康風險	1.建立安全與衛生工作環境，預防意外事故的發生，保障員工安全。如:環境及設備定期安全檢查、員工定期健檢、定期災變演練 2.確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。																		
公司治理	法令遵循	1.隨時注意主管機關法令修訂以定期更新相關辦法與法令，避免誤用。 2.與外部法律事務所簽訂法律																		

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因								
	是	否	摘要說明									
			<table border="1"> <tr> <td></td> <td>顧問合約處理公司相關法務作業。 3.本公司相關人員關注追蹤社會經濟、環境保護、智財等與公司相關之法規更迭。</td> </tr> <tr> <td>強化董事職能</td> <td>1.每年度為董事規劃進修課程，以加強董事在公司治理之專業。 2.為董事投保董事經理人責任險，保障其受到訴訟求償之情形。</td> </tr> </table>		顧問合約處理公司相關法務作業。 3.本公司相關人員關注追蹤社會經濟、環境保護、智財等與公司相關之法規更迭。	強化董事職能	1.每年度為董事規劃進修課程，以加強董事在公司治理之專業。 2.為董事投保董事經理人責任險，保障其受到訴訟求償之情形。					
	顧問合約處理公司相關法務作業。 3.本公司相關人員關注追蹤社會經濟、環境保護、智財等與公司相關之法規更迭。											
強化董事職能	1.每年度為董事規劃進修課程，以加強董事在公司治理之專業。 2.為董事投保董事經理人責任險，保障其受到訴訟求償之情形。											
<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能源之使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一)本公司已取得並通過新版環境管理系統ISO 14001 之認證 (有效期間為2020/12/22~2023/12/21)，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)邁向永續發展，除了追求業績成長，也必須善待環境與重視社會責任。本公司關心全球氣候變遷趨勢，本公司鑑別氣候變遷之潛在風險與機會如下： 1.可能的風險</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>面向</th> <th>風險</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境法令</td> <td>營運成本增加</td> <td>1.導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查，取得外部查證，以 110 年為基準年推動減碳措施。 2.生產用料要求環境友善如 RoHS。</td> </tr> <tr> <td>全球暖化</td> <td>空調負載增加及缺電</td> <td>1.實施節能減碳措施，午休時間關閉電燈。 2.採購設備以節能設備優先。 3.參與低碳倡議組織及座談。</td> </tr> </tbody> </table>	面向	風險	因應措施	環境法令	營運成本增加	1.導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查，取得外部查證，以 110 年為基準年推動減碳措施。 2.生產用料要求環境友善如 RoHS。	全球暖化	空調負載增加及缺電	1.實施節能減碳措施，午休時間關閉電燈。 2.採購設備以節能設備優先。 3.參與低碳倡議組織及座談。	<p>相符</p> <p>相符</p> <p>相符</p>
面向	風險	因應措施										
環境法令	營運成本增加	1.導入 ISO14064-1 溫室氣體盤查，取得外部查證，以 110 年為基準年推動減碳措施。 2.生產用料要求環境友善如 RoHS。										
全球暖化	空調負載增加及缺電	1.實施節能減碳措施，午休時間關閉電燈。 2.採購設備以節能設備優先。 3.參與低碳倡議組織及座談。										

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																										
	是	否	摘要說明																											
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>(2)可能的機會</p> <table border="1"> <tr> <td>相關機會</td> <td>因應作法</td> </tr> <tr> <td>產品需求增加</td> <td>開發電動車及其他綠能產品市場。</td> </tr> <tr> <td>改善能源使用效率</td> <td>1.使用更高效率之生產及配銷流程。 2.採用節能措施。</td> </tr> </table> <p>(四) 本公司之連接器及線材以組裝為主，溫室氣體排放源主要為用電及設備等，其中組裝過程中並不會產生重大污染環境之有害物質與廢水、廢氣，故用水量及廢棄物重量較不具重大性。</p> <p>1. 總公司與汐止工廠已於111年3月導入ISO 14064-1:2018 組織層級溫室氣體盤查並於9月取得SGS外部查證，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。以下為110年盤查資料：</p> <table border="1"> <tr> <td>單位:噸</td> <td>110年</td> </tr> <tr> <td>範疇一: 直接溫室氣體排放</td> <td>25.6288</td> </tr> <tr> <td>範疇二: 能源間接溫室氣體排放</td> <td>369.2298</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>394.859</td> </tr> </table> <p>2. 以110為基準年，依據盤查結果進行溫室氣體自願減量相關計畫。</p> <p>3. 大陸東莞廠於2013年導入ISO14064-1:2006 組織層級溫室氣體排放量化報告與外部查證，108年及109年經過SGS外部查證CO2排放量如下，規劃於112年第二季導入新版的ISO14064-1:2018，並於第三季完成111年度溫室氣體盤查及外部查證。</p> <table border="1"> <tr> <td>單位:噸</td> <td>108年</td> <td>109年</td> </tr> <tr> <td>範疇一: 直接溫室氣體排放</td> <td>37.7708</td> <td>41.7471</td> </tr> <tr> <td>範疇二: 能源間接溫室氣體排放</td> <td>549.3279</td> <td>547.8878</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>587.099</td> <td>589.635</td> </tr> </table>	相關機會	因應作法	產品需求增加	開發電動車及其他綠能產品市場。	改善能源使用效率	1.使用更高效率之生產及配銷流程。 2.採用節能措施。	單位:噸	110年	範疇一: 直接溫室氣體排放	25.6288	範疇二: 能源間接溫室氣體排放	369.2298	合計	394.859	單位:噸	108年	109年	範疇一: 直接溫室氣體排放	37.7708	41.7471	範疇二: 能源間接溫室氣體排放	549.3279	547.8878	合計	587.099	589.635	相符
相關機會	因應作法																													
產品需求增加	開發電動車及其他綠能產品市場。																													
改善能源使用效率	1.使用更高效率之生產及配銷流程。 2.採用節能措施。																													
單位:噸	110年																													
範疇一: 直接溫室氣體排放	25.6288																													
範疇二: 能源間接溫室氣體排放	369.2298																													
合計	394.859																													
單位:噸	108年	109年																												
範疇一: 直接溫室氣體排放	37.7708	41.7471																												
範疇二: 能源間接溫室氣體排放	549.3279	547.8878																												
合計	587.099	589.635																												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>(一) 本公司除遵守在地相關勞動法規外，制定員工手冊及管理規章，亦支持「聯合國世界人權宣言」與「國際勞工公約」等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，並致力將人權原則與精神融入企業之價值及文化，有尊嚴對待及尊重所有員工。本公司執行方針及落實人權保障措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>執行方針</th> <th>具體措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>提供安全與衛生的工作環境</td> <td>建立安全與衛生工作環境，預防意外事故的發生，保障員工安全。</td> </tr> <tr> <td>杜絕不法歧視且確保工作機會均等</td> <td>確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。</td> </tr> <tr> <td>禁用童工</td> <td>禁止雇用未滿16歲者。</td> </tr> <tr> <td>禁止強迫勞動</td> <td>公司有使員工在正常工作時間以外再延長工作時間之必要時，經徵得員工本人之同意後，始得將工作時間延長之。</td> </tr> <tr> <td>員工健康管理</td> <td>1. 定期辦理員工健康管理。 2. 定期辦理員工旅遊及職福會活動。</td> </tr> </tbody> </table>	執行方針	具體措施	提供安全與衛生的工作環境	建立安全與衛生工作環境，預防意外事故的發生，保障員工安全。	杜絕不法歧視且確保工作機會均等	確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。	禁用童工	禁止雇用未滿16歲者。	禁止強迫勞動	公司有使員工在正常工作時間以外再延長工作時間之必要時，經徵得員工本人之同意後，始得將工作時間延長之。	員工健康管理	1. 定期辦理員工健康管理。 2. 定期辦理員工旅遊及職福會活動。	相符
執行方針	具體措施															
提供安全與衛生的工作環境	建立安全與衛生工作環境，預防意外事故的發生，保障員工安全。															
杜絕不法歧視且確保工作機會均等	確實遵循勞動法令及性別工作平等之規定。															
禁用童工	禁止雇用未滿16歲者。															
禁止強迫勞動	公司有使員工在正常工作時間以外再延長工作時間之必要時，經徵得員工本人之同意後，始得將工作時間延長之。															
員工健康管理	1. 定期辦理員工健康管理。 2. 定期辦理員工旅遊及職福會活動。															
<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>	V		<p>(二) 本公司除積極落實人性管理及各項福利措施外，並制定各項獎酬辦法適時發放績效獎及員工酬勞以激勵員工。另有三節禮金、生日禮金、結婚賀禮及生育補助、喪葬補助等各項福利吸引人才加入及留住員工。在職場多元化及平等化之理念下，111年底女性職員佔比達56%，另女性高階主管之佔比亦達43%。績效表現傑出之員工有良好的升遷機會，各類獎金、酬勞與個人工作績效密切結。</p>	相符												
<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</p>	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>	相符												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
教育？			<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</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?</p>	V		<p>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> <p>6. 工安查核項目：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>次 數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 環境檢測</td> <td>一年二次</td> </tr> <tr> <td>2. 消防演練</td> <td>一年二次</td> </tr> <tr> <td>3. 設備機台點檢保養</td> <td>每工作日</td> </tr> <tr> <td>4. 噪音機台人員體檢</td> <td>每年一次</td> </tr> <tr> <td>5. 全體員工健康檢查</td> <td>每三年一次</td> </tr> </tbody> </table> <p>7. 111 年度並無職災發生。</p> <p>(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。</p>	項 目	次 數	1. 環境檢測	一年二次	2. 消防演練	一年二次	3. 設備機台點檢保養	每工作日	4. 噪音機台人員體檢	每年一次	5. 全體員工健康檢查	每三年一次	相符
項 目	次 數															
1. 環境檢測	一年二次															
2. 消防演練	一年二次															
3. 設備機台點檢保養	每工作日															
4. 噪音機台人員體檢	每年一次															
5. 全體員工健康檢查	每三年一次															
<p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?</p>	V		<p>(五)本公司生產之產品均符合國際ISO認證(如 ISO 9001,ISO13485, ISO 14001,IATF 16949)及國際綠能標準(符合歐盟RoHS法規)，以提供客戶品質無虞之產品為宗旨。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。</p>	相符												

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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符合環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，更會定期稽核供應商是否有影響環境與社會之事件發生或紀錄，以免與公司之企業社會責任政策有所抵觸。。	相符
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司已訂定「永續發展守則」，並於公司網站建置「公司治理」專區，未來將持續於此揭露永續發展情形並考量利害關係人之利益、公平合理方式對待客戶，要求供應商遵守社會環境責任之規範。	相符
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 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。在社會公益方面，有捐款中台禪寺40,000元及淡江大學獎學金120,000元。				

(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>	√		(一)本公司已訂定『誠信經營守則』及『董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事及經理人在執行業務應注意事項。	相符
<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>	√		(二) 本公司訂有「誠信經營守則」及「董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蒙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
<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>	√		(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>	√		(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

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	
(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？	√		(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。111年度誠信經營推動情形已於111年12月16日董事會中報告。	相符
(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？	√		(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。	相符
(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？	√		(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	√		(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	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	
理專責人員？			事涉及董事或高階主管，應呈報至獨立董事。	
(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？	V		(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？	V		(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？	V		(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：本公司持續投入資源加強公司治理之運作，並於本公司網站設置公司治理專區說明公司治理情形，網站亦提供本公司相關規章辦法供下載查詢。

(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 223 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 224 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、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳偉豪 鄭雅慧	111 年度	3,480	600	4,080	註 1

註1：非審計公費係移轉訂價費350仟元，英文財報翻譯250仟元，共計600仟元。

(一)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。

(二)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。

五、更換會計師資訊：

1、關於前任會計師

更換日期	111 年 03 月 16 日(董事會通過日期)		
更換原因及說明	本公司111年度配合事務所內部輪調機制，故查核簽證會計師由李燕娜會計師及吳偉豪會計師改為吳偉豪會計師及鄭雅慧會計師		
說明係委任人或會計師	當事人	會計師	委任人
情況			

終止或不接受委任	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
說明：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	鄭雅慧會計師
委任之日期	111年03月16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	111 年度		截至 112 年 4 月 16 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
董事長/總經理	吳連溪	0	0	0	0
董事/副董事長	施婷婷	0	0	0	0
董事/副總經理	陳武雄	0	0	0	0
董事	吳佳祥	0	0	0	0
董事	吳君偉	0	0	0	0
獨立董事	王銀添	0	0	0	0
獨立董事	張敏蕾	0	0	0	0
獨立董事	詹長霖(註 1)	0	0	0	0
副總經理	陳道明	(8,000)	0	(3,000)	0
行政協理	徐瑋莉(註 2)	3,000	0	0	0
會計主管	廖美惠	0	0	0	0
財務主管	蘇瓊英	0	0	(2,000)	0

註 1: 詹長霖先生於 111 年 6 月 15 日就任。

註 2: 徐瑋莉小姐於 111 年 4 月 18 日就任。

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

112 年 4 月 16 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
吳榮春	4,115,912	5.14%	1,368,054	1.71%	—	—	吳連溪	兄弟	
吳連溪	4,005,942	5.01%	1,155,450	1.44%	—	—	吳榮春	兄弟	
旻昌投資(股)公司 代表人:楊玉惠	3,344,643	4.18%	—	—	—	—	吳連溪	配偶	
	1,155,450	1.44%	4,005,942	5.01%	—	—			
黃揚錦	2,600,000	3.25%	—	—	—	—			

祥和興投資(股)公司 代表人:施婷婷	2,487,201	3.11%	—	—	—	—	吳榮春	配偶
	1,368,054	1.71%	4,115,912	5.14%	—	—		
吳君偉	2,317,774	2.90%	—	—	—	—	吳連溪	父子
復華中小精選基金專戶	2,000,000	2.50%	—	—	—	—		
吳佳祥	1,587,041	1.98%	—	—	—	—	吳榮春	父子
許秀梅	1,521,000	1.90%	—	—	—	—		
吳君萍	1,502,597	1.88%					吳連溪	父女

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

111年12月31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	股數	持比	股數	持比	股數
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	20,300,000	100.00%	—	—	20,300,000	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 (BVI) LTD.			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%	
榮昌科技股份有限公司	5,693,579	23.15%			5,693,579	23.15%	

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 1,050 仟元)	無	註 8

						增資 5,000 仟元)		
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
110.05	10	100,000	1,000,000	72,029	720,290	可轉換公司債轉換 1,899 仟元	無	註 23
110.11	10	100,000	1,000,000	72,040	720,402	可轉換公司債轉換 112 仟元	無	註 24
111.04	10	100,000	1,000,000	78,546	785,459	可轉換公司債轉換 65,057 仟元	無	註 25
111.06	10	100,000	1,000,000	79,373	793,733	可轉換公司債轉換 8,274 仟元	無	註 26
111.09	10	100,000	1,000,000	79,417	794,172	可轉換公司債轉換 439 仟元	無	註 27
111.11	10	100,000	1,000,000	79,595	795,949	可轉換公司債轉換 1,777 仟元	無	註 28
112.04	10	100,000	1,000,000	79,773	797,736	可轉換公司債轉換 1,777 仟元	無	註 29

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

註 24：110.11.19 經授商字第 110012100000 號函

註 23：110.05.28 經授商字第 11001089840 號函

註 26：111.06.01 經授商字第 11101085640 號函

註 25：111.04.01 經授商字第 11101052890 號函

註 28：111.11.10 經授商字第 11101216430 號函

註 27：111.09.05 經授商字第 11101158410 號函

註 29：112.04.06 經授商字第 11230052660 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。

112 年 04 月 16 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	80,029	19,971	100,000	本公司股票係在台灣證券交易所掛牌上市，包含公司債已轉換未辦理變更登記之股數。
-----	--------	--------	---------	--

註：本公司股票屬上市公司股票且無限制買賣。

(二)股東結構

112年04月16日

數量\股東結構	政府機構	金融機構	其它法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	0	46	8,138	23	8,207
持有股數	0	0	13,754,963	63,884,625	2,389,048	80,028,636
持股比例	0	0	17.18%	79.83%	2.99%	100.00%

(三)股權分散情形

112年04月16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	1,522	212,757	0.27
1,000 至	5,000 股	5,494	10,507,479	13.13
5,001 至	10,000 股	603	4,703,674	5.88
10,001 至	15,000 股	173	2,226,669	2.78
15,001 至	20,000 股	110	2,016,846	2.52
20,001 至	30,000 股	108	2,763,378	3.45
30,001 至	40,000 股	39	1,417,000	1.77
40,001 至	50,000 股	27	1,241,506	1.55
50,001 至	100,000 股	58	4,078,038	5.10
100,001 至	200,000 股	27	3,709,251	4.63
200,001 至	400,000 股	16	4,252,602	5.31
400,001 至	600,000 股	9	4,377,902	5.47
600,001 至	800,000 股	0	0	0
800,001 至	1,000,000 股	3	2,681,267	3.35
1,000,001 股以上		18	35,840,267	44.79
合計		8,207	80,028,636	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

112年04月16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	5.14
吳連溪		4,005,942	5.01
旻昌投資股份有限公司		3,344,643	4.18
黃揚錦		2,600,000	3.25
祥和興投資股份有限公司		2,487,201	3.11
吳君偉		2,317,774	2.90
復華中小精選基金專戶		2,000,000	2.50
吳佳祥		1,587,041	1.98
許秀梅		1,521,000	1.90
吳君萍		1,502,597	1.88

2.前十大股東係法人股東之主要股東

112年04月16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%)

(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		110 年度	111 年度	截至 112 年 03 月 31 日 (註 8)
	每股市價 (註 1)	最高		81.50	95.70	98.90
	最低		27.15	59.80	65.50
	平均		39.59	77.37	87.15
每股淨值 (註 2)	分配前		29.39	30.29	28.99
	分配後		27.39	—	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		72,461	79,399	79,918
	每股盈餘 (註 3)	調整前	2.02	4.06	1.16
		調整後	2.02	4.06	
每股股利	現金股利(註 9)		2.00	3.00	
	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)		19.60	19.06	
	本利比(註 6)		19.80	25.79	
	現金股利殖利率(註 7)		5.05	3.88	

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：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或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 111 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，其中現金股利於股利總額之 20%~100%，股票股利於股利總額之 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事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事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2.本年度已議股利分配情形

本公司 111 年度之盈餘分派案業經 112 年 03 月 16 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 111 年度保留盈餘調整數 94,817,025 元，依法提列法定盈餘公積 41,678,903 元，分派普通股現金股利 240,067,836 元(每股現金股利為 3 元)，佔 111 年度稅後淨利之 75%。上述盈餘分配案擬於提報本次股東會決議通過。

- 3.預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：本公司截至年報刊印日止預期股利政策未有重大變動。

(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：本年度未有無償配股情事。。

(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事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 111 年度員工酬勞及董事酬勞金額，業經 112 年 03 月 16 日董事會決議通過，擬議配發 111 年度員工酬勞新台幣 21,392,085 元，董事酬勞新台幣 5,561,941 元；與 111 年度財務報表認列之員工酬勞新台幣 21,392,085 元及董事酬勞新台幣 5,561,941 元之金額一致。

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

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酬勞後之設算每股盈餘：4.06 元。

4.110 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 110 年底流通在 外股數比例(%)	—	—	—
二、員工現金酬勞 (元)	12,219,353	12,219,353	—
三、董事酬勞(元)	2,508,719	2,508,719	—

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第 三 次無擔保轉換公司債 (債券代碼:62053)
發行(辦理)日期	109.11.04
面 額	新台幣壹拾萬元整
發行及交易地點(註3)	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依債券面額之 100%發行
總 額	新台幣參億伍仟萬元整
利 率	0%
期 限	3 年期，到期日：112.11.04
保 證 機 構	不適用
受 託 人	華南商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	台中銀證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所邱雅文律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師、吳偉豪會計師
償 還 方 法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公

	<p>司普通股，或本公司依本辦法第十八條之提前收回，或本公司由證券商營業處所買回註銷外，本公司於本轉換公司債到期時按債券面額之 100.7519% (到期年收益率為 0.25%) 以現金一次償還。</p>
未償還本金	新台幣 70,267,224 元
贖回或提前清償之條款	<p>(一)本轉換公司債發行屆滿三個月之翌日(110年2月5日)起至到期日前四十日(112年9月25日)止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券贖回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(二)本轉換公司債發行屆滿三個月之翌日(110年2月5日)起至到期日前四十日(112年9月25日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後任何時間以掛號寄發給債券持有人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司寄發之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之債權人，則以公告方式為之)，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金收回其流通在外之本轉換公司債。</p> <p>(三)若債券持有人於接獲「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司於債券收回基準日後五個營業日內，應將其所持有之</p>

	本轉換公司債依面額以現金贖回。		
限制條款(註4)	無		
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用		
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	已轉換普通股新台幣 81,895,570 元	
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請詳發行及轉換辦法	
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本次發行之轉換公司債票面利率為 0%，可取得低成本之資金，且轉換價格係以普通股參考市價溢價發行，故對股東權益並無負面影響。		
交換標的委託保管機構名稱	不適用		

註 1：公司債辦理情形含辦理中之公募及私募公司債。辦理中之公募公司債係指已經本會生效（核准）者；辦理中之私募公司債係指已經董事會決議通過者。

註 2：欄位多寡視實際辦理次數調整。

註 3：屬海外公司債者填列。

註 4：如限制發放現金股利、對外投資或要求維持一定資產比例等。

註 5：屬私募者，應以顯著方式標示。

註 6：屬轉換公司債、交換公司債、總括申報發行公司債或附認股權公司債，應依性質按表列格式再揭露轉換公司債資料、交換公司債資料、總括申報發行公司債情形及附認股權公司債資料。

(二)轉換公司債資料

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債 (債券代碼:62053)		
		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 30 日
轉換公司債 市價	最高	234.00	287.00	281.00
	最低	107.50	191.00	240.00
	平均	148.61	241.82	241.88
轉換價格		34.20	33.20	33.20
發行(辦理)日期及 發行時轉換價格		109/11/04 35.80 元		
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股	發行新股

- 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：

(一)計畫內容

- 1.主管機關申報生效日期及文號：金融監督管理委員會 109 年 10 月 19 日金管證發字第 1090370022 號。
- 2.本次計畫所需資金總額：新台幣 350,000 仟元。
- 3.資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總張數為 3,500 張，每張面額新台幣 10 萬元整，依票面金額十足發行，發行總金額為新台幣 350,000 仟元，票面利率為 0%，發行期間 3 年。
- 4.計劃項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計劃項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度		
			109 年度	110 年度	
			第四季	第一季	第二季
充實營運資金	110 年第二季	350,000	200,000	100,000	50,000
合計		350,000	200,000	100,000	50,000

5.計畫預計可能產生之效益

為因應本公司未來營運規模持續成長所需之營運週轉金，本次所募得資金將取代向銀行融資，除增加長期穩定資金來源外，亦可降低對銀行融資之依存度使資金運用更具靈活，對該公司整體營運發展及健全財務結構均有正面之助益，可降低營業及財務風險，提升市場競爭力。

6.計畫修正情形：無此情形。

(二)實際執行情形

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行情形		110 年 第二季	進度超前或落後之原因
充實營運 資金	累計 支用金額	預定 實際	350,000 350,000	累計執行進度與原預定資金 運用計畫相符。

	累 計	預 定	100%	
	執行進度	實 際	100%	

(三)效益評估

本公司截至 110 年第二季止已實際累計支付營運資金新台幣 350,000 仟元，累計執行進度比率為 100.00%，預定效益與實際達成情形相符。

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	111 年度	
		銷售額(仟元)	比例(%)
電子接頭		890,723	47.6%
線材		954,193	50.9%
其他		28,247	1.5%
合計		1,873,163	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輔助駕駛(ADAS)、資料中心(Cloud Center)、元宇宙(AR/VR)、人工智慧物聯網(AIOT/IPC)等四大主軸，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
資料中心連接器/線 (Cloud Center)	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 12. MT Ferrule 13. MPO Guide Pin 14. MPO Connector Kit 15. MPO Patch Cord 16. Fiber Array 17. Patch Cord 18. RF Cable	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。

元宇宙(AR/VR)	<ol style="list-style-type: none"> 1. uSD 4.0 conn/adapter 2. Multi card reader(SD 4.0+uSD 4.0+CF) 3. OTG reader 4. OTG adapter 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 	產品主要應用於虛擬實境及外接硬碟、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。
智慧物聯網及工業用連接器/線 (AIOT / Industrial)	<ol style="list-style-type: none"> 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 	產品主要應用於智慧物聯網物件及工業機器設備，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。
輔助駕駛連接器/線 (ADAS)	<ol style="list-style-type: none"> 1.車用連接器部分: FAKRA Conn./Cable HSD Conn./Cable Mini FAKRA Conn./Cable HCMTD Conn./Cable CM50 	車用連接器主要應用於汽車 ADAS 類之連接器產品，提供輔助駕駛功能。

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：

A.資料中心連接器/線：QSFP-DD/Sliver/MCIO

B.元宇宙(AR/VR)：USB Type C 4.0/USB Type C to LVDS

C.智慧物聯網及工業用連接器/線：Circular Connector/ Hybrid Connector / RJ10G/One Pair Ethernet

D.輔助駕駛連接器/線：Mini Fakra - Water-Proof/Floating Fakra HCMTD - Water-Proof

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 (GPU Module onnector)，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集中度高，全球連接器市場排行前十名分別為 TE Connectivity(泰科)、Amphenol(安費諾)、Molex(莫仕)、立訊精密、Aptiv(安波福)、Foxconn(富士康)、Yazaki(矢崎)、JAE(日本航空電子)、Rosenberger(羅森伯格)、Hirose(廣瀨)。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。

B. 隨著國際知名連接器大廠如泰科電子 (TE)、莫仕 (Molex) 等把生產基地轉移到中國，讓中國的連接器製造水平快速提高，而隨著中國對於航太、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，目前中國對高階產品的需求多且成長快速，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。中國大陸連接器廠商與台廠結盟，攜手搶進蘋果零組件供應鏈，深化與蘋果各種產品的供應關係，包括連接器、聲學元件、天線、無線充電、軟板、耳機，甚至蘋果音箱

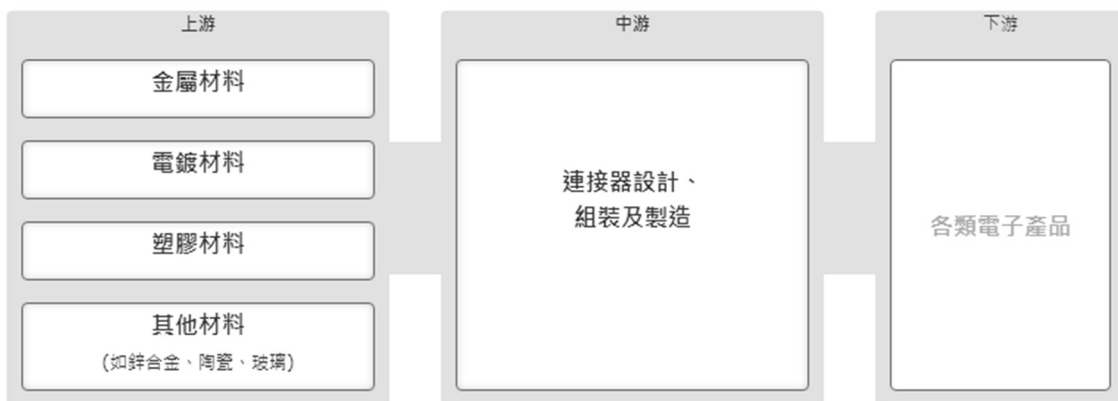
HomePod。也因陸廠挾資金優勢以及結合台廠的技術，擴大蘋果各種產品線的市佔率；台廠面臨很大的競爭壓力，唯有持續轉型升級並且提高附加價值的服務方可跨入新藍海；且必須藉由技術和生產能力與大陸互助合作，利用大陸廠商的市場優勢與通路優勢，才能提高競爭力。

②我國連接器產業現況與趨勢

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；而未來連接器的市場新需求的連接器將更小、可靠性更高、無線性能更強且同時具備一定的智能，且伴隨著高頻高速與無線傳輸、精確度更高、成本更低廉、且更自動化。2020年5G智慧裝置將開始普及，更多應用也可能隨之推出，而藉由5G的高數據和高傳輸要求更需要高頻高速特性的連接器，估計也可帶動連接器產品的升級與商機；而物聯網時代，無線技術無所不在，未來在很多場合如工業、汽車等保證無線傳輸的連接也是一個保障；隨著AI時代的到來，連接器或能進行簡單的智能判斷和保護；以及工業4.0的發展，連接器的精密加工、磨具和CAD方面，先進的機器將成為產業的主力軍。

(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，連接器外殼使用的塑膠常用原料包括以聚對苯二甲酸丁二酯（PBT）、聚硫化二甲苯（PPS）、聚醯胺（Nylon）、液晶聚合（LCP）樹脂等。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，此外，廠商還必須加強庫存管理，避免原物料價格波動引起庫存跌價損失。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，國內缺乏廠商投入相關領域研發，以致我國廠商對上游廠商的議價能力仍處劣勢。

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. 臺灣廠商以 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供應者，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、5G、高速電信通訊等產品。現今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. 臺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偏低，主因其產業供應鏈較為封閉且認證難度高，需要長期經營才能打進供應鏈體系。如今 3C 市場飽和，需求減緩，且產品低價化趨勢衝擊廠商利潤，國內廠商也加速轉往非 3C 領域發展，目前台廠已逐漸轉入 5G、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、機器人、無人機以及人工智慧技術預計將帶動汽車、工業、醫療等物聯網的應用更加智慧化，形成新的市場商機與動能，將可帶動連接器產值持續成長。

③下游：

- A. 連接器的應用層面非常廣，包括汽車、電腦、通信、工業、軍事航太、運輸、醫療等產業。而從產業的應用來看，目前各領域占比以汽車 23.6% 最高、其次依序為通訊 22%、消費電子 13.5%、工業 12.3%、軌道交通 7% 等等。目前輕薄化設備中的連接器，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；而 BTB 連接器具有降噪、高頻傳輸穩定、輕薄、無需焊接等優點，因此智慧手機對 BTB 連接器需求有直線上升的趨勢，預估未來高階市場有相當的滲透空間。
- B. 在 AIoT 趨勢即將成形的態勢下，3C 高頻產品的推陳出新，目前 Type-C 已是市場主流，由於筆電朝向輕薄化縮減插槽連接埠，周邊擴充基座 Docking 需求暴增，因此需要 type-C 具備得更簡單且更為輕量、體積小、容易操作等優點；而微軟的 Surface 系列也都配置 Type-C；舉凡 PC 及平板、智慧型手機市場的滲透率持續提升，又以智慧手機對 Type-C 的接受度更快速，而廠商也伴隨 Type-C 熱潮推出相關周邊商品，如 USB PD 充電器、隨身碟、行動硬碟、行動電源、連接線、耳機等多種裝置，規格也向上升級。

(3)產品之各種發展趨勢

連接器產業預測 2022 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：

①USB Type-C 市場應用邁入主流：

A. 歐盟持續推動智慧手機線材統一採用 USB Type-C，以達到環保效益，目前蘋果的手機仍採 Lightning 設計，但隨著法規即將在 2020 年 7 月問世，各大手機品牌全面導入 Type-C 規格。雖蘋果在 Macbook 筆電及平板電腦 iPad 已導入 Type-C 接口，僅剩下 iPhone 在裝置端仍採用 Lightning，若歐盟法令正式頒布，估計蘋果將會全面跨入 Type-C 世代。

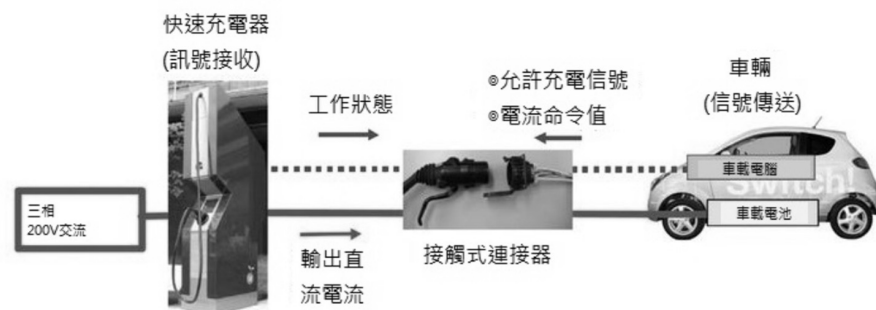
B. 未來 AI、5G、自駕車等領域將持續帶動資料中心與伺服器市場的擴建需求，而隨著 PCIe4.0 演進至 5.0，企業伺服器系統資料傳輸速率也將從 16 Gbps 翻倍至 32Gbps，對訊號傳輸完整性需求將大幅增加，未來傳輸資料將在高速傳輸速度下進行；未來 PCIe Gen5 與 DDR5 Socket 的需求也即將逐漸浮現，現階段 Type-C 已是市場主流，且 Type-C 在最新 USB4 標準裡也是唯一支援的連接埠，因為 USB4 是基於 USB Type-C 介面而設計的，USB4 也將原本 USB 3.2 的傳輸速率 20Gbps (Gen 2x2) 提升至 40Gbps (Gen 3x2)，且可以透過單一物理接口進行多種協議的傳輸，為因應市場需求，未來 USB 支援的傳輸速度持續向上提升，因此未來連接器市場仍相當受矚目。

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连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 2：電動車充電系統圖示



③G 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。

(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.極積提升研發技術，主要包含 Connector、Cable、Adapter、Dongle、Reader。
- 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、M8、M12、FAKRA、Mini FAKRA、HCMTD)。
- 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、U.2、SFPDD、QSFP DD、HS BTB)。
- E.研發各式車用連接器與連接線(USB 系列、Type-C、FAKRA、HSD、MINI FAKRA、HCMTD (車用乙太網路)、POWER CONNECTOR)。

②長期計劃

A.產品方面：

輔助駕駛(ADAS)、資料中心(Cloud Center)、元宇宙(AR/VR)、人工智慧物聯網(AIOT/IPC) 等四大主軸。

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。
- (d)產品自動檢測能力

(3)研究發展人員與其學經歷

項目	109 年度		110 年		111 年		112 年截至 03 月 31 日止	
	人數	%	人數	%	人數	%	人數	%
大學以上	24	77.4%	18	75.0%	35	94.6%	35	94.6%
專科	6	19.4%	5	20.8%	1	2.7%	1	2.7%
高中職以下	1	3.2%	1	4.2%	1	2.7%	1	2.7%
合計	31	100%	24	100%	37	100%	37	100%

(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	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
費用		31,775	38,197	42,130	41,201	45,823
營業收入淨額		1,508,724	1,176,905	1,334,922	1,599,466	1,873,163
研發費用占營業淨額百分比(%)		2.11	3.25	3.16	2.58	2.45

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	
111 年	1	M12 8PIN MALE TO M8 4PIN FEMALE(IP67)CABLE
	2	USB C TO AM 3.1 CABLE(WITH DUAL SCREW)
	3	USB4 USB TYPE-C TO USB TYPE-C CABLE WITH E-MARKER IC CABLE
	4	USB TYPE C OUTER SHELL(IP5K2)
	5	MINI FAKRA R/A PLUG AM 2*2 TYPE

6	QSFP56 WATERPROOF CABLE
7	MINI FAKRA A TYPE 2*2 JACK_031
8	BOX HEADER SMT
9	M12 X COEE 8PIN PLUG CONNECTOR ID TERMINAL
10	BACK COVER WITH FAKRA CABLE ASSY
11	MICRO-COAXIAL TO TYPE C FEMALE CABLE
12	USB3.1 GEN1 TYPE C 90° TO 180° 120mm CABLE
13	M12 D-CODE 4P FEMALE PANEL MOUNT GROOVE CONN
14	MICRO-COAXIAL TO TYPE C MALE CABLE
15	FAKRA JACK 1*2 TO FAKRA JACK_031 CABLE
16	LIGHT PIPE, 1X2, POLYCARBINATE, CLEAR
17	LIGHT PIPE, 1X4, POLYCARBINATE, CLEAR
18	MINIFAKRA AM TYPE 2*2, JACK FOR 1.5D CABLE
19	COVER WITH FAKRA SEMI-FINISHED PRODUCT
20	FLOATING FAKRA SOCKET
21	MINI FAKRA BM PLUG 1*2
22	M.2 CONNECTOR
23	QSFP28 1*1 CAGE DIP
24	CFAST SOCKET
25	FKARA TO ANTENNA SIDE CONNECTOR
26	MINI FAKRA UPRIGHT PLUG, PCB CONN, A/B/C CODE
27	FAKRA VERTICAL PCB CONNECTOR H:15.5mm
28	D-SUB PCB RIGHT ANGLE TRAY
29	USB TYPR C SOCKET DUAL-ROW SMT(CH1.75)
30	MINISAS HD 4I R/A TO 4 SATA STR
31	MINI FAKRA 2*2 JACK CONNECTOR FOR CABLE Z CODE (B TYPE)IP67 & IP69K
32	MINI FAKRA 2*2 PLUG CONNECTOR FOR CABLE Z CODE (B TYPE)IP67 & IP69K
33	M12, 8P, PLUG, X CODE
34	FAKRA JACK WITH SECOND LOCK
35	MINI FAKRA 1*2 TO FAKRA JACK RTK-031 2.5M
36	CFEXPRESS TYPE B LID
37	FAKRA ADAPTER UN-MATED WATER-PROOF CODE A/F(CNC TYPE)
38	FAKRA ADAPTER UN-MATED WATER-PROOF CODE A/F (STAMPING TYPE)
39	USB TYPE C 3.40
40	USB TYPE C SOCKET DUAL-ROW (CH1.75)
41	CU31 FEMALE COVER
42	MINI FAKRA QUAD JACK A TYPE DACAR302 CABLE (CODE B) 77C
43	MINI FAKRA QUAD JACK A TYPE DACAR302 CABLE (CODE A) 534mm

44	MINISAS HD CONNECTOR
45	MINI FAKRA QUAD A TYPE PLUG FOR CABLE CONN
46	MINI FAKRA QUAD JACK A TYPE TO FAKRA R/A JACK CABLE
47	FAKRA R/A JACK F KEY TO Z KEY, DACAR302
48	MINI FAKRA QUAD A TYPE PLUG TO FAKRA R/A JACK*2_302 CABLE
49	BOX HEADER 44PIN
50	HCMTD 1*1 PLUG TO OPEN CABLE
51	HCMTD JACK TO OPEN CABLE

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，共同開發跨界面產品。

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 Single End & Different Pair 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 800Gpbs & 1600Gpbs 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高頻增值服務：

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、高頻的连接器、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 800、1600Gbps 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

年度		109 年度		110 年度		111 年度	
		銷售額	%	銷售額	%	銷售額	%
內銷	台灣	296,078	22.18	333,817	20.87	411,481	21.97
	中國大陸	717,591	53.76	781,645	48.87	882,765	47.13
外銷	美國	66,711	4.99	116,991	7.31	152,977	8.17
	其他	254,542	19.07	367,013	22.95	425,940	22.73
外銷小計		1,038,844	77.82	1,265,649	79.13	1,461,682	78.03
合計		1,334,922	100.00	1,599,466	100.00	1,873,163	100.00

(2)市場之供需狀況與成長性

依據 Bishop & Associate 於 2022 年 3 月研究資料顯示，2020-2021 年全球連接器市場規模增加 152.64 億美元，增長 24.3%。依 Lucintel 報告，預估未來 5 年將以 4.7% 之年複合成長率成長，預估到 2024 年全球連接器產業產值將達到美元 840 億規模，顯示連接器產業的需求將持續穩定增長。

(3)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。

(4)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

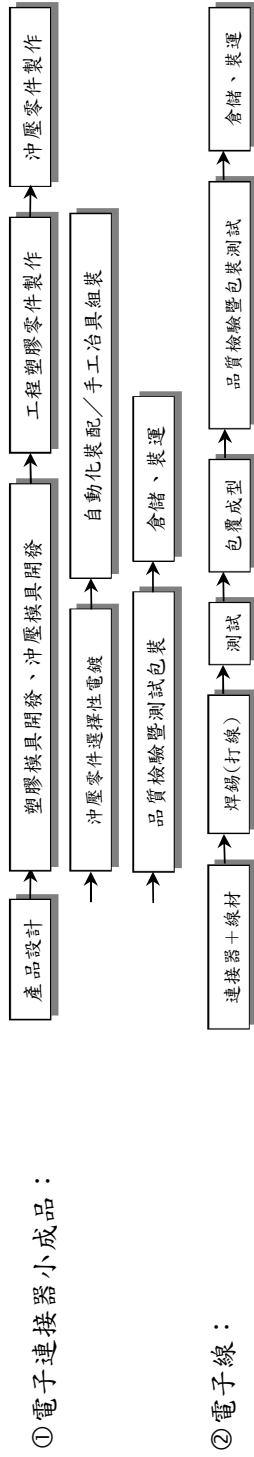
- A. 擴大台灣之生產基地規模，成立高階自動化組裝線(含自動光學檢測 AOI 設備)，以品質及技術爭取高階客戶及保有較高之毛利率。
- B. 降低生產成本，本公司透過海外子公司於大陸深圳地區設立獨資廠，從事製造生產。此外，經由整合協力供應廠商，以委外加工生產方式增加生產彈性，減緩國內勞動生產力不足及成本高漲之衝擊。不斷設計半自動化及自動化組裝線，以減低作業員不斷變動所造成的品質問題成本。
- C. 以技術和生產能力與大陸合作，利用大陸廠商的市場優勢與通路優勢，藉以提高競爭力，才能抵抗紅潮大軍的來襲。此外並致力於中國以外市場(美洲及歐洲)的開拓，以因應紅色供應鏈所帶來之影響。

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，因此連接器的性能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
線材	聯穎,詮杰,松普	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	110年			111年			112年度截至第一季止(註二)				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A	153,308	14.77	關係人	A	96,585	7.67	A	22,566	6.05	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他(註一)		884,395	85.23		其他(註一)	1,161,915	92.33	其他(註一)	350,589	93.95	

進貨淨額	1,037,703	100.00	進貨淨額	1,258,500	100.00	進貨淨額	373,155	100.00
------	-----------	--------	------	-----------	--------	------	---------	--------

註一：進貨金額佔全年度進貨淨額比率未達 10%者。

變動說明：A 公司原係本公司採權益法評價之被投資公司，於 111 年第一季處分 21% 股權，處分後持股比例降至 19%，同時評估已喪失對該公司之重大影響力並轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，對其採購金額之增減主係考量其產品價格、品質及交期等因素。

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	110 年			111 年			112 年度截至第一季止(註二)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	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	352,589	22.04	A	289,130	15.44	A	45,655	8.82	非關係人
2	B	86,722	5.42	B	89,130	4.76	B	22,901	4.43	非關係人
3	C	188,341	11.78	C	462,550	24.69	C	241,002	46.58	非關係人
	其他(註一)	971,814	60.76	其他(註一)	1,032,353	55.11	其他(註一)	207,811	40.17	—
	銷貨淨額	1,599,466	100.00	銷貨淨額	1,873,163	100.00	銷貨淨額	517,369	100.00	—

註一：銷貨金額佔全年度銷貨淨額比率未達 10%者。

變動說明：客戶變動主要是市場趨勢與產品需求變化等原因。

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.最近二年度生產量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
生產量值主要商品						
電子連接器	註	121,767	634,503	註	120,726	668,532
電子連接線	註	16,789	558,385	註	18,753	674,652

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	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
電子連接器	21,319	233,434	84,263	658,212	21,314	267,716	72,041	623,007
電子線	2,108	93,197	12,367	590,940	2,150	135,658	11,575	818,535
其他(註)	—	7,186	—	16,497	—	8,107	—	20,140
合計	23,427	333,817	96,630	1,265,649	23,464	411,481	83,616	1,461,682

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		110 年度	111 年度	112 年截至 03 月 31 日
員 工 人 數	間 接 人 員	111	123	126
	直 接 人 員	41	54	53
	合 計	152	177	179
平 均 年 歲		40	39	38
平 均 服 務 年 資		9.06	8.04	8.19
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.66%	0.56%	0.56%
	碩 士	3.95%	3.39%	3.35%
	大 學	69.74%	71.76%	73.74%
	高 中	24.34%	23.16%	21.23%
	高 中 以 下	1.31%	1.13%	1.12%

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。

111 年進修課程彙整表		
單位	進修課程名稱	受訓費用(元)
法務部	智慧財產基礎課程	6,000
法務部	商務合約最新解讀	6,000
品保部	ISO9001:2015 內稽人員訓練	5,600
財務部	財務分析指標判讀及菁英風險預防	3,300
董事會	勞動爭議防免-勞動契約	3,000
品保部	品質技術師(CQT)	33,600
董事會	審計會併購審議與董事責任	3,000
董事會	ESG 邁向淨零排放的碳管理	3,000
董事會	供應鏈資安威脅獵捕	3,000
董事會	全球淨零排放因應與企業 ESG 行動	3,000
董事會	企業舞弊防制談董事會職能	3,000
董事會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3,000
董事會	ESG 趨勢及疫情環境談企業稅務治理	3,000
董事會	公司經營權之爭與商事法院審理法	3,000
董事會	企業永續經營	3,000
董事會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈	3,000
董事會	環境輻射偵測與應用	1,000
董事會	初任董事與監察人實務研習	7,500
財務部	提升企業永續價值	3,300
稽核室	企業初任內部稽核人員研習	9,900
行政本部	財務報告責任與風險管理	2,500
行政本部	營業秘密保護大作戰	2,500
研發部	車用電子連接器標準	12,000
品保部	ISO14064-1:2018 溫室氣體查證人員訓練	8,190
品保部	ISO13485:2016 醫療器材管理系統	11,400
汐止廠	靜電感測器簡易操作及設定	0
汐止廠	機構設計簡介	0
汐止廠	零件加工法	0
汐止廠	安全光柵介紹	0

汐止廠	材料與加工	0
-----	-------	---

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 2 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.最近二年度及截至年報刊印日止，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、資通安全管理：

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資訊安全風險管理架構

參考 COSO 架構，衡量控制環境、風險評估、控制活動、資訊及溝通、監督等要素，建置企業的營運管理機制。

2.資訊安全控管措施

(1)訂定期盤點資訊資產及個人資料清冊，依資訊安全及個人資料風險評鑑進行風險管理，落實各項管控措施。

(2)委外廠商須簽定保密協議，以確保使用本公司的提供資訊服務或執行相關資訊業務者，有責任及義務保護其所取得或使用本公司之資訊資產，以防止遭未經授權存取、擅改、破壞或不當揭露。

(3)重要資訊系統或設備已建置適當的備份、備援或監控機制並定期演練，以維持其可用性。

- (4) 個人電腦均安裝防毒軟體且定期確認病毒碼之更新，並禁止使用未經授權的軟體。
- (5) 要求同仁帳號、密碼與權限應善盡保管與使用責任並定期換置密碼。
- (6) 建立業務持續運作管理機制，並定期測試演練，維持其適用性。每年定期實施內部稽核，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性。
- (7) 定期實施內部稽核，以確保資訊安全、個資保護管理制度之有效性。

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

七、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	限制條款
採購合約	A 公司	100 年 11 月 30 日至 101 年 11 月 29 日 (每年續展)	採購品質 合約	已簽署保密合約
採購合約	B 公司	104 年 11 月 24 日至 105 年 11 月 23 日 (每年續展)	採購品質 合約	已簽署保密合約
授權合約	C 公司	104 年 09 月 01 日至 專利權有效期結束	產品專利 授權製造 銷售	1.不得轉授權 2.已簽署保密合約
銷售合約	D 公司	109 年 03 月 10 日至 110 年 03 月 10 日 (每年續展)	採購銷售 基本協議	已簽署保密合約
銷售合約	E 公司	109 年 07 月 22 日至 110 年 07 月 21 日 (每年續展)	採購銷售 基本協議	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-個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度(註 1)	最近五年度財務資料(註 1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		954,146	783,846	1,217,288	1,260,590	1,421,068
不動產、廠房及設備		305,205	324,678	359,432	381,254	456,090
無形資產		16,121	10,559	5,787	2,995	5,304
其他資產		863,010	1,047,879	1,018,035	1,212,337	1,184,542
資產總額		2,138,482	2,166,962	2,600,542	2,857,176	3,067,004
流動負債	分配前	393,652	332,066	363,742	365,883	588,324
	分配後	501,411	418,273	471,781	524,595	註(2)
非流動負債		73,680	84,922	425,895	182,550	61,979
負債總額	分配前	467,332	416,988	789,637	548,433	650,303
	分配後	575,091	503,195	897,676	707,145	註(2)
股本		718,391	718,391	718,391	785,459	797,726
資本公積		193,737	192,968	211,032	369,572	398,423
保留盈餘	分配前	781,946	801,881	863,851	937,445	1,195,522
	分配後	674,187	715,674	755,812	778,733	註(2)
其他權益		(22,924)	36,734	17,631	216,267	25,030
庫藏股票		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,671,150	1,749,974	1,810,905	2,308,743	2,416,701
	分配後	1,563,391	1,663,767	1,702,866	2,150,031	註(2)

註 1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：111 年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過。

2.採用國際財務報導準則-合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					112年第一季 財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,509,960	1,393,165	1,819,809	1,968,370	1,959,545	2,046,279
不動產、廠房及設備		347,160	367,718	416,288	443,428	518,584	534,383
無形資產		15,996	10,138	5,137	3,058	5,745	4,984
其他資產		356,387	486,292	457,593	620,722	741,633	741,313
資產總額		2,229,503	2,257,313	2,698,827	3,035,578	3,225,507	3,326,959
流動負債	分配前	467,482	391,789	429,044	511,801	682,439	889,383
	分配後	575,241	477,996	537,083	670,513	註(2)	註(2)
非流動負債		77,272	102,365	447,119	191,099	115,403	117,436
負債總額	分配前	544,754	494,154	876,163	702,900	797,842	1,006,774
	分配後	652,513	580,361	984,202	861,612	註(2)	註(2)
歸屬於母公司業主之權益		1,671,150	1,749,974	1,810,905	2,308,743	2,416,701	2,309,374
股本		718,391	718,391	718,391	785,459	797,726	800,286
資本公積		193,737	192,968	211,032	369,572	398,423	404,373
保留盈餘	分配前	781,946	801,881	863,851	937,445	1,195,522	1,062,329
	分配後	674,187	715,674	755,812	778,733	註(2)	註(2)
其他權益		(22,924)	36,734	17,631	216,267	25,030	42,386
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		13,599	13,185	11,759	23,935	10,964	10,811
權益總額	分配前	1,684,749	1,763,159	1,822,664	2,332,678	2,427,665	2,320,185
	分配後	1,576,990	1,676,952	1,714,625	2,173,966	註(2)	註(2)

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

註2：111年度盈餘分配案尚未經股東會承認通過。

(二)最近五年度簡明損益表

1.採用國際財務報導準則-個體簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

年度(註 1) 項目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	993,943	745,132	948,818	1,140,544	1,510,291
營業毛利	308,000	211,967	328,946	392,000	541,625
營業損益	126,470	32,520	119,691	178,722	278,834
營業外收入及支出	65,066	97,518	51,214	(4,552)	114,104
稅前淨利	191,536	130,038	170,905	174,170	392,938
繼續營業單位 本期淨利	144,312	112,710	143,509	146,435	321,972
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	144,312	112,710	143,509	146,435	321,972
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(59,601)	74,642	(14,333)	233,834	(96,420)
本期綜合損益總額	84,711	187,352	129,176	380,269	225,552
每股盈餘	2.01	1.57	2.01	2.02	4.06

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

2.採用國際財務報導準則-合併簡明綜合損益表

單位:新台幣仟元

1) 項目	最近五年度財務資料(註1)					112年第一季 財務資料 (註1)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,508,724	1,176,905	1,334,922	1,599,466	1,873,163	517,369
營業毛利	451,469	345,879	458,405	468,270	678,184	216,392
營業損益	162,092	86,963	173,136	172,137	324,805	117,898
營業外收入及支出	37,118	56,315	5,390	8,900	80,372	(215)
稅前淨利	199,210	143,278	178,526	181,037	405,177	117,683
繼續營業單位 本期淨利	141,120	112,323	142,062	145,613	321,904	92,826
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	141,120	112,323	142,062	145,613	321,904	92,826
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(59,282)	74,615	(14,312)	233,832	(96,402)	31,252
本期綜合損益總額	81,838	186,938	127,750	379,445	225,502	124,078
淨利歸屬於 母公司業主	144,312	112,710	143,509	146,435	321,972	92,985
淨利歸屬於非控制 權益	(3,192)	(387)	(1,447)	(822)	(68)	(159)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	84,711	187,352	129,176	380,269	225,552	124,231
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(2,873)	(414)	(1,426)	(824)	(50)	(153)
每股盈餘	2.01	1.57	2.01	2.02	4.06	1.16

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱。

(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
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
109年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見
111年	資誠聯合會計師事務所	吳偉豪、鄭雅慧	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-個體財務比率分析

年度(註1) 分析項目(註2)		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	21.85	19.24	30.36	19.19	21.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	547.55	565.14	622.32	653.45	543.46
償債能力(%)	流動比率	242.38	236.05	334.66	344.53	241.55
	速動比率	227.67	222.03	311.73	320.86	219.94
	利息保障倍數	15,962.33	696.39	218.16	48.09	328.99
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.53	4.07	5.52	4.56	3.72
	平均收現日數	81	90	66	80	98
	存貨週轉率(次)	14.66	12.08	11.70	10.71	9.89
	應付款項週轉率(次)	2.23	2.10	2.65	3.26	3.63
	平均銷貨日數	25	30	31	34	37
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.69	2.37	2.77	3.08	3.61
	總資產週轉率(次)	0.46	0.35	0.40	0.42	0.51
獲利能力	資產報酬率(%)	6.69	5.24	6.05	5.47	10.90
	權益報酬率(%)	8.66	6.59	8.06	7.11	13.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.66	18.10	23.79	22.17	49.26
	純益率(%)	14.52	15.13	15.13	12.84	21.32
	每股盈餘(元)	2.01	1.57	2.01	2.02	4.06
現金流量	現金流量比率(%)	46.15	10.07	40.12	1.16	36.00
	現金流量允當比率(%)	89.44	97.90	85.14	80.35	61.49
	現金再投資比率(%)	5.36	-3.97	2.62	-4.10	2.10
槓桿度	營運槓桿度	1.20	1.90	1.24	1.14	1.08
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.02	1.00

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. 流動比率及速動比率減少：係應付公司債轉列一年內到期的長期負債所致。
2. 利息保障倍數增加：係稅前淨利增加所致。
3. 平均收現日數增加：係營業收入增加及期末應收帳款增加所致。
4. 總資產週轉率增加：係營業收入增加所致。
5. 資產報酬率及股東權益報酬率增加：係稅後淨利增加所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率增加：係稅前淨利增加所致。
7. 純益率及每股盈餘增加：係稅後淨利增加所致。
8. 現金流量比率增加：係營業活動淨現金流入增加所致。
9. 現金流量允當比率減少：係營業活動淨現金流入減少及資本支出、存貨增加所致。
10. 現金再投資比率增加：係營業活動淨現金流入增加所致。

註 1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

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-合併財務比率分析

年 度 (註 1) 分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析 (註 1)					112 年第一季 財務資料 (註 1)
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	24.43	21.89	32.46	23.16	27.74	30.26
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	485.29	507.32	545.24	569.15	490.39	456.16
償債 能力 (%)	流動比率	323.00	355.59	424.15	384.60	287.14	230.09
	速動比率	285.36	317.23	377.87	340.01	239.41	195.36
	利息保障倍數	5,243.37	87.73	95.56	41.50	237.12	366.48
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.78	3.21	3.82	3.73	3.46	3.42
	平均收現日數	97	114	96	98	106	107
	存貨週轉率 (次)	6.47	5.49	5.70	6.14	4.77	4.27
	應付款項週轉率(次)	3.66	3.44	3.80	4.23	3.86	4.01
	平均銷貨日數	56	67	64	59	76	86
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	4.75	3.29	3.41	3.72	3.89	3.93
	總資產週轉率 (次)	0.66	0.52	0.54	0.56	0.60	0.63
獲利 能力	資產報酬率(%)	6.20	5.07	5.79	5.20	10.33	2.84
	權益報酬率(%)	8.33	6.52	7.92	7.01	13.52	3.91
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	27.73	19.94	24.85	23.05	50.79	14.71
	純益率(%)	9.35	9.54	10.64	9.10	17.19	17.94
	每股盈餘 (元)	2.01	1.57	2.01	2.02	4.06	1.16
現金 流量	現金流量比率(%)	31.56	27.44	50.88	12.00	39.85	3.58
	現金流量允當比率 (%)	116.98	115.87	105.36	87.22	75.29	75.22
	現金再投資比率(%)	3.37	-0.01	5.65	-1.80	4.31	1.26
槓桿度	營運槓桿度	1.22	1.49	1.25	1.26	1.13	1.12
	財務槓桿度	1.00	1.02	1.01	1.03	1.01	1.00

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. 流動比率及速動比率減少：係應付公司債轉列一年內到期的長期負債所致。
2. 利息保障倍數增加：係稅前淨利增加所致。
3. 存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加：係期末存貨增加所致。
4. 資產報酬率及股東權益報酬率增加：係稅後淨利增加所致。
5. 稅前純益占實收資本額比率增加：係稅前淨利增加所致。
6. 純益率及每股盈餘增加：係稅後淨利增加所致。
7. 現金流量比率增加：係營業活動淨現金流入增加所致。
8. 現金再投資比率增加：係營業活動淨現金流入增加所致。

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：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的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審計委員會審查報告

詮欣股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一一一年度營業報告書、財務報表(含個體及合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所吳偉豪會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司一一二年股東常會

詮欣股份有限公司

審計委員會召集人 張敏蕾



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 六 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

(112)財審報字第 22004314 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

詮欣股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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，請詳個體財務報表附註四(十二)、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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 122,275 仟元及新台幣 10,759 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，請詳個體財務報表附註四(二十六)。

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外銷收入之認列時點，列為查核最為重要事項之一。

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日銷貨收入淨額為新台幣 1,510,291 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，驗證收入認列時點之適當性。
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一致性。

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(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪



會計師

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

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 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 647,031	21	\$ 729,865	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－流動		11,492	-	1,794	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)				
	動		145,000	5	113,064	4
1150	應收票據淨額	六(四)	1,750	-	1,894	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	476,428	16	324,043	11
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七	3,942	-	2,941	-
1200	其他應收款	七	8,290	-	370	-
130X	存貨	六(五)	111,516	4	70,484	2
1410	預付款項		15,619	-	16,135	1
11XX	流動資產合計		<u>1,421,068</u>	<u>46</u>	<u>1,260,590</u>	<u>44</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		252,726	8	496,643	18
1550	採用權益法之投資	六(六)	901,987	30	690,827	24
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	456,090	15	381,254	13
1755	使用權資產	六(八)	9,443	-	6,531	-
1780	無形資產		5,304	-	2,995	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	16,685	1	16,232	1
1900	其他非流動資產		3,701	-	2,104	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,645,936</u>	<u>54</u>	<u>1,596,586</u>	<u>56</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,067,004</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,857,176</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 詮 份 有 限 公 司
 個 體 財 務 報 表
 民 國 1 1 年 及 1 0 年 1 2 月 3 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2150	應付票據		\$ 1,763 -	\$ 1,240 -
2170	應付帳款		124,463 4	125,300 4
2180	應付帳款—關係人	七	184,362 6	97,293 4
2200	其他應付款	六(九)	94,739 3	76,228 3
2230	本期所得稅負債	六(二十)	67,085 2	33,425 1
2250	負債準備—流動		9,500 -	3,500 -
2280	租賃負債—流動		5,110 -	3,449 -
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	78,555 3	-
2399	其他流動負債—其他		22,747 1	25,448 1
21XX	流動負債合計		<u>588,324 19</u>	<u>365,883 13</u>
非流動負債				
2530	應付公司債	六(十)	- -	118,740 4
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	44,176 2	42,090 1
2580	租賃負債—非流動		4,407 -	3,141 -
2600	其他非流動負債	六(十一)	13,396 -	18,579 1
25XX	非流動負債合計		<u>61,979 2</u>	<u>182,550 6</u>
2XXX	負債總計		<u>650,303 21</u>	<u>548,433 19</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十二)	797,726 26	785,459 28
資本公積				
3200	資本公積	六(十三)	398,423 13	369,572 13
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十四)	351,366 11	333,203 12
3350	未分配盈餘		844,156 28	604,242 21
其他權益				
3400	其他權益	六(十五)	25,030 1	216,267 7
3XXX	權益總計		<u>2,416,701 79</u>	<u>2,308,743 81</u>
重大承諾及或有事項				
3X2X	負債及權益總計	九	<u>\$ 3,067,004 100</u>	<u>\$ 2,857,176 100</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 份 有 限 公 司
 個 體 綜 合 損 益 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 1,510,291	100	\$ 1,140,544	100		
5000 營業成本	六(五)(十八)(十九)及七	(968,666)	(64)	(748,544)	(65)		
5900 營業毛利		541,625	36	392,000	35		
營業費用	六(十八)(十九)及七						
6100 推銷費用		(88,303)	(6)	(78,138)	(7)		
6200 管理費用		(134,040)	(9)	(99,031)	(9)		
6300 研究發展費用		(39,357)	(3)	(36,069)	(3)		
6450 預期信用減損損失		(1,091)	-	(40)	-		
6000 營業費用合計		(262,791)	(18)	(213,278)	(19)		
6900 營業利益		278,834	18	178,722	16		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		3,994	-	3,811	-		
7010 其他收入	七	7,266	1	10,763	1		
7020 其他利益及損失	六(十七)及七	28,068	2	(10,133)	(1)		
7050 財務成本		(1,198)	-	(3,699)	-		
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)	75,974	5	(5,294)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		114,104	8	(4,552)	(1)		
7900 稅前淨利		392,938	26	174,170	15		
7950 所得稅費用	六(二十)	(70,966)	(5)	(27,735)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 321,972	21	\$ 146,435	13		
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(十一)	\$ 4,208	1	\$ 744	-		
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)	(41,788)	(3)	171,066	15		
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	六(十五)	(61,069)	(4)	63,805	5		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(842)	-	(149)	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		(99,491)	(6)	235,466	20		
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	六(十五)	3,869	-	(2,040)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	(798)	-	408	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		3,071	-	(1,632)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 96,420)	(6)	\$ 233,834	20		
8500 本期綜合損益總額		\$ 225,552	15	\$ 380,269	33		
每股盈餘	六(二十一)						
9750 基本每股盈餘		\$ 4.06		\$ 2.02			
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.92		\$ 1.82			

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





中華民國111年12月31日
新加坡新豐公司
董事會主席 吳建溪

單位：新台幣千元

附註	110 年 度		111 年 度		資本公積一發行溢價	資本公積一發售價藏股票	資本公積一庫券交易	資本公積一分子取得或處分	資本公積一與關聯企業及合夥人權益	資本公積一採用法認列之資產淨值	資本公積一認股權證	法定盈餘公積	留盈	盈餘	盈餘	其他	權益	其他	權益	綜合
	110年1月1日餘額	110年12月31日餘額	111年1月1日餘額	111年12月31日餘額																
	\$ 718,391	\$ 191,142	\$ 8,509	\$ 1,826	\$ -	\$ 9,555	\$ 318,385	\$ 545,466	\$ 16,136	\$ 33,767	\$ 1,810,905									
110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	146,435	-	-	146,435									
110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	595	(1,632)	234,871	233,834									
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	147,030	(1,632)	234,871	380,269									
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	34,603	-	(34,603)	-									
可轉換公司債轉換	67,068	164,811	-	-	-	(6,271)	-	-	-	-	225,608									
盈餘指撥及分配：																				
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	14,818	(14,818)	-	-	-									
現金股利	-	-	-	-	-	-	(108,039)	(108,039)	-	-	(108,039)									
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 785,459	\$ 355,953	\$ 8,509	\$ 1,826	\$ -	\$ 3,284	\$ 333,203	\$ 604,242	\$ 17,768	\$ 234,035	\$ 2,308,743									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 785,459	\$ 355,953	\$ 8,509	\$ 1,826	\$ -	\$ 3,284	\$ 333,203	\$ 604,242	\$ 17,768	\$ 234,035	\$ 2,308,743									
111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	321,972	-	-	321,972									
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,366	3,071	(102,857)	(96,420)									
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	325,338	3,071	(102,857)	225,552									
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	91,451	-	(91,451)	-									
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	-	74	-	-	-	-	-	74									
可轉換公司債轉換	12,267	29,914	-	-	(1,135)	-	-	-	-	-	41,046									
認列對子公司所有權變動數	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	(2)									
盈餘指撥及分配：																				
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	18,163	(18,163)	-	-	-									
現金股利	-	-	-	-	-	-	(158,712)	(158,712)	-	-	(158,712)									
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 797,726	\$ 385,867	\$ 8,509	\$ 1,824	\$ 74	\$ 2,149	\$ 351,366	\$ 844,156	\$ 14,697	\$ 39,727	\$ 2,416,701									

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：吳建溪



經理人：吳建溪



會計主管：廖美惠


 詮 欣 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 392,938	\$ 174,170
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)損失	六(十七) 93 (	2,650)
預期信用減損損失	十二(二) 1,091	40
採權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(六) (75,974)	5,294
處分投資損失	六(十七) 2,275	-
不動產、廠房及設備折舊費用(含使用權資產)	六(十八) 19,663	19,654
各項攤提	六(十八) 2,953	5,766
股利收入	(7,266 ) (	10,620)
利息收入	(3,994 ) (	3,811)
利息費用	1,198	3,699
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	(9,922)	1,526
應收票據淨額	144 (	856)
應收帳款	(153,476 ) (	157,034)
應收帳款—關係人淨額	(1,001)	230
其他應收款	-	10
存貨	(41,032 ) (	7,867)
預付款項	516 (	3,151)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	523	346
應付帳款	(837)	38,240
應付帳款—關係人	87,069 (	49,809)
其他應付款	19,862	7,696
負債準備—流動	6,000 (	3,000)
其他流動負債	(2,701 ) (	136)
其他非流動負債	(1,817 ) (	6,596)
營運產生之現金流入	236,305	11,141
收取之利息	3,994	3,811
支付之利息	(206 ) (	194)
收取之股利	7,266	10,620
當期支付所得稅	(35,562 ) (	28,936)
退還之所得稅	-	7,793
營業活動之淨現金流入	<u>211,797</u>	<u>4,235</u>
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	(31,936)	11,329
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(72,871 ) (	27,560)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	23,186
處分(取得)採用權益法之投資	14,441 (	26,100)
購置不動產、廠房及設備	六(二十二) (91,337 ) (	38,508)
無形資產增加	(5,262 ) (	2,974)
存出保證金增加	(1,831 ) (	1,000)
存出保證金減少	234	800
處分採用權益法之投資價款	18,042	-
股利收現數	39,100	65,793
投資活動之淨現金(流出)流入	<u>(131,420)</u>	<u>4,966</u>
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(八) (4,499 ) (	4,495)
發放現金股利	六(十四) (158,712 ) (	108,039)
籌資活動之淨現金流出	<u>(163,211)</u>	<u>112,534</u>
本期現金及約當現金減少數	(82,834 ) (	103,333)
期初現金及約當現金餘額	729,865	833,198
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 647,031</u>	<u>\$ 729,865</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



詮欣股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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112年3月16日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(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) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(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，本公司係以原始發票金額衡量。

(十) 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。

(十一) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 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	3 年 ~ 5 年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - 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) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、及贖回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產或權益，其處理如下：

- (1) 嵌入之贖回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
- (2) 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
- (3) 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- (4) 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
- (5) 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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日收盤價。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。另本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(二十六) 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 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$111,516。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,110	\$ 1,241
支票存款及活期存款	200,871	434,818
定期存款	445,050	293,806
合計	<u>\$ 647,031</u>	<u>\$ 729,865</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本公司民國 111 年及 110 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 \$145,000 及 \$113,064；於民國 111 年度及 110 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 \$745 及 \$889。

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

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110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	\$ 1,116	\$ 1,116
衍生工具-發行可轉債之贖回權	118	180
混合工具-可轉換公司債	9,922	-
持有供交易之金融資產評價調整	336	498
合計	<u>\$ 11,492</u>	<u>\$ 1,794</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 111 年度及 110 年度認列之淨損益分別為損失\$93 及利益\$2,650。
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	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 188,555	\$ 318,985
非上市、上櫃、興櫃股票	20,772	3,236
評價調整	43,399	174,422
合計	<u>\$ 252,726</u>	<u>\$ 496,643</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資立威科技股份有限公司及廣東詮杰科技有限
公司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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$37,068 及\$24,473。
2. 本公司於民國 111 年 1 月 5 日增加榮昌科技股份有限公司持股已達 20%對
其有重大影響力，自取得日起轉列採權益法之投資，請詳附註六(六)。
3. 本公司於民國 111 年度及 110 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(損失)利益之金額分別
為(\$41,788)及\$171,066。

4. 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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<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	\$ 7,199	\$ 10,620

5. 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。

(四) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 1,750	\$ 1,894
應收帳款	\$ 477,559	\$ 324,083
應收帳款-關係人	3,942	2,941
減：備抵損失	(1,131)	(40)
	<u>\$ 480,370</u>	<u>\$ 326,984</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 475,337	\$ 1,750	\$ 289,900	\$ 1,894
30天內	981	-	6,538	-
31-90天	3,579	-	30,586	-
91-180天	492	-	-	-
181天以上	1,112	-	-	-
	<u>\$ 481,501</u>	<u>\$ 1,750</u>	<u>\$ 327,024</u>	<u>\$ 1,894</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$171,258。
- 本公司並未將應收票據及應收帳款提供作為質押擔保。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,750 及\$1,894；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$480,370 及\$326,984。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 20,092	(\$ 752)	\$ 19,340
在製品	8,850	(63)	8,787
製成品	93,333	(9,944)	83,389
合計	<u>\$ 122,275</u>	<u>(\$ 10,759)</u>	<u>\$ 111,516</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 9,947	(\$ 392)	\$ 9,555
在製品	11,735	(148)	11,587
製成品	51,843	(2,501)	49,342
合計	<u>\$ 73,525</u>	<u>(\$ 3,041)</u>	<u>\$ 70,484</u>

當期認列之存貨相關費損：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 932,363	\$ 743,940
存貨跌價損失(回升利益)	9,118	(656)
其他	27,185	5,260
	<u>\$ 968,666</u>	<u>\$ 748,544</u>

(六) 採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	\$ 38,382	\$ 37,824
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD.	61,810	57,732
A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	140,728	131,691
鼎佳投資股份有限公司	243,254	298,023
大衛電子股份有限公司	72,670	73,003
詮杰科技股份有限公司	-	55,770
關聯企業：		
廣東詮杰科技有限公司	-	36,784
榮昌科技股份有限公司	345,143	-
	<u>\$ 901,987</u>	<u>\$ 690,827</u>

1. 子公司

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

2. 關聯企業

(1) 本公司重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		111年12月31日	110年12月31日		
榮昌科技股份有限公司	台灣	23.15%	不適用 (註)	策略投資	權益法

註：本公司於民國 111 年 1 月 5 日增加榮昌科技股份有限公司持股達 20% 對其有重大影響力，轉列採權益法之投資，110 年 12 月 31 日帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，故不適用。

(2) 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	榮昌科技股份有限公司 111年12月31日	
流動資產	\$	650,557
非流動資產		489,861
流動負債	(	344,150)
非流動負債	(	170,078)
淨資產總額	\$	626,190
占關聯企業淨資產之份額	\$	144,963
商譽		199,233
其他		947
關聯企業帳面價值	\$	345,143

	榮昌科技股份有限公司 111年度	
收入	\$	1,130,523
繼續營業單位本期淨利		123,044
其他綜合損益(稅後淨額)		3,664
本期綜合損益總額	\$	126,708
自關聯企業收取之股利	\$	14,882

(3) 本公司重大關聯企業榮昌科技股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年 12 月 31 日為 \$316,563。

(4) 本公司個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$ 2,054)	\$ 783
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	(\$ 2,054)	\$ 783

- (5)本公司於民國 111 年第一季出售部分持有廣東詮杰科技有限公司之股份，本公司持股比例降至 19%，喪失重大影響力，本公司於出售日轉列採用權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並就差額認列處分投資損失 \$2,241。
3. 本公司民國 111 年度及 110 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 \$75,974 及損失 \$5,294，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 111 年度及 110 年度因向被投資公司進貨之逆流交易所產生之未實現損失分別為 \$10,542 及 \$4,235，業已銷除。

(七) 不動產、廠房及設備

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具體備	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	\$ 225,391	\$ 77,561	\$ 18,797	\$ 13,995	\$ -	\$ 3,341	\$ 83,971	\$ 423,056
累計折舊及減損	-	(22,587)	(8,606)	(9,063)	-	(1,546)	-	(41,802)
	<u>\$ 225,391</u>	<u>\$ 54,974</u>	<u>\$ 10,191</u>	<u>\$ 4,932</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,795</u>	<u>\$ 83,971</u>	<u>\$ 381,254</u>
12月31日								
成本	\$ 225,391	\$ 54,974	\$ 10,191	\$ 4,932	\$ -	\$ 1,795	\$ 83,971	\$ 381,254
增添	30,098	21,405	-	-	800	1,863	35,820	89,986
處分	-	-	-	-	-	-	-	-
移轉	-	-	24,516	43,340	-	-	(67,856)	-
折舊費用	-	(2,889)	(5,226)	(6,033)	(222)	(780)	-	(15,150)
12月31日	<u>\$ 255,489</u>	<u>\$ 73,490</u>	<u>\$ 29,481</u>	<u>\$ 42,239</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 2,878</u>	<u>\$ 51,935</u>	<u>\$ 456,090</u>
12月31日								
成本	\$ 255,489	\$ 98,966	\$ 40,508	\$ 53,557	\$ 800	\$ 4,511	\$ 51,935	\$ 505,766
累計折舊及減損	-	(25,476)	(11,027)	(11,318)	(222)	(1,633)	-	(49,676)
	<u>\$ 255,489</u>	<u>\$ 73,490</u>	<u>\$ 29,481</u>	<u>\$ 42,239</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 2,878</u>	<u>\$ 51,935</u>	<u>\$ 456,090</u>

110年

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
1月1日							
成本	\$ 225,391	\$ 76,482	\$ 20,731	\$ 18,292	\$ 5,146	\$ 55,094	\$ 401,136
累計折舊及減損	-	(19,908)	(7,912)	(11,336)	(2,548)	-	(41,704)
	<u>\$ 225,391</u>	<u>\$ 56,574</u>	<u>\$ 12,819</u>	<u>\$ 6,956</u>	<u>\$ 2,598</u>	<u>\$ 55,094</u>	<u>\$ 359,432</u>
12月31日							
成本	\$ 225,391	\$ 56,574	\$ 12,819	\$ 6,956	\$ 2,598	\$ 55,094	\$ 359,432
增添	-	175	1,609	4,850	-	30,333	36,967
處分	-	-	-	-	-	-	-
移轉	-	904	552	-	-	(1,456)	-
折舊費用	-	(2,679)	(4,789)	(6,874)	(803)	-	(15,145)
	<u>\$ 225,391</u>	<u>\$ 54,974</u>	<u>\$ 10,191</u>	<u>\$ 4,932</u>	<u>\$ 1,795</u>	<u>\$ 83,971</u>	<u>\$ 381,254</u>
12月31日							
成本	\$ 225,391	\$ 77,561	\$ 18,797	\$ 13,995	\$ 3,341	\$ 83,971	\$ 423,056
累計折舊及減損	-	(22,587)	(8,606)	(9,063)	(1,546)	-	(41,802)
	<u>\$ 225,391</u>	<u>\$ 54,974</u>	<u>\$ 10,191</u>	<u>\$ 4,932</u>	<u>\$ 1,795</u>	<u>\$ 83,971</u>	<u>\$ 381,254</u>

1. 民國 111 年度及 110 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。

3. 本公司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

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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 4,315	\$ 4,454
運輸設備(公務車)	5,128	2,077
	<u>\$ 9,443</u>	<u>\$ 6,531</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 3,599	\$ 3,599
運輸設備(公務車)	914	910
	<u>\$ 4,513</u>	<u>\$ 4,509</u>

3. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$7,425 及 \$4,904。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 196	\$ 194
屬短期租賃合約之費用	389	256
屬低價值資產租賃之費用	72	72

5. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$5,156 及 \$5,017。

(九)其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 36,477	\$ 31,203
應付員工酬勞及董事酬勞	26,954	14,728
應付佣金	7,369	3,513
應付設備款	6,550	7,901
應付加工費	3,242	2,996
其他應付費用	14,147	15,887
	<u>\$ 94,739</u>	<u>\$ 76,228</u>

(十)應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 79,292	\$ 121,205
減：應付公司債折價	(737)	(2,465)
減：一年或一營業週期內到期	(78,555)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,740</u>

本公司發行之國內可轉換公司債

本公司國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下

1. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$350,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國109年11月4日至112年11月4日。本轉換公司債到期時按債券面額之100.7519%以現金一次償還。本轉換公司債於民國109年11月4日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
2. 債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除本公司(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。
3. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有詮欣公司因已發行(或私募)之普通股股份增加、發放普通股現金股利、以低於每股時價之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。
4. 本轉換公司債發行屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後三十個營業日內或任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回或收回其流通在外之本轉換公司債。
5. 依轉換辦法規定，所有詮欣公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
6. 於民國111年12月31日止，本轉換公司面額計\$271,300已轉換為普通股7,934仟股。

(十一)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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 31,367)	(\$ 33,512)
計畫資產公允價值	17,971	14,933
淨確定福利負債	(\$ 13,396)	(\$ 18,579)

(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
111年			
1月1日餘額	(\$ 33,512)	\$ 14,933	(\$ 18,579)
當期服務成本	(104)	-	(104)
利息(費用)收入	(201)	90	(111)
	(33,817)	15,023	(18,794)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	916	916
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	1,705	-	1,705
經驗調整	745	-	745
	2,450	916	3,366
提撥退休基金	-	2,032	2,032
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 31,367)	\$ 17,971	(\$ 13,396)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 33,962)	\$ 8,191	(\$ 25,771)
當期服務成本	(174)	-	(174)
利息(費用)收入	(102)	25	(77)
	(34,238)	8,216	(26,022)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	114	114
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口假設變動影響數	(32)	-	(32)
財務假設變動影響數	891	-	891
經驗調整	(378)	-	(378)
	481	114	595
提撥退休基金	-	6,848	6,848
支付退休金	245	(245)	-
12月31日餘額	(\$ 33,512)	\$ 14,933	(\$ 18,579)

(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111年及110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：

	111年度		110年度	
折現率	1.30%		0.60%	
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六回經驗生命表估計。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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 574)	\$ 592	\$ 503	(\$ 491)
	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%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 690)	\$ 714	\$ 612	(\$ 596)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$296。

(7)截至 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	2,409
1-2年		3,659
2-5年		11,206
6-10年		5,942
	\$	<u>23,216</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 111 年度及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列退休金成本分別為\$5,040及\$5,050。

(十二)股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額分為\$1,000,000 仟元(其中留\$38,500 供發行員工認股權證轉換股份之用)，實收資本額為\$797,726，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日(仟股)	78,546	71,839
公司債轉換(仟股)	1,227	6,707
12月31日(仟股)	<u>79,773</u>	<u>78,546</u>

(十三)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。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。另本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
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 111 年度及 110 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$158,712 (每股 2 元) 及 \$108,039 (每股 1.5 元)。民國 112 年 3 月 16 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股股利 3 元，股利總計 \$240,068。

(十五) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 234,035	(\$ 17,768)	\$ 216,267
評價調整	(102,857)	-	(102,857)
累積利益因除列轉 列保留盈餘	(91,451)	-	(91,451)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	3,869	3,869
- 集團之稅額	-	(798)	(798)
12月31日	\$ 39,727	(\$ 14,697)	\$ 25,030

	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 33,767	(\$ 16,136)	\$ 17,631
評價調整	234,871	-	234,871
累積利益因除列轉列保留盈餘	(34,603)	-	(34,603)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(2,040)	(2,040)
- 集團之稅額	-	408	408
12月31日	\$ 234,035	(\$ 17,768)	\$ 216,267

(十六) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 1,510,291	\$ 1,140,544

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，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度			
	電子產品	線材	其他	合計
外部客戶合約收入	\$ 788,747	\$ 698,170	\$ 23,374	\$ 1,510,291
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 788,747	\$ 698,170	\$ 23,374	\$ 1,510,291

	110年度			
	電子產品	線材	其他	合計
外部客戶合約收入	\$ 775,480	\$ 350,115	\$ 14,949	\$ 1,140,544
收入認列時點				
於某一時點認列之收入	\$ 775,480	\$ 350,115	\$ 14,949	\$ 1,140,544

(十七) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
淨(損失)利益	(\$ 93)	\$ 2,650
淨外幣兌換利益(損失)	27,083	(14,460)
處分投資損失	(2,275)	-
其他利益	3,353	1,677
合計	\$ 28,068	(\$ 10,133)

(十八) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 184,535	\$ 160,391
折舊費用	\$ 19,663	\$ 19,654
無形資產攤銷費用	\$ 2,953	\$ 5,766

(十九) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 162,153	\$ 138,691
勞健保費用	11,665	11,702
退休金費用	5,255	5,301
其他用人費用	5,462	4,697
	<u>\$ 184,535</u>	<u>\$ 160,391</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 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$21,392 及 \$12,219；董監酬勞估列金額分別為 \$5,562 及 \$2,509，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5% 及 1% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$21,392 及 \$5,562，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 71,522	\$ 39,078
未分配盈餘加徵	238	1,266
以前年度所得稅高估	(787)	(1,009)
當期所得稅總額	<u>70,973</u>	<u>39,335</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(7)	(11,600)
遞延所得稅總額	(7)	(11,600)
所得稅費用	<u>\$ 70,966</u>	<u>\$ 27,735</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
退休金精算損益	\$ 842	\$ 149
國外營運機構換算差額	798	(408)
	<u>\$ 1,640</u>	<u>(\$ 259)</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

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 78,880	\$ 35,334
按稅法規定調整項目之所得稅影響數 (	8,046)	(7,856)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	681	-
以前年度所得稅高估數	(787)	(1,009)
未分配盈餘加徵	238	1,266
所得稅費用	<u>\$ 70,966</u>	<u>\$ 27,735</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
- 暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 608	\$ 1,544	\$ -	\$ 2,152
退休金	4,645	(1,036)	(842)	2,767
國外淨營運機 構兌換差額	4,864	-	(798)	4,066
其他	6,115	1,585	-	7,700
小計	<u>16,232</u>	<u>2,093</u>	<u>(1,640)</u>	<u>16,685</u>
- 遞延所得稅負債：				
投資利益	(38,449)	(2,668)	-	(41,117)
其他	(3,641)	582	-	(3,059)
小計	<u>(42,090)</u>	<u>(2,086)</u>	<u>-</u>	<u>(44,176)</u>
合計	<u>(\$ 25,858)</u>	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 1,640)</u>	<u>(\$ 27,491)</u>

110年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨跌價	\$ 739	(\$ 131)	\$ -	\$ 608
退休金	6,503	(1,709)	(149)	4,645
國外淨營運機				
構兌換差額	4,456	-	408	4,864
其他	6,273	(158)	-	6,115
小計	17,971	(1,998)	259	16,232
-遞延所得稅負債：				
投資利益	(53,149)	14,700	-	(38,449)
其他	(2,539)	(1,102)	-	(3,641)
小計	(55,688)	13,598	-	(42,090)
合計	(\$ 37,717)	\$ 11,600	\$ 259	(\$ 25,858)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十一) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 321,972	79,399	\$ 4.06
<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	-	349	
可轉換公司債	905	2,704	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 322,877	82,452	\$ 3.92
	110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	\$ 146,435	72,461	\$ 2.02
<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		208	
可轉換公司債	2,804	9,154	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 149,239	81,823	\$ 1.82

(二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 89,986	\$ 36,967
加：期初應付設備款	7,901	9,442
減：期末應付設備款	(6,550)	(7,901)
本期支付現金	<u>\$ 91,337</u>	<u>\$ 38,508</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
A&H INTERNATIONAL 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
詮杰科技股份有限公司	本公司之子公司(註1)
東莞詮榮電子有限公司	本公司之孫公司
昆山詮訊連電子有限公司	本公司之孫公司
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
鄭宗遠	其他關係人
廣東詮杰科技有限公司	關聯企業(註2)
榮昌科技股份有限公司	關聯企業(註3)
董事、監察人、經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

註1: 詮杰科技股份有限公司於民國111年12月清算完結。

註2: 本公司於民國111年2月15日處分部分股權，持股比例降為19%，喪失重大影響力，故非屬關係人。

註3: 本公司於民國111年1月5日增加持股達20%，對其具有重大影響力，成為關聯企業。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
其他關係人	\$ 5,369	\$ 4,935
子公司	-	319
總計	<u>\$ 5,369</u>	<u>\$ 5,254</u>

上開銷貨係按一般銷售價格及條件辦理，並為月結 60~90 天收款。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
東莞詮榮電子有限公司	\$ 521,431	\$ 366,742
子公司	30,934	9,944
關聯企業	76	-
其他關係人	<u>2,515</u>	<u>1,971</u>
總計	<u>\$ 554,956</u>	<u>\$ 378,657</u>

上開進貨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. 租金收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ -	\$ 143

4. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ -	\$ 219
關係企業	<u>13</u>	<u>-</u>
總計	<u>\$ 13</u>	<u>\$ 219</u>

5. 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 343	\$ 343

6. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
子公司	\$ 1,338	\$ 1,290
其他關係人	<u>2,604</u>	<u>1,651</u>
小計	<u>3,942</u>	<u>2,941</u>
其他應收款：		
子公司	<u>8,290</u>	<u>370</u>
合計	<u>\$ 12,232</u>	<u>\$ 3,311</u>

7. 應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	\$ 38,381	\$ 37,824
東莞詮榮電子有限公司	131,726	54,699
子公司	13,514	4,262
其他關係人	<u>741</u>	<u>508</u>
總計	<u>\$ 184,362</u>	<u>\$ 97,293</u>

8. 財產交易

出售金融資產

	帳列項目	交易股權	交易標的	111年度	
				處分價款	處分損失
鄭宗遠	採用權益法之投資	21%	廣東詮杰	\$ 17,141	\$ 2,241

民國 110 年度：無此交易。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 25,241	\$ 19,235
其他長期福利	664	539
總計	\$ 25,905	\$ 19,774

八、質押之資產

無。

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

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 19,326	\$ 17,569

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、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 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債比率維持在 40%以下。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
負債總額	\$ 650,303	\$ 548,433
資產總額	3,067,004	2,857,176
負債比率	21%	19%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 11,492	\$ 1,794
之金融資產		
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	\$ 252,726	\$ 496,643
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	\$ 647,031	\$ 729,865
按攤銷後成本衡量之金融資產	145,000	113,064
應收票據	1,750	1,894
應收帳款(含關係人)	480,370	326,984
其他應收款	8,290	370
存出保證金(帳列其他非流動資產)	3,701	2,104
	<u>\$ 1,286,142</u>	<u>\$ 1,174,281</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 1,763	\$ 1,240
應付帳款(含關係人)	308,825	222,593
其他應付款	94,739	76,228
應付公司債(包含一年或一營業週期	78,555	118,740
內到期)		
	<u>\$ 483,882</u>	<u>\$ 418,801</u>
租賃負債	<u>\$ 9,517</u>	<u>\$ 6,590</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。

111年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u> (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	\$ 15,643	30.71	\$ 480,397
人民幣：新台幣	35,119	4.41	154,875
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,846	30.71	\$ 210,241
人民幣：新台幣	6,444	4.41	28,418

110年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	110年12月31日		帳面金額 (新台幣)
	外幣(仟元)	匯率	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 14,429	27.68	\$ 399,395
人民幣：新台幣	13,875	4.34	60,218
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,741	27.68	\$ 103,551
人民幣：新台幣	13,814	4.34	59,953

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年度及 110 年度認列之未實現兌換(損)益彙總金額分別為\$4,388 及\$557。

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

(外幣:功能性貨幣)	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 14,412	-
人民幣：新台幣	3%	4,646	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 6,307	-
人民幣：新台幣	3%	853	-
(外幣:功能性貨幣)	110年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 11,982	-
人民幣：新台幣	3%	1,807	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 3,107	-
人民幣：新台幣	3%	1,799	-

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$115 及 \$18；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 \$2,527 及 \$4,966。

(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 181 天以上，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，惟本公司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 111 年及 110 年 12 月 31 日準備矩陣如下：

	未逾期	1-30天	31-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%	0%-0.03%	0%-3.46%	100%	
帳面價值總額	<u>\$ 477,087</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 3,579</u>	<u>\$ 492</u>	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ 483,251</u>
備抵損失	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ 1,131</u>
	未逾期	1-30天	31-90天	91-180天	181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0%	0%-0.04%	0%-0.12%	0%	0%	
帳面價值總額	<u>\$ 291,794</u>	<u>\$ 6,538</u>	<u>\$ 30,586</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 328,918</u>
備抵損失	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 36</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>

I. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ 40
減損損失提列	-	1,091
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,131</u>
	110年	
	應收票據	應收帳款
1月1日	\$ -	\$ -
減損損失提列	-	40
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為 \$790,921 及 \$841,688，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：

111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	\$ 1,763	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	286,792	22,033	-	-
其他應付款	40,464	54,275	-	-
租賃負債	1,489	3,812	3,063	1,460
應付公司債(包含一年內到期)	220	79,072	-	-

非衍生金融負債：

110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	\$ 1,240	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	202,224	20,369	-	-
其他應付款	42,472	33,756	-	-
租賃負債	1,045	2,535	2,726	488
應付公司債	333	1,005	119,866	-

(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：

111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				
權益證券	\$ 1,120	\$ -	\$ -	\$ 1,120
衍生工具-發行可轉債之贖回權	-	157	-	157
混合工具-可轉換公司債	10,215	-	-	10,215
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>215,658</u>	<u>-</u>	<u>37,068</u>	<u>252,726</u>
合計	<u>\$ 226,993</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 37,068</u>	<u>\$ 264,218</u>

110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				
權益證券	\$ 1,445	\$ -	\$ -	\$ 1,445
衍生工具-發行可轉債之贖回權	-	349	-	349
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	472,170	-	24,473	496,643
合計	<u>\$ 473,615</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 24,473</u>	<u>\$ 498,437</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值輸入值(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	公司債
市場報價	收盤價	淨值	加權平均百元價
(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 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 111 年度及 110 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：

	111年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具					
非上市上櫃公司股票	\$ 37,068	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	20%	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
	110年12月31日 公允價值	評價 技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具					
非上市上櫃公司股票	\$ 24,473	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	20%	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。

(四) 其他

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本公司業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，本公司經評估新型冠狀病毒肺炎對本公司之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註十二、(三)說明。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

詮欣股份有限公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額		本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
				\$	(社)				\$	\$						
0	詮欣股份有限公司	東莞詮榮電子有限公司	2	\$ 725,010	(RMB 15,000仟元)	\$ 66,648	\$ 65,886	\$ 43,924	\$ -	1.81	\$ 1,208,351	Y	N	Y		

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期淨值百分之三十為限。

登欣股份有限公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
 民國111年12月31日

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
			其他關係人	無	股數	帳面金額	持股比例		公允價值
登欣股份有限公司	慶豐工業股份有限公司	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	23,336	9.73%	23,336	
"	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	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,340,821股	80,583	4.14%	80,583	
"	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	28,690	-	28,690	
"	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	1,261	-	1,261	
"	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	35,601	-	35,601	
"	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	1,436	-	1,436	
"	禾昌興業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,192,000股	55,129	3.98%	55,129	
"	廣卓登杰科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	418,000股	13,732	19.00%	13,732	
"	瀚荃股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,890股	12,958	0.53%	12,958	
"	瀚荃股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	90張	1,120	0.00%	1,120	
"	富邦金融控股股份有限公司-可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,300,439股	10,215	-	10,215	
鼎佳投資股份有限公司	正凌精密工業(股)公司	無	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	32,706	2.36%	32,706	
"	居易科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000股	10,080	0.44%	10,080	
"	鉅祥企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000股	13,425	0.16%	13,425	
"	錢櫃企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	180,000股	4,315	0.04%	4,315	
"	聯鈞光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	543,000股	6,615	0.12%	6,615	
"	群創光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	280,000股	6,000	0.01%	6,000	
"	瀚荃股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	280,000股	8,680	0.35%	8,680	

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111年1月1日至12月31日

附表三

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	佔總進(銷)貨之比率		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			(銷貨)	(銷貨)		(28%)	(15%)	單價	授信期間	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比
東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	母公司	(銷貨)	(銷貨)	\$ 521,431	(28%)	註1	註1	\$	131,726	23%
"	昆山詮訊進電子有限公司	聯屬公司	(銷貨)	(銷貨)	274,955	(15%)	註2	註2		63,221	11%

註1：交易價格採成本加成作為計價基礎，於月結後收取。

註2：交易價格採成本加成作為計價基礎，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111年12月31日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

附表四

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 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			餘額	金額		金額	金額			
東莞詮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	聯屬公司	\$	131,726	5.59	不適用	不適用	\$	66,625	-

詮欣股份有限公司
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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		
			科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)	
2	東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	銷貨收入	\$ 521,431	(註4)	28%	
2	東莞詮榮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	銷貨收入	274,955	(註5)	15%	
1	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	詮欣股份有限公司	應收帳款	38,381	-	1%	
2	東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	應收帳款	131,726	-	4%	
2	東莞詮榮電子有限公司	昆山詮訊連電子有限公司	應收帳款	63,221	-	2%	
5	大衛電子股份有限公司	詮欣股份有限公司	銷貨收入	30,934	-	2%	
4	珠海大衛電子有限公司	大衛電子股份有限公司	銷貨收入	29,970	-	2%	
5	大衛電子股份有限公司	詮欣股份有限公司	應收帳款	13,514	-	0%	
3	DAVID ELECTRONICS COMPANY (BVI), LTD.	大衛電子股份有限公司	應收帳款	46,004	-	1%	
4	珠海大衛電子有限公司	DAVID ELECTRONICS COMPANY (BVI), LTD.	應收帳款	25,762	-	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). 母子公司。

(2). 子公司對母子公司。

(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，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易價格採成本加成作為計價基礎，於月結後收取。

註5：交易價格採成本加成作為計價基礎，於月結後90天收取。

註6：民國111年度母子公司間之業務往來及重要交易之對方交易只是與其交易方向不同，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(不含大陸被投資公司)
民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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%	\$ 38,382	558	558	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%	61,810	12,121	12,121	子公司
"	鼎佳投資股份有限公司	台灣	一般投資業	200,000	200,000	20,300,000	100%	243,254	6,734	6,734	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%	72,670	(516)	(448)	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%	140,728	41,988	31,445	子公司
"	詮杰科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	-	56,100	-	-	-	(60)	(49)	子公司
"	榮昌科技股份有限公司	台灣	高頻連接線、無線通訊整合系統之研究、製造及買賣	332,915	-	5,693,579	23.15%	345,143	123,044	26,787	關聯企業
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%	33,408	(243)	不適用	孫公司

登欣股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本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	截至本期末已匯回投資收益
				匯出	收回	匯出	收回				
昆山登琨電子有限公司	電子零組件銷售	\$ 6,679 (USD 210千元)	CNANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD. (註1)	\$ 6,679 (USD 210千元)	\$ -	\$ -	\$ -	100%	\$ 12,459 (註3)	\$ 66,880	\$ 36,305 (RMB 8,060千元)
東莞登泰電子有限公司	電子零組件製造加工及買賣	\$ 28,179 (USD 900千元)	ASH INTERNATIONAL CO., LTD. (註1)	\$ 28,179 (USD 900千元)	\$ -	\$ -	\$ -	100%	\$ 41,988 (註3)	\$ 167,492	\$ 44,180 (RMB 10,000千元)
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 (USD 1,000千元)	\$ -	\$ -	\$ -	86.89%	\$ 14	\$ 7,410	\$ -
廣東登杰科技有限公司	電子零件製造及銷售	(註9)	(註9)	\$ 27,479 (USD 886千元)	\$ -	\$ -	(註9)	(註9)	(註9)	(註9)	(註9)

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	經濟部投審會核准投資金額	
			依經濟部投審會規定	此大陸地區投資限額
登欣股份有限公司	\$ 110,663 US\$3,447千元 (註4)	\$ 105,857 US\$3,447千元 (註5、註6、註8)	\$ 1,456,599	
大衛電子股份有限公司	\$ 49,254 US\$1,638千元 (註4)	\$ 50,303 US\$1,638千元 (註5、註7)	\$ 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：台幣數依資產負債表日匯率換算。

註5：台幣數依資產負債表日匯率換算。

註6：登欣公司申報時累計經濟部投審會核准投資金額及申報時累計投資金額均為美金 3,447千元，與投資大陸標況表中投資昆山登琨電子有限公司、東莞登泰電子有限公司及中山市登杰線材有限公司之總投資金額美金 1,392千元(210千元+900千元+282千元)之差異金額為美金 2,055千元，差異原因說明如下：

- 登欣公司於民國89年經經濟部投審會核准投資美金 2,055千元，該美金 2,055千元係由對外投資書業英屬維京群島之COXOC ELECTRONICS CO., LTD.，於大陸深圳福永德承承租工廠，即咏龍電子五金廠，以設備、零配件共美金 1,000千元以來料加工方式投資管理，該來料加工工廠已於民國97年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
- 登欣公司於民國93年經經濟部投審會核准投資美金 800千元，該美金 800千元係由對外投資書業英屬維京群島之COXOC ELECTRONICS CO., LTD.，於大陸深圳寶安區松崗承租工廠，即登欣電子五金廠，以設備、零配件共美金 640千元以來料加工方式投資管理，該來料加工工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
- 登欣公司於民國95年10月5日經經濟部投審會核准投資美金 8415千元以來料加工方式投資管理，該來料加工工廠已於民國107年12月處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。

註7：大衛公司投資登欣電子(深圳)有限公司之經濟部投審會核准投資美金 81,400千元與實際匯出金額美金 8800千元之差異金額為美金 86000千元，係因(1)由子公司David Electronics Co., (BVI)Ltd.之自有資金投資 \$498,996千元及(2)以大陸地區投資書業大欣電子五金廠設備價值美金 8101,044千元投入所致，該公司已於民國107年12月處分完畢，匯回美金 800千元，已於民國111年2月出售部分股權美金 604千元，並於民國111年10月27日向投審會辦理轉受讓完竣。

註8：登欣公司於民國108年經經濟部投審會核准投資美金 10,800千元，該美金 10,800千元係由對外投資書業英屬維京群島之COXOC ELECTRONICS CO., LTD.，於大陸深圳寶安區松崗承租工廠，即登欣電子五金廠，以設備、零配件共美金 8415千元以來料加工方式投資管理，該來料加工工廠已於民國107年12月處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。

註9：登欣公司於民國111年第一季出售部分持有廣東登杰科技之股份，持股比例降至19%，喪失重大影響力，登欣公司於出售日轉列採用權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

詮欣股份有限公司
主要股東資訊
民國111年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
吳榮春	4,115,912	5.15%
吳連溪	4,005,942	5.02%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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

(112)財審報字第 22004312 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

詮欣公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

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，請詳合併財務報表附註四(十三)、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 111 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨跌價損失餘額各為新台幣 299,689 仟元及新台幣 25,873 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(二十九)。

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外銷收入之認列時點，列為查核最為重要事項之一。

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日銷貨收入淨額為新台幣 1,873,163 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，驗證收入認列時點之適當性。
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一致性。

其他事項 - 個體財務報告

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

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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(含審計委員會)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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳偉豪



會計師

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

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 0960072936 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日

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



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	827,473	26	\$	987,940	33
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)		11,492	-		1,794	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(三)		81,821	3		125,314	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)		145,000	5		113,064	4
1150	應收票據淨額	六(四)		2,578	-		2,081	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		562,874	17		508,260	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		2,615	-		1,651	-
1200	其他應收款			1	-		56	-
130X	存貨	六(五)		273,816	8		186,156	6
1410	預付款項			51,875	2		42,054	1
11XX	流動資產合計			<u>1,959,545</u>	<u>61</u>		<u>1,968,370</u>	<u>65</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(三)		252,726	8		496,643	16
1550	採用權益法之投資	六(六)		345,143	11		36,784	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		518,584	16		443,428	15
1755	使用權資產	六(八)		69,577	2		15,559	-
1760	投資性不動產淨額	六(九)		47,967	1		47,967	2
1780	無形資產	六(十)		5,745	-		3,058	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		19,032	1		18,579	1
1900	其他非流動資產			7,188	-		5,190	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,265,962</u>	<u>39</u>		<u>1,067,208</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,225,507</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,035,578</u>	<u>100</u>

(續次頁)

證欣股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款		\$	5,000	-	\$	-	-
2150	應付票據			1,763	-		1,253	-
2170	應付帳款			319,864	10		266,310	9
2180	應付帳款—關係人	七		741	-		29,918	1
2200	其他應付款	六(十一)		149,000	5		131,340	4
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		70,897	2		37,110	1
2250	負債準備—流動			14,063	-		8,503	-
2280	租賃負債—流動			18,558	1		11,240	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		78,555	2		-	-
2399	其他流動負債—其他			23,998	1		26,127	1
21XX	流動負債合計			<u>682,439</u>	<u>21</u>		<u>511,801</u>	<u>17</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十二)		-	-		118,740	4
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		47,310	1		45,224	1
2580	租賃負債—非流動			51,127	2		4,908	-
2600	其他非流動負債	六(十三)		16,966	1		22,227	1
25XX	非流動負債合計			<u>115,403</u>	<u>4</u>		<u>191,099</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計			<u>797,842</u>	<u>25</u>		<u>702,900</u>	<u>23</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		797,726	25		785,459	26
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		398,423	12		369,572	12
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		351,366	11		333,203	11
3350	未分配盈餘			844,156	26		604,242	20
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)		25,030	1		216,267	7
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>2,416,701</u>	<u>75</u>		<u>2,308,743</u>	<u>76</u>
36XX	非控制權益			<u>10,964</u>	<u>-</u>		<u>23,935</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計			<u>2,427,665</u>	<u>75</u>		<u>2,332,678</u>	<u>77</u>
重大承諾及或有事項								
3X2X	負債及權益總計	九	\$	<u>3,225,507</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,035,578</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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度 金 額 %	110 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,873,163 100	\$ 1,599,466 100
5000 營業成本	六(五)(二十) (二十一)及七	(1,194,979) (63)	(1,131,196) (71)
5900 營業毛利		678,184 37	468,270 29
營業費用	六(二十) (二十一)及七		
6100 推銷費用		(118,643) (6)	(106,901) (7)
6200 管理費用		(187,828) (10)	(147,985) (9)
6300 研究發展費用		(45,823) (3)	(41,201) (2)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(1,085) -	(46) -
6000 營業費用合計		(353,379) (19)	(296,133) (18)
6900 營業利益		324,805 18	172,137 11
營業外收入及支出			
7100 利息收入		4,752 -	4,732 -
7010 其他收入		12,614 1	13,594 1
7020 其他利益及損失	六(十九)	39,109 2	(6,587) (1)
7050 財務成本		(1,716) -	(4,470) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	25,613 1	1,631 -
7000 營業外收入及支出合計		80,372 4	8,900 -
7900 稅前淨利		405,177 22	181,037 11
7950 所得稅費用	六(二十二)	(83,273) (5)	(35,424) (2)
8200 本期淨利		\$ 321,904 17	\$ 145,613 9

(續次頁)

詮欣股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
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	\$	4,208	-	\$	744	-
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	(	102,857)	(	)	234,871	15
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(	842)	-	(	149)	-
8310	不重分類至損益之項目總額	(	99,491)	(	)	235,466	15
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	-	4,007	-	(	2,042)	-
8370	採用權益法認列之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	(	120)	-	-	-	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(	798)	-	-	408	-
8360	後續可能重分類至損益之項目總額	-	3,089	-	(	1,634)	-
8300	其他綜合損益(淨額)	(	\$ 96,402)	(	)	\$ 233,832	15
8500	本期綜合損益總額	\$	225,502	12	\$	379,445	24
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	321,972	17	\$	146,435	9
8620	非控制權益	(	68)	-	(	822)	-
		\$	321,904	17	\$	145,613	9
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	225,552	12	\$	380,269	24
8720	非控制權益	(	50)	-	(	824)	-
		\$	225,502	12	\$	379,445	24
每股盈餘 六(二十三)							
9750	基本每股盈餘	\$	4.06	-	\$	2.02	-
9850	稀釋每股盈餘	\$	3.92	-	\$	1.82	-

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

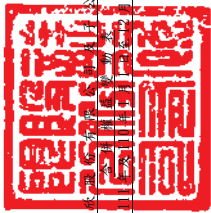


經理人：吳連溪



會計主管：廖美惠





登載日期：民國110年12月31日
 中華民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110 年		111 年		110 年12月31日餘額		111 年12月31日餘額		110 年12月31日餘額		111 年12月31日餘額														
	110 年1月1日餘額	110 年度淨利	110 年度其他綜合損益	110 年度綜合損益總額	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	可轉換公司債轉換	非控制權益增加	盈餘指撥及分配：	法定盈餘公積	現金股利	110 年12月31日餘額	111 年1月1日餘額	111 年度淨利	111 年度其他綜合損益	111 年度綜合損益總額	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	可轉換公司債轉換	非控制權益減少	認列子公司之變動數	盈餘指撥及分配：	法定盈餘公積	現金股利	111 年12月31日餘額	
	\$ 718,391	\$ 191,142	\$ 8,509	\$ 1,826	\$ -	\$ -	\$ 9,555	\$ 318,385	\$ 545,466	\$ (16,136)	\$ 33,767	\$ 1,810,905	\$ 11,759	\$ 1,822,664	\$ 146,435	\$ 233,834	\$ 380,269	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 225,608	\$ 13,000	\$ -	\$ -	\$ 1,822,664
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	146,435	-	-	-	146,435	(822)	145,613	234,871	233,834	380,269	-	-	-	-	-	-	-	233,832
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	595	(1,632)	(1,632)	234,871	234,871	(824)	379,445	234,871	234,871	380,269	-	-	-	-	-	-	-	379,445
六(十二)	67,068	164,811	-	-	-	(6,271)	-	-	34,603	-	(34,603)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225,608
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,000
六(十六)	-	-	-	-	-	-	14,818	(108,039)	(14,818)	-	-	-	-	(108,039)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	\$ 785,459	\$ 335,953	\$ 8,509	\$ 1,826	\$ -	\$ 3,284	\$ 333,203	\$ 604,242	\$ 604,242	\$ (17,768)	\$ 234,035	\$ 2,308,743	\$ 23,935	\$ 2,332,678	\$ 321,972	\$ 321,972	\$ 380,269	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,332,678
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	321,972	321,972	3,071	(102,857)	321,972	68	321,904	321,972	321,972	380,269	-	-	-	-	-	-	-	321,904
六(十七)	-	-	-	-	-	-	-	3,366	3,366	3,071	(102,857)	(96,420)	18	(96,402)	(102,857)	(102,857)	380,269	-	-	-	-	-	-	-	(96,402)
六(六)	-	-	-	-	-	-	-	325,338	325,338	3,071	(102,857)	225,552	(50)	225,502	325,338	325,338	380,269	-	-	-	-	-	-	-	225,502
六(十二)	12,267	29,914	-	-	-	-	-	91,451	91,451	-	(91,451)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)
	-	-	-	-	-	-	-	18,163	18,163	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
六(十六)	-	-	-	-	-	-	-	(158,712)	(158,712)	-	-	(158,712)	-	(158,712)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(158,712)
	\$ 797,726	\$ 385,867	\$ 8,509	\$ 1,824	\$ 74	\$ 2,149	\$ 351,366	\$ 844,156	\$ 844,156	\$ (14,697)	\$ 39,727	\$ 2,416,701	\$ 10,964	\$ 2,427,665	\$ 39,727	\$ 39,727	\$ 380,269	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,427,665

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：吳建溪



經理人：吳建溪



會計主管：廖美惠


 詮欣股份有限公司及其子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 405,177	\$ 181,037
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之評價利益	六(十九) (2,039)	(6,688)
預期信用減損損失	十二(二) 1,085	46
採權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(六) (25,613)	(1,631)
處分投資損失	六(十九) 2,275	-
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九) -	171
不動產、廠房及設備折舊費用(含使用權資產)	六(二十) 38,944	39,139
各項攤提	六(二十) 3,150	5,903
利息收入	(4,752)	(4,732)
利息費用	1,716	4,470
股利收入	(12,614)	(13,594)
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淨額	(7,790)	5,564
應收票據淨額	(497)	(767)
應收帳款	(55,699)	(167,599)
應收帳款－關係人淨額	(964)	(249)
其他應收款	55	(43)
存貨	(87,660)	(27,323)
預付款項	(12,039)	(10,091)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	510	334
應付帳款	53,554	65,338
應付帳款－關係人	(29,177)	(5,812)
其他應付款	19,011	18,241
負債準備－流動	5,560	(2,559)
其他流動負債	(2,129)	75
其他非流動負債	(1,817)	(6,597)
營運產生之現金流入	288,247	72,633
收取之利息	4,752	4,732
支付之利息	(724)	(966)
當期支付所得稅	(48,067)	(36,378)
退還之所得稅	247	7,793
收取之股利	27,496	13,594
營業活動之淨現金流入	271,951	61,408

(續次頁)

詮欣股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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 112 年 3 月 16 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，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(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	業務性質	所持股權百分比		說明
		111年 12月31日	110年 12月31日	
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%	
本公司 詮杰科技股份有限公司(詮杰科技)	電子零件製造加工及買賣	-	81.19%	註
CHANT SINCERE 昆山詮訊連電子有限公司(詮訊連)	電子零件銷售	100%	100%	
大衛 DAVID ELECTRONICS COMPANY (BVI) LTD. (DAVID)	電子零件製造加工及買賣	100%	100%	
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：詮杰科技於民國 111 年 12 月清算完結。

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\$41,306存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制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) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、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) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
 - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，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。

(十二) 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。

(十三) 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需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 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。

(十五) 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

(十六) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
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；

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

1. 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。
2. 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

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減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) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、及贖回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產或權益，其處理如下：

1. 嵌入之贖回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。

2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權（符合權益之定義）：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

（二十三）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。

（二十四）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。

（二十五）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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。另本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

(二十九) 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。

(三十) 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 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$273,816。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,891	\$ 1,865
支票存款及活期存款	376,095	662,068
定期存款	449,487	324,007
合計	<u>\$ 827,473</u>	<u>\$ 987,940</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 本集團民國 111 年及 110 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 \$145,000 及 \$113,064；於民國 111 年及 110 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 \$745 及 \$889。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

資 產 項 目	111年12月31日	110年12月31日
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 1,116	\$ 1,116
衍生工具-發行可轉債之贖回權	118	180
混合工具-可轉換公司債	9,922	-
持有供交易之金融資產評價調整	336	498
合計	<u>\$ 11,492</u>	<u>\$ 1,794</u>

1. 本集團於民國 111 年及 110 年度持有供交易之金融資產認列之淨利益分別為 \$2,039 及 \$6,688。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
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	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：			
權益工具			
	上市櫃公司股票	\$ 85,887	\$ 65,702
	評價調整	(4,066)	59,612
	合計	<u>\$ 81,821</u>	<u>\$ 125,314</u>
非流動項目：			
權益工具			
	上市櫃公司股票	\$ 188,555	\$ 318,985
	非上市、上櫃、興櫃股票	20,772	3,236
	評價調整	43,399	174,422
	合計	<u>\$ 252,726</u>	<u>\$ 496,643</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資立威科技股份有限公司及廣東詮杰科技股份有限公司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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$37,068 及\$24,473。
2. 本集團於民國 111 年 1 月 5 日增加榮昌科技股份有限公司持股已達 20%對其有重大影響力，自取得日起轉列採權益法之投資，請詳附註六(六)。
3. 本集團於民國 111 年及 110 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\$91,451 及\$34,603。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(損失)利益之金額分別為(\$102,857)及\$234,871。
4. 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：

	111年度	110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	\$ 11,548	\$ 13,105
於本期內除列者	1,066	489
	<u>\$ 12,614</u>	<u>\$ 13,594</u>

5. 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。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 2,578	\$ 2,081
應收帳款	\$ 565,411	\$ 509,712
應收帳款-關係人	2,615	1,651
減：備抵損失	(2,537)	(1,452)
	\$ 565,489	\$ 509,911

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 559,972	\$ 2,578	\$ 472,698	\$ 2,081
30天內	1,466	-	6,614	-
31-90天	3,579	-	30,645	-
91-180天	492	-	-	-
181天以上	2,517	-	1,406	-
	\$ 568,026	\$ 2,578	\$ 511,363	\$ 2,081

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$344,829。
3. 本集團並未將應收票據及應收帳款提供作為質押擔保。
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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$2,578 及\$2,081；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$565,489 及\$509,911。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 66,227	(\$ 10,387)	\$ 55,840
在製品	53,930	(1,307)	52,623
製成品	179,532	(14,179)	165,353
合計	\$ 299,689	(\$ 25,873)	\$ 273,816

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 43,371	(\$ 8,066)	\$ 35,305
在製品	60,685	(659)	60,026
製成品	96,859	(6,034)	90,825
合計	<u>\$ 200,915</u>	<u>(\$ 14,759)</u>	<u>\$ 186,156</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,147,918	\$ 1,116,869
跌價損失	20,530	8,236
其他	26,531	6,091
	<u>\$ 1,194,979</u>	<u>\$ 1,131,196</u>

(六) 採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 36,784	\$ 35,429
增加採用權益法之投資	333,302	-
處分採用權益法之投資	(36,822)	-
採用權益法之投資盈餘分派	(14,882)	-
採用權益法之投資損益份額	25,613	1,631
保留盈餘變動	40	-
資本公積變動	74	-
其他權益變動	1,034	(276)
12月31日	<u>\$ 345,143</u>	<u>\$ 36,784</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
關聯企業：		
廣東詮杰科技有限公司	\$ -	\$ 36,784
榮昌科技股份有限公司	345,143	-
	<u>\$ 345,143</u>	<u>\$ 36,784</u>

關聯企業

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量方法
		111年12月31日	110年12月31日		
榮昌科技股份有限公司	台灣	23.15%	不適用 (註)	策略投資	權益法

註：本集團於民國 111 年 1 月 5 日增加榮昌科技股份有限公司持股達 20%對其有重大影響力，轉列採權益法之投資，110 年 12 月 31 日帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，故不適用。

2. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表

	<u>榮昌科技股份有限公司</u>	
	<u>111年12月31日</u>	
流動資產	\$	650,557
非流動資產		489,861
流動負債	(	344,150)
非流動負債	(	170,078)
淨資產總額	\$	<u>626,190</u>
占關聯企業淨資產之份額	\$	144,963
商譽		199,233
其他		947
關聯企業帳面價值	\$	<u>345,143</u>

綜合損益表

	<u>榮昌科技股份有限公司</u>	
	<u>111年度</u>	
收入	\$	1,130,523
繼續營業單位本期淨利		123,044
其他綜合損益(稅後淨額)		3,664
本期綜合損益總額	\$	<u>126,708</u>
自關聯企業收取之股利	\$	<u>14,882</u>

3. 本集團重大關聯企業榮昌科技股份有限公司係有公開市場報價，其公允價值於民國 111 年 12 月 31 日為\$316,563。

4. 本集團個別不重大關聯企業經營結果之份額彙總如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
繼續營業單位本期淨(損)利	(\$	2,054)	\$	783
其他綜合損益(稅後淨額)		-		-
本期綜合損益總額	(\$	<u>2,054</u>)	\$	<u>783</u>

5. 上述採用權益法之投資，係依該關聯企業同期間經會計師查核之財務報表評價而得。本集團民國 111 年及 110 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\$25,613 及\$1,631。

6. 本集團於民國 111 年第一季出售部分持有廣東詮杰科技有限公司之股份，本集團持股比例降至 19%，喪失重大影響力，本集團於出售日轉列採用權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，並就差額認列處分投資損失\$2,241。

(七) 不動產、廠房及設備

111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	\$ 238,491	\$ 96,677	\$ 63,649	\$ 16,405	\$ 586	\$ 9,263	\$ 88,268	\$ 513,339
累計折舊及減損	-	(28,016)	(25,482)	(10,291)	(586)	(5,536)	-	(69,911)
	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 68,661</u>	<u>\$ 38,167</u>	<u>\$ 6,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,727</u>	<u>\$ 88,268</u>	<u>\$ 443,428</u>
1月1日	\$ 238,491	\$ 68,661	\$ 38,167	\$ 6,114	\$ -	\$ 3,727	\$ 88,268	\$ 443,428
增添	30,098	21,405	6,239	1,490	800	2,064	38,878	100,974
移轉	-	-	26,293	44,628	-	-	(70,921)	-
折舊費用	-	(3,265)	(13,390)	(7,295)	(222)	(2,051)	-	(26,223)
淨兌換差額	-	-	328	(19)	-	12	84	405
12月31日	<u>\$ 268,589</u>	<u>\$ 86,801</u>	<u>\$ 57,637</u>	<u>\$ 44,918</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 56,309</u>	<u>\$ 518,584</u>
12月31日	\$ 268,589	\$ 118,082	\$ 90,132	\$ 58,597	\$ 1,394	\$ 10,048	\$ 56,309	\$ 603,151
成本	-	(31,281)	(32,495)	(13,679)	(816)	(6,296)	-	(84,567)
累計折舊及減損	<u>\$ 268,589</u>	<u>\$ 86,801</u>	<u>\$ 57,637</u>	<u>\$ 44,918</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 3,752</u>	<u>\$ 56,309</u>	<u>\$ 518,584</u>

110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	\$ 238,491	\$ 95,598	\$ 58,714	\$ 20,568	\$ 590	\$ 11,384	\$ 59,159	\$ 484,504
累計折舊及減損	-	(24,962)	(24,121)	(13,191)	(590)	(5,352)	-	(68,216)
	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 70,636</u>	<u>\$ 34,593</u>	<u>\$ 7,377</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,032</u>	<u>\$ 59,159</u>	<u>\$ 416,288</u>
1月1日	\$ 238,491	\$ 70,636	\$ 34,593	\$ 7,377	\$ -	\$ 6,032	\$ 59,159	\$ 416,288
增添	-	175	12,337	6,039	-	230	34,431	53,212
處分	-	-	243	-	-	(414)	-	(171)
移轉	-	904	4,213	172	-	-	(5,289)	-
折舊費用	-	(3,054)	(12,260)	(7,477)	-	(2,107)	-	(24,898)
淨兌換差額	-	-	(959)	3	-	(14)	(33)	(1,003)
12月31日	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 68,661</u>	<u>\$ 38,167</u>	<u>\$ 6,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,727</u>	<u>\$ 88,268</u>	<u>\$ 443,428</u>
12月31日	\$ 238,491	\$ 68,661	\$ 38,167	\$ 6,114	\$ -	\$ 3,727	\$ 88,268	\$ 443,428
成本	\$ 238,491	\$ 96,677	\$ 63,649	\$ 16,405	\$ 586	\$ 9,263	\$ 88,268	\$ 513,339
累計折舊及減損	-	(28,016)	(25,482)	(10,291)	(586)	(5,536)	-	(69,911)
	<u>\$ 238,491</u>	<u>\$ 68,661</u>	<u>\$ 38,167</u>	<u>\$ 6,114</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,727</u>	<u>\$ 88,268</u>	<u>\$ 443,428</u>

1. 民國 111 年及 110 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

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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 62,642	\$ 12,504
運輸設備(公務車)	6,935	3,055
	<u>\$ 69,577</u>	<u>\$ 15,559</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 10,992	\$ 12,744
運輸設備(公務車)	1,729	1,497
	<u>\$ 12,721</u>	<u>\$ 14,241</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$66,647 及 \$8,126。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 659	\$ 965
屬短期租賃合約之費用	3,231	3,874
屬低價值資產租賃之費用	122	120

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$17,218 及 \$19,341。

(九)投資性不動產

	土地
111年12月31日(1月1日同)	
成本	<u>\$ 47,967</u>
110年12月31日(1月1日同)	
成本	<u>\$ 47,967</u>

本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$52,665 及\$51,657 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，屬第三級公允價值。

(十) 無形資產

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>電腦軟體</u>	<u>電腦軟體</u>
1月1日		
成本	\$ 23,918	\$ 20,709
累計攤銷及減損	(20,860)	(15,572)
	<u>\$ 3,058</u>	<u>\$ 5,137</u>
12月31日		
1月1日	\$ 3,058	\$ 5,137
增添	5,849	3,036
攤銷費用	(3,150)	(5,903)
移轉	-	789
淨兌換差額	(12)	(1)
12月31日	<u>\$ 5,745</u>	<u>\$ 3,058</u>
12月31日		
成本	\$ 29,759	\$ 23,918
累計攤銷及減損	(24,014)	(20,860)
	<u>\$ 5,745</u>	<u>\$ 3,058</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
推銷費用	\$ -	\$ 21
管理費用	1,959	2,026
研究發展費用	1,191	3,856
	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 5,903</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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 62,071	\$ 56,326
應付加工費	19,698	20,212
應付員工及董事酬勞	26,954	14,728
應付設備款	6,550	7,901
應付佣金	7,369	3,513
其他應付費用	26,358	28,660
	<u>\$ 149,000</u>	<u>\$ 131,340</u>

(十二) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
應付公司債	\$ 79,292	\$ 121,205
減：應付公司債折價	(737)	(2,465)
減：一年或一營業週期內到期	(78,555)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,740</u>

本公司發行之國內可轉換公司債

本公司國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下

1. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$350,000，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國109年11月4日至112年11月4日。本轉換公司債到期時按債券面額之100.7519%以現金一次償還。本轉換公司債於民國109年11月4日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
2. 債券持有人得於本轉換公司債發行日後屆滿三個月之翌日起，至到期日止，除本公司(一)普通股依法暫停過戶期間；(二)無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止；(三)辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易日前一日止；(四)辦理股票變更面額之停止轉換起始日至新股換發股票開始交易日前一日止之外，得隨時透過交易券商轉知臺灣集中保管結算所股份有限公司向本公司股務代理機構請求依本辦法將本轉換公司債轉換為本公司普通股股票。
3. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有詮欣公司因已發行(或私募)之普通股股份增加、發放普通股現金股利、以低於每股時價之轉換或認股價格再發行(或私募)具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券及非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整。
4. 本轉換公司債發行屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上或本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得於其後三十個營業日內或任何時間，以掛號寄發一份三十日期滿之「債券收回通知書」予債券持有人，且函請櫃檯買賣中心公告，並於債券收回基準日後五個營業日內，按債券面額以現金贖回或收回其流通在外之本轉換公司債。
5. 依轉換辦法規定，所有詮欣公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
6. 於民國111年12月31日止，本轉換公司債面額計\$271,300已轉換為普通股7,934仟股。

(十三) 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) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 31,367)	(\$ 33,512)
計畫資產公允價值	17,971	14,933
淨確定福利負債	(\$ 13,396)	(\$ 18,579)

(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
111年			
1月1日餘額	(\$ 33,512)	\$ 14,933	(\$ 18,579)
當期服務成本	(104)	-	(104)
利息(費用)收入	(201)	90	(111)
	(33,817)	15,023	(18,794)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	916	916
(不包括包含於利息收入或費用之金額)			
人口假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	1,705	-	1,705
經驗調整	745	-	745
	2,450	916	3,366
提撥退休基金	-	2,032	2,032
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 31,367)	\$ 17,971	(\$ 13,396)

	<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>
110年			
1月1日餘額	(\$ 33,962)	\$ 8,191	(\$ 25,771)
當期服務成本	(174)	-	(174)
利息(費用)收入	(102)	25	(77)
	<u>(34,238)</u>	<u>8,216</u>	<u>(26,022)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	114	114
(不包括包含於利息 收入或費用之金額)			
人口假設變動影響數	(32)	-	(32)
財務假設變動影響數	891	-	891
經驗調整	(378)	-	(378)
	<u>481</u>	<u>114</u>	<u>595</u>
提撥退休基金	-	6,848	6,848
支付退休金	245	(245)	-
12月31日餘額	<u>(\$ 33,512)</u>	<u>\$ 14,933</u>	<u>(\$ 18,579)</u>

- (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111年及110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：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率		
本公司	<u>1.30%</u>	<u>0.60%</u>
未來薪資增加率		
本公司	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</u>

對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第六回經驗生命表估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

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

111年12月31日

對確定福利義務現值 之影響	(\$ 574)	\$ 592	\$ 503	(\$ 491)
------------------	----------	--------	--------	----------

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%

110年12月31日

對確定福利義務現值

之影響 (\$ 690) \$ 714 \$ 612 (\$ 596)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$296。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	2,409
1-2年		3,659
2-5年		11,206
6-10年		5,942
	\$	<u>23,216</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 111 年及 110 年度依上開退休金辦法認列退休金成本分別為\$5,899 及\$5,914。

(2)本公司之合併子公司-詮訊連、詮榮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 111 年及 110 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 111 年及 110 年度認列之退休金成本分別為\$4,720 及\$5,142。

(十四)股本

民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額分為\$1,000,000 仟元(其中留\$38,500 供發行員工認股權證轉換股份之用)，實收資本額為\$797,726，每股面額 10 元，本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	111年	110年
1月1日(仟股)	78,546	71,839
公司債轉換(仟股)	1,227	6,707
12月31日(仟股)	<u>79,773</u>	<u>78,546</u>

(十五) 資本公積

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

(十六) 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，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。另本公司授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
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 111 年及 110 年度認列為分配予業主之股利為 \$158,712 (每股 2 元) 及 \$108,039 (每股 1.5 元)。民國 112 年 3 月 16 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股股利 3 元，股利總計 \$240,068。

(十七) 其他權益項目

	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 234,035	(\$ 17,768)	\$ 216,267
評價調整	(102,857)	-	(102,857)
累積利益因除列轉列保留盈餘	(91,451)	-	(91,451)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	3,869	3,869
- 集團之稅額	-	(798)	(798)
12月31日	\$ 39,727	(\$ 14,697)	\$ 25,030

	110年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 33,767	(\$ 16,136)	\$ 17,631
評價調整	234,871	-	234,871
累積利益因除列轉列保留盈餘	(34,603)	-	(34,603)
外幣換算差異數：			
- 集團	-	(2,040)	(2,040)
- 集團之稅額	-	408	408
12月31日	\$ 234,035	(\$ 17,768)	\$ 216,267

(十八) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 1,873,163	\$ 1,599,466

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，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度						
	詮欣			大衛			合計
	電子接頭	線材	其他	電子接頭	線材	其他	
外部客戶合約收入	\$ 876,643	\$ 892,247	\$ 23,453	\$ 14,080	\$ 61,946	\$ 4,794	\$ 1,873,163
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$ 876,643	\$ 892,247	\$ 23,453	\$ 14,080	\$ 61,946	\$ 4,794	\$ 1,873,163
	110年度						
	詮欣			大衛			合計
	電子接頭	線材	其他	電子接頭	線材	其他	
外部客戶合約收入	\$ 867,153	\$ 627,201	\$ 15,028	\$ 24,493	\$ 56,936	\$ 8,655	\$ 1,599,466
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$ 867,153	\$ 627,201	\$ 15,028	\$ 24,493	\$ 56,936	\$ 8,655	\$ 1,599,466

(十九) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	\$ -	(\$ 171)
處分投資損失	(2,275)	-
外幣兌換利益(損失)	34,488	(14,757)
透過損益按公允價值衡量之金融 融資產利益	2,039	6,688
其他利益	4,857	1,653
	\$ 39,109	(\$ 6,587)

(二十) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 284,743	\$ 264,458
折舊費用	\$ 38,944	\$ 39,139
無形資產攤銷費用	\$ 3,150	\$ 5,903

(二十一) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 249,322	\$ 227,013
勞健保費用	14,647	14,970
退休金費用	10,834	11,307
其他用人費用	9,940	11,168
	<u>\$ 284,743</u>	<u>\$ 264,458</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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$21,392 及 \$12,219；董監酬勞估列金額分別為 \$5,562 及 \$2,509，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 5%及 1%估列。董事會決議實際配發金額為 \$21,392 及 \$5,562，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 83,704	\$ 47,509
未分配盈餘加徵	238	1,266
以前年度所得稅高估	(662)	(1,751)
當期所得稅總額	<u>83,280</u>	<u>47,024</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(7)	(11,600)
遞延所得稅總額	(7)	(11,600)
所得稅費用	<u>\$ 83,273</u>	<u>\$ 35,424</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
退休金精算損益	\$ 842	\$ 149
國外營運機構換算差額	798	(408)
	<u>\$ 1,640</u>	<u>(\$ 259)</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

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 92,289	\$ 41,116
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(9,375)	(6,339)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	783	1,132
以前年度所得稅低(高)估	(662)	(1,751)
未分配盈餘加徵	238	1,266
所得稅費用	<u>\$ 83,273</u>	<u>\$ 35,424</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
國外營運機構 兌換差額	\$ 4,864	\$ -	(\$ 798)	\$ 4,066
存貨跌價	607	1,545	-	2,152
退休金	4,646	(1,037)	(842)	2,767
其他	8,462	1,585	-	10,047
小計	<u>18,579</u>	<u>2,093</u>	<u>(1,640)</u>	<u>19,032</u>
-遞延所得稅負債：				
投資利益	(38,449)	(2,668)	-	(41,117)
其他	(6,775)	582	-	(6,193)
小計	<u>(45,224)</u>	<u>(2,086)</u>	<u>-</u>	<u>(47,310)</u>
合計	<u>(\$ 26,645)</u>	<u>\$ 7</u>	<u>(\$ 1,640)</u>	<u>(\$ 28,278)</u>
	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
國外營運機構 兌換差額	\$ 4,456	\$ -	\$ 408	\$ 4,864
存貨跌價	738	(131)	-	607
退休金	6,504	(1,709)	(149)	4,646
其他	8,620	(158)	-	8,462
小計	<u>20,318</u>	<u>(1,998)</u>	<u>259</u>	<u>18,579</u>
-遞延所得稅負債：				
投資利益	(53,149)	14,700	-	(38,449)
其他	(5,673)	(1,102)	-	(6,775)
小計	<u>(58,822)</u>	<u>13,598</u>	<u>-</u>	<u>(45,224)</u>
合計	<u>(\$ 38,504)</u>	<u>\$ 11,600</u>	<u>\$ 259</u>	<u>(\$ 26,645)</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 109 年度。

(二十三) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 321,972	79,399	\$ <u>4.06</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	-	349	
可轉換公司債	905	2,704	
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>322,877</u>	<u>82,452</u>	\$ <u>3.92</u>
	110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	\$ 146,435	72,461	\$ <u>2.02</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	-	208	
可轉換公司債	2,804	9,154	
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>149,239</u>	<u>81,823</u>	\$ <u>1.82</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 100,974	\$ 53,212
加：期初應付設備款	7,901	9,442
減：期末應付設備款	(6,550)	(7,901)
本期支付現金	\$ <u>102,325</u>	\$ <u>54,753</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
詮立股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二親等以內之關係
詮紘股份有限公司	該公司董事長與本公司董事長具有二親等以內之關係
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親等以內之關係
立威科技股份有限公司	其他關係人
鄭宗遠	其他關係人
廣東詮杰科技有限公司	關聯企業(註1)
榮昌科技股份有限公司	關聯企業(註2)
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

註 1：本公司於民國 111 年 2 月 15 日處分部分股權，持股比例降為 19%，喪失重大影響力，故非屬關係人。

註 2：本公司於民國 111 年 1 月 5 日增加持股達 20%，對其具有重大影響力，成為關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	111年度	110年度
商品銷售：		
關聯企業	\$ 31	\$ -
其他關係人	6,489	4,935
合計	<u>\$ 6,520</u>	<u>\$ 4,935</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

	111年度	110年度
商品購買：		
廣東詮杰科技有限公司	\$ 16,347	\$ 138,842
關聯企業	76	-
其他關係人	2,515	1,970
合計	<u>\$ 18,938</u>	<u>\$ 140,812</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

	111年度	110年度
廣東詮杰科技有限公司	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 14,466</u>

4. 營業費用

	111年度	110年度
關聯企業	\$ 13	\$ -

5. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
關聯企業	\$ 11	\$ -
其他關係人	2,604	1,651
合計	\$ 2,615	\$ 1,651

6. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
廣東詮杰科技有限公司	\$ -	\$ 29,410
其他關係人	741	508
合計	\$ 741	\$ 29,918

7. 財產交易

出售金融資產

帳列項目	交易股權	交易標的	111年度	
			處分價款	處分損失
鄭宗遠 採用權益法 之投資	21%	廣東詮杰	\$ 17,141	\$ 2,241

民國 110 年度：無此交易。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 29,610	\$ 24,620
退職後福利	725	618
總計	\$ 30,335	\$ 25,238

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
土地	\$ 13,100	\$ 13,100	短期借款
房屋及建築	13,311	13,686	"

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 19,326	\$ 17,569

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 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債比率維持在 40% 以下。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債比率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
負債總額	\$ 797,842	\$ 702,900
資產總額	3,225,507	3,035,578
負債比率	25%	23%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 11,492	\$ 1,794
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	\$ 334,547	\$ 621,957
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	\$ 827,473	\$ 987,940
按攤銷後成本衡量之金融資產	145,000	113,064
應收票據	2,578	2,081
應收帳款(含關係人)	565,489	509,911
其他應收款	1	56
存出保證金(帳列其他非流動資產)	7,188	5,190
	<u>\$ 1,547,729</u>	<u>\$ 1,618,242</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 5,000	\$ -
應付票據	1,763	1,253
應付帳款(含關係人)	320,605	296,228
其他應付款	149,000	131,340
應付公司債(含一年或一營業週期內到期)	78,555	118,740
存入保證金(帳列其他非流動負債)	3,569	3,648
	<u>\$ 558,492</u>	<u>\$ 551,209</u>
租賃負債	<u>\$ 69,685</u>	<u>\$ 16,148</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團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。

111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 21,930	30.71	\$ 673,470
人民幣:新台幣	44,074	4.41	194,366
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 7,367	30.71	\$ 226,241
人民幣:新台幣	7,154	4.41	31,549
110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 18,815	27.68	\$ 520,799
人民幣:新台幣	22,825	4.34	99,061
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 4,062	27.68	\$ 112,436
人民幣:新台幣	14,931	4.34	64,801

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之未實現兌換損失彙總金額分別為 \$1,176 及 \$1,492。

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
	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%	\$ 20,204	-
人民幣：新台幣	3%	5,831	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 6,787	-
人民幣：新台幣	3%	946	-

110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 15,624	-
人民幣：新台幣	3%	2,972	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3%	\$ 3,373	-
人民幣：新台幣	3%	1,944	-

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$115 及 \$18；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 \$3,345 及 \$6,220。

(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 181 天以上，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 111 年及 110 年 12 月 31 日準備矩陣分別如下：

	未逾期	1-30天	31-90天	91-180天	181天以上	合計
111年12月31日						
預期損失率	0%	0-0.07%	0-0.03%	0-3.46%	100%	
帳面價值總額	\$ 562,550	\$ 1,466	\$ 3,579	\$ 492	\$ 2,517	\$ 570,604
備抵損失	\$ 1	\$ 1	\$ 1	\$ 17	\$ 2,517	\$ 2,537
110年12月31日						
預期損失率	0%	0-0.05%	0-0.012%	0%	100%	
帳面價值總額	\$ 474,779	\$ 6,614	\$ 30,645	\$ -	\$ 1,406	\$ 513,444
備抵損失	\$ 6	\$ 3	\$ 37	\$ -	\$ 1,406	\$ 1,452

I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 1,452	\$ -
減損損失提列	1,085	-
12月31日	\$ 2,537	\$ -
	110年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 1,406	\$ -
減損損失提列	46	-
12月31日	\$ 1,452	\$ -

(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 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為 \$970,582 及 \$1,099,139，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：

111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
短期借款	\$ 5,014	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,763	-	-	-
應付帳款(含關係人)	296,397	24,208	-	-
其他應付款	94,725	54,275	-	-
租賃負債	4,930	13,897	15,027	36,267
應付公司債(包含一年內到期)	220	79,072	-	-

非衍生金融負債：

110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	\$ 1,253	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	274,291	21,937	-	-
其他應付款	97,577	33,763	-	-
租賃負債	3,242	8,526	4,193	796
應付公司債	333	1,005	119,867	-

(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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 1,120	\$ -	\$ -	\$ 1,120
衍生工具-發行可轉債之贖回權	-	157	-	157
混合工具-可轉換公司債	10,215	-	-	10,215
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>297,479</u>	<u>-</u>	<u>37,068</u>	<u>334,547</u>
合計	<u>\$ 308,814</u>	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 37,068</u>	<u>\$ 346,039</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 1,445	\$ -	\$ -	\$ 1,445
衍生工具-發行可轉債之贖回權	-	349	-	349
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>597,484</u>	<u>-</u>	<u>24,473</u>	<u>621,957</u>
合計	<u>\$ 598,929</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 24,473</u>	<u>\$ 623,751</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

收盤價

淨值

加權平均百元價

(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 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團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。投資性不動產則由本集團委由外部估價師鑑價。

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：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具 非上市上櫃公司股票	\$ <u>37,068</u>	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	20%	乘數越高，公允價值越 高；缺乏市場流通性折 價越高，公允價值越低
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具 非上市上櫃公司股票	\$ <u>24,473</u>	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	20%	乘數越高，公允價值越 高；缺乏市場流通性折 價越高，公允價值越低

8. 本集團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。

(四)其他

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，本集團經評估新型冠狀病毒肺炎對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

下列與子公司間交易之事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊僅供參考：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註十二、(三)說明。
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：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：請詳附表七。
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：請詳附表五。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

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，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：

111年度	詮欣	鼎佳	大衛	詮杰	調整	總計
外部收入	\$ 1,792,343	\$ -	\$ 80,820	\$ -	\$ -	\$ 1,873,163
內部部門收入	795,377	-	60,904	-	(856,281)	-
部門收入	<u>\$ 2,587,720</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 141,724</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 856,281)</u>	<u>\$ 1,873,163</u>
部門損益	<u>\$ 326,228</u>	<u>\$ 6,734</u>	<u>(\$ 516)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 10,542)</u>	<u>\$ 321,904</u>
利息收入	<u>\$ 4,611</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 73</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,752</u>
利息費用	<u>\$ 1,570</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 132</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,716</u>
折舊及 攤銷費用	<u>\$ 37,144</u>	<u>\$ 228</u>	<u>\$ 4,722</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,094</u>
所得稅費用	<u>\$ 83,362</u>	<u>(\$ 89)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,273</u>
部門資產	<u>\$ 3,127,908</u>	<u>\$ 245,551</u>	<u>\$ 134,055</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 282,007)</u>	<u>\$ 3,225,507</u>

110年度	詮欣	鼎佳	大衛	詮杰	調整	總計
外部收入	\$ 1,509,382	\$ -	\$ 90,084	\$ -	\$ -	\$ 1,599,466
內部部門收入	703,044	-	50,415	-	(753,459)	-
部門收入	<u>\$ 2,212,426</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 140,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 753,459)</u>	<u>\$ 1,599,466</u>
部門損益	<u>\$ 154,599</u>	<u>\$ 1,231</u>	<u>(\$ 5,662)</u>	<u>(\$ 319)</u>	<u>(\$ 4,236)</u>	<u>\$ 145,613</u>
利息收入	<u>\$ 4,673</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,732</u>
利息費用	<u>\$ 4,407</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63</u>	<u>\$ 3</u>	<u>(\$ 3)</u>	<u>\$ 4,470</u>
折舊及 攤銷費用	<u>\$ 40,133</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,909</u>	<u>\$ 140</u>	<u>(\$ 140)</u>	<u>\$ 45,042</u>
所得稅費用	<u>\$ 33,094</u>	<u>\$ 2,311</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 35,424</u>
部門資產	<u>\$ 2,779,069</u>	<u>\$ 301,093</u>	<u>\$ 125,377</u>	<u>\$ 68,741</u>	<u>(\$ 238,702)</u>	<u>\$ 3,035,578</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 111 年及 110 年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
電子接頭	\$ 890,723	\$ 891,646
線材	954,193	684,137
其他	28,247	23,683
合計	<u>\$ 1,873,163</u>	<u>\$ 1,599,466</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

來自外部客戶收入：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
中國大陸	\$ 882,765	\$ 781,645
台灣	411,481	333,817
美國	152,977	116,991
其他	425,940	367,013
合計	<u>\$ 1,873,163</u>	<u>\$ 1,599,466</u>

非流動資產：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
台灣	\$ 562,049	\$ 479,043
中國大陸	87,012	36,159
合計	<u>\$ 649,061</u>	<u>\$ 515,202</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

<u>111年度</u>				<u>110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>
丙公司	\$ 462,550	25%	詮欣	乙公司	\$ 352,589	22%	詮欣
乙公司	289,130	15%	詮欣	丙公司	188,341	12%	詮欣

詮欣股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額		本期最高背 書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保 之背書保證 金額		累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註)	屬母公司對 子公司背書 保證		屬對大陸地 區背書保證		備註
				(註)	(註)				Y	N			Y				
0	詮欣股份有限公司	東莞詮榮電子有限公司	2	\$ 725,010	\$ 66,648	\$ 65,886	\$ 43,924	\$ -	\$ 1.81	\$ 1,208,351		Y	N	Y			
					(RMB 15,000仟元)	(RMB 15,000仟元)	(RMB 10,000仟元)										

註：本公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過當期淨值百分之二十為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過當期淨值百分之三十為限。

證欣股份有限公司及子公司
 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111年12月31日

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			公允價值	備註
				股數	帳面金額	持股比例		
證欣股份有限公司	騰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	23,336	9.73%	23,336	
"	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	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,340,821股	80,583	4.14%	80,583	
"	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	28,690	-	28,690	
"	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	1,261	-	1,261	
"	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	35,601	-	35,601	
"	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	1,436	-	1,436	
"	禾昌興業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,192,000股	55,129	3.98%	55,129	
"	廣東登杰科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	418,000股	13,732	19.00%	13,732	
"	瀚聖股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	19,890股	12,958	0.53%	12,958	
"	富邦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	1,120	1,120	0.00%	1,120	
"	正凌精密工業(股)有限公司-可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	90張	10,215	-	10,215	
鼎佳投資股份有限公司	禾昌興業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,300,439股	32,706	2.36%	32,706	
"	居易科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	400,000股	10,080	0.44%	10,080	
"	鉅祥企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	300,000股	13,425	0.16%	13,425	
"	錢櫃企業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	50,000股	4,315	0.04%	4,315	
"	聯鈞光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	180,000股	6,615	0.12%	6,615	
"	群創光電股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	543,000股	6,000	0.01%	6,000	
"	瀚聖股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-流動	280,000股	8,680	0.35%	8,680	

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111年1月1日至12月31日

附表三

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	佔總進(銷)貨之比率		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨	(銷)貨		(銷)貨	(銷)貨	單價	授信期間	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比
東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	母公司		(銷)貨	\$ 521,431	(28%)	註1	註1	\$	131,726	23%
"	昆山詮訊進電子有限公司	聯屬公司		(銷)貨	(274,955)	(15%)	註2	註2		63,221	11%

註1：交易價格採成本加成作為計價基礎，於月結後收取。

註2：交易價格採成本加成作為計價基礎，於月結後90天收取。

詮欣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111年12月31日

附表四

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 處理方式	應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵呆帳金額
			餘額	金額		金額	金額			
東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	母公司	\$ 131,726	5.59	不適用	不適用	不適用	\$ 66,625	-	

詮欣股份有限公司及子公司
 與各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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 (註4)	金額	
2	東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	2	銷貨收入	\$ 521,431	(註4)	28%
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	274,955	(註5)	15%
1	COXOC ELECTRONICS CO., LTD.	詮欣股份有限公司	2	應收帳款	38,381	-	1%
2	東莞詮榮電子有限公司	詮欣股份有限公司	2	應收帳款	131,726	-	4%
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	63,221	-	2%
5	大衛電子股份有限公司	詮欣股份有限公司	2	銷貨收入	30,934	-	2%
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	29,970	-	2%
5	大衛電子股份有限公司	詮欣股份有限公司	2	應收帳款	13,514	-	0%
3	DAVID ELECTRONICS COMPANY (BVI), LTD.	大衛電子股份有限公司	2	應收帳款	46,004	-	1%
4	珠海大衛電子有限公司	DAVID ELECTRONICS COMPANY (BVI), LTD.	3	應收帳款	25,762	-	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：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，以年度累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：交易價格採成本加成作為計價基礎，於月結後收取。

註5：交易價格採成本加成作為計價基礎，於月結後90天收取。

註6：民國111年度母子公司間之業務往來及重要交易之對方交易只是與其交易方向不同，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。

附表六

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(不包含大陸被投資公司)
民國111年1月1日至12月31日

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 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%	\$ 38,382	558	558	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%	61,810	12,121	12,121	子公司
"	鼎佳投資股份有限公司	台灣	一般投資業	200,000	200,000	20,300,000	100%	243,254	6,734	6,734	子公司
"	大衛電子股份有限公司	台灣	專線接頭及連接器之製造、銷售及加工	19,054	19,054	4,236,042	86.89%	72,670	(516)	(448)	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%	140,728	41,988	31,445	子公司
"	詮杰科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造及銷售	-	56,100	-	-	-	(60)	(49)	子公司
"	榮昌科技股份有限公司	台灣	高頻連接線、無線通訊整合系統之研究、製造及買賣	382,915	-	5,693,579	23.15%	345,143	123,044	26,787	關聯企業
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%	33,408	(243)	不適用	孫公司

登欣股份有限公司及子公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸投資子公司名稱	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		本公司直接或間接投資之持股比例	被投資公司本期損益	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
				匯出	收回	匯出	收回						
昆山詮訊電子有限公司	電子零組件銷售	\$ 6,679 (USD 210千元)	CNANT SINCERE TECHNOLOGY CO., LTD. (註1)	\$ 6,679 (USD 210千元)	\$ -	\$ -	\$ -	100%	\$ 12,459 (註3)	\$ 12,459 (註3)	\$ 66,880	\$ 36,305 (RMB 8,060千元)	
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)	A&H INTERNATIONAL CO., LTD. (註1)	\$ 28,179 (USD 900千元)	\$ -	\$ -	\$ -	100%	\$ 41,988 (註3)	\$ 41,988 (註3)	\$ 167,492	\$ 44,180 (RMB 10,000千元)	
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 (USD 1,000千元)	\$ -	\$ -	\$ -	86.88%	\$ 16	\$ 14	\$ 7,410	\$ -	
廣東詮杰科技有限公司	電子零件製造及銷售	\$ (註9)	(註9)	\$ 27,479 (USD 886千元)	\$ -	\$ -	\$ (註9)	(註9)	\$ (註9)	\$ (1,174)	\$ (註9)	\$ -	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
			美金	新台幣
登欣股份有限公司	\$ 110,663 US\$3,447千元 (註4)	\$ 105,857 US\$3,447千元 (註5、註6、註8)	\$ 1,456,589	
大衛電子股份有限公司	\$ 49,254 US\$1,638千元 (註4)	\$ 50,303 US\$1,638千元 (註5、註7)	\$ 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：經台灣會計師查核之財務報表。

註4：台幣數依匯率換算。

註5：台幣數依匯率換算。

註6：依公司申報時累計經經濟部投資審議委員會核准金額及申報時累計投資金額均為美金 3,447千元，與投資大陸概況表中投資昆山詮訊電子有限公司、東莞詮泰電子有限公司及中山市詮杰綠材有限公司之總投資金額美金 1,392千元(210千元+900千元+282千元)之差異金額美金 2,055千元，差異原因說明如下：

1. 登欣公司於民國89年經經濟部投資審議委員會核准投資金額美金\$1,000千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國97年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
美金\$ 1,000千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
美金\$ 864千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
2. 登欣公司於民國03年經經濟部投資審議委員會核准投資金額美金\$1,400千元與實際匯出金額美金\$1,041千元之差異金額美金\$359千元，係因(1)由子公司David Electronics Co., (BVI)Ltd.之自有資金投資\$498,996千元及(2)以大陸地區投資事業大欣電子五金廠設備價值美金\$101,041千元投入所致，該公司已於民國107年12月處分完畢，匯回美金800千元，已於民國108年6月18日向投審會辦理註銷完竣。
3. 登欣公司於民國05年10月5日經經濟部投資審議委員會核准投資金額美金\$115千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
美金\$ 115千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
美金\$ 864千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
4. 登聖電子五金廠，以設備、零配件美金\$415千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
美金\$ 415千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
美金\$ 864千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國102年處分完畢，迄今並未向投審會辦理大陸投資註銷。
5. 大衛公司投資登欣電子(深圳)有限公司之經濟部投資審議委員會核准投資金額美金\$1,400千元與實際匯出金額美金\$600千元，係因(1)由子公司David Electronics Co., (BVI)Ltd.之自有資金投資\$498,996千元及(2)以大陸地區投資事業大欣電子五金廠設備價值美金\$101,041千元投入所致，該公司已於民國107年12月處分完畢，匯回美金800千元，已於民國108年6月18日向投審會辦理註銷完竣。
6. 登欣公司於民國108年經經濟部投資審議委員會核准投資金額美金\$101,041千元以原料加工方式投資管理，該原料加工廠已於民國107年12月處分完畢，匯回美金800千元，已於民國108年6月18日向投審會辦理註銷完竣。
7. 登欣公司於民國111年第一季出售部分持有廣東詮杰科技有限公司之股份，持股比例降至19%，喪失重大影響力，登欣公司於出售日轉列採用權益法投資之帳面金額，按其公允價值重新衡量認列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

詮欣股份有限公司及子公司
主要股東資訊
民國111年12月31日

附表八

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
吳榮春	4,115,912	5.15%
吳連溪	4,005,942	5.02%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登陸交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登陸交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包含本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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	111 年度	110 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,959,545	1,968,370	(8,825)	-0.45%
不動產、廠房及設備	518,584	443,428	75,156	16.95%
無形資產	5,745	3,058	2,687	87.87%
其他資產	741,633	620,722	120,911	19.48%
資產總額	3,225,507	3,035,578	189,929	6.26%
流動負債	682,439	511,801	170,638	33.34%
非流動負債	115,403	191,099	(75,696)	-39.61%
負債總額	797,842	702,900	94,942	13.51%
股 本	797,726	785,459	12,267	1.56%
資本公積	398,423	369,572	28,851	7.81%
保留盈餘	1,195,522	937,445	258,077	27.53%
其他權益	25,030	216,267	(191,237)	-88.43%
非控制權益	10,964	23,935	(12,971)	-54.19%
股東權益總額	2,427,565	2,332,678	94,887	4.07%

說明：(僅針對增減變動達 20% 以上者分析說明)

1. 無形資產增加：係因增添電腦軟體所致。
2. 流動負債增加：係應付帳款增加及應付公司債轉列一年內到期之長期負債所致。
3. 非流動負債減少：係應付公司債轉列一年內到期之長期負債及可轉換公司債轉換股本所致。
4. 保留盈餘增加：係營收成長及淨利增加所致。
5. 其他權益減少：係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之期末評價利益減少所致。
6. 非控制權益減少：係詮杰科技(股)於 111 年 12 月清算完結，致非控制權益減少所致。
7. 股東權益總額增加：主係上述保留盈餘增加及其他權益減少所致。

註：111 年及 110 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	111 年度	110 年度	增 (減)	變動比例
		金額	金額	金 額	(%)
營業收入淨額		1,873,163	1,599,466	273,697	17.11%
營業成本		(1,194,979)	(1,131,196)	(63,783)	5.64%
營業毛利		678,184	468,270	209,914	44.83%
營業費用		(353,379)	(296,133)	(57,246)	19.33%
營業利益		324,805	172,137	152,668	88.69%
營業外收入及支出		80,372	8,900	71,472	803.06%
合計					
繼續營業部門稅前淨利		405,177	181,037	224,140	123.81%
所得稅		(83,273)	(35,424)	(47,849)	135.08%
繼續營業部門稅後淨利		321,904	145,613	176,291	121.07%

註：111 及 110 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)

1. 營業毛利增加主因：

係因業務推廣營業收入較上期成長 17%，及產品組合優化提升毛利率。

2. 營業外收入增加：係兌換利益及採權益法認列之投資收益較上期增加所致。

3. 綜上變動，故稅前淨利、所得稅費用及稅後淨利增加。

(一)預期銷售數量與其依據：不適用。

(二)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。

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
987,940	271,951	(160,467)	827,473	—	—

本年度現金流量變動情形分析：

1.營業活動：111 年度營業活動淨現金流入 271,951 仟元，較 110 年增加 210,543 仟元，係 111 年營收成長淨利增加所致。

2.投資活動：111 年度投資活動淨流出 255,691 仟元，主係取得不動產、廠房及設備及金

融資產所致。。

3.籌資活動：111年度籌資活動淨流出179,972仟元，係發放現金股利158,712仟元。

(二)流動性不足之改善計劃及流動性分析

項目	年度		
	111年12月31日	110年12月31日	增(減)比例(%)
現金流量比率(%)	39.85	12.00	232.13
現金流量允當比率(%)	75.29	87.22	-13.69
現金再投資比率(%)	4.31	-1.80	339.70
增減比例變動說明：(僅針對增減變動達20%以上者分析說明)			
1.現金流量比率及現金再投資比率增加：係營業活動淨現金流入增加所致。			

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

111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	558	兌換利益	無	適時 評估
	CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD.	6,764	12,121	投資利益	無	適時 評估
	鼎佳投資股份有限公司	200,000	6,734	投資利益	無	適時 評估
	大衛電子股份有限公司	19,054	(516)	營業收入低	無	適時 評估
	昆山詮訊連電子有限公司	6,679	12,459	毛利率上升	無	適時 評估
	A&H INTERNATIONAL CO.,LTD	15,381	41,988	投資利益	無	適時 評估
	DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD.	89,937	(243)	投資損失	無	適時 評估

東莞詮榮電子有限公司	28,179	41,988	營收增加	無	適時評估
珠海大衛電子有限公司	31,491	16	兌換利益	無	適時評估
詮杰科技股份有限公司	-	(60)	營業費用	註 2	

註 1:本公司直接及間接持股 50%以上之公司。

註 2:詮杰科技已於 111 年 12 月清算完結。

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

項 目	111 年度	110 年度
營收淨額	1,873,163	1,599,466
利息費用	(1,716)	(4,470)
利息費用/營收淨額	(0.09%)	(0.28%)
淨兌換利益(損失)	34,488	(14,757)
兌換利益(損失)/營收淨額	1.84%	(0.92%)

(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，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 111 年度兌換利益金額為 34,488 仟元，佔當期營業收入淨額比率為 1.84%，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：

本公司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 112 年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	預計投入研發費用
1*1 Jack (B Version)	3,000
1*1 Plug (A Version)	1,250
1*1 Plug (B Version)	4,500
1*2 Jack (B Version)	1,500
1*2 Plug (A Version)	4,250
1*2 Plug (B Version)	4,500
2*2 Jack (A Version) IP RATING	1,500
2*2 Jack (B Version) IP RATING	1,500
2*2 Plug (A Version)	2,500
2*2 Plug (A Version) IP RATING	3,000
2*2 Plug (B Version)	3,000
2*2 Plug (B Version) IP RATING	3,000
HCMTD 1*1 Jack	1,500
HCMTD 1*1 Jack (IP RATING)	1,500
HCMTD 1*1 Plug	2,500
HCMTD 1*1 Plug	3,000
HCMTD 1*1 Plug (IP RATING)	3,000
HCMTD 1*2 Jack	1,500
HCMTD 1*2 Plug	3,000
HCMTD 2*2 Jack (IP RATING)	1,500
HCMTD 2*2 Plug	3,000
HCMTD 2*2 Plug (IP RATING)	3,000
HCMTD 2*3 Jack	1,500
HCMTD 2*3 Plug	3,000
Muti-Hybrid Interface (IP RATING)	4,500

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

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。對於資通安全風險的管控政策及因應措施如下：

(1)資訊安全政策

- A.確保本公司資料、系統、設備及網路通訊安全，阻絕外界之入侵、破壞。
- B.確保系統資訊帳戶存取權限與系統之變更均經過公司規定程序授權處理。
- C.落實銷毀程序，已報廢之電腦儲存媒體應加以銷毀避免資料意外暴露外流。
- D.監控資訊系統之安全狀態與活動紀錄，有效掌握並處理資訊安全事件。
- E.維護資料與系統之可用性與完整性，發生災害或受破壞時，可回復正常作業。目前本公司資訊安全維護措施完備且考量資安險仍是新興險種，且涉及資安分級和理賠鑑識等配套，因此尚在評估未來適用性之階段。

(2)資安網路架構

本公司注重資訊安全事項，必要時定期向經理人會報資安管理運作情形。公司之內部系統皆處於虛擬網路之中，外部網路受隔離無法直接進入，並已採用多重網路安全防禦系統，位於網路前端之防火牆、郵件內容安全控管系統負責過濾網路進出連線的內容，能防禦外部網路攻擊，並即時封鎖最新惡意軟體、有害之網站連結、垃圾電子郵件等威脅。位於內部之主機及端點皆由中控台佈署防毒軟體，隨時更新病毒碼與即時辨識惡意行為特徵，能即時攔截病毒木馬蠕蟲、勒索軟體、文件夾帶之惡意程式等，有效降低被駭客攻擊損害之風險。

(3)系統帳號生命週期管理與權限帳號管理

依各業務範圍、權責分別設定使用者之帳號及權限，資料之存取皆需透過簽核流程經各權責主管申請並核准後始能使用與變更。使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。

(4)資料存取紀錄稽核備存 能紀錄系統檔案文件存取之軌跡記錄、往來郵件等資料，進行歸檔保存。報廢程序完成之電腦均執行硬碟拆解破壞以符合法規遵循的管理制度及資安政策。

(5)資訊系統持續運作重要系統與文件皆採取每日、每週及每月之本地備份，相關之備份資料以磁帶方式存放到銀行保險箱做為異地備份。並每年定期執行系統資料復原測試演練，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為災害造成之資料損失風險。

(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：

1.本公司 111 年度無單一最大進貨廠商，尚不致有風險無法掌握之情事。

2.本公司 111 年度前二大銷售客戶分別占營業收入淨額之 25%、15%，前十大銷售客戶占營業收入淨額之 69%，尚無銷售過度集中之情形。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，近年來積極開發新產品，包括車用、網通及工控等連接器(線)，銷售對象遍及全球各地，以分散銷售集中之風險。

(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。

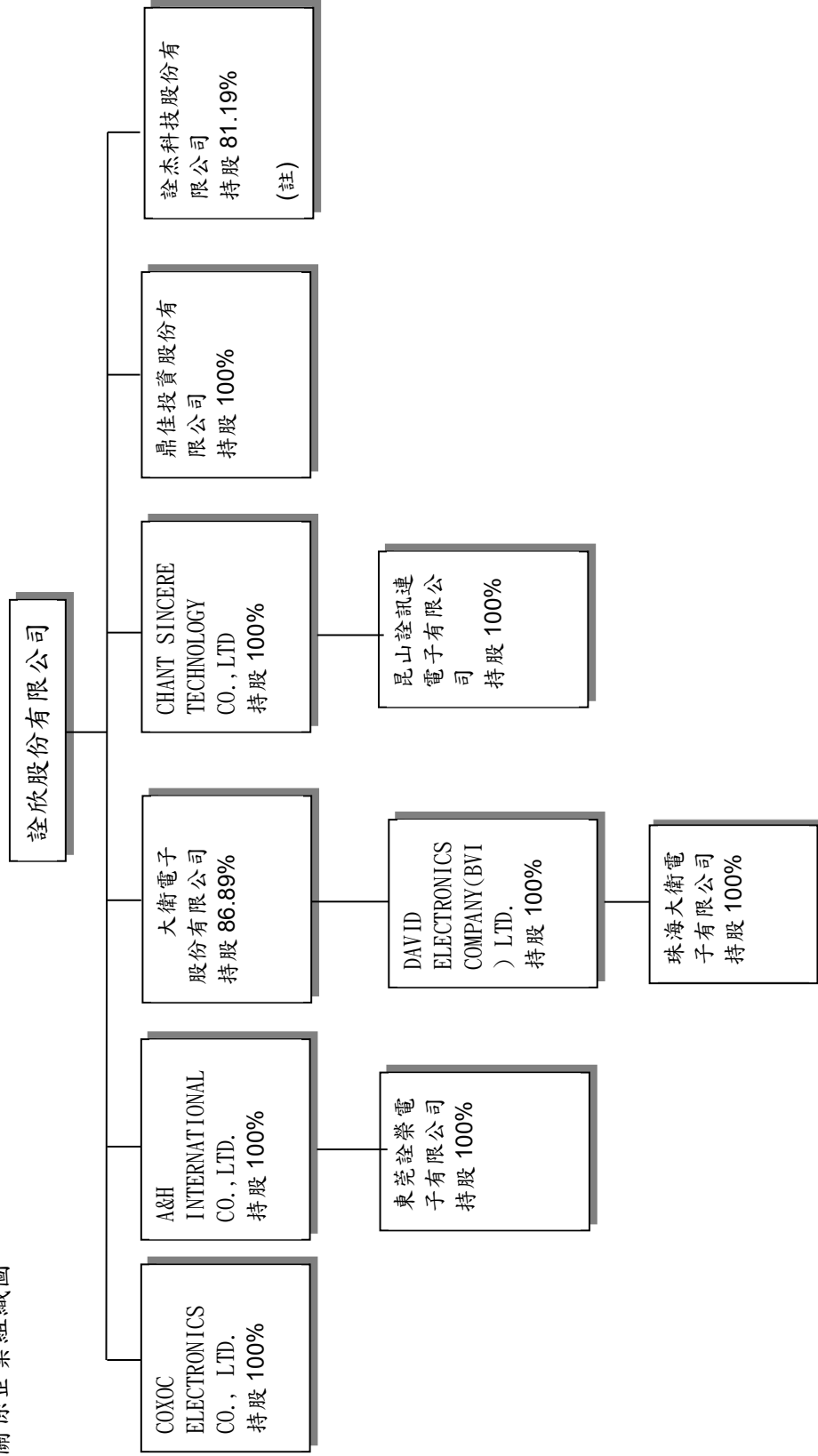
七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



(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。

註：詮杰科技於民國 111 年 12 月清算完結。

2.各關係企業基本資料

111年12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	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	一般投資業
鼎佳投資股份有限公司	民國 96 年 11 月	新北市	223,000	一般投資業
大衛電子股份有限公司	民國 70 年 12 月	新北市	48,750	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	電子零組件銷售
DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD	民國 91 年 7 月	英屬維京群島	65,327	電子零件之製造、加工及買賣。
A&H INTERNATIONAL CO.,LTD	民國 91 年 10 月	英屬維京群島	17,677	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	電子零組件製造加工及買賣
珠海大衛電子有限公司	民國 104 年 10 月	中國	31,491	電子零件製造及銷售
詮杰科技股份有限公司	民國 109 年 11 月	新北市	—	電子零組件製造及銷售。

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	20,300,000	100%
	董事	詮欣(股)公司代表人：吳連溪	20,300,000	100%
	董事	詮欣(股)公司代表人：吳佳倪	20,300,000	100%
	監察人	詮欣(股)公司代表人：詹玉梅	20,300,000	100%
大衛電子(股)公司	董事長	吳佳祥	10,226	0.20%
	董事	詮欣(股)公司代表人：施婷婷	4,236,042	86.89%
	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：邱蘇義	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：嚴方瓊	不適用	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	38,382	—	38,382	—	—	558	4.74
CHANT SINCERE TECHNOLOGY CO.,LTD	6,764	74,858	13,048	61,810	—	—	12,121	57.72
鼎佳投資股份有限公司	223,000	245,551	2,297	243,254	—	(3,045)	6,734	0.30
大衛電子股份有限公司	48,750	167,810	84,176	83,634	93,295	(3,121)	(516)	(0.11)
詮杰科技股份有限公司					—	(77)	(60)	(0.54)
昆山詮訊連電子有限公司	6,679	160,711	93,831	66,880	272,985	14,749	12,459	不適用
DAVID ELECTRONICS COMPANY(BVI) LTD.	65,327	88,870	55,462	33,408	—	(279)	(243)	(0.12)
A&H INTERNATIONAL CO., LTD.	17,677	234,154	67,889	166,265	—	—	41,988	831.44
東莞詮榮電子有限公司	28,179	379,161	199,909	179,252	804,444	48,217	41,988	不適用
珠海大衛電子有限公司	31,491	115,717	107,189	8,528	48,430	(353)	16	不適用

(一)關係企業合併財務報表聲明書：詳見 221 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 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報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 112 年 3 月 16 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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

詮欣股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年3月16日

本公司民國一百一十一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，認為本公司於民國一百一十一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一百一十二年三月十六日董事會通過，出席董事8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 111 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
111.06.15	承認事項	一、承認本公司 110 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表案。 決議：本案依照原案表決通過。	經股東會承認在案。
		二、承認本公司 110 年度盈餘分派案。 決議：本案依照原案表決通過。	配發現金股利 158,711,608 元 普通股現金股利每股 2 元。
	討論事項	一、修訂本公司「公司章程」案。 決議：本案依照原案表決通過。	已依會議通過後執行。
		二、修訂本公司「股東會議事規則」案。 決議：本案依照原案表決通過。	已依會議通過後執行。
		三、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 決議：本案依照原案表決通過。	已依會議通過後執行。
	選舉事項	一、補選本公司獨立董事一席案。 決議：本案依照原案表決通過。	已依會議通過後執行。
		其他議案	一、解除本公司董事競業禁止之限制案。 決議：本案依照原案表決通過。	已依會議通過後執行。

詮欣股份有限公司董事會之重要決議事項

董事會	開會日期	議程	議事內容	執行情形
董事會	111.03.16	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 110 年度財務報表暨合併財務報表稿本及營業報告書稿本案。 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 110 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、擬通過本公司 110 年度員工及董事酬勞分派案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>四、擬議本公司 110 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>五、擬提 111 年股東常會補選本公司獨立董事一席。 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 111 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>七、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>八、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，並提請至股東會報告。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序。</p> <p>已完成相關作業程序。</p>

會議	開會日期	議程	議事內容	執行情形
			<p>九、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>十、擬議修訂本公司「股東會議事規則」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>十一、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>十二、擬議修訂本公司「董事及經理人道德行為準則」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>十三、擬議修訂本公司內部規章如下。 (一)董事會議事規範 (二)獨立董事之職責範疇規則 (三)董事會自我評鑑辦法 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>十四、擬訂定本公司 109 年第三次無擔保可轉換公司債於 110 年第 4 季執行公司債轉換之新股增資基準日，以辦理股份資本額變更登記案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>十五、為維持會計師之獨立性，落實會計師輪調機制，擬自民國 111 年度第一季起更換簽證會計師。 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決議。</p> <p>已完成相關作業程序並提請至股東會決議。</p> <p>已完成相關作業程序並提請至股東會決議。</p> <p>已完成相關作業程序並提請至股東會報告。</p> <p>已完成相關作業程序。</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	111.05.04	討論事項	<p>一、擬通過本公司自行編制及經會計師核閱之 111 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、審查本公司獨立董事候選人提名案。 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，並提請至股東會決議。</p>

會議	開會日期	議程	議事內容	執行情形
			<p>三、解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 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「董事及經理人道德行為準則」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「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。</p> <p>六、擬訂定本公司109年第三次無擔保可轉換公司債於111年第一季執行公司債轉換之新股增資基準日，以辦理股份資本額變更登記案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p>	<p>已提請至股東會決議。</p> <p>已完成相關作業程序，並提報股東會。</p> <p>已完成相關作業程序，並提報股東會。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p>
董事會	111.08.03	討論事項	<p>一、擬通過本公司自行編制及經會計師核閱之111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。</p> <p>二、簽證會計師公費審查案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>三、擬議修訂本公司「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。</p> <p>四、本公司設置「公司治理主管」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>五、擬訂定本公司109年第三次無擔保可轉換公司債於111年第二季執行公司債轉換之新股增資基準日，以辦理股份資本額變更登記案。 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。</p> <p>已完成相關作業程序。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p>
董事會	111.11.02	討論事項	<p>一、擬通過本公司自行編制及經會計師核閱之111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。</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>

會議	開會日期	議程	議事內容	執行情形
			二、擬議修訂本公司「董事會議事規範」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。
			三、擬議訂定本公司「風險管理實務守則」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業程序。
			四、擬議訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業程序。
			五、擬議訂定本公司「智慧財產管理程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業程序。
			六、擬議修訂本公司「內部重大訊息處理作業程序」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業程序。
			七、擬訂定本公司 109 年第三次無擔保可轉換公司債於 111 年 第 3 季執行公司債轉換之新股增資基準日，以辦理股份資 本額變更登記案。 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。
董事會	111.12.16	討論 事項	一、擬議通過本公司 112 年度營運計畫乙案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 二、擬議通過本公司 112 年度稽核計畫乙案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 三、擬議通過本公司 111 年度年終獎金乙案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 四、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。	已完成相關作業程序。 已完成相關作業程序，並依法申報公 告。 已完成相關作業程序。
董事會	112.03.16	討論 事項	一、擬通過本公司自行編制及經會計師查核簽證之 111 年度 財務報表稿本暨合併財務報表稿本及營業報告書稿本案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。	已完成相關作業程序，並將財務報告 書檢送至各主管機關。

會議	開會日期	議程	議事內容	執行情形
			<p>二、擬通過本公司 111 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、擬通過本公司 111 年度員工及董事酬勞分派案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>四、擬議本公司 111 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>五、擬提 112 年股東常會選舉本公司董事席。 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 112 年股東常會召開時地、股東提案及董事候選人提名之公告日期案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>七、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>八、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>九、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>十、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。</p> <p>十一、擬議修訂本公司「永續發展實務守則」案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>十二、擬議修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」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，並提請至股東會承認。</p> <p>已完成相關作業程序，並提請至股東會報告。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序，並已依法申報公告。</p> <p>已完成相關作業程序。</p> <p>已完成相關作業程序。</p> <p>已完成相關作業程序並提請至股東會決議。</p> <p>已完成相關作業程序並提請至股東會報告。</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>十三、擬訂定本公司 109 年第三次無擔保可轉換公司債於 111 年第 4 季執行公司債轉換之新股增資基準日，以辦理股份資本額變更登記案。 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。</p>
董事會	112.05.04	討論事項	<p>一、擬通過本公司自行編制及經會計師核閱之 112 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、審查本公司董事候選人提名案。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>三、解除本公司新任董事其代表人競業禁止之限制案。 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「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、擬議修訂本公司內部控制之「生產循環」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。</p> <p>六、擬議修訂本公司內部控制之「投資循環」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。</p> <p>七、擬訂定本公司 109 年第三次無擔保可轉換公司債於 112 年第 1 季執行公司債轉換之新股增資基準日，以辦理股份資本額變更登記案。 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，並提請至股東會決議。</p> <p>已提請至股東會決議。</p> <p>已完成相關作業程序並提請至股東會決議。</p> <p>已完成相關作業程序。</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	112.05.08	討論事項	<p>一、本公司擬辦理私募普通股增資案。 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提請至股東會決議。</p>

詮欣股份有限公司



負責人：吳連溪



