



股票代號：6833

太康精密股份有限公司

T-CONN PRECISION CORPORATION

一一〇年度年報

中華民國一一年六月二日

查詢年報之網址：<http://mops.twse.com.tw>

<https://www.t-conn.com/tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：張賴弘

代理發言人姓名：謝玉玲

職稱：執行副總經理

職稱：財務處處長

電話：(02)2698-3890

電話：(02)2698-3890

電子郵件信箱：investor@t-conn.com

電子郵件信箱：investor@t-conn.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新北市汐止區新台五路一段 79 號 4 樓之 3

電話：(02)2698-3890

苗栗廠地址：苗栗縣苗栗市中華路 889 號 1 樓

電話：(037)260-116

中山廠地址：廣東省中山市火炬高新技術開發區科技東路 46 號

電話：+86-760-8533-5666

分公司地址及電話：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

網址：<https://www.yuanta.com.tw>

地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1

電話：(02)2586-3117

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：吳少君會計師、曾棟鑒會計師

網址：<https://www2.deloitte.com/tw>

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

電話：(04) 3705-9988

地址：台中市西屯區惠中路一段 88 號 22 樓

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：不適用。

六、公司網址：<https://www.t-conn.com/tw>

目 錄

頁次

壹、致股東報告書	1
一、110 年度營業結果	1
二、111 年度營業計劃概要	1
三、未來公司發展策略	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	2
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	14
四、公司治理運作情形	20
五、簽證會計師公費資訊	43
六、更換會計師資訊	43
七、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	43
八、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	44
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料	45
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資 事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	46
肆、募資情形	47
一、資本及股份	47
二、公司債辦理情形	52
三、特別股辦理情形	52
四、海外存託憑證辦理情形	52
五、員工認股權證辦理情形	52
六、限制員工權利新股辦理情形	52
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	52
八、資金運用計劃執行情形	52

伍、營運概況	56
一、業務內容	56
二、市場及產銷概況	74
三、從業員工最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	79
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	80
六、資通安全管理	81
七、重要契約	81
陸、財務概況	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見	82
二、最近五年度財務分析	86
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	88
四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	88
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告	88
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	88
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	90
一、財務狀況	90
二、財務績效	91
三、現金流量	92
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：	92
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	92
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	93
七、其他重要事項	96
捌、特別記載事項	97
一、關係企業相關資料	97
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	98
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	98
四、其他必要補充說明事項	98
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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，亦應逐項載明	99
一、最近年度及截至年報刊印日止，依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	99

壹、致股東報告書

一、110 年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果：

本公司 110 年度母公司營業收入淨額為新台幣 1,119,583 仟元，毛利率 28%，營業淨利為 168,269 仟元，稅後純益為 239,990 仟元，每股稅後盈餘為 6.87 元。集團合併營業收入淨額為新台幣 1,465,457 仟元，毛利率 36%，營業淨利為 268,444 仟元，稅後純益為 239,990 仟元，每股稅後盈餘為 6.87 元。

(二)營業收支預算執行情形：

營業收入計畫達成率為 102.71%；營業毛利達成率 99.43%；營業淨利達成率為 95.15%；稅後純益達成率為 103.97%，營收獲利達成皆符合預期。

(三)獲利能力分析：

項目		110 年度	109 年度
資產報酬率(%)		13.87	17.37
股東權益報酬率(%)		36.04	37.20
估實收資本比率(%)	營業利益	76.70	77.47
	稅前純益	80.33	78.36
純益率(%)		16.38	14.60
每股盈餘(元)		6.87	6.33

(四)研究發展狀況：

110 年度研究發展支出為新台幣 82,864 仟元，較前一年度增加約 27%，本公司近來朝向市場區隔化方向努力，並致力發展高單價及高附加價值之產品，以維持市場上之競爭優勢，並兼顧可隨時因應市場調整之彈性。

本年度成功開發瞄準器連接器、USB4、防水 USB TYPE C、圓形防水、航空耳機、半導體設備大電流等相關連接器。另，本公司為持續提供客戶高品質產品，不斷的在設計、製程、品管以及測試方面，全面提升技術水平，配合客戶特殊性客製化產品需求，開發出創新應用之模組化機電整合產品，提供客戶更全方面產品服務以提高附加價值。

二、111 年度營業計劃概要：

(一)經營方針暨實施概況：

本公司致力以全方位服務客戶理念為基礎，提供即時、彈性與客製化服務之核心能力，經營方針重點包括：

- 1.持續耕耘以增加消費性產業客戶市佔比，累積品牌知名度。
- 2.積極拓展新產業客戶，如：綠能、電動機/自行車、工控、網通及雲端等應用，朝向國際廠商邁進。

3. 朝向防水、高頻、高速、大電流產品等連接器產品領域為研發方向。
4. 賦予各部門明確之績效指標，落實全員績效觀念，強化管理效能，提升營運效率。
5. 強化人才培訓與員工教育訓練，提升員工能力，並儲備長期發展所需之人才。

(二)重要之產銷政策：

1. 鞏固並深化與既有之客戶關係，配合客戶新世代創新產品的開發，加強產品廣度，同時提供高品質服務，以提昇客戶滿意度。
2. 拓展在綠色能源產業、電動機車及電動自行車連接器之市場滲透率，佈建更綿密的業務通路。
3. 持續嚴格管控營運費用及生產成本，並在中國中山設有生產工廠，並強化與上游供應商合作關係，降低材料取得成本及風險。

三、未來公司發展策略

- (一)持續開發新產業應用，以優化產品組合，提高整體附加價值。
- (二)踏入國際市場，透過策略聯盟、策略投資等，整合內部與外部資源以因應產業變化，實現產品互補、增加目標客戶數量規模，擴大服務區域。
- (三)積極爭取與大廠合作，未來的合作廠商不僅侷限於消費性電子應用之產業，並朝垂直整合及多角化經營，持續爭取跨入工業、車用、綠能、航太、雲端等類別之應用產業。
- (四)利用自有研發優勢及客製化服務能力，配合長期產業發展趨勢與技術創新，開拓與知名廠商合作之 ODM 商機。
- (五)落實公司治理，善盡企業社會責任。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對競爭激烈的市場及充滿變數的經濟環境，本公司除致力加強與客戶密切之合作關係外，亦將持續現有產品之研發改良，並採取多角化策略，透過與大廠保持良好合作關係，提高市場敏銳度，以充份掌握新產品發展趨勢，研究開發具利基性產品，以期能提昇公司產業之競爭優勢，並順利達成公司之營運目標，持續為股東創造最大價值。

經營團隊感謝各位股東過去的支持與鼓勵，也期望新的一年裡能繼續給予指導與建議，呈現更為豐碩之成果與股東分享。

此致

太康精密股份有限公司 股東會

董事長 葉辛池



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 91 年 01 月 18 日

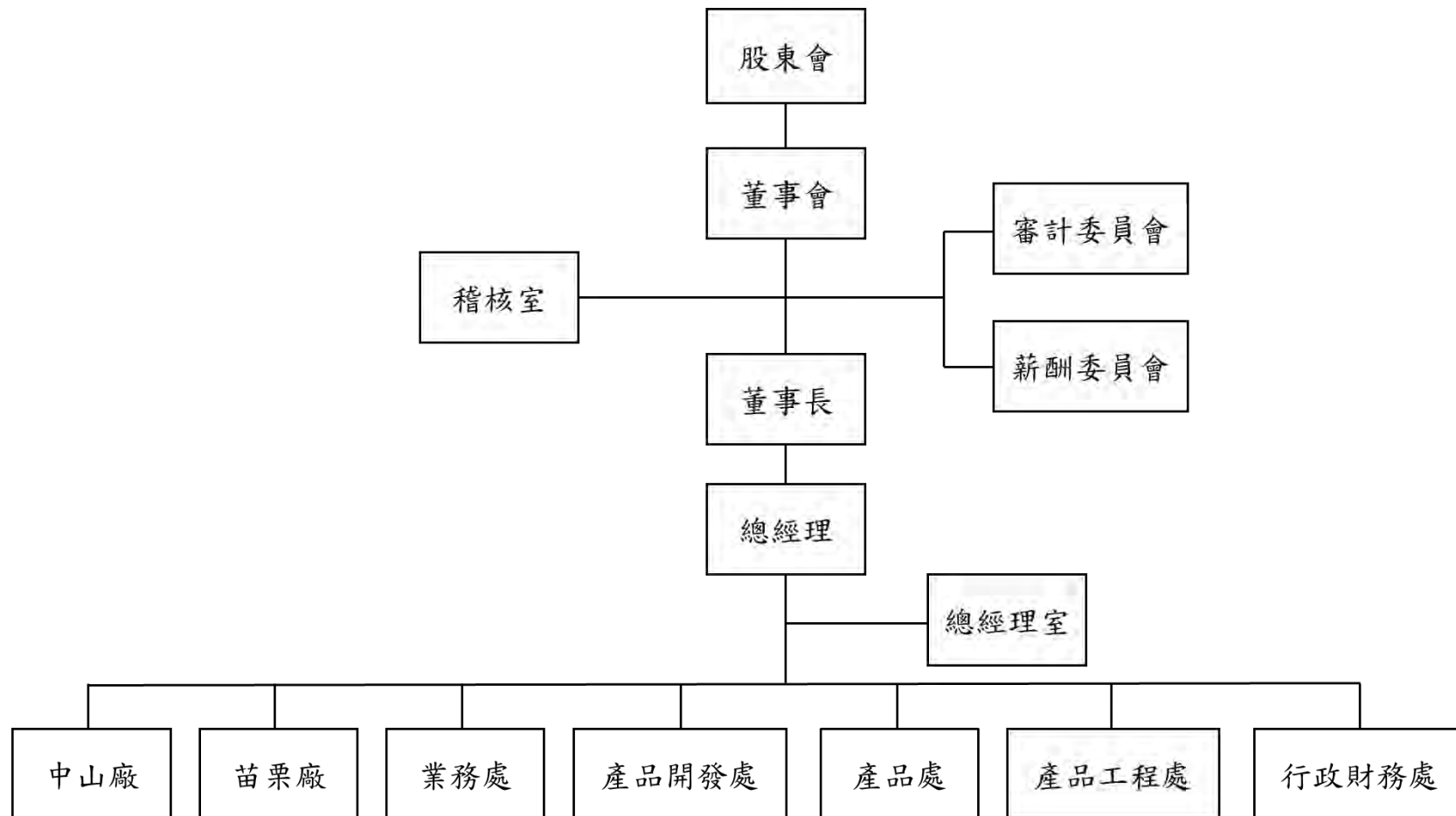
二、公司沿革：

年度	重要沿革
民國 90 年	太康精密中山廠創立於廣東省中山市，主要是 3C 產品為主要業務。
民國 91 年	太康精密股份有限公司創立於台北市文山區，資本額 1,000,000 元。
民國 92 年	太康精密中山廠通過 ISO9001 認證。
民國 93 年	太康精密中山廠通過 ISO14001 認證。
民國 98 年	信邦電子股份有限公司入股為太康主要之股東。
民國 99 年	總公司搬遷至新北市汐止區。
民國 105 年	太康精密中山廠通過 ISO14064 認證。
	切入太陽能產業大電流連接器市場。
民國 106 年	太康精密中山廠通過 QC080000 認證。
	切入電動輔助自行車產業應用。
	現金增資 77,375,400 元(原控股公司 Super Elite Ltd.減資再由原股東增資太康)，實收資本達 87,375,400 元。
民國 107 年	開始進入電動機車及車用市場領域。
	現金增資 79,203,300 元(其中 24,203,300 為原控股公司 Super Elite Ltd.減資再由原股東增資太康)，盈餘轉增資 14,304,600 元，實收資本達 180,883,300 元。
民國 108 年	太康精密中山廠通過 IATF 16949 認證。
	盈餘轉增資 28,074,000 元，實收資本達 208,957,300 元。
民國 109 年	現金增資 45,680,000 元，實收資本達 254,637,300 元。
	盈餘轉增資 25,463,730 元，實收資本達 280,101,030 元。
	取得歐洲新創品牌電動輔助自行車獨家 OEM 訂單。
民國 110 年	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司股票公開發行及登錄興櫃。
	員工行使認股權憑證增資 11,000,000 元，實收資本額為 291,101,030 元。
	盈餘轉增資 58,898,970 元，實收資本達 350,000,000 元。
	於苗栗新設立太康苗栗廠。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)組織結構：



(二)各主要部門所營業務：

部門	工作職掌	
董事長	執行董事會之公司重大決議之議定與審理，並綜理公司未來發展之經營策劃、行銷暨各項業務之指揮、監督及推展。	
總經理室	負責督導各部門之經營管理及公司組織之發展、經營目標、規劃、施行政策之擬定等相關事務。	
稽核室	負責內部稽核制度之建立及制度執行稽核工作，並提出改善建議。	
業務處	業務部	負責國內市場業務營運目標之擬定與達成、產品推廣及銷售、客戶服務及產銷協調等相關事務。
	專案業務部	1. 負責開發國際通路、研擬國際市場行銷策略等相關事務。 2. 負責國外市場業務營運目標之擬定與達成、產品推廣及銷售、客戶服務及產銷協調等相關事務。
	業務支援部	負責協助業務人員處理銷售業務相關之業務支援作業等相關事務。
產品開發處	負責連接器事業處產品開發與設計等相關事務。	
產品處	負責新產品之規劃及主導其流程進度、協助業務產品推廣並針對客戶需求與產品規劃討論等相關事務。	
產品工程處	1. 負責模組化機電整合產品之開發與設計等相關事務。 2. 產品製程規劃、建置與有效性監督改善。 3. 製程相關檢驗/量測技術研討與建置。 4. 新產品所需非現有製程的研討與建置。	
行政財務處	財務部	1. 負責有關會計、出納事宜。 2. 提供相關財務管理資訊予相關單位與高層主管，以供決策參考。 3. 主導公司預算作業。 4. 各項重大之財務規劃。 5. 統籌董事會、股東會事宜。
	行政部	1. 教育訓練、計劃人力資源管理、維護之規劃與執行。 2. 公共設備及總務行政庶務之管理及維護等相關事務。
	資訊部	1. 電腦設備(軟、硬體)之安裝及維護管理。 2. 配合各部門提供電腦管理報表。
中山廠	負責連接器事業之全球採購、倉儲、物流佈局與通路建置、生產製造、品質控管、工程服務、產品研發以及配合集團產品策略、支持重要客戶產品發展所需之相關管理、發展與運營事宜。	
苗栗廠	零部件廠	負責電力輔助行動裝置之生產製造、品質控管等相關事務。
	組車部	負責自購件/委外零件之採購、倉儲、物流佈局與通路建置、品保控管等相關事務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

111 年 4 月 30 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	信邦電子股份有限公司	—	109.05.20	3 年	106.06.02	15,577,522	61.18%	20,107,286	57.45%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人 葉辛池	男, 61 至 70 歲	109.05.20	3 年	103.11.15	283,328	1.11%	539,322 註 2	1.54%	42,322	0.12%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	註 1
董事	中華民國	信邦電子股份有限公司	—	109.05.20	3 年	106.06.02	15,577,522	61.18%	20,107,286	57.45%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人 王紹新	男, 71 至 75 歲	109.05.20	3 年	99.01.27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—
董事	中華民國	緯創資通股份有限公司	—	109.05.20	3 年	106.06.02	3,475,584	13.65%	4,486,684	12.82%	0	0%	0	0%	—	—	—	—	—	—
	中華民國	代表人 丘高玲	女, 41 至 50 歲	109.05.20	3 年	106.06.02	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—
董事	中華民國	邱德成	男, 51 至 60 歲	109.10.22	3 年	109.10.22	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	黃豐志	男, 51 至 60 歲	110.05.12	3 年	110.05.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	林宏文	男, 51 至 60 歲	110.05.12	3 年	110.05.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—
獨立 董事	中華民國	張雍昇	男, 41 至 50 歲	110.05.12	3 年	110.05.12	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	註 3	註 3	—	—	—	—

註 1：本公司董事長兼任總經理可讓決策流程順暢，提升營運效率；至於公司治理可能缺乏制衡機制疑慮，公司已增設獨立董事 3 席，並依法設置審計委員會及薪資報酬委員會以提升董事會職能及強化監督功能。此外，本公司未有過半數董事兼任經理人之情形，未來本公司亦規劃於管理團隊培養適合總經理人選或新增一席獨立董事以提升董事會職能及強化監督功能。

註 2：包含保留運用決定權 90,000 股。

註 3：董事主要經（學）歷及目前兼任本公司及其他公司之職務情形：

職稱	姓名	主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務
董事長	葉辛池	復旦大學高級工商管理碩士 台灣大學農機系 美商通貝 T&B 總經理 信邦電子股份有限公司副董事長	信邦電子股份有限公司董事(法人代表)、冠澤股份有限公司董事(法人代表)、優群(北京)有限公司董事(法人代表)、太康精密(中山)有限公司董事長(法人代表)、Super Progressive Ltd.董事長(法人代表)、信鼎壹號能源股份有限公司董事長(法人代表)
董事	王紹新	復旦大學高級工商管理碩士 淡江大學數學系 美商 AMP 業務經理 日商神奈川業務經理	信邦電子股份有限公司董事長(法人代表)、北京信邦電子有限公司董事長(法人代表)、香港信邦電子有限公司董事長(法人代表)、上海信邦電子有限公司董事長(法人代表)、信邦電子(深圳)有限公司董事長(法人代表)、江陰信邦電子有限公司董事長(法人代表)、冠澤股份有限公司董事長(法人代表)、SINBONInternational 董事長(法人代表)、優群科技股份有限公司董事(法人代表)、華鼎國際創業投資股份有限公司董事(法人代表)、益鼎生技創業投資股份有限公司董事(法人代表)、誠鼎創業投資股份有限公司董事(法人代表)、北京信邦同安電子新能源科技股份有限公司董事(法人代表)、英邁新能源科技股份有限公司董事長(法人代表)、太康精密(中山)有限公司董事(法人代表)
董事	代表人 丘高玲	美國匹茲堡大學企業管理碩士	旭暉應用材料股份有限公司董事(法人代表)、Diagnostics for the Real World Limited 董事(法人代表)、B-TEMIA INC. 董事
董事	邱德成	政治大學企管研究所 清華大學核子工程系 台灣人壽保險股份有限公司副董事長 中華民國股權投資協會理事長	益鼎創業投資股份有限公司、華鼎國際創業投資股份有限公司、九鼎創業投資股份有限公司、文鼎創業投資股份有限公司、益鼎生技創業投資股份有限公司、誠鼎創業投資股份有限公司、益創一創業投資股份有限公司及益鼎創業投資管理顧問股份有限公司董事長/總經理，啟鼎創業投資股份有限公司、遠鼎創業投資股份有限公司董事/總經理，閣暉實業股份有限公司獨立董事、帝寶工業股份有限公司董事(法人代表)、笙科電子股份有限公司董事(法人代表)、睿信航太股份有限公司董事(法人代表)、新光金融控股股份有限公司董事(法人代表)義隆電子股份有限公司董事、信邦電子股份有限公司董事、四維創新材料股份有限公司董事、新光人壽股份有限公司副董事長。
獨立董事	黃豐志	紐約州立大學研究所企業管理碩士 國立交通大學管理科學系學士 中國信託商業銀行國際業務資深副總經理、 中國信託商業銀行(印尼)總經理、匯豐銀行(中國)亞太金融業務總經理、匯豐銀行(台灣)高雄分行經理暨資深副總裁、裕隆集團顧問	志威管理顧問股份有限公司董事長
獨立董事	林宏文	天津南開大學經濟學研究所碩士 國立交通大學電信工程系學士 今周刊副總編輯、經濟日報記者	今周文化事業股份有限公司顧問、環宇電台財經節目主持人、東哥企業股份有限公司獨立董事、財團法人鼎勳電機教育基金會董事長、喬美國際網路股份有限公司董事、財團法人聯合醫學基金會董事、醫電數位轉型股份有限公司監察人
獨立董事	張雍昇	國立中興大學企業管理博士 淡江大學商管學院企業管理學系助理教授 臺北市政府聘僱人員口試委員 科技部計畫審查委員 教育部教學實踐計畫審查委員	淡江大學商管學院企業管理學系副教授兼系主任/EMBA 所長

1.法人股東之主要股東：

法人股東 名稱	法人股東之主要股東
信邦電子股份有限公司	富邦人壽保險股份有限公司(4.46%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管柏瑞全球基金－柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金(3.82%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管小額世界基金公司投資專戶(3.72%)、王紹新(3.19%)、南山人壽保險股份有限公司 (2.30%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯全球基金投資專戶(1.91%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯科技投資專戶(1.91%)、泰誼投資股份有限公司(1.78%)、花旗（台灣）商業銀行受託保管亞伯丁標準 OEICII-ASI 全球小型公司基金(1.77%)、匯豐託管法國巴黎銀行基金之格林老虎(1.67%)
緯創資通股份有限公司	元大台灣高股息基金專戶(3.21%)、台北富邦商業銀行受託保管緯創資通股份有限公司員工有表決權有股利分配權之限制型股票信託專戶(2.15%)、宏碁股份有限公司(1.89%)、林憲銘(1.40%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.39%)、匯豐託管三菱 UFJ 摩根士丹利證券交易戶(1.37%)、京城商業銀行股份有限公司(1.34%)、富邦人壽保險股份有限公司(1.31%)、大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.28%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管 JP 摩根證券有限公司投資專戶(1.03%)

2.法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

法人股東 名稱	法人股東之主要股東
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司(100%)
南山人壽保險股份有限公司	潤成投資控股股份有限公司(89.55%)、潤華染織廠股份有限公司(1.34%)、杜英宗(1.16%)、潤泰興股份有限公司 (0.97%)、潤泰創新國際股份有限公司(0.23%)、潤泰全球股份有限公司 (0.21%)、元新投資股份有限公司(0.16%)、潤泰租賃股份有限公司(0.13%)、吉品投資股份有限公司(0.11%)、朋城股份有限公司(0.09%)
泰誼投資股份有限公司	王震中(29.42%)、王威中(29.39%)、葉辛池(8.80%)、梁偉銘(8.19%)、王俊鏘(8.00%)、劉慕孝(4.72%)、良晨投資有限公司(2.83%)、林煌基(1.92%)、張集州(1.78%)、黃文森(1.13%)
宏碁股份有限公司	宏榮投資股份有限公司(2.42%)、台新銀行股份受託保管國泰台灣高股息基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶(1.87%)、富邦特選台灣高股息 30ETF 基金專戶(1.43%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶(1.32%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶(1.23%)、施振榮(1.15%)、友禪投資股份有限公司(1.10%)、渣打國際商業銀行營業部受託保管 i Shares ESG 意識摩根士丹利資本國際公司新興市場指數股票型基金投資專戶(0.95%)、花旗(台灣)銀行託管 ACER 海外存託憑證(0.94%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管大學退休金計畫有限公司投資專戶(0.81%)
京城商業銀行股份有限公司	戴誠志(6.98%)、蔡天贊(6.49%)、新銳投資股份有限公司(4.93%)、金城建設股份有限公司(4.33%)、天剛投資股份有限公司(3.51%)、三商美邦人壽保險股份有限公司(3.23%)、天籟投資有限公司(3.09%)、王獻聰(2.61%)、陳怡穎(2.12%)、中國信託商銀受京城商業銀行員工持股會信託財產專戶(1.72%)

(二)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 \ 條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
葉辛池	復旦大學高級工商管理碩士、台灣大學農機系、美商通貝 T&B 總經理、信邦電子股份有限公司副董事長 具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等能力及公司業務所需之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。	非獨立董事	0 家
王紹新	復旦大學高級工商管理碩士、淡江大學數學系、美商 AMP 業務經理、日商神奈川業務經理。 具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等能力及公司業務所需之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。		0 家
丘高玲	美國匹茲堡大學企業管理碩士、旭暉應用材料股份有限公司董事(法人代表)、Diagnostics for the Real World Limited 董事(法人代表)、B-TEMIA INC. 董事。 具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等能力及公司業務所需之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。		0 家
邱德成	政治大學企管研究所、清華大學核子工程系、台灣人壽保險股份有限公司副董事長、中華民國股權投資協會理事長。 具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等能力及公司業務所需之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。		1 家

條件 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
黃豐志	紐約州立大學研究所企業管理碩士、本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員、中國信託商業銀行國際業務資深副總經理、中國信託商業銀行（印尼）總經理、匯豐銀行(中國)亞太金融業務總經理、匯豐銀行(台灣)高雄分行經理暨資深副總裁、裕隆集團顧問、志威管理顧問股份有限公司董事長。 具有營運判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等能力及公司業務所需之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。	三位獨立董事獨立性情形，如下： 1.本人、配偶、二親等以內親屬皆未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人； 2.本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）皆未持有本公司股份；	0 家
林宏文	天津南開大學經濟學研究所碩士、本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員、今周刊副總編輯、經濟日報記者、今周文化事業股份有限公司顧問、環宇電台財經節目主持人、東哥企業股份有限公司獨立董事、財團法人鼎勳電機教育基金會董事長、喬美國際網路股份有限公司董事、財團法人聯合醫學基金會董事、醫電數位轉型股份有限公司監察人。 具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等能力及公司業務所需之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。	3.皆未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4.最近 2 年皆未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	1 家
張雍昇	國立中興大學企業管理博士、本公司審計委員會及薪資報酬委員會委員、淡江大學商管學院企業管理學系助理教授、臺北市政府聘僱人員口試委員、科技部計畫審查委員、教育部教學實踐計畫審查委員、淡江大學商管學院企業管理學系副教授兼系主任/EMBA 所長。 具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等能力及公司業務所需之工作經驗及專業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。		0 家

1. 董事會多元化及獨立性：

(1) 董事會多元化：

本公司為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，經 110 年 4 月 6 日董事會通過制訂「公司治理實務守則」。依本公司「公司治理實務守則」第二十三條第二項規定：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

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：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- a. 營運判斷能力、b. 會計及財務分析能力、c. 經營管理能力、d. 危機處理能力、e. 產業知識、f. 國際市場觀、g. 領導能力、h. 決策能力。

本公司董事會多元化政策落實情形如下：

本公司現任董事會由 7 位董事（含 3 位獨立董事）組成，董事成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，董事年齡達 70 歲以上為 1 位、滿 60 歲未滿 70 歲有 1 人、滿 50 歲未滿 60 歲有 3 人、滿 40 歲未滿 50 歲有 2 人，其中兼任本公司經理人之董事未逾董事席次三分之一。

此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，成員中包括 1 位女性董事，日後亦積極尋覓適當女性董事人選，增加女性董事席次。

(2) 董事會獨立性：

本公司目前獨立董事席次 3 席，佔整體董事 3/7 席，本公司內部已根據證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，就獨立董事之獨立性進行審查，就任時填寫獨立董事（選任時）資格條件檢查表，本公司未發現有任何違反規範之情事。另，本公司董事會成員間均未有具有配偶、二親等以內親屬關係之情形。

(三)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料：

111 年 4 月 30 日；單位：仟股

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備 註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	葉辛池	男	98.12.01	539,322 註3	1.54%	42,322	0.12%	—	—	復旦大學高級工商管理碩士 台灣大學農機系 美商通貝 T&B 總經理 信邦電子股份有限公司副董事長	註 2	—	—	—	註 1
執行 副總經理	中華民國	張賴弘	男	104.05.08	314,141 註4	0.90%	67,281	0.19%	—	—	文化大學企業管理系 正崴精密工業股份有限公司協理	—	—	—	—	—
副總經理	中華民國	陳士傑	男	92.04.28	255,053 註5	0.73%	—	—	—	—	世新大學公共關係學系 中山飛龍光電技術有限公司管理部經理	—	—	—	—	—
財務處處長	中華民國	謝玉玲	女	101.01.18	173,491 註6	0.50%	—	—	—	—	中山大學高階經營碩士 政治大學會計系 台証證券襄理 江陰信邦電子股份有限公司財務部兼行政部經理 信邦電子股份有限公司稽核主管	—	—	—	—	—
產品工程處 處長兼 總經理特助	中華民國	劉玉芳	男	100.01.01	267,464 註7	0.76%	34,651	0.10%	—	—	國立台灣科技大學電子工程技術系 台灣東京晶體股份有限公司品保部技測組技術員 工研院機械工業研究所機器人控制部研究員兼經理 優群科技股份有限公司研發副總經理 信邦電子股份有限公司處長	—	—	—	—	—
消費性 產品處處長	中華民國	李文洲	男	108.09.01	79,954 註8	0.23%	—	—	—	—	開明高職電工科 台捷電子股份有限公司模具製造部經理	—	—	—	—	—
專案業務部 協理	中華民國	張志祥 註12	男	107.10.16	24,486 註9	0.07%	—	—	—	—	淡江大學航空工程系 廣宇科技股份有限公司業務工程師 慶良電子股份有限公司業務經理 宣得科技股份有限公司產品市場部經理 格稜股份股份有限公司業務副總 信邦電子股份有限公司資深經理	—	—	—	—	—

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任 其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
產品處協理	中 華 民 國	陳守一	男	96.03.19	43,535 註10	0.12%	—	—	—	—	清雲科技大學工業工程管理學系 鴻松精密股份有限公司工程師 艾恩特精密股份有限公司產品開發課長 佳必琪國際股份有限公司工程師	—	—	—	—	—
稽核室副理	中 華 民 國	賴沿秋	女	108.09.17	33,295 註 11	0.10%	—	—	—	—	中國文化大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所組長 福邦證券股份有限公司承銷部襄理 三鼎生物科技股份有限公司財務副理	—	—	—	—	—

註1：本公司為中小型企业，董事長兼任總經理，可讓決策流程順暢，提升營運效率；至於公司治理可能缺乏制衡機制疑慮，公司已增設置獨立董事 3 席，且過半數董事未兼任公司員工或經理人職務，此外另依法設置審計委員會及薪資報酬委員會以提升董事會職能及強化監督功能。

註2：信邦電子股份有限公司董事(法人代表)、冠澤股份有限公司董事（法人代表）、優群(北京)有限公司董事（法人代表）、太康精密(中山)有限公司董事長（法人代表）、Super Progressive Ltd.董事長（法人代表）、信鼎壹號能源股份有限公司董事長（法人代表）。

註3：包含保留運用決定權 90,000 股。

註4：包含保留運用決定權 90,000 股。

註5：包含保留運用決定權 90,000 股。

註6：包含保留運用決定權 72,000 股。

註7：包含保留運用決定權 90,000 股。

註8：包含保留運用決定權 45,000 股。

註9：包含保留運用決定權 11,250 股。

註10：包含保留運用決定權 30,000 股。

註11：包含保留運用決定權 22,500 股。

註12：張志祥協理於 111 年 5 月 31 日離職。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元；比例：%

職稱		姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之 比例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
			報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註 1)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)(註 1)							
			本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財務報 告內所 有公司		
																		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董 事	董事長	信邦電子股份有限公司 代表人:葉辛池	0	0	0	0	2,880	2,880	240	240	3,120 1.30%	3,120 1.30%	7,626	7,626	108	108	1,757	0	1,757	0	12,611 5.25%	12,611 5.25%	22,619	
	董事	信邦電子股份有限公司 代表人:王紹新																						
	董事	緯創資通股份有限公司 代表人:丘高玲																						
	董事	邱德成																						
	董事	張賴弘(註 2)																						
獨 立 董 事	獨立 董事	黃豐志(註 3)	1,125	1,125	0	0	0	0	180	180	1,305 0.54%	1,305 0.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,305 0.54%	1,305 0.54%	0	
	獨立 董事	林宏文(註 3)																						
	獨立 董事	張雍昇(註 3)																						

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

- (1) 依據本公司「公司章程」規定，董事之報酬或車馬費，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參考同業水準議定之，且不論營業盈虧均支給車馬費。
- (2) 依據本公司「董事及經理人薪酬與績效管理辦法」規定，獨立董事之薪酬採定額報酬制，不論公司營業盈虧，公司將按月給付報酬，並得由董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值訂定或調整之。董事出席董事會將提供出席車馬費，且不論盈虧均需支付，其支給標準由董事會決議之；若有因本公司營運需求配合出差，得依本公司出差管理辦法支領交通費補助。

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

註1：董事及員工酬勞為擬議數，尚未實際發放。

註2：張賴弘董事於110年4月7日辭任董事。

註3：黃豐志獨立董事、林宏文獨立董事及張雍昇獨立董事於110年5月12日股東臨時會選任後就任。

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	財務報告內 所有公司 H	本公司	母公司及所有 轉投資事業 I
低於 1,000,000 元	信邦電子股份有限公司 代表人：葉辛池、王紹新、 緯創資通股份有限公司 代表人：丘高玲、 邱德成、張賴弘、黃豐志、 林宏文、張雍昇	信邦電子股份有限公司 代表人：葉辛池、王紹新、 緯創資通股份有限公司 代表人：丘高玲、 邱德成、張賴弘、黃豐志、 林宏文、張雍昇	信邦電子股份有限公司 代表人：王紹新、 緯創資通股份有限公司 代表人：丘高玲、 邱德成、黃豐志、林宏文、 張雍昇	緯創資通股份有限公司 代表人：丘高玲、 黃豐志、林宏文、張雍昇
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）				邱德成
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）				
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）			張賴弘	張賴弘
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）			信邦電子股份有限公司 代表人：葉辛池	信邦電子股份有限公司 代表人：葉辛池
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				信邦電子(股)公司 代表人：王紹新
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 人	8 人	8 人	8 人

(二)監察人之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額及		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註 1)		業務執行費用(C)		占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	張集州(註 2)	0	0	320	320	64	64	384	384	2,487
監察人	陳君宇(註 2)							0.16%	0.16%	

註 1：監察人酬金為擬議數，尚未實際發放。

註 2：張集州監察人及陳君宇監察人於 110 年 5 月 12 日股東臨時會選任獨立董事並設立審計委員會後卸任。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	母公司及所有轉投資事業 D
低於 1,000,000 元	張集州、陳君宇	
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）		張集州、陳君宇
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）		
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）		
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）		
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）		
50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含）		
100,000,000 元以上		
總計	2 人	2 人

(三)總經理及副總經理之酬金

110 年度；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註 1)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例（%）		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	葉辛池	5,985	8,263	108	216	1,640	2,566	1,757	0	2,277	0	9,490 3.95%	13,322 5.55%	2,500
執行副總經理	張賴弘													
副總經理	陳士傑													

註 1：員工酬勞為擬議數，尚未實際發放。

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(A+B+C+D)	
	本公司	母公司及所有轉投資事業 E
低於 1,000,000 元	陳士傑	
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)	張賴弘	陳士傑、張賴弘
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	葉辛池	葉辛池
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)		
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)		
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)		
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 年度；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經理人	總經理	葉辛池	0	3,850	3,850	1.60%
	執行副總經理	張賴弘				
	副總經理	陳士傑				
	財務處處長	謝玉玲				
	產品工程處處長兼總經理特助	劉玉芳				
	消費性產品處處長	李文洲				
	專案業務部協理	張志祥				
	產品處協理	陳守一				

註 1：員工酬勞為擬議數，尚未實際發放。

(四)本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.本公司及財務報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：%

職 稱	109 年度酬金總額占稅後純益比例(%)		110 年度酬金總額占稅後純益比例(%) (註 1)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事(含獨立董事)	5.33	6.27	5.80%	5.80%
監察人	0.59	0.59	0.16%	0.16%
總經理及副總經理	3.81	6.81	3.95%	5.55%

註 1：董事、監察人及員工酬勞尚未決議，係依據前一年度分配之百分比擬議分配金額。

2.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) 本公司獨立董事之薪酬，不論公司營業盈虧，公司將按月支付固定報酬，並得由董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值訂定或調整之；非獨立董事無固定酬勞，董事酬金政策係依公司章程之規定辦理，本公司年度如有獲利，以提撥不高於百分之三為董事酬勞，經薪資報酬委員會審議後送董事會決議，並提股東會報告。全體董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。
- (2) 總經理及副總經理之酬金包括固定項目(如薪資及年終獎金)，係參考同業薪資水準及公司薪資福利政策等共同評估訂定；非固定項目(如績效獎金、員工酬勞)，係依據近一年度績效評核情形、所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；非現金獎酬項目(如員工認股

權憑證、庫藏股轉讓員工等)，將參酌員工服務年資、職等、工作績效、整體貢獻或特殊績效等項目訂定。

(3) 訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 酬金訂定之程序為：

董事酬勞經薪資報酬委員會審議，送董事會決議通過後，提請股東會報告；
經理人酬金由總經理審核績效表現後擬具分派建議後呈核董事長同意，再提交薪資報酬委員會審議，送董事會決議通過後發放；
總經理績效獎金呈董事長同意後，提交薪資報酬委員會審議，送董事會通過後發放。

B. 與經營績效及未來風險之關聯性：

董事報酬考量面相包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻、或重大負面事件，納入績效評核與薪酬發放考量。

經理人酬金分配係按公司營收、獲利狀況核定，並依各單位及個人績效評比發給。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

110 年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(B)/(A)	備註
董事長	信邦電子股份有限公司 代表人: 葉辛池	6	0	100%	無
董事	信邦電子股份有限公司 代表人: 王紹新	6	0	100%	無
董事	緯創資通股份有限公司 代表人: 丘高玲	6	0	100%	無
董事	邱德成	6	1	83.33%	無
董事	張賴弘	3	0	100%	110.04.07 辭任； 應出席次數 3 次
獨立 董事	黃豐志	3	0	100%	110.05.12 新任； 應出席次數 3 次
獨立 董事	林宏文	3	0	100%	110.05.12 就任； 應出席次數 3 次
獨立 董事	張雍昇	3	0	100%	110.05.12 就任； 應出席次數 3 次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第十四條之三規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(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：

日期 獨立董事	110 年第 4 次 110.05.12	110 年第 5 次 110.08.10	110 年第 6 次 110.11.23
黃豐志	無異議	無異議	無異議
林宏文	無異議	無異議	無異議
張雍昇	無異議	無異議	無異議

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：

董事會 期別	日期	議案內容	利益迴避原因及參與表決情形
110 年第 5 次 董事會	110.08.11	擬訂定本公司 「董事及經理 人薪酬與績效 管理辦法」案	本辦法因訂定獨立董事每月薪酬，黃豐志獨立董事、林宏文獨立董事以及張雍昇獨立董事為利害關係人，於議案進行討論及表決時，已依法進行迴避，並經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

本公司 110 年度董事會績效評估結果介於 5 分「極優」與 4 分「優」之間，董事對於各項評核指標運作多為非常認同，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與維護股東權益。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容	評估結果 (註 1)
每年執行一次	110 年度	董事會	董事會內部自評	董事會績效評估： (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	4.70 分
		個別董事成員	董事成員自評	董事成員績效評估： (1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制	4.78 分
		功能性委員會	功能性委員自評	功能性委員會績效評估：(註 2) (1) 對公司營運之參與程度 (2) 功能性委員會職責認知 (3) 提升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	4.94 分

註 1：評鑑指標滿分為 5 分。

註 2：功能性委員會績效評估包含審計委員會/薪資報酬委員會。

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：

(一) 設立審計委員會：

本公司於 110 年 5 月 12 日股東臨時會選任獨立董事三席，由獨立董事黃豐志、林宏文、張雍昇等 3 人成立審計委員會，並依公司章程及證券交易法第 14 條之 4 規定取代監察人職務。

(二) 設立薪資報酬委員會：

為健全董事及經理人薪資報酬制度，已於 110 年 5 月 12 日經董事會決議成立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，以資遵循。

(三) 提昇資訊透明度等：

本公司對於法令所要求之各項重大訊息及財務資訊，均能正確及時公告於公開資訊觀測站，並於公司官網設立投資人專區，揭露公司相關財務、業務及公司治理相關資訊，供股東及利害關係人參閱。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形資訊：

本公司經 110 年 5 月 12 日股東臨時會選任三位獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人職權，其中至少一位獨立董事具財務、法務或公司業務所需專長。

審委會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

110 年度審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	黃豐志	3	0	100%	110.05.12 新任； 應出席次數 3 次
獨立董事	林宏文	3	0	100%	110.05.12 新任； 應出席次數 3 次
獨立董事	張雍昇	3	0	100%	110.05.12 新任； 應出席次數 3 次

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

日期/期別	議案內容及後續處理	所有獨立董事意見及公司 對獨立董事意見之處理
110.08.11 110 年第 1 次	1.本公司 110 年第二季合併財務報告案 2.擬訂定本公司「提升自行編製財務報告能力 計劃書」案 3.本公司擬向銀行申請授信額度並為子公司背書保證案	經全體出席委員審議通過後， 提送董事會決議通過。
110.11.23 110 年第 2 次	1.本公司 111 年度稽核計畫案 2.本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，擬更換簽證會計師案	經全體出席委員審議通過後， 提送董事會決議通過。

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

無此情形。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- (一) 本公司內部稽核主管除每月將稽核報告交付獨立董事查閱外，亦於每次審計委員會報告稽核業務執行情形。
- (二) 本公司簽證會計師每季就財務報表查核(核閱)結果及相關法令要求之事項，與獨立董事進行溝通。
- (三) 獨立董事亦可透過電話、電郵或面對面方式等方式，與內部稽核主管及會計師就公司財務及業務狀況進行溝通。
- (四) 最近年度獨立董事與會計師溝通事項及溝通結果：

日期	溝通事項	溝通結果
110.08.11 審計委員會	110 年 Q2 財務報告核閱結果與調整情形 110 年 Q2 稽核業務執行結果報告	無意見

- (五) 綜上，本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通狀況良好。

2. 監察人參與董事會運作情形：

110 年度董事會開會 6 次，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)(B)/(A)	備註
監察人	張集州(註 1)	3	0	100%	110.05.12 解任； 應出席次數 3 次(A)
監察人	陳君宇(註 1)	3	0	100%	110.05.12 解任； 應出席次數 3 次(A)

一、監察人之組成及職責：

- (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：
本公司監察人透過列席董事會及股東會，瞭解公司狀況，並適時表示意見。
- (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
1. 稽核主管於稽核項目完成之次月底前交付各監察人查閱。
2. 本公司監察人定期審查經會計師查核之財務報表，如有相關問題，均可透過安排會議方式進行溝通。
- (三) 監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：

日期 監察人	110 年第 1 次 110.01.26	110 年第 2 次 110.03.04	110 年第 3 次 110.04.06
張集州	無異議	無異議	無異議
陳君宇	無異議	無異議	無異議

註 1：張集州監察人及陳君宇監察人於 110 年 5 月 12 日股東臨時會選任獨立董事並設立審計委員會後卸任。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定公司治理實務守則，並揭露於公開資訊觀測站，亦可於本公司網站查詢。 (https://www.t-connn.com/tw/corporate)	無差異。
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？	✓		本公司設有專人及投資人信箱，處理相關事宜。	無差異。
(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？	✓		本公司設有股務單位並委託專業股務代理機構辦理相關事務，可合理掌握實際控制公司主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無差異。
(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？	✓		本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來皆訂定作業辦法，如「轉投資管理辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核作業處理準則」。	無差異。
(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？	✓		訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		依本公司「公司治理實務守則」第二十三條第二項規定：董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準： 1.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 2.專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：	無差異。

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	
			a.營運判斷能力、b.會計及財務分析能力、c.經營管理能力、d.危機處理能力、e.產業知識、f.國際市場觀、g.領導能力、h.決策能力。 本公司董事會多元化政策落實情形如下： 本公司現任董事會由 7 位董事 (含 3 位獨立董事) 組成，董事成員具備財金、商務及管理領域之豐富經驗與專業，董事年齡達70歲以上為1位、滿60歲未滿70歲有1人、滿50歲未滿60歲有3人、滿40歲未滿50歲有2人，其中兼任本公司經理人之董事未逾董事席次三分之一。 此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，成員中包括 1 位女性董事，日後亦積極尋覓適當女性董事人選，增加女性董事席次。董事會成員之多元化政策已揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
(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？		✓	尚未設置，未來將視公司營運需要或法令規定辦理。	未來將視公司營運需要或法令規定辦理。
(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？	✓		本公司為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，爰依【上市上櫃公司治理實務守則】第37條規定訂定「董事績效評估辦法」，依辦法之規定每年應執行一次董事會及功能性委員會之績效評估，評估期間自當年度1月1日起至12月31日止，並應於次一年度第一季結束前完成報告。 本公司已完成110年度董事會及各功能性委員會之績效評估，績效評估結果介於5分「極優」與4分「優」之間，董事對於各項評核指標運作多為非常認同，評鑑董事會及各功能性委員會整體運作良好，符合公司治理要求，且有效強化董事會職能與	無差異。

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																
			維護股東權益。 本公司110年度董事會及各功能性委員會之績效結果，已提111年3月8日董事會報告。																
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		依本公司「公司治理實務守則」第34條規定，應每年評估聘任會計師之獨立性及適任性，並就評估結果提報董事會。 本公司依據簽證會計師提供之「獨立性聲明書」並參照「會計師法」第 47 條及「職業道德規範公報」第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之規定制定獨立性評估項目如下： <table border="1"><tr><td>1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。</td></tr><tr><td>2.與委託人無重大財務利害關係。</td></tr><tr><td>3.避免與委託人有任何不適當關係。</td></tr><tr><td>4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。</td></tr><tr><td>5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。</td></tr><tr><td>6.會計師名義不得為他人使用。</td></tr><tr><td>7.未握有本公司及關係企業之股份。</td></tr><tr><td>8.未與本公司或關係企業有金錢借貸之情事。</td></tr><tr><td>9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。</td></tr><tr><td>10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。</td></tr><tr><td>11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。</td></tr><tr><td>12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。</td></tr><tr><td>13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親之關係。</td></tr><tr><td>14.未收取任何與業務有關之佣金。</td></tr><tr><td>15.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。</td></tr></table> 經評估勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師及曾棟鋆會計師均符合獨立性及適任性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師，上述評估結果已提報111年3月8日審計委員會及董事會。	1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	2.與委託人無重大財務利害關係。	3.避免與委託人有任何不適當關係。	4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	6.會計師名義不得為他人使用。	7.未握有本公司及關係企業之股份。	8.未與本公司或關係企業有金錢借貸之情事。	9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。	11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親之關係。	14.未收取任何與業務有關之佣金。	15.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	無差異。
1.截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。																			
2.與委託人無重大財務利害關係。																			
3.避免與委託人有任何不適當關係。																			
4.會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。																			
5.執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。																			
6.會計師名義不得為他人使用。																			
7.未握有本公司及關係企業之股份。																			
8.未與本公司或關係企業有金錢借貸之情事。																			
9.未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。																			
10.未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。																			
11.未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。																			
12.未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。																			
13.與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親之關係。																			
14.未收取任何與業務有關之佣金。																			
15.簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。																			

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、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司配置適任及適當人數之公司治理人員，負責公司治理相關事務，並經110.11.23董事會通過指定財務處謝玉玲處長擔任公司治理主管，負責督導並執行公司治理之運作。 有關公司治理相關事務，包括下列內容： 1.依法辦理董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循相關法令。 2.製作董事會、審計委員會、薪資報酬委員會及股東會議事錄。 3.協助董事就任及持續進修。 4.提供董事執行業務所需之資料。 5.協助董事遵循法令。 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。 110年業務執行情形： 本公司謝玉玲處長於 110.11.23 董事會通過任命為公司治理主管前已實際負責公司治理相關業務，110 年業務執行情形如下： 1.依法辦理董事會、功能性委員會及股東會之會議相關事宜，於110年度共召開6次董事會、3次審計委員會、2次薪資報酬委員會及2次股東會。 2.擬訂董事會議程於開會七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄並寄發。 3.依法辦理股東會日期事前登記、於法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄等會議文件，並於修訂章程或董事改選後辦理公司登記變更事務。 4.協助董事會成員辦理進修課程至少 6 小時。 5.提供董事執行業務所需之資料，並協助安排獨立董事與內部稽	無差異。

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	
			核主管及簽證會計師會面瞭解公司財務、業務。 6.為全體董事辦理「董事責任保險」，並於110年8月11日董事會報告。 7.不定期更新公司網站投資人專區資訊，使投資人了解公司財務、業務及公司治理等相關資訊，以維護股東權益。 110年度持續進修情形： 本公司謝玉玲處長於 110.11.23 董事會通過任命為公司治理主管，將依規定自擔任此職務之日起一年內安排進修時數十八小時。	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司由發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，並依規定將公司資訊上傳至公開資訊觀測站，讓利害關係人有足夠資訊作判斷以維護權益。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任元大證券股份有限公司股務代理部，並辦理本公司股東會事務。	無差異。
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？	✓		本公司依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務及公司治理相關資訊，另，本公司架設網站並設有投資人專區，介紹財務、業務及公司治理情形等資訊。 (https://www.t-con.com.tw/corporate)	無差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		本公司已依規定建立發言人制度，指派執行副總經理張賴弘先生為發言人，財務處處長謝玉玲小姐為代理發言人，並有指定專人負責公司資訊之蒐集，對可能影響股東及利害關係人之重大訊息，皆能及時並允當揭露。另本公司網站「投資人關係」專區之「公司法人說明會」項下，可提供下載法說會簡報檔案。	無差異。

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	
			(惟截至年報刊登日止，本公司尚未召開法人說明會)	
(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？		✓	本公司目前尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟公司已依照證券交易法36條規定之期限內(會計年度終了三個月內)公告並申報財務報告，此外，本公司於110年6月掛牌為興櫃公司，均依主管機關規定，於期限內申報第二季財務報告及各月份營運情形辦理公告，未來將依法令規定申報第一、二、三季財務報告。	未來將視公司營運需要或法令規定辦理。
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)？	✓		1.員工權益及僱員關懷： 本公司一向重視員工權益，並遵照政府相關法令，作為本公司工作規則的基準，在任用、升遷、獎懲、福利、薪資、教育訓練等各方面均遵循相關法令及內部管理辦法，以提供公平機會及行為規範。另依法定期召開勞資會議，並提供完整的溝通管道，以即時聽取員工心聲與建議，促進勞資和諧關係，保障員工權益。 2.投資者關係： 本公司定期於公開資訊觀測站揭露公司重要營運資訊，並於公司網站誠實公開公司資訊，讓投資人瞭解公司營運狀況以保障投資人權益，並透過股東會、法人說明會及發言人與投資者溝通。 3.供應商關係： 本公司將供應商視為重要夥伴，我們持續和供應商合作，共同建立永續供應鏈。 4.利害關係人權利： 本公司為保障利害關係人之權益及意見，已建立各種良好、	

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	
			暢通之通管道，並於公司網站上設有發言人及各相關業務部門之聯絡資訊。 5.董事進修之情形： 本公司每年皆依「上市上櫃董事、監察人進修推行要點規範」，安排董事相關進修課程，並符合進修時數之規定，進修情形請參閱公開資訊觀測站。(http://mops.twse.com.tw) 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依辦法執行，以強化本公司治理、建立健全之風險管理作業。 7.客戶政策之執行情形： 本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶權益及提供良好服務品質，。 8.公司為董事購買責任保險之情形： 本公司已為董事購買責任保險，並已將投保金額、承保範圍等資訊於110年8月23日董事會報告。	
九、請就臺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：不適用。				

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形：

1.薪酬委員會職權：

本公司於110年5月12日經董事會通過訂定「薪資報酬委員會組織規程」，成立薪資報酬委員會，並委任全體獨立董事擔任薪資報酬委員會成員。

本公司薪資報酬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：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2.薪資報酬委員會成員資料：

111年4月23日

條件 身分別 姓名		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
獨立董事 (召集人)	林宏文	請參閱本年報第 10 頁 相關內容。	請參閱本年報第 10 頁 相關內容。	1 家
獨立董事	黃豐志			0 家
獨立董事	張雍昇			0 家

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 本屆委員任期：110年5月12日至112年5月19日，
110年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	林宏文	2	0	100%	110.05.12 新任； 應出席次數2次
委員	黃豐志	2	0	100%	110.05.12 新任； 應出席次數2次
委員	張雍昇	2	0	100%	110.05.12 新任； 應出席次數2次

其他應記載事項：

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

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

4.最近一年薪資報酬委員會之討論事項與決議結果：

日期/期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
110.05.12 110 年第 1 次	1. 推選第一屆薪資報酬委員會召集人案	經全體委員一致通過推舉林宏文獨董擔任本屆薪資報酬委員會召集人及會議主席。	—
	2. 110 年度薪資報酬委員會行事曆案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	—
110.08.11 110 年第 2 次	1. 擬訂定本公司「董事及經理人薪酬與績效管理辦法」案 2. 擬訂定本公司「員工酬勞發放辦法」案 3. 本公司 110 年度經理人調薪案	經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	提董事會討論，經全體出席董事無異議照案通過

(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？	✓		本公司於 110 年設置「企業社會責任推行組織」，由總經理擔任最高領導，組織下設有「誠信經營」、「創新研發」、「綠色營運」、「友善職場」及「社會共融」五個功能小組，並由一階主管擔任組長，各部門依業務及職責加入各小組運作，各工作小組推動永續議題如下： <table><tr><th>小組名稱</th><th>細項</th><th>關注議題</th></tr><tr><td rowspan="2">誠信經營</td><td>公司治理</td><td>治理運作、經營績效、法規遵循</td></tr><tr><td>風險管理</td><td>內部控制、風險管理、資安管理</td></tr><tr><td rowspan="2">創新研發</td><td>綠色商機</td><td>客戶資料保護、客戶服務滿意、開發綠色商機</td></tr><tr><td>研發創新</td><td>精進創新開發、專利管理、發展綠色產品</td></tr><tr><td rowspan="3">綠色營運</td><td>綠色製造</td><td>循環經濟、智能製造、低碳運籌</td></tr><tr><td>環境永續</td><td>氣候行動、能源管理、水資源管理、廢棄物管理、環境管理</td></tr><tr><td>供應鏈管理</td><td>綠色採購、供應商管理</td></tr><tr><td>友善職場</td><td>友善職場</td><td>員工福利、員工薪酬、人才遴育、勞資關係、職業安全與衛生、人權管理</td></tr><tr><td>社會共融</td><td>社會共融</td><td>社會關懷、公益活動、企業形象</td></tr></table> 為確保永續經營精神有效貫徹，企業社會責任推行小組定期召開會議，訂定年度目標、執行行動與措施與檢視執行情況。 目前企業社會責任運作成果尚未正式提報董事會，未來將於適當時機向董事會報告執行情況，落實企業永續發展。	小組名稱	細項	關注議題	誠信經營	公司治理	治理運作、經營績效、法規遵循	風險管理	內部控制、風險管理、資安管理	創新研發	綠色商機	客戶資料保護、客戶服務滿意、開發綠色商機	研發創新	精進創新開發、專利管理、發展綠色產品	綠色營運	綠色製造	循環經濟、智能製造、低碳運籌	環境永續	氣候行動、能源管理、水資源管理、廢棄物管理、環境管理	供應鏈管理	綠色採購、供應商管理	友善職場	友善職場	員工福利、員工薪酬、人才遴育、勞資關係、職業安全與衛生、人權管理	社會共融	社會共融	社會關懷、公益活動、企業形象	無重大差異。
小組名稱	細項	關注議題																												
誠信經營	公司治理	治理運作、經營績效、法規遵循																												
	風險管理	內部控制、風險管理、資安管理																												
創新研發	綠色商機	客戶資料保護、客戶服務滿意、開發綠色商機																												
	研發創新	精進創新開發、專利管理、發展綠色產品																												
綠色營運	綠色製造	循環經濟、智能製造、低碳運籌																												
	環境永續	氣候行動、能源管理、水資源管理、廢棄物管理、環境管理																												
	供應鏈管理	綠色採購、供應商管理																												
友善職場	友善職場	員工福利、員工薪酬、人才遴育、勞資關係、職業安全與衛生、人權管理																												
社會共融	社會共融	社會關懷、公益活動、企業形象																												

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	
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？	✓		1.本公司風險管理組織架構包括董事會、稽核室及各營運管理單位，依循管理組織體系及內部控制循環，強調全員全面風險控管，積極面對與管控營運過程所應考量之風險，並定期每年向審計委員會委員報告。 2.與客戶、供應商夥伴並肩合作，提升供應鏈的社會與環境責任。 3.公司取得 ISO45001 國際認證提供員工安全、健康的工作環境，落實專業職能的培育發展。 4.重視公司治理，落實公司內部稽核、內控制度。 5.經營資訊透明化，強化營運績效，維護股東權益。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		1.公司在環境方面取得 ISO14001 國際認證、QC080000 國際認證，符合國際標準之要求，倡導節能減排，污染預防。生產過程中並無產生廢水及空氣汙染之情形，減少有害物質之生產，向客戶、員工和股東展現本公司致力於環境之永續性。 2.公司為善盡保護地球環境的社會責任，積極開發相關綠能產業，提升企業社會責任(CSR)並使公司經營邁向永續發展。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司辦公室採用節能燈具，落實資源垃圾分類回收，提倡垃圾減量，使用再生紙，以提升各項資源之利用效率。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		本公司因產業特性，氣候變遷之影響並不大，然為降低氣候變遷對全球環境及產業帶來之衝擊，本公司仍極力響應節能減碳，減少不必要的資源使用。	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		1.溫室氣體排放 單位：公噸 CO2e <table><tr><td>年度</td><td>109 年度</td><td>110 年度</td></tr><tr><td>範疇一</td><td>未統計</td><td>441.57</td></tr><tr><td>範疇二</td><td>未統計</td><td>3,604.68</td></tr><tr><td>合計</td><td>未統計</td><td>4,046.25</td></tr></table> 2.用水量 單位：立方公尺 <table><tr><td>年度</td><td>109年度</td><td>110年度</td></tr><tr><td>自來水</td><td>未統計</td><td>42,309.38</td></tr></table> 3.廢棄物： 單位：公噸 <table><tr><td colspan="2">年度</td><td>109年度</td><td>110年度</td></tr><tr><td rowspan="2">一般事業 廢棄物</td><td>可再利用</td><td>未統計</td><td>359.53</td></tr><tr><td>不可再利用</td><td>未統計</td><td>0</td></tr><tr><td rowspan="2">有害事業 廢棄物</td><td>可再利用</td><td>未統計</td><td>0.54</td></tr><tr><td>不可再利用</td><td>未統計</td><td>0</td></tr></table> 本公司致力宣導節能減碳，減少用電用水，善用科技服務以維護環境永續發展。	年度	109 年度	110 年度	範疇一	未統計	441.57	範疇二	未統計	3,604.68	合計	未統計	4,046.25	年度	109年度	110年度	自來水	未統計	42,309.38	年度		109年度	110年度	一般事業 廢棄物	可再利用	未統計	359.53	不可再利用	未統計	0	有害事業 廢棄物	可再利用	未統計	0.54	不可再利用	未統計	0	無重大差異。
年度	109 年度	110 年度																																						
範疇一	未統計	441.57																																						
範疇二	未統計	3,604.68																																						
合計	未統計	4,046.25																																						
年度	109年度	110年度																																						
自來水	未統計	42,309.38																																						
年度		109年度	110年度																																					
一般事業 廢棄物	可再利用	未統計	359.53																																					
	不可再利用	未統計	0																																					
有害事業 廢棄物	可再利用	未統計	0.54																																					
	不可再利用	未統計	0																																					
四、社會議題 (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？	✓		本公司依循相關勞動法規，訂定相關管理制度規章，以保障員工合法權益。	無重大差異。																																				

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	
(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?	✓		本公司訂有相關人事規章, 以保障員工薪酬、休假及各項福利, 並訂有合理的獎酬制度以激勵員工展現、創造績效, 並隨時檢討及修訂相關制度。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境, 並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		本公司提供員工安全與健康工作環境, 並提供健康檢查, 關懷員工健康, 並指派適任專人接受職場安全教育訓練, 以確實引導落實公司職場安全環境。	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		本公司依營運需求規劃及執行內部及外部教育訓練, 並鼓勵各單位及員工依其業務需求內容申請專業培訓之補助, 以強化職涯能力。 110年度每位員工平均教育訓練時數為12.25小時。	無重大差異。
(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?	✓		1.本公司產品行銷與標示皆依循相關法規, 禁止欺騙、誤導、詐欺或任何破壞消費者信任與損害消費者權益之行為。 2.依個別客戶提出之申訴, 找出問題點歸屬, 盡速妥善處理, 以期恢復客戶滿意度。	無重大差異。
(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?	✓		本公司注重環保節能, 亦選擇重視環境保護之供應商, 以善盡企業社會責任, 與供應商之合作皆依據法規及國際法令規範, 並要求其簽署遵守社會責任相關承諾書, 若供應商對環境與社會有顯著影響時, 本公司得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異。
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?		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書。	未來將視公司營運需要或法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者, 請敘明其運作與所定守則之差異情形: 無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊: 無。				

(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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		本公司已制定「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為指南」，並依規定執行並公告於本公司網站。	無重大差異。
(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？	✓		本公司已制定「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為指南」，並由內部稽核分析營業範圍內具較高不誠信為風險之營業活動，排入年度稽核計劃，定期及不定期查核實行概況。	無重大差異。
(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？	✓		本公司已制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範不誠信行為方案，包括作業程序、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。	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		建立商業關係前，會先行評估該往來對象之合法性，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。	無重大差異。
(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？		✓	本公司目前尚無設立此單位。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
(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？	✓		本公司董事秉持高度自律，對董事會所列議案，有利害關係之虞時，於討論及表決時皆予以迴避；同仁於執行業務時遇有利害衝突時，應陳報直屬主管及專責單位。	無重大差異。
(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	✓		本公司已設計建立相關「會計制度」及「內部控制制度」，並設置專責內部稽核人員辦理定期及不定期查核，並由稽核主管向董事會報告。	無重大差異。

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	
之遵循情形，或委託會計師執行查核？				
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		本公司不定期進行內部宣導有關誠信經營行為理念。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		本公司未訂有明確檢舉制度，惟若員工有檢舉或溝通事項，可直接向稽核室、直屬主管、人事單位或其它相關單位反應，反應方式有口頭告知或電子郵件往來等之式。	無重大差異。
(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？	✓		受理檢舉事宜，應秉持保密謹慎，小心求證態度處理之。雖未有明確書面制度事宜，內部在處理相關事宜時，均非常慎重處理之。	無重大差異。
(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？	✓		受理檢舉事宜時，採匿名方式，以保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營守則」暨「誠信經營作業程序及行為指南」內容。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
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)公司治理守則及相關規章之查詢方式：請至本公司網站「投資人專區」或公開資訊觀測站查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(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：請參閱本年報第 39 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，或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：無此情事。

太康精密股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：111年3月8日

本公司民國 110 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110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月8日董事會通過，出席董事 7 人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

太康精密股份有限公司



董事長兼任總經理

葉辛池



簽章

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東常(臨時)會之重要決議：

會議日期	類別	重要決議	執行情形
110.04.06	股東常會	1. 109 年度決算表冊暨合併決算表冊案。 2. 109 年度盈餘分派案。 3. 109 年度盈餘轉增資發行新股案。	決議通過並辦理相關作業。 決議通過並辦理相關作業。 除權息基準日 110 年 04 月 17 日，已於 110 年 05 月 14 日發放。 決議通過並辦理相關作業。 除權息基準日 110 年 04 月 17 日，已於 110 年 05 月 14 日發放。
110.05.12	第 1 次股東臨時會	1. 選舉本公司獨立董事案。 2. 解除全體董事及新任董事、獨立董事競業禁止限制案。 3. 本公司初次申請上市(櫃)前發行新股公開承銷，擬提請原股東放棄優先認股權利案。 4. 修訂本公司「公司章程」案。 5. 廢止本公司「董事及監察人選舉辦法」並重新訂定「董事選舉辦法」案。 6. 修訂本公司「股東會議事規則」案。 7. 修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 8. 修訂本公司「衍生性商品處理程序」案。	新任獨立董事選任後即就任，任期自 110 年 5 月 12 日起至 112 年 5 月 19 日止，並向經濟部申請改選董事變更登記完成。 決議通過並辦理相關作業。 並於 110 年 05 月 12 日上傳公開資訊站。 決議通過。 決議通過並辦理相關作業。 決議通過並辦理相關作業。 決議通過並辦理相關作業。 決議通過並辦理相關作業。 決議通過並辦理相關作業。

2. 董事會之重要決議：

會議日期	屆次	重要決議
110.01.26	110 年第 1 次 (第七屆第 4 次)	1. 通過本公司員工認股權憑證轉換發行新股訂定增資基準日案。 2. 通過擬訂本公司全面換發無實體之換票基準日及相關事宜案。 3. 通過 108 年度現金增資計畫變更案。 4. 通過更新永豐銀行授信額度案。
110.03.04	110 年第 2 次 (第七屆第 5 次)	1. 通過本公司 109 年度之員工酬勞暨董監酬勞案。 2. 通過本公司 109 年度個體財務報表暨合併財務報表案。 3. 通過本公司 110 年度財務預算案。 4. 通過 109 年度盈餘分配案。 5. 通過 109 年度盈餘轉增資發行新股案 6. 通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。 7. 通過敦聘勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鏗會計師及蔣淑菁會計師擔任本公

會議日期	屆次	重要決議
		司 110 年度財務報表查核會計師案。 8. 通過擬申請本公司股票補辦公開發行案。 9. 通過民國 110 年股東常會召開時程及受理 1%以上股東提案等相關事項。
110.04.06	110 年第 3 次 (第七屆第 6 次)	1. 通過選舉本公司獨立董事案。 2. 通過擬提請討論董事會提名之獨立董事候選人名單案。 3. 通過擬解除全體董事及新任董事、獨立董事競業禁止限制案。 4. 通過本公司初次申請上市(櫃)前發行新股公開承銷，擬提請原股東放棄優先認股權利案。 5. 通過訂定本公司 109 年度盈餘轉增資之發行新股增資基準日、現金股利之配息基準日。 6. 通過本公司董事、監察人每次出席董事會議之車馬費。 7. 通過 108 年度現金增資計畫變更案提報股東臨時會追認案。 8. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 9. 通過擬制訂本公司「公司治理實務守則」案。 10. 通過擬制訂本公司「誠信經營守則」案。 11. 通過擬制訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 12. 通過擬制訂本公司「道德行為準則」案。 13. 通過擬制訂本公司「企業社會責任經營守則」案。 14. 通過廢止本公司「董事及監察人選舉辦法」並重新訂定「董事選舉辦法」案。 15. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 16. 通過修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。 17. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 18. 通過修訂本公司「衍生性商品處理程序」部份條文案。 19. 通過民國 110 年第一次股東臨時會召開時程及受理持股 1%以上股東提名等相關事項案。 20. 通過更新台北富邦銀行授信額度案。 21. 通過更新玉山銀行授信額度案。 22. 通過更新滙豐(台灣)商業銀行授信額度案。 23. 通過新增兆豐國際商業銀行授信額度案。 24. 通過新增第一銀行授信額度案。
110.05.12	110 年第 4 次 (第七屆第 7 次)	1. 通過本公司申請股票興櫃掛牌案。 2. 通過訂定「審計委員會組織規程」、「審計委員會運作管理作業」及設置本公司審計委員會案。 3. 通過訂定「薪資報酬委員會組織規程」、「薪資報酬委員會運作管理作業」並委任薪資報酬委員會成員案。 4. 通過為健全公司治理增訂作業辦法及修訂內部控制制度案。 5. 通過擬制訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。 6. 通過擬制訂本公司「關係企業相互間財務、業務相關作業管理辦法」案。 7. 通過擬制訂本公司「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」案。 8. 通過擬制訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案。 9. 通過擬制訂本公司「董事會之績效評估辦法」案。 10. 通過擬制訂本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」案。

會議日期	屆次	重要決議
110.08.11	110 年第 5 次 (第七屆第 8 次)	1. 通過本公司 110 年第二季合併財務報告案。 2. 通過擬訂定本公司「提升自行編製財務報告能力計劃書」案。 3. 通過本公司擬向銀行申請授信額度並為子公司背書保證案。 4. 通過擬訂定本公司「董事及經理人薪酬與績效管理辦法」案。 5. 通過擬訂定本公司「員工酬勞發放辦法」案。 6. 通過本公司 110 年度經理人調薪案。
110.11.23	110 年第 6 次 (第七屆第 9 次)	1. 通過本公司 111 年度稽核計畫案。 2. 通過本公司配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，擬更換簽證會計師案。 3. 通過本公司擬設置公司治理主管案。
111.03.08	111 年第 1 次 (第七屆第 10 次)	1. 通過本公司 109 年度及 110 年第二季財務報告重編案。 2. 通過本公司 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。 3. 通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表案。 4. 通過本公司 110 年度員工酬勞暨董事酬勞分派情形案。 5. 通過本公司 110 年度盈餘分配案。 6. 通過本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 通過本公司 111 年度財務預算案。 8. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。 9. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。 10. 通過本公司「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」部分條文修訂案。 11. 通過本公司「董事會議事規範」、「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」部分條文修訂案。 12. 通過擬辦理初次申請股票上櫃前之現金增資發行新股提撥公開承銷暨提請原股東全數放棄優先認購權案。 13. 通過本公司 111 年股東常會召開時程及受理 1%以上股東提案等相關事項。 14. 通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 15. 通過本公司 110 年度經理人績效獎金發放案。
111.05.10	111 年第 2 次 (第七屆第 11 次)	1. 通過本公司「股東會議事規則」部分條文修訂案。 2. 通過本公司「財務報表編製流程管理辦法」部分條文修訂案。 3. 通過本公司及子公司太康精密(中山)有限公司擬向銀行申請授信額度續約案。 4. 通過本公司為子公司太康精密(中山)有限公司背書保證案。

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

(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等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

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
勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	110.01.01-110.09.30	1,390	900	2,290	(註 1)
	蔣淑菁					
	吳少君	110.10.01-110.12.31				
	曾棟鋆					

註1：本公司為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自110年第4季起，簽證會計師由曾棟鋆及蔣淑菁，更換為吳少君及曾棟鋆。

註2：非審計公費分別為內控制度查核650仟元、稅務簽證200仟元及盈餘轉增資查核報告書50仟元。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：不適用。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	信邦電子股份有限公司 代表人:葉辛池	2,972,009	0	0	0
		90,758	0	0	0
董事	信邦電子股份有限公司 代表人:王紹新	2,972,009	0	0	0
		0	0	0	0
董事	緯創資通股份有限公司 代表人:丘高玲	663,542	0	0	0
		0	0	0	0
董事	邱德成	0	0	0	0
董事	張賴弘(註 1)	(32,722)	0	0	0
獨立董事	黃豐志(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	林宏文(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	張雍昇(註 2)	0	0	0	0
監察人	張集州(註 3)	0	0	0	0
監察人	陳君宇(註 3)	2,225	0	0	0
總經理	葉辛池	90,758	0	0	0
執行副總經理	張賴弘	(32,722)	0	0	0
副總經理	陳士傑	1,335	0	0	0
財務處處長	謝玉玲	8,560	0	0	0
產品工程處處長兼 總經理特助	劉玉芳	45,009	0	0	0
消費性產品處處長	李文洲	13,454	0	0	0
專案業務部協理	張志祥(註 4)	(1,514)	0	(11,000)	0
產品處協理	陳守一	(19,616)	0	(3,000)	0
大股東	信邦電子股份有限公司	2,972,009	0	0	0
大股東	緯創資通股份有限公司	663,542	0	0	0

註 1：張賴弘董事於 110 年 4 月 7 日辭任董事。

註 2：獨立董事於 110 年 5 月 12 日股東臨時會選任後就任。

註 3：監察人於 110 年 5 月 12 日股東臨時會選任獨立董事並設立審計委員會後卸任。

註 4：張志祥協理於 111 年 5 月 31 日離職。

(二)股權移轉或股權質押相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

1. 股權移轉資訊：

單位：股；新台幣元

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
謝玉玲	處分	110.04.08	謝玉翠	妹妹	2,000	25
謝玉玲	處分	110.04.08	王品嬾	兄嫂	2,000	25

2. 股權質押資訊：無此情事。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

單位：股

姓名（註1）	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
信邦電子股份有限公司	20,107,286	57.45%	0	0%	0	0%	無	無	—
代表人：王紹新	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	—
緯創資通股份有限公司	4,486,684	12.82%	0	0%	0	0%	鼎創有限公司	為鼎創有限公司之母公司	—
代表人：林憲銘	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	—
鼎創有限公司	2,966,566	8.48%	0	0%	0	0%	緯創資通股份有限公司	為緯創資通股份有限公司之子公司	—
代表人：林福謙	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	—
葉辛池(註2)	539,322	1.54%	42,322	0.12%	0	0%	無	無	—
九鼎創業投資股份有限公司	510,593	1.46%	0	0%	0	0%	誠鼎創業投資股份有限公司	該公司董事長為同一人	—
代表人：邱德成	0	0%	0	0%	0	0%			—
誠鼎創業投資股份有限公司	505,638	1.44%	0	0%	0	0%	九鼎創業投資股份有限公司	該公司董事長為同一人	—
代表人：邱德成	0	0%	0	0%	0	0%			—
富邦綜合證券股份有限公司	480,258	1.37%	0	0%	0	0%	無	無	—
代表人：韓蔚廷	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	—
李兩平	338,000	0.97%	0	0%	0	0%	無	無	—
張賴弘(註3)	224,141	0.64%	67,281	0.19%	0	0%	無	無	—
劉玉芳(註4)	267,464	0.76%	34,651	0.10%	0	0%	無	無	—

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

註2：包含保留運用決定權 90,000 股。

註 3：包含保留運用決定權 90,000 股。

註 4：包含保留運用決定權 90,000 股。

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

110 年 12 月 31 日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Super Progressive Ltd.	0	100%	0	0%	0	100%
太康精密(中山)有限公司	0	100%	0	0%	0	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣元；股

年 月	發 行 價 格 (元)	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 股款者	其 他
91.01	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	設立實收資本額	無	註 1
106.06	10	30,000,000	300,000,000	8,737,540	87,375,400	現金增資 77,375,400 元	無	註 2
107.10	10	30,000,000	300,000,000	12,588,330	125,883,300	1.盈餘轉增資 14,304,600 元 2.現金增資 24,203,300 元	無	註 3
107.10	14	30,000,000	300,000,000	18,088,330	180,883,300	現金增資 55,000,000 元	無	註 4
108.10	10	30,000,000	300,000,000	20,895,730	208,957,300	盈餘轉增資 28,074,000 元	無	註 5
109.01	19.6	30,000,000	300,000,000	25,463,730	254,637,300	現金增資 45,680,000 元	無	註 6
109.10	10	50,000,000	500,000,000	28,010,103	280,101,030	盈餘轉增資 25,463,730 元	無	註 7
110.01	35	50,000,000	500,000,000	29,110,103	291,101,030	員工認股權行使發行新股 11,000,000 元	無	註 8
110.04	10	50,000,000	500,000,000	35,000,000	350,000,000	盈餘轉增資 58,898,970 元	無	註 9

註 1：106.06.27 新北府經司字第 1068039786 號。

註 2：106.06.27 新北府經司字第 1068039786 號。

註 3：107.10.02 新北府經司字第 1078063686 號。

註 4：107.11.28 新北府經司字第 1078076731 號。

註 5：108.10.14 新北府經司字第 1088069399 號。

註 6：109.01.09 新北府經司字第 1098001548 號。

註 7：109.11.19 新北府經司字第 1098083186 號。

註 8：110.02.02 新北府經司字第 1108007797 號。

註 9：110.04.21 新北府經司字第 1108026664 號。

2. 股份種類

111 年 4 月 23 日；單位：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	35,000,000	15,000,000	50,000,000	興櫃發行股票

(二) 股東結構

111 年 4 月 23 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	0	14	553	4	571
持有股數	0	0	30,358,568	4,379,432	262,000	35,000,000
持有比率	0%	0%	86.74%	12.51%	0.75%	100.00%

(三) 股權分散情形：(每股面額 10 元)

111 年 4 月 23 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	117	23,892	0.07
1,000 至 5,000	314	622,425	1.78
5,001 至 10,000	44	347,400	0.99
10,001 至 15,000	23	291,792	0.83
15,001 至 20,000	17	316,760	0.91
20,001 至 30,000	17	421,607	1.20
30,001 至 40,000	7	255,805	0.73
40,001 至 50,000	6	275,983	0.79
50,001 至 100,000	10	647,640	1.85
100,001 至 200,000	6	831,008	2.37
200,001 至 400,000	2	562,141	1.61
400,001 至 600,000	4	1,945,811	5.56
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	1	897,200	2.56
1,000,001 以上	3	27,560,536	78.75
合 計	571	35,000,000	100.00

(四)主要股東名單：

111 年 4 月 23 日

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
信邦電子股份有限公司	20,107,286	57.45%
緯創資通股份有限公司	4,486,684	12.82%
鼎創有限公司	2,966,566	8.48%
葉辛池(註 1)	539,322	1.54%
九鼎創業投資股份有限公司	510,593	1.46%
誠鼎創業投資股份有限公司	505,638	1.44%
富邦綜合證券股份有限公司	480,258	1.37%
李兩平	338,000	0.97%
張賴弘(註 2)	314,141	0.90%
劉玉芳(註 3)	267,464	0.76%

註 1：包含保留運用決定權 90,000 股。

註 2：包含保留運用決定權 90,000 股。

註 3：包含保留運用決定權 90,000 股。

(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；仟股

年 度		109 年度 (註 1)	110 年度 (註 1)	當年度截至 111.03.31(註 2)
每股市價	最 高	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前	20.00	22.08	—
	分 配 後	16.87	尚未分配	—
每股盈餘 (註 3)	加 權 平 均 股 數	33,205	34,945	—
	追 溯 調 整 前	6.33	6.87	—
	追 溯 調 整 後	5.34	6.87	
每股股利	現 金 股 利	1.5	3.5(註 4)	—
	無 償 盈 餘 配 股	2.023317	0.5(註 4)	—
	配 股 資 本 公 積 配 股	—	—	—
	累 積 未 付 股 利	—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比 (註 5)	未上市/櫃	未上市/櫃	—
	本 利 比 (註 6)	未上市/櫃	未上市/櫃	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (註 7)	未上市/櫃	未上市/櫃	—

註 1：109 年度及 110 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 111 年第 1 季財務資料未經會計師核閱，故無須揭露。

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：係經董事會決議之發放股利，尚未經股東會承認。

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。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補以往年度虧損。如尚有餘額，應先提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達實收資本總額時，不在此限。依規定應提撥或迴轉特別盈餘公積，就其餘額連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，分配時得視業務狀況酌予保留部份或全部盈餘外，由股東會決議分配股東紅利。

前項盈餘之分派，由董事會擬具分派案，提請股東會決議之。

2. 本年度擬(已)議股利分配情形：

本公司於 111 年 3 月 8 日經董事會決議通過在案，自 110 年度可分配盈餘中提撥 122,500 仟元為普通股現金股利，17,500 仟元為股票股利。本案預計提 111 年 6 月 21 日股東常會決議通過。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

考量本公司財務結構、股東權益報酬率及未來業務將持續成長等因素後，本年度股東常會決議之無償配股係包含盈餘轉增資 1,750,000 股，股本將由增資前 350,000,000 元提高至 367,500,000 元，膨脹幅度為 5.00%。因本公司正處於營運成長期，預估 111 年度業績較 110 年度成長，故本年度辦理無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響尚屬有限。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

第二十九條：本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之一至百分之十五為員工酬勞、提撥不高於百分之三為董事酬勞，董事酬勞以現金發放之。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其對象包括符合一定條件之從屬公司員工。其條件及方式授權董事會訂定之。

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

估列基礎同章程所訂，全數以現金發放，實際分派金額與估列數無差異。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：董事會通過金額與認列費用年度估列金額相同。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 110 年度員工酬勞，經 111 年 3 月 8 日薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議通過，全數以現金分派，故不適用。

單位：新台幣元

員工酬勞		董監酬勞	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
現金	股票		
4,127,546	0	3,200,000	無股票分派員工酬勞

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司 109 年度員工酬勞及董監酬勞分配案，與董事會決議分配數無差異。

單位：新台幣元

員工酬勞		董監酬勞	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
現金	股票		
3,237,127	0	3,617,000	無股票分派員工酬勞

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形。

- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權證辦理情形：

- (一)公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關申報生效日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至年報刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響：無。
- (二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

- 六、限制員工權利新股辦理情形：不適用。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。
- 八、資金運用計劃執行情形：

- (一)計畫內容：截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容：

本公司前各次現金增資計畫實際完成日距申報時未逾三年者，茲說明各次計畫內容、執行情形及效益分析如下：

1.108 年度辦理現金增資發行普通股案

(1) 計畫內容

- A.主管機關核准日期及文號：109 年 01 月 09 日新北府經司字第 1098001548 號。
- B.計畫所需資金總額：新台幣 89,533 仟元。
- C.資金來源：現金增資發行普通股 4,568,000 股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格新台幣 19.6 元，募集總金額合計為新台幣 89,533 仟元。
- D.計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金 總金額	預定資金運用進度	
			109 年度	
			第一季	第四季
購置自有辦公室	109 年第四季	58,533	—	58,533
轉投資大陸子公司	109 年第一季	31,000	31,000	—
合計		89,533	31,000	58,533

E. 預計可能產生效益：

E1. 購置自有辦公室

鑑於員工人數隨其營運規模成長而逐年擴編，以及為整合管運部門及提供員工良好的工作環境，故將自購汐止辦公室作為營運總部，展現永續經營之決心，預計產生效益為節省租金支出。

E2. 轉投資大陸子公司

充實中山營運資金，改善財務結構。

F. 變更後計畫內容、資金之來源與運用：

本公司因應營運需求，變更部份資金運用計畫及預計資金運用進度，茲說明如下：

F1. 董事會核准日期：110 年 1 月 26 日董事會決議通過。

F2. 股東會通過日期：110 年 5 月 12 日提報股東臨時會承認。

F3. 變更計畫原因：購置自有辦公室之剩餘款項轉為充實營運資金，部份轉投資大陸子公司投資款項，資金運用進度略微延後。

F4. 變更後計畫項目、預定資金運用進度及預計效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成時間	所需資金 總金額	預定資金運用進度			
			109 年度		110 年度	
			第一季	第四季	第一季	第二季
購置自有辦公室	109 年第四季	40,000	—	40,000	—	—
轉投資大陸子公司	110 年第二季	31,000	12,240	—	—	18,760
充實營運資金	110 年第一季	18,533	—	—	18,533	—
合計合計		89,533	12,240	40,000	18,533	18,760
預計可能產生之效益		1. 購置自有辦公室：鑑於員工人數隨其營運規模成長而逐年擴編，以及為整合管運部門及提供員工良好的工作環境，故將自購汐止辦公室作為營運總部，展現永續經營之決心，預計產生效益為節省租金支出。 2. 轉投資大陸子公司：充實中山營運資金，改善財務結構。 3. 充實營運資金：因應台灣業務發展快速，擬將原未支用之金額 18,533 仟元，以充實台北太康營運資金，提升整體競爭力。				

G. 輸入證期局指定資訊申報網站日期：不適用。

(2) 執行情形

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行狀況			進度超前或落後之原因
購置自有辦公室	支用金額	預定	40,000	本公司已於 109 年 12 月完成購置自有辦公室，另轉投資大陸子公司及充實營運資金業已於 109 年 1 月及 110 年 6 月依計畫將投資款匯出，且經投審會核備完成，故增資計畫已全數執行完畢。
		實際	40,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
轉投資大陸	支用金額	預定	31,000	
		實際	31,000	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
充實營運資金	支用金額	預定	18,533	
		實際	18,533	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	
合計	支用金額	預定	89,533	
		實際	89,533	
	執行進度(%)	預定	100.00	
		實際	100.00	

(3) 計畫執行效益

本次募集資金主係用於購置自有辦公室、轉投資大陸子公司及充實營運資金，就增資前後比較，本公司及大陸子公司 110 年度與 109 年度相較，負債比率下降、長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，財務結構好轉；流動比率及速動比率上升，償債能力提升，顯示本次現金增資效益已顯現。另就營運績效表現而言，本公司及大陸子公司營業收入及淨利亦較增資前成長，營運績效提升。整體而言，本次購置自有辦公室以因應營運規模成長、轉投資大陸子公司及充實營運資金用以強化公司競爭力，效益應已具體顯現。

單位：新台幣仟元；人民幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元；%

項目 \ 年度		108 年度	109 年度	110 年度
基本財務資料	流動資產	538,991	1,190,373	1,213,325
	流動負債	233,535	873,016	786,464
	負債總額	237,841	875,001	786,983
	營業收入	845,771	996,023	1,119,583
	本期淨利	65,019	177,188	239,990
	股本	254,637	280,101	350,000
	每股盈餘(虧損)	3.11	6.33	6.87
財務結構	負債比率	37.74	60.96	50.49
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	70,835.00	1,424.37	1,676.45
償債能力	流動比率	230.87	136.35	154.28
	速動比率	208.79	128.40	145.13
大陸子公司	營業收入(RMB)	147,937	148,714	196,609
	本期淨利(RMB)	11,216	14,175	22,896
	負債比率	81.59	67.00	55.02
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率	285.03	407.27	371.39

伍、營運概況

一、業務內容：

(一)業務範圍：

1.公司所營業務之主要內容如下：

- 一、CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 二、CC01070 無線通信機械器材製造業。
- 三、CC01080 電子零組件製造業。
- 四、CQ01010 模具製造業。
- 五、F113030 精密儀器批發業。
- 六、F118010 資訊軟體批發業。
- 七、F119010 電子材料批發業。
- 八、F113070 電信器材批發業。
- 九、F213040 精密儀器零售業。
- 十、F213060 電信器材零售業。
- 十一、F219010 電子材料零售業。
- 十二、CD01040 機車及其零件製造業。
- 十三、CD01050 自行車及其零件製造業。
- 十四、F114040 自行車及其零件批發業。
- 十五、CC01010 發電、輸電、配電機械製造業。
- 十六、CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- 十七、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 十八、CC01990 其他電機及電子機械器材製造。
- 十九、F113020 電器批發業。
- 二十、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- 二十一、F113990 其他機械器具批發業。
- 二十二、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2.營業比重：

單位：新台幣仟元；%

年度 產品項目	109 年度		110 年度	
	金額	比重(%)	金額	比重(%)
連接器	1,036,537	85.42%	1,281,195	87.43%
勞務收入	176,867	14.58%	184,262	12.57%
合計	1,213,404	100.00%	1,465,457	100.00%

3. 公司目前主要之商品（服務）項目：

本公司為提供各式連接器產品線及零組件供應商，近年來積極跨足其他領域如：生產模組類產品及為電動自行車客戶優化、改進原有零組件模組及生產製程規劃、驗證、除錯暨供應鏈管理服務。產品應用包含工業自動化、雲端數據、消費性電子產品提供線材組件、精密連接器、電子設備等關鍵性電子零組件以及客製化服務；本公司原為主要研發、生產及銷售筆記型電腦及週邊產品、桌上型電腦、電視及網路通訊等 3C 應用相關之連接器之專業製商；近年持續發展非 3C 應用類別之電子連接器產品，如太陽能、電動機車及電動自行車及電動滑板車連接器等，擴大產品組合，本公司以自有技術提供產品優化及客製化能力，並順應產業潮流，踏入在非 3C 類消費性電子應用之領域。

4. 計劃開發之新商品（服務）：

面對日益龐大的高速數位應用與數據傳輸發展與防水應用及各種電動車用大電流需求，本公司未來研發計畫將以高頻、高速、防水、大電流、圓形防水等應用技術為主軸。並藉由加強與國內外客戶的合作共同開發與各實驗測試機構建立基礎技術能量，厚實公司研發能力，提升整體技術能力及產品開發服務能力，成為具備提供差異化產品及競爭優勢之供應商。

(1) 標準化連接器產品

高速連接器為本公司成熟完善之產品，並為各項 USB、HDMI、DisplayPort 等產品系列來加強產品研發能量，更進一步朝向更高速連接器最新規格的產品，如 USB4、Thunderbolt™ 4、HDMI2.1、DisplayPort2.0...等。

(2) 客製化連接器產品

- A. 電動自行車/機/汽車產業用高電流/高效能/高速/防水連接器。
- B. 工業用防水電源/高速連接器及工業用圓形高頻高速連接器。
- C. 半導體設備用高電流/高效能/防水連接器。
- D. 雲端伺服器用高電流/高效能/高速連接器。
- E. 航太用高速/防水音源連接器。

(3) 模組化機電整合產品

連結客製化連接器產品能力優勢，衍生出配合客戶特殊性客制化產品需求，開發出創新應用之模組化機電整合產品，提供給客戶更全方面產品服務以提高附加價值。

(二)產業概況：

1.產業現況與發展：

(1) 電子連接器產業概述

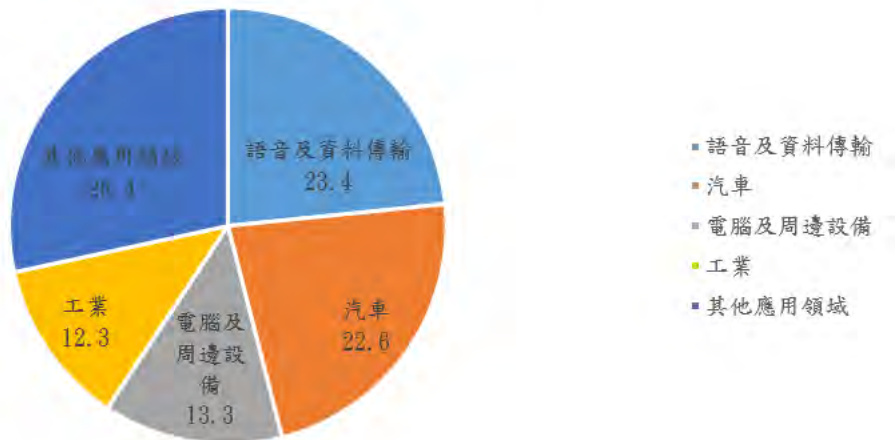
連接器產品泛指所有用在電子產品訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，包括相關線材、插座、插頭等皆屬於廣義的連接器，連接器是互連部分可離合或替換的插接件，連結電子產品中的電路、模組及系統，也是所有訊號間的橋樑，其品質會對電流與訊號傳輸的穩定度產生影響，亦會牽動整個電子產品的運作，因此連接器的電性與結構性設計品質相當重要。

A.全球連接器市場

隨著下游產業的發展和連接器產業本身的進步，連接器已經成為設備中能量、信息穩定流通的橋樑，總體市場規模基本保持著穩定增長的態勢。根據 Bishop & Associates 研究，2015 年起全球連接器市場規模逐年成長，2017 及 2018 年分別成長 10.48% 及 10.98%，2019 年因受景氣及美中貿易戰影響而下滑 3.75%；2020 年疫情影響和供應鏈中半導體整體供貨短缺。然而在疫情影響下加速了全球連接器供應廠商，Bishop & Associates 研究報告指出，自 2020 年起，連接器出現需求上的轉變，因全球各地的生活型態改變，消費者將注意力從旅遊、休閒娛樂相關等服務業，轉移到遠距教學、工作所需之電子產品、醫療器材、數據通訊行業、綠能等相關行業，故加速轉型了全球連接器供應製造廠商。然隨著歐美各國及中國新冠肺炎(COVID 19)預防性疫苗覆蓋率的提升，各地經濟活動陸續恢復，帶動全球連接器市場出現明顯復甦，估計 2021 年全球連接器產業的市場規模來到 671 億美元，年增率為 7.0%。

根據 Bishop & Associates 數據，語音及資料傳輸是連接器產品最大的終端設備應用領域，2021 年市場規模達到 157.14 億美元，占全球連接器市場的 23.4%；汽車電子行業排在第二名，占總市場的 22.6%。接下來依次是主要包括軍工、醫療、儀器儀表等行業的其他應用領域(28.4%)、電腦及周邊設備(13.3%)和工業(12.3%)。其中 2021 年以來電源管理 IC、音頻編解碼器(Audio Codec)、微控制器(MCU)等電子元件陸續缺貨「長短料」效應更趨彰顯加上全球運輸效率不彰，以致汽車電子、消費性電子及物聯網(IoT)系統等下游市場的需求呈現遞延從而造成相關應用，使 2021 年的市場規模增長動能有所承壓。

2021年全球電子連接器市場規模占比(%)



資料來源：Bishop & Associates、工研院產科國際所，富邦證券整理。

目前全球連接器產業集中度高，全球連接器市場廠商排行前十名分別為 TE Connectivity(泰科)、Amphenol(安費諾)、Molex(莫仕)、Aptiv(安波福)、Foxconn(鴻海)、Luxshare(立訊精密)、Yazaki(矢崎)及日本航空電子(JAE)、J.S.T.(日本壓著端子)、Rorsenberger(羅森伯格)，其中排名前三名 TE Connectivity、Amphenol、Molex 就占了逾 30%的比重。此外，現今全球連接器技術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。

針對全球連接器產業的產值趨勢進行分析，根據工研院(IEK)的資料，2020 年全球連接器產業的產值為 579 億美元年減率為 2.2%，係為 2017 年以來首度呈現衰退態勢，係因新冠肺炎(COVID 19)進入全球大流行，儘管自 2020 年下半年起，汽車電子及居家辦公、遠距教學、在宅娛樂等宅經濟商機開始轉強，不過在中國及歐美各國相繼進行較為嚴格之封閉式管理下，TE Connectivity、Amphenol、Molex 等國際領導大廠所屬生產基地相繼停擺，加上部分消費性產品的全球市場需求較為不振，致使智慧型手機用及一般車用連接器的產銷動能大幅減弱所致。

進入 2021 年，儘管宅經濟商機在下半年因歐美各國及中國預防性疫苗覆蓋率的明顯提升而有所降溫，致使部分 3C 用連接器的產銷增長動能較為不足，不過各國經濟活動的日漸恢復與基礎建設政策的開始推動，促使網路通訊，例如：5G 基礎建設、半導體設備、家用電器、綠色能源等利基型應用連接器或者是線束產品的產銷力道出現明顯回溫，以及疫情所致之無接觸商機明顯加速醫療照護、工業自動化等應用領域的發展，加上電動

車與汽車電子的市場滲透率亦出現階段性提升故估計 2021 年全球連接器產業的產值將來到 600 億美元，年增率為僅次於 2019 年的 3.6%。



注：2021 年之產值及其年增率為本單位之估計值。

資料來源：工研院 IEK，台經院產經資料庫整理(2021.12)。

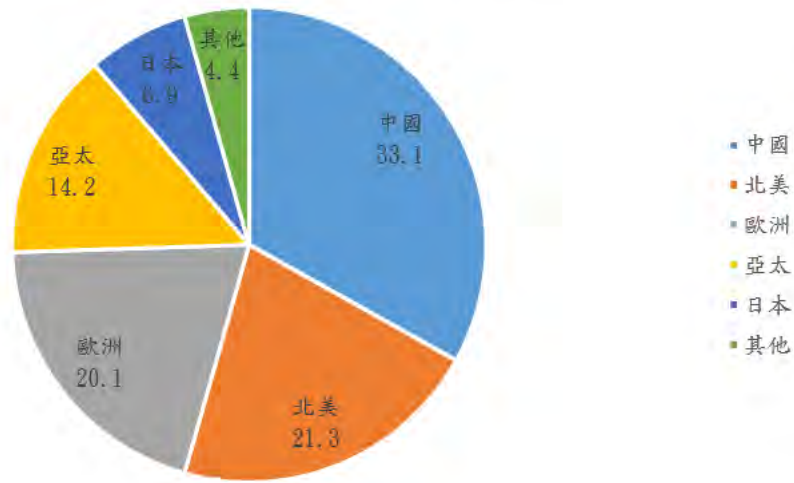
而在全球電子連接器市場規模方面，依據 Bishop and Associates 及中商產業研究院的資料顯示，歐洲及日本受到當地景氣成長力道明顯放緩的影響，使其市場規模占比相較 2018 年微幅下滑，至於中國則因美中貿易摩擦尚未獲得有效解決，進而削弱汽車電子等下游應用市場的銷售力道使其市場規模占比亦呈現小幅年減。

然而，美國受惠於總體經濟持續呈現溫和增長，進而刺激高速傳輸等利基型產品於內需市場的銷售動能，以及境內大型資料中心的建置需求相繼湧現，加上人工智慧物聯網、汽車電子、國防航太等新興應用的蓬勃發展，持續推升相關連接器線需求力道，故其市場規模為主要銷售地區當中唯一出現年度增長者，進而使其在 2019 年超越歐洲而成為全球第二大連接器市場。

時序來到 2021 年，新冠肺炎疫情能否獲得有效控制持續成為影響各區域市場銷售狀況的主要變數，其中日本及包含東南亞各國的亞太其他地區的當地疫情仍舊較為嚴峻，使其使其多數下游應用領域市場多數下游應用領域市場的銷售銷售力道仍顯疲弱力道仍顯疲弱，故估計相關地區 2021 年的市場規模占比將相較 2019 年有所下滑年有所下滑。

至於全球最大連接器市場中國則因疫情已獲初步控制，當地經濟恢復正常運作，加上中國政府 2020 年所推出之「新基建政策」持續促進 5G 通訊、工業應用、汽車通訊等領域發展，從而增強相關應用連接器產品的銷售力道，故估計中國 2021 年占全球連接器市場規模比重將相較 2019 年呈現上揚態勢；另外北美及歐洲則因 2021 年以來疫苗施打普及率較高，從而抑制疫情蔓延，促使當地相關利基型應用需求逐步出現回溫。

2021年全球電子連接器區域市場規模(%)



資料來源：Bishop & Associates、工研院產科國際所，富邦證券整理。

此外若針對下游應用的成長性進行分析，由於中國及歐美各國積極進行境內 5G 基礎設施與中大型資料中心的建置，加上具規格統一性之高速傳輸介面的市場滲透率逐步提高，因此預估語音及資料傳輸 2021~2026 年的市場規模 CAGR 將來到最顯著的 7.8%，至於汽車則以 6.5% 的年複合增長率居次，主要係因電動車(EV)的普及化、先進駕駛輔助系統(ADAS)等汽車電子的導入，另外智慧製造等工業應用、3C 產品等消費性應用、智慧城市等交通運輸、呼吸線束等醫療設備亦將分別擁有 5% 以上的 CAGR。

B.我國連接器市場

針對我國電子連接器製造業的產值趨勢進行分析，根據工研院 IEK 的資料，2020 年本產業的產值為新台幣 1,865 億元年減率為 1.1%，並處於 2017 年以來首度呈現衰退局面，主要係因儘管宅經濟需求帶動 3C 及網通應用連接器擁有顯著需求動能，不過新冠肺炎疫情陸續蔓延中國及歐美各國致使零組件供應鏈運作受到顯著影響，部分廠商所屬海外廠房的產線稼動率出現明顯下滑，加上一般汽車、電視、非蘋手機應用連接器業者的產銷表現亦較欠佳。

2021 年上半年儘管廠商日趨面臨國際原材物料價格日趨高漲、電子元件缺料及運輸成本增加等不利因素，使其營運成長動能受到部分壓抑，不過由於多數國家疫情尚未獲得有效控制居家辦公與遠距教學需求仍見彰顯，使得電競娛樂、影音直播、電商購物等宅經濟商機持續蓬勃發展，消費終端對於筆記型電腦(NB)相關產品的需求猶顯強勁，從而持續推升我國 3C 應用連接器產品的銷售力道，且 2021 年第二季以後 USB-Type C 連接埠及 Intel 伺服器平台 Whitley Ice Lake 滲透率的日漸提升亦驅動部分電子產品的換機潮。

此外，疫情較先獲得階段性控制的中國則受惠於十四五規劃下新基建

政策的積極推動，從而促進當地新能源汽車、工業自動化及 5G 基礎設施的顯著需求進而有效增添我國所生產之高速、高頻、小型化連接元件的銷售動能；最後，歐美各國因預防性疫苗覆蓋率的明顯提升而逐步放寬防疫措施，當地陸續恢復正常經濟運作，進而帶動所屬客戶對於國產網路通訊(例如伺服器、資料中心)、汽車電子(例如先進駕駛輔助系統 ADAS、電動車)、工業應用(例如半導體設備)、綠色能源(例如太陽能)、醫療照護(例如遠距醫療)等高附加價值應用領域產品的需求出現明顯增加。



注：2021 年之產值及其年增率為本單位之估計值。

資料來源：工研院 IEK，台經院產經資料庫整理(2021.12)。

(2) 電腦、筆記型電腦、電視及網通等 3C 類應用

2020 年度因新冠肺炎疫情(COVID-19)對高科技產業的原物料供給、供應鏈營運、終端商品需求造成重大的衝擊，使得工業互聯網領域的投資和應用推進加速，企業數位化與遠端工作的需求，使得企業及個人大量採購筆記型電腦、通訊設備，電信服務的需求也將會增加。根據 TrendForce 調查(2022.01)，全球筆電出貨量 2019 及 2020 年分別為 160.2 百萬台及 206.2 百萬台，然 2020 年因遠距辦公與教學等宅經濟需求，使筆電出貨表現打破過去年增、減 3% 的低谷循環，年成長近 28.7%，而此波強勁的需求動能也延續至 2021 年，2021 年筆電出貨因疫情帶動達 246.1 百萬台創歷史新高。根據 TrendForce 調查顯示，2022 全年出貨量將年減 3.3%，小幅下修至 237.9 百萬台，出貨動能明顯放緩，遠距辦公與教學等宅經濟效應所衍生的需求減退。

圖、2019~2022全球筆電及Chromebook出貨量與年成長率（單位:百萬台）



在新冠肺炎(COVID 19)疫情呈現流感化下，國際銅價仍處於高檔水準，而 5G 強調大頻寬及超低延遲，業界人士看好，可望帶動光纖傳輸線束需求提升。隨著數據量激增，大型數據資料中心建置持續成長，對連接器需求大增，另一方面，5G 帶動開放式網路趨勢成形，電信業者在成本以及建置彈性考量下，帶動白牌伺服器、網通設備需求，也是連接器業者的一大機會。

最後，在 AIoT 趨勢下，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) 太陽能光電、電動機車、電動自行車等非 3C 類應用

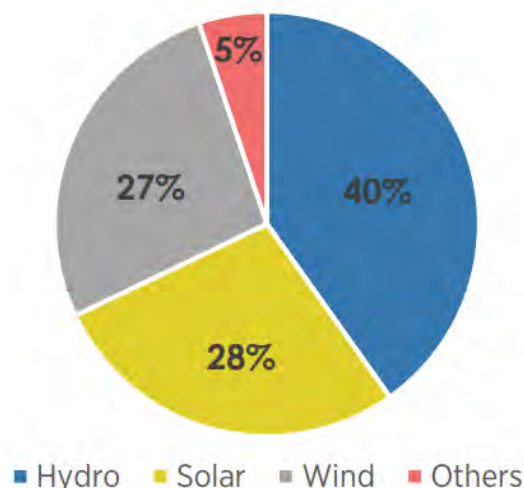
近年來本公司逐漸轉型、開發應用於非 3C 領域，如綠能、電動車及高附加價值領域的利基型連接器商品，茲就本公司目前拓展之非 3C 類主要應用產業，包括太陽能光電、電動機車及電動自行車之發展概況分述下：

A. 太陽能光電市場

根據國際再生能源機構（International Renewable Energy Agency，IRENA）於 2022/4/11 發布之「2021 年再生能源統計」資料顯示，2021 年全球再生能源裝置量已達 3,064GW，其中水力發電仍是主力為 1,230GW，佔總太陽能光電裝置量 40%，其次則是太陽能光電為 849GW，佔總太陽能光電裝置量 28%，再來係風力發電為 825GW，佔總太陽能光電裝置量 27%，然太陽能光電裝置量首次超越風力發電裝置量，且成長幅度持續提高，較 2020 年增加 133GW、年成長 19%，截至 2021 年底，亞洲係全球最大之太陽能光電裝置量市場，其中中國大陸首居第一，累計太陽能光電裝

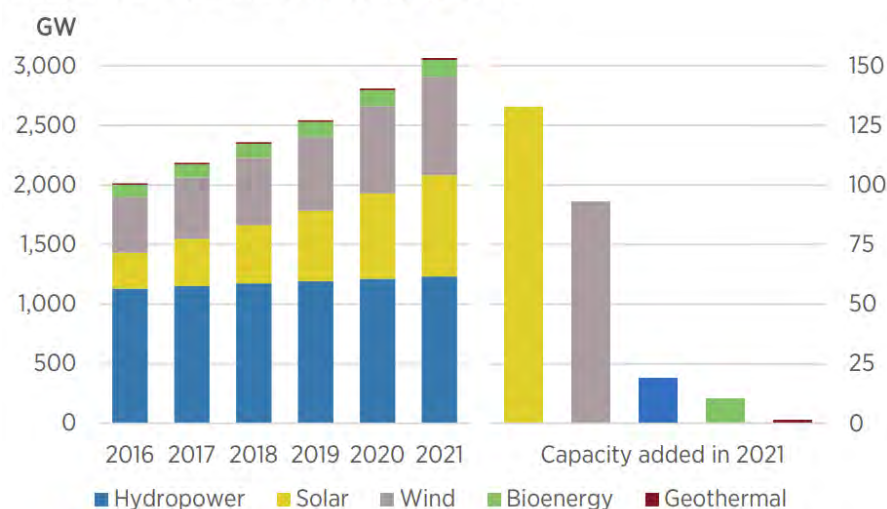
置量 307GW，佔全球太陽能光電裝置量之 36%，其次是日本 74GW、印度 50GW、越南 17GW，以及韓國的 18GW，台灣則為 8GW，全球排行 17；至於歐美國家，美國則全球第二大市場達 95GW，德國 58GW，義大利則是 23GW，澳洲則為 19GW。

Renewable generation capacity by energy source



資料來源：International Renewable Energy Agency，IRENA。

Renewable power capacity growth



資料來源：International Renewable Energy Agency，IRENA。

全球積極打造綠色基礎建設，使太陽能裝置需求快速提升，中國大陸在十四五規劃中大力支持太陽能發電，安裝量可望再創新高。美國拜登政府極推動綠電政策，目標 2035 年太陽能供電 40%，並且已向國會提議延長再生能源發電設備投資稅減免 (Investment Tax Credit, ITC) 10 年，並對國內增加綠能投資力道，加速環保法規落實，有利太陽能安裝量增加。日本逐年縮減收購電價，但宣告了 2050 零碳承諾，預計未來安裝量也會維持平穩。歐洲市場安裝量逐步回升，各國也推出後續的再生能源安裝政策，例

如德國最近的 EEG 能源法案，取消太陽能補貼上限；義大利推出 2030 年的安裝目標。新興市場占比小成長率卻高，為成長亮點，包含如：印度、越南、南非、智利、東南亞、中東等地區，新興市場是帶動整體產業持續成長之動力來源。

2021 年雖受新冠疫情及上游原料飆漲影響新增太陽能光電裝機速度不如預期，但隨著中國大陸矽晶圓新產能不斷開出，矽晶圓價格已有調降之趨勢，加上極端氣候變化造成世界各的天然災害不斷、經濟損失慘重，更加大各國政府對再生能源發展的重視；雖然近期太陽能發電的設備成本增加，但其仍為資本支出最低的再生能源技術之一，且具有安裝速度最快的優勢，加上全球節能減碳之趨勢及各國補貼政策影響下，全球太陽能光電需求將持續成長，依據 IHS Markit (2021.11) 報告表示，2022 年全球太陽能光電裝置容量將出現超過 20% 的增長，首次突破 200GW 大關，預計到 2025 年將安裝超過 1,000GW 的新增太陽能光電裝置容量。另依據 Fortune Business Insights 2021 年 4 月報告，2020 年全球太陽能市場規模為 1,705.5 億美金，至 2028 年將成長為 2,931.8 億美金，年複合成長率為 6.9%。

B. 電動機車市場

全球電動機車自 2017 年開始，每年維持 20% 以上成長率，主要市場為台灣、中國大陸及東協。以台灣電動機車產業現況來說，在政府補助機車舊換新、車廠推出新車種及友善環境建置下，2016~2019 年電動機車銷量年成長均超過 80%，為全球成長速度最快者。台灣電動機車業者具備自主開發能力，加上全球零碳排放趨勢，使各地方政府加強電動機車換（汰）補助，隨車廠相繼推出重型電動機車車款，並在政策、市場與技術並重的發展趨勢下，電動機車佔總體機車銷量比重將會持續提高。此外，除了 B2C 銷售外，電動機車的 B2B 銷售將隨商業合作增加而提高，相關產值亦受到內需及國際出口增加影響，整體有逐年提升的趨勢。

依據電動機車產業網統計數據顯示，我國各縣市電動機車歷年補助量自 2009 年起逐年攀升，於 2019 年達到 17.3 萬輛高峰，雖然 2020 年受七期燃油機車補貼、國際油價低迷及電動機車替代燃油機車效果有限等因素影響下，電動機車補助量下滑至 9.3 萬輛，但在市場面推出新車款搶佔我國電動機車市場佔有率據交通部統計查詢網數據顯示，我國電動機車(含輕及重型)累計掛牌數，由 2012 年的 8,450 輛成長至 2020 年的 446,974 輛，其中在 2020 年新掛牌數量高達 99,204 輛。代表著在電動機車業者努力推出車款以及相應供應鏈產品技術逐漸成熟情況下，我國的電動機車產業日趨於穩固並在形成規模經濟後未來的成長相當值得期待。



圖2. 歷年電動機車累計掛牌數
資料來源：交通部統計查詢網；車輛中心整理(2021/03)

C. 電動自行車市場

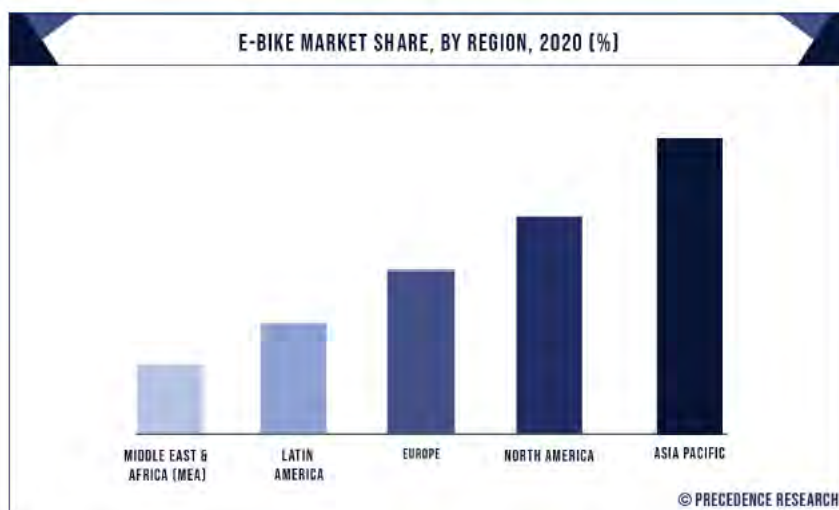
全球自行車產業主要發展趨勢主要為輕量化、電動化、智能與聯網化、共享與服務化，其中電動化與聯網化為目前各大自行車廠發展主要方向。全球電動自行車市場成長有許多重要因素，包括政府限制交通工具排氣量、全球油價不停上漲，以及電動自行車具省力、輕便且不需要駕照的特性，再加上銀髮族人數增加等，從QYR Research的報告顯示，全球電動自行車的銷售量從2014年的30,008千台，成長到2019年的37,716千台，預估未來仍呈現緩步成長趨勢，2025年將達43,639千台，銷售量不斷地增長。



而以發展較早及近期發展較快的日本、歐洲及美國市場來看，2020年歐洲地區的電動自行車銷量達401萬輛，規模遠大於其他地區，日本及美國則分別有74萬輛及57萬輛的銷量，但因目前美國電動自行車的滲透率較低，預計2025年將成長至167萬輛，2020~2025年的複合成長率達24%，而歐洲及日本則分別維持10%及6%的穩定成長趨勢。



另根據 Precedence Research 研究報告指出，2021 年全球電動自行車(E-Bike)市場規模達 175.6 億美元，以每年年複合成長率保持 9.6% 力道，推升至 2030 年全球電動輔助自行車(E-Bike)市場規模進一步達 409.8 億美元，而其中亞洲係市場之全球領導者，根據中國汽車世界公佈的數據，2018 年中國電動自行車總產量超過 3000 萬輛，預計將進一步推動該地區電動自行車市場的增長；因中東及非洲市場尚屬早期開發階段，預計未來成長最為快速。



資料來源：Precedence Research。

全球環保意識抬頭，自行車逐漸由運動休閒功能轉變為通勤代步工具，其中電動自行車更在人口高齡化推波助瀾下，帶動我國近 5 年電動自行車產值大幅成長，根據經濟部統計，2020 年電動自行車產值持續創歷史新高、達到 244.6 億元，較 2015 年的 16 億元、成長逾 10 倍，占整體自行車產值比重逐年攀升，由 2015 年 2.7% 成長至 2019 年 35.5%，2020 年更超過 4 成，逐漸取代一般自行車成為我國自行車產業之成長引擎。

我國電動自行車以出口為導向，直接外銷比重達九成以上，出口金額快速成長，根據經濟部貿易局 2021 年 12 月草本統計，2021 年度出口量及值分別為 98.7 萬台及 13.14 億美元，較 2020 年度分別增長近 30% 及 33.21%，平均單價為 1,331.4 美元，較 2020 年度微幅成長 2.55%。2021 年度我

國輸出北美自由貿易區及歐盟之電動自行車占整體出口量之 83.3%，前五大出口國分別為荷蘭、美國、德國、英國及加拿大，相較於2020年度，我國對英國及德國出口量成長皆突破 100%，分別高達 154.58%及 103.69%，在美國和法國也分別增加 61.88%及 48.28%。隨著我國電動自行車在歐美持續熱銷，加上歐盟自 2019 年 1 月起對中國大陸電動自行車課徵反傾銷、反補貼稅，2019 年我國電動自行車在歐盟進口市占率大幅提高為 64.7%，較 2018 年上升 32.3 個百分點，一舉超越中國大陸及香港，首度躍居各國之冠。在歐美鼓勵民眾以自行車取代大眾運輸工具，並增設自行車道等基礎設施，帶動需求持續增溫，而自行車持續電動化和電子化，從驅動系統、電池技術到無線連接、主動回報等有全新的變革，都為 ICT 供應鏈大本營的台灣廠商帶來新契機。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

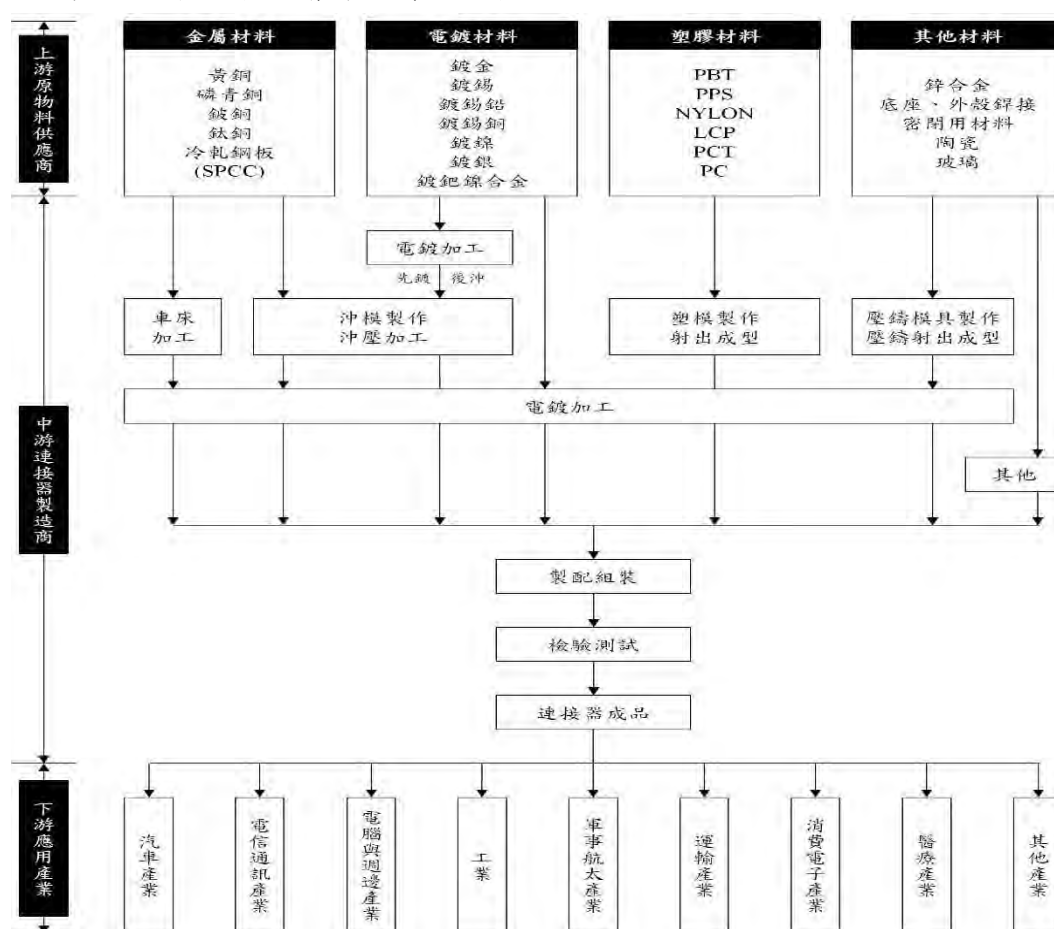
(1) 連接器產業上、中、下游可分為：

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，金屬材料用於製造連接器端子，經由沖壓成型後加以電鍍加工，塑膠部份是由塑料射出成型作為外殼使用。

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。

下游：下游則包含各類電子產品應用。

將其上、中、下游關聯性列示如下：



資料來源：IEK、本公司整理

(2) 電動自行車上、中、下游可分為：

上游：上游產業包含電池材料、馬達材料（如矽鋼片）與車體材料等，其中以電池材料最為關鍵，包括正極材料、負極材料、隔離膜與電解液共四大類。正極材料如鈷酸鋰（LCO）、三元材料（NCM）、錳酸鋰（LMO）和磷酸鋰鐵（LFP）等材料，負極材料則包含人造石墨等碳系材料、銅箔等金屬化合物。

中游：主要為結構系統、電池/充電系統、智慧車電系統等零組件、電池系統、電源供應器相關及其他週邊元件等。

下游：電動自行車組裝製造商。

將其上、中、下游關聯性列示如下：



註：底線為電動自行車相較於傳統自行車新增之供應鏈

資料來源：產業價值鏈資訊平台、本公司整理

3. 產品之未來發展趨勢：

未來連接器的發展主要有三大方向：

- (1) 隨著終端產品設計精細化、微型化；微型連接器適用於手機、平板、Ultralike NB、智慧穿戴裝置等薄型產品，而縮小間距和配差高度，使連接器所需耗用空間更少的相關技術，主要尚掌握在日廠手中。
- (2) 隨著 5G、物聯網、AI、智能駕駛的快速發展，連接器承載著各設備間、設備與網絡間、設備與終端間的數據連接任務，高頻、高傳輸速率、小型化、智能化的連接器有其發展的必要。
- (3) 隨著環保意識的抬頭，全球企業對於 ESG 更是投入龐大人力及物力，有鑑於此，全球的電動車(包含包含電動客車,巴士,摩托車,腳踏車....等行動載具)對於需要大電流的連接器也與日俱增與傳統連接器輕薄是不同的思考方向，已成為連接器的趨勢之一。

連接器行業下游應用分散，作為電子元器件之間的連接橋樑，下游產業的技術變革、需求變化都直接影響著連接器市場的生產製造標準，連接器產業已擺脫機械加工的傳統模式，發展趨勢可分為如下：

(1) 高密度及高頻高速的連接器技術

隨著 5G 萬物互聯及多媒體時代的來臨，對高數據和高傳輸之需求，促使連接器的性能升級，高頻高速特性成為了新的要求。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 PCIe3.0 演進至 4.0，企業伺服器系統資料傳輸速率也將從 8 Gbps 翻倍至 16 Gbps，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。

(2) 朝微型化、細間距發展

近年來隨著筆記型電腦、智慧型手機及數位相機的電子產品薄型化之發展，對具有輕量、細間距及高密度的產品要求有日益明顯之傾向，上述終端設備小型化、無孔化，促使了連接器朝小微方向發展，而新型連接器需求下超薄 pogo pin 連接器將應運而生，同時快充技術對連接器的電流和功率的承載能力也有更高的要求，未來 5G 的發展將會給手機產業鏈帶來新的業務增長機會。

(3) 朝設計開發及 ODM 發展

隨著產業發展及新興產品不斷推陳出新，OEM 已無法滿足客戶需求，ODM 將會是連接器業者積極發展之方向。由於新興產品生命週期短，且應用市場的需求多元創新，供應商需有彈性多元之應用變化能力及足夠的生產技術，並朝向以共同參與設計討論的 ODM 方式以滿足客戶開發需，以期能達到產品突破與創新的目的。

(4) 大電流連接器

本公司秉持著重於技術升級、專利開發的理念，針對大電流連接器技術提升，特別注重產品安全性、耐用性，且達防水及防震之需求，可靠驗證能力及管控能力，以期能符合產品應用的需求。充分滿足客戶需求，作為公司長期發展的競爭力。

由於連接器是系統或整機電路單元之間電氣連接或信號傳輸不可或缺的關鍵電子零件，加上持續積極切入電動車與汽車電子、5G 基礎設施、工業控制與智慧製造、綠色能源、醫療照護等利基型應用領域，我國廠商可望受惠於「無接觸」及「節能」商機而從中獲得顯著成效，使電子連接器及連接線製造業景氣將保持穩定成長態勢。

4. 產品競爭情形：

本公司主要研發、生產及銷售筆記型電腦及週邊產品、桌上型電腦、顯示器及網路通訊等 3C 應用相關之連接器之專業製造廠商；近幾年來在 NB 及 PC 週邊市場面臨紅色供應鏈及同業之價格競爭，壓縮了各連接器的獲利空間，為拓展產品之多變性，除致力升級本公司原有連接器產品應用規格外，本公司積極拓展非 3C 類之連接器應用領域，並利用本公司產業經驗及自有研發技術，與客戶緊密合作，建立長期穩定的合作關係，並開發出客製化連接器之服務，以高彈性及量身訂做能力服務目標客戶，依客戶需求與交期彈性配置產能，打進新應用產業，包括太陽能、電動機車及電動自行車等市場，擴大全球主要客戶群聚區域。

(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

110 年度本公司及子公司研究發展支出為 82,864 仟元，佔本公司營業收入之比重約為 5.65%，較前一年度增加 27%，本公司近來朝向市場區隔化方向努力，並致力發展高單價及高附加價值之產品，以維持市場上之競爭優勢並穩定客戶訂單，為確保在具備高度競爭優勢之同時，亦兼顧可隨時因應市場調整之彈性。本公司預計每年投入之研發費用約佔營業收入 4%~6%，將依本公司之研發計畫進度編制及執行，以提升本公司之市場競爭力。

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品：

年度	項目
104	雙層DISPLAY PORT 1.4 產品線開發。 高速(10G) 雙排SMT USB TYPE C產品開發。 雙層DP+HDMI 產品線開發。 2Pin Power Battery產品開發。
105	運動手錶POGO連接器 單Pin Power Battery產品開發。
106	DD4產品開發，AC DC公端產品開發。
107	電動機車電池端大電流產品開發，圓形連接器開發。
108	DP1.4規格產品開發 雙層沈版USB 3.2 Gen2產品開發。
109	電動自行車電源訊號連接器產品開發 HDMI 2.1規格產品開發 電子煙PogoPin產品開發 POGO PIN+USB TYPE C 連接器產品開發 Pogo產品開發。
110	瞄準器連接器開發 USB4規格開發 防水 USB TYPE C開發 圓形防水連接器 航空耳機連接器
111	Thunderbolt™ 4 規格開發

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期業務發展計畫：

- (1) 鞏固並深化與既有之客戶關係，配合客戶新世代創新產品的開發，加強產品廣度，同時提供高品質服務，以提昇客戶滿意度。
- (2) 加強既有產品技術與終端客戶技術需求開發，以擴大新產品開發領域，以滿足新客戶產品需求。

- (3) 拓展在綠色能源產業、電動機車及電動自行車連接器之市場滲透率，佈建更綿密的業務通路。
- (4) 持續嚴格管控營運費用及生產成本，並在中國廣東省中山市設有生產工廠，並強化與上游供應商合作關係，降低材料取得成本及風險。

2. 長期業務發展計劃：

- (1) 持續開發新產業應用，以優化產品組合，提高整體附加價值。
- (2) 踏入國際市場，透過策略聯盟、策略投資等，整合內部與外部資源以因應產業變化，實現產品互補、增加目標客戶數量規模，擴大服務區域。
- (3) 積極爭取與大廠合作，未來的合作廠商不僅侷限於消費性電子應用之產業，並朝垂直整合及多角化經營，持續爭取跨入工業、車用、綠能、航太、雲端等類別之應用產業。
- (4) 利用自有研發優勢及客製化服務能力，配合長期產業發展趨勢與技術創新，開拓與知名廠商合作之 ODM 商機。

二、市場及產銷概況：

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區：

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度	109 年度		110 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
亞洲	1,036,537	85.42	1,281,195	87.43
歐洲	176,867	14.58	184,262	12.57
合計	1,213,404	100.00	1,465,457	100.00

2. 市場佔有率：

本公司 109 及 110 年度合併營收淨額分別為 1,213,404 仟元及 1,465,457 仟元，本公司與產銷連接器產品之同業相較，能善加利用自有技術提供產品優化服務及配合客製化需求，並能順應產業潮流，跨出桌電、筆電等 3C 消費性電子領域，踏入在非 3C 應用之連接器市場，包含工業控制、太陽能、電動機車及電動自行車等產業，以突破 3C 連接器封閉之產業鏈及低價化趨勢之型態。惟因連接線及連接器之整體市場約達數百億美元，而該產業全球市佔率排名第一之美商 TE，其年營業額亦約有數十億元美元，故本公司之市場佔有率未來仍有成長之空間；惟在本公司持續拓展應用領域及提升相關應用技術等諸多努力下，未來之市佔率應可望逐步有效提升。

3. 市場未來供需狀況與成長性：

我國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。而隨著汽車、工業、醫療等 IoT 應用的浪潮上持續成長，加上台廠積極在 AI 人工智慧、電競市場、智慧製造、物聯網、光纖、智慧穿戴、自駕車、無人機等裝置應用的連接器上布局；一旦 AIoT 趨勢成形，應用面上估計可帶來更多連接器的發展機會，包括各種高頻傳輸介面技術的持續進化、連接器/感測器整合新趨勢、連接器走向軟性電子化...等新技術發展，也可望為連接器產業再次灌注新驅動力，帶來新一波的市場發展榮景。

4. 競爭利基：

(1) 產品客製化能力強，變化彈性高且符合市場需求

本公司成立於民國 91 年，擁有自有技術及專利逾 80 件，具有彈性提供客戶靈活之客製化服務，利用豐富的電子製造能力及經驗，依照客戶需求調整產品特性，並依多年的產業經驗積極於近年來跨足非 3C 類產品之應用以拓展事業版圖。

(2) 產品自製率高及交期快速

本公司具備設計製造能力，以提升產品生產效率，穩定的產能及高度的產品自製率，在品質和交期上能嚴格把關，彈性配合客戶的需求生產，同時適當的安排生產排程以利產品能適時地符合客戶交期。

(3) 長期穩定之客戶合作及提供高品質產品

連接器產品的好壞將直接影響終端產品的使用效能，本公司致力發展品質穩定之產品，並與多數客戶保持多年之合作關係，為就近服務客戶以及人力資源考量，本公司在台灣設置營運中心，在中國廣東省中山市設有生產銷售基地，就近提供客戶完善的技術支援與銷售服務，並可即時反饋客戶端需求與問題，協助解決方案，進而與客戶維持長期穩定的合作關係。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

(1) 有利因素

- A. 在疫後「無接觸」商機所引發的數位轉型浪潮下，5G 基礎設施、物聯網、AI、智能駕駛等相關應用產品的升級換代，增加對連接器等產品之需求力道。
- B. 我國資訊零組件產業發展成熟，供應鏈穩定，在筆記型電腦、平板電腦及液晶顯示屏之關鍵零組件上具備國際競爭能力，為產業蓬勃發展提供完善的助力。
- C. 環保議題被各國列為政策主軸，全球新增再生能源裝置容量持續大幅成長，電動機車在未來 20 年將大規模取代現有的燃油車，太陽能光電設備及電動機車之連接器市場將因此受惠。
- D. 與供應商長期配合，已建立良好的合作關係及穩定的供應鏈。
- E. 具備優良的研發團隊，並投入產品之研發創新，提供客戶彈性的客製化服務，使公司在激烈的競爭市場及生命週期短的產品環境中佔有一席之地。

- F. 受惠於歐盟提出基於減少電子垃圾產品為主要訴求，限制未來中小型電子產品，以 USB Type-C (USB-C) 連接設計當成主要規格之議案，歐洲議會通過其草案，將促使歐洲境內所有電子產品導入 USB Type C 介面，其周邊配件商機更可觀，形成潛在電子連接器之市場需求。

(2) 不利因素與因應對策

A. 電子及資訊產品競爭激烈，毛利下降使得產業外移

近年來，台灣各廠商競爭激烈，為了降低成本，陸續在中國大陸與東南亞建廠，使周圍業者也跟著往海外布局。

因應對策：

除了加強成本控管及存貨管理外，積極開拓新產品線，拓展產品組合，提高附加價值。

B. 電子及資訊產業成長趨緩

近幾年來在 NB 及 PC 週邊市場面臨紅色供應鏈及市場飽和，全球資訊產品的應用進入一個新的世代交界，新的應用型態尚在醞釀，市場成長動能不足。

因應對策：

擴大歐美等國際市場，提升行銷能力，開發差異化、高附加價值之產品應用。並積極擴大產品應用領域，諸如太陽能、工控、電動汽機車及電動自行車等應用領域。

C. 研發人才養成不易

隨著技術進步及新興產品汰換，連接器產業之複雜度日益增加，需靠有經驗之研發人員，方能因應不同客戶之設計需求，且要培養調整產品流程及設計能力之人才，需累積相當時間及經驗，因此研發人員培養不易。

因應對策：

藉由公司上櫃以提高企業知名度，進一步吸收優秀人才；並配合實施相關員工激勵制度，以期留住人才。

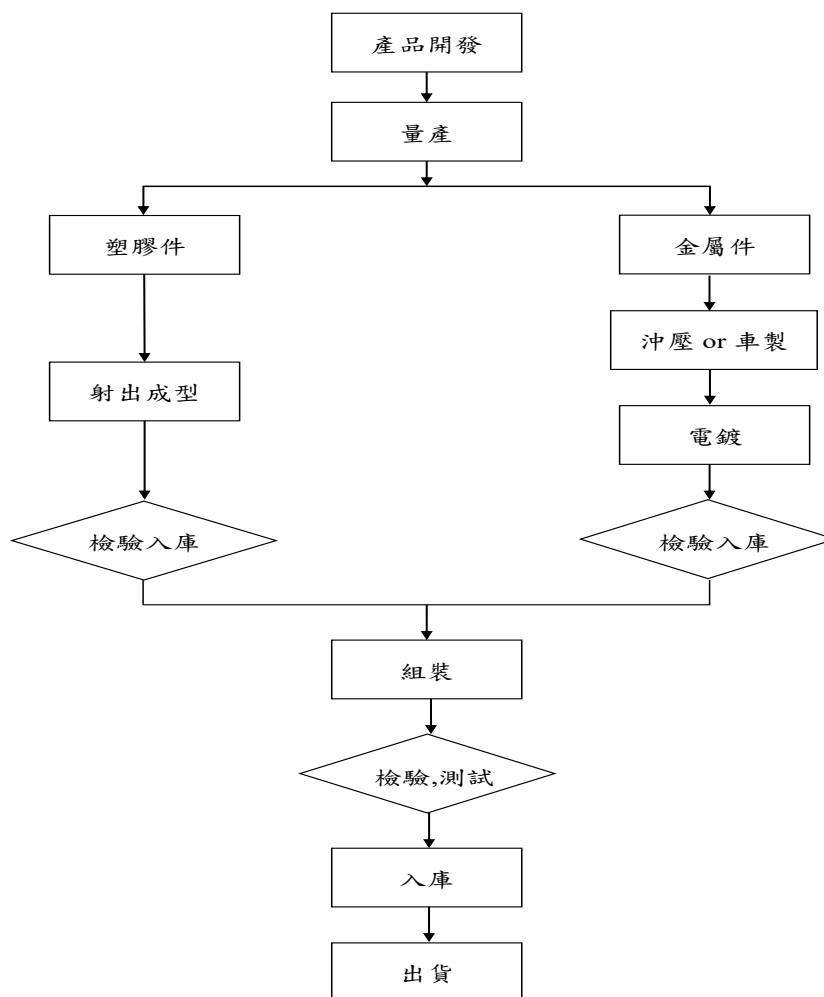
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1.主要產品之重要用途：

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，因此連接器的產品設計必須達到高可靠度。

本公司連接器包含 3C 應用標準化連接器其應用在桌上型電腦、筆記型電腦、電視及網通等產品及非 3C 應用之客制化連接器，其中非 3C 包含綠能、車用、工業控制、航太、醫療等相關市場為主。

2. 產製過程：



(三)主要原料之供應狀況：

本公司主要原料-塑膠原料及金屬材料，主要供應來源皆可由多家廠商供應，且品質及廠商交期穩定。本公司已與供應商建立良好之合作關係，並且採購來源分散，以確保供貨來源之穩定，降低缺貨之風險。

1. 自行採購：採購主要之物料包括塑膠原料、金屬材料、沖壓製品。
2. 委外加工：電鍍加工全部委外，部分沖壓以連工帶料的方式發包或提供部分客供料委外加工。

(四)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. 進貨廠商名單：

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年				110 年				111 年度截至前一季止(註 1)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 廠商	61,494	9.00	無	A 廠商	79,429	9.53	無	—	—	—	—
2	其他	621,506	91.00	無	其他	754,324	90.47	無	—	—	—	—
	進貨淨額	683,000	100.00		進貨淨額	833,753	100		—	—	—	—

註 1：本公司 111 年第一季財務資料未經會計師核閱，故無需揭露。

註 2：最近二年度無進貨總額百分之十以上之供應商。

2. 銷貨客戶名單：

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年				110 年				111 年度截至前一季止(註 1)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	緯創集團	482,176	39.74	(註 2)	緯創集團	560,143	38.22	(註 2)	—	—	—	—
2	A 客戶	176,867	14.58	無	信邦集團	235,956	16.10	母公司	—	—	—	—
3	信邦集團	116,315	9.59	母公司	A 客戶	184,262	12.57	無	—	—	—	—
	其他	438,046	36.09		其他	485,096	33.11		—	—	—	—
	銷貨淨額	1,213,404	100.00		銷貨淨額	1,465,457	100.00		—	—	—	—

註 1：本公司 111 年第一季財務資料未經會計師核閱，故無需揭露

註 2：為本公司董事。

變動分析：本公司原為主要研發、生產及銷售筆記型電腦及週邊產品、桌上型電腦、電視及網路通訊等 3C 應用相關之連接器之專業製造廠商，近年本公司持續發展非 3C 應用類別之電子連接器產品，如工業控制、太陽能、電動機車及電動自行車連接器等，擴大產品組合及積極開發新客戶，已逐步降低對單一客戶銷貨集中之風險。另信邦集團 110 年度銷售比重較去年增加，主要係因綠能產業、節能減碳興起，導致國外終端客戶需求增加，故連接器銷售增加。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟 Pcs；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	109 年度			110 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
連 接 器	116,933	104,394	394,212	128,973	119,569	491,250
合 計	116,933	104,394	394,212	128,973	119,569	491,250

(六)最近二年度銷售量值表：

單位：仟 Pcs；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	109 年度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連 接 器	2,613	82,723	185,553	935,807	3,753	161,021	203,244	1,116,518
勞務收入	0	0	0	176,867	0	0	0	184,262
其 他	0	0	0	18,007	0	0	0	3,656
合 計	2,613	82,723	185,553	1,130,681	3,753	161,021	203,244	1,304,436

三、從業員工最近二年度從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

單位：人；年；%

年度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 4 月 30 日
員工 人數	直接人員	180	285	305
	間接人員	159	181	185
	合計	339	466	490
平均年歲		34.7	33.3	33.6
平均服務年資		4.83	3.89	3.80
學歷 分布 比率 (%)	博士	0.00	0.00	0.00
	碩士	1.47	1.72	1.84
	學士/大專	29.50	26.18	26.53
	高中	27.14	24.68	23.06
	高中以下	41.89	47.42	48.57

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：無。

五、勞資關係：

(一)各項員工福利措施、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.各項員工福利措施：

本公司設有職工福利委員會提撥福利金，提供之福利措施包括：勞健保、勞工退休金、員工及眷屬團體保險、出差意外保險、員工分紅及認股等。另本公司各項福利事項，包括員工定期健康檢查、員工旅遊、家庭日、員工聚餐、生日及三節禮金、運動獎勵金、育兒津貼及婚喪喜慶津貼補助等各項福利津貼。

2.進修及訓練情形

本公司十分重視員工職涯發展與人才培育，所有新進員工均需接受職前訓練，已幫助新進員工早日熟悉工作環境，了解公司制度及其權利義務，在職後仍須接受公司內部訓練或外部訓練，進而提高工作績效，達成公司經營目標。

3.退休制度與其實施情形

本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，以保障勞工權益。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

依據相關法令規定，勞資雙方並依照工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

(二)列明最近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：

本公司妥善規畫人力資源管理原則，並適時因社會環境及經濟之變化，檢討人事規章之適用性並做立即修正，尊重員工權益及福利，提供優良的工作環境並維持順暢之溝通管道以促進勞資關係之和諧。公司最近二年度及截至股東會年報刊印日止並無重大勞資糾紛及損失發生。

六、資通安全管理：

(一)資通安全風險管理架構：

本公司稽核室為資訊安全之督導單位，負責資安執行狀況之稽核，提出相關改善計畫與定期追蹤，以降低資安風險。

(二)資通安全政策、具體管理方案：

- 1.維護公司資訊作業之機密性、完整性與可用性以持續營運。
- 2.確保公司資訊安全作業，落實資料存取控制，並保障資料隱私。
- 3.本公司實施之資訊安全管理措施，包含如下：
 - (1) 定期進行資訊安全教育訓練，以提升資訊安全防護之觀念與作業規範。
 - (2) 建立安全、可靠的資訊系統環境，協助本公司業務之持續經營。重要資訊系統或設備，建置適當之備援及監控機制，並定期演練，維持其可用性。
 - (3) 設定重大資訊安全事件的通報及處理程序，對資安事件進行適當且及時的處理，並能在期間內回復作業，避免傷害擴大。
 - (4) 重要資安工作項目，進行下列管控：

項目	說明	處理
帳號、權限管控	帳號存取及操作系統之相關管理措施	帳號、權限之管控
存取控制	系統存取及傳輸資料之管理措施	系統存取控制及使用管理
威脅	系統之弱點及惡意入侵之行為	進行弱點掃描、病毒防護、行為內容過濾
可用性	系統之服務狀態及中斷時之處置	系統監控及警報系統、設備故障及處置措施、備份及備援機制、災難復原演練

(三)投入資通安全管理之資源：

本公司定期辦理資安教育訓練，另針對系統管理、網路管理、程式開發、資安管理、資安檢測、個資保護等專業工作領域，不定時舉辦資安與個資專業訓練課程。

(四)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：

本公司 110 年及截至年報刊印日止，未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	林秀蘭	111.05.01-112.04.30	辦公室及車位租約	—
租賃合約	達鉅企業有限公司	111.05.15-113.05.14	辦公室及車位租約	—
租賃合約	信邦電子股份有限公司	110.04.01-111.03.31	工廠及車位租約	—
租賃合約	信邦電子股份有限公司	111.04.01-112.03.31	工廠及車位租約	—

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料：

1.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)					當 年 度 截 至 111.03.31 財務資料 (註3)
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度 (註 4)	110 年度	
流 動 資 產	412,948	627,815	751,928	1,515,939	1,598,012	—
不動產、廠房及設備	43,876	42,285	47,501	87,380	126,867	—
無 形 資 產	—	109	2,032	1,202	6,912	—
其 他 資 產	25,124	21,695	63,218	93,405	56,772	—
資 產 總 額	481,948	691,904	864,679	1,697,926	1,788,563	—
流 動 負 債	分 配 前	372,413	443,261	1,101,626	992,692	—
	分 配 後	372,413	448,868	1,145,291	(註 2)	—
非 流 動 負 債	3,874	3,268	48,063	36,042	24,268	—
負 債 總 額	分 配 前	376,287	446,529	1,137,668	1,016,960	—
	分 配 後	376,287	452,136	1,181,333	(註 2)	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	105,661	245,375	392,370	560,258	771,603	—
股 本	87,375	180,883	254,637	280,101	350,000	—
資 本 公 積	—	22,143	67,190	68,927	96,427	—
保 留 盈 餘	分 配 前	18,333	41,758	212,088	349,514	—
	分 配 後	18,333	36,151	168,423	(註 2)	—
其 他 權 益	(47)	591	(2,553)	(858)	(24,338)	—
庫 藏 股 票	—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	105,661	245,375	560,258	771,603	—
	分 配 後	105,661	239,768	516,593	(註 2)	—

註 1：106 年度至 110 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 110 年度盈餘分配案，尚待股東會決議。

註 3：本公司 111 年第一季財務資料未經會計師核閱，故無需揭露。

註 4：本公司為進一步區分表達代收代付款項，故以其他應收款及其他應付款之總額於資產負債表雙項表達而調整相關會計科目金額，故重新編製 109 年度合併暨個體財務報告。

2.個體簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 111.03.31 財務資料 (註 3)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度 (註 4)	110 年度	
流 動 資 產		322,714	449,549	538,991	1,190,373	1,213,325	—
不動產、廠房及設備		406	395	560	39,473	46,057	—
無 形 資 產		—	—	1,295	259	5,774	—
其 他 資 產		22,311	33,777	89,365	205,154	293,430	—
資 產 總 額		345,431	483,721	630,211	1,435,259	1,558,586	—
流 動 負 債	分 配 前	226,916	234,086	233,535	873,016	786,464	—
	分 配 後	226,916	239,693	246,267	916,681	(註 2)	—
非 流 動 負 債		12,854	4,260	4,306	1,985	519	—
負 債 總 額	分 配 前	239,770	238,346	237,841	875,001	786,983	—
	分 配 後	239,770	243,953	250,573	918,666	(註 2)	—
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		105,661	245,375	392,370	560,258	771,603	—
股 本		87,375	180,883	254,637	280,101	350,000	—
資 本 公 積		0	22,143	67,190	68,927	96,427	—
保 留 盈 餘	分 配 前	18,333	41,758	73,096	212,088	349,514	—
	分 配 後	18,333	36,151	60,364	168,423	(註 2)	—
其 他 權 益		(47)	591	(2,553)	(858)	(24,338)	—
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	105,661	245,375	392,370	560,258	771,603	—
	分 配 後	105,661	239,768	379,638	516,593	(註 2)	—

註 1：106 年度至 110 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 110 年度盈餘分配案，尚待股東會決議。

註 3：本公司 111 年第一季財務資料未經會計師核閱，故無需揭露。

註 4：本公司為進一步區分表達代收代付款項，故以其他應收款及其他應付款之總額於資產負債表雙項表達而調整相關會計科目金額，故重新編製 109 年度合併暨個體財務報告。

3. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)					當 年 度 截 至 111.03.31 財務資料 (註2)
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
營 業 收 入	768,715	935,862	1,118,577	1,213,404	1,465,457	—
營 業 毛 利	166,171	177,924	250,386	428,720	525,826	—
營 業 損 益	52,234	44,145	72,035	216,981	268,444	—
營業外收入及支出	(6,499)	(1,249)	(1,638)	2,513	12,706	—
稅 前 淨 利	45,735	42,896	70,397	219,494	281,150	—
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	40,065	37,730	65,019	177,188	239,990	—
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	40,065	37,730	65,019	177,188	239,990	—
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(47)	638	(3,144)	1,695	(23,480)	—
本期綜合損益總額	40,018	38,368	61,875	178,883	216,510	—
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	40,065	37,730	65,019	177,188	239,990	—
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	40,018	38,368	61,875	178,883	216,510	—
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	8.23	2.75	3.11	6.33	6.87	—

註1：106年度至110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司110年度盈餘分配案，尚待股東會決議。

註3：本公司111年第一季財務資料未經會計師核閱，故無需揭露。

註4：本公司為進一步區分表達代收代付款項，故以其他應收款及其他應付款之總額於資產負債表雙項表達而調整相關會計科目金額，故重新編製109年度合併暨個體財務報告。

4.個體簡明綜合損益表：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至 111.03.31 財務資料 (註2)
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	
營 業 收 入	598,908	724,237	845,771	996,023	1,119,583	—
營 業 毛 利	80,754	91,958	127,275	277,329	316,833	—
營 業 損 益	23,794	22,563	26,121	157,881	168,269	—
營業外收入及支出	21,940	20,333	42,290	50,998	99,572	—
稅 前 淨 利	45,734	42,896	68,411	208,879	267,841	—
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	40,065	37,730	65,019	177,188	239,990	—
停 業 單 位 損 失	—	—	—	—	—	—
本 期 淨 利 (損)	40,065	37,730	65,019	177,188	239,990	—
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(47)	638	(3,144)	1,695	(23,480)	—
本期綜合損益總額	40,018	38,368	61,875	178,883	216,510	—
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	40,065	37,730	65,019	177,188	239,990	—
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母 公 司 業 主	40,018	38,368	61,875	178,883	216,510	—
綜合損益總額歸屬於 非 控 制 權 益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	8.23	2.75	3.11	6.33	6.87	—

註 1：106 年度至 110 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司 110 年度盈餘分配案，尚待股東會決議。

註 3：本公司 111 年第一季財務資料未經會計師核閱，故無需揭露。

註 4：本公司為進一步區分表達代收代付款項，故以其他應收款及其他應付款之總額於資產負債表雙項表達而調整相關會計科目金額，故重新編製 109 年度合併暨個體財務報告。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆	無保留意見
109(註 1)	勤業眾信聯合會計師事務所	曾棟鋆、蔣淑菁	無保留意見加強調事項段落
110	勤業眾信聯合會計師事務所	吳少君、曾棟鋆	無保留意見

註 1：本公司為進一步區分表達代收代付款項，故以其他應收款及其他應付款之總額於資產負債表雙項表達而調整相關會計科目金額，故重新編製 109 年度合併暨個體財務報告。並經勤業眾信聯合會計師事務所曾棟鋆會計師及蔣淑菁會計師查核完竣，出具無保留意見加強調事項段落查核報告。

二、最近五年度財務分析：

(一)合併財務分析：

年 度 分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析 (註 1)					當年度截至 111.03.31 (註2)
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度 (註3)	110 年度	
財務 結構 (%)	負 債 占 資 產 比 率	78.08	64.54	54.62	67.00	56.86	—
	長 期 資 金 占 不 動 產、 廠 房 及 設 備 比 率	249.65	588.01	927.21	682.42	627.33	—
償債 能力 %	流 動 比 率	110.88	141.64	177.24	137.61	160.98	—
	速 動 比 率	86.20	112.26	151.06	124.35	142.88	—
	利 息 保 障 倍 數	11.77	12.07	14.51	72.10	139.63	—
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.96	2.81	2.92	2.97	2.92	—
	平 均 收 現 日 數	124	130	125	123	125	—
	存 貨 週 轉 率 (次)	6.81	6.82	7.20	6.22	5.92	—
	應付款項週轉率(次)	2.70	2.91	3.04	2.80	2.95	—
	平 均 銷 貨 日 數	54	54	51	59	62	—
	不 動 產、廠 房 及 設 備 週 轉 率 (次)	16.30	21.72	24.92	17.99	13.68	—
	總資產週轉率(次)	1.70	1.59	1.44	0.95	0.84	—
獲利 能力	資 產 報 酬 率 (%)	9.68	7.01	8.97	14.02	13.87	—
	權 益 報 酬 率 (%)	50.55	21.50	20.39	37.20	36.04	—
	稅 前 純 益 占 實 收 資 本 額 比 率 (%)	52.34	23.71	27.65	78.36	80.33	—
	純 益 率 (%)	5.21	4.03	5.81	14.60	16.38	—
	每 股 盈 餘 (元)	8.23	2.75	3.11	6.33	6.87	—
現金 流量	現 金 流 量 比 率 (%)	10.69	(註4)	33.93	24.01	9.35	—
	現 金 流 量 允 當 比 率 (%)	4.65	1.38	89.04	134.63	111	—
	現 金 再 投 資 比 率 (%)	(註4)	(註4)	34.24	34.61	5.22	—
槓桿 度	營 運 槓 桿 度	1.48	1.78	1.71	1.17	1.16	—
	財 務 槓 桿 度	1.09	1.10	1.08	1.01	1.01	—
最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：							
1. 利息保障倍數增加：主係因稅前純益大幅增加所致。							
2. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主係因配合營運所需添購設備所致。							
3. 現金流量比率、現金再投資比率：主係因營收規模逐步成長，購料支出之應付貨款及營所稅隨之增加，使得營業活動現金流出增加所致。							

註1：106年度至110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司111年第一季財務資料未經會計師核閱，故無需揭露。

註3：本公司為進一步區分表達代收代付款項，故以其他應收款及其他應付款之總額於資產負債表雙項表達而調整相關會計科目金額，故重新編製109年度合併暨個體財務報告。

註4：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義，故不擬計算現金流量之各項比率。

(二)個體財務分析：

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度 (註3)	110 年度	111.03.31 (註2)
財務 結構 (%)	負債占資產比率	69.41	49.27	37.74	60.96	50.49	—
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	29,190.80	63,199.12	70,835.00	1,424.37	1,676.45	—
償債 能力 %	流動比率	142.22	192.05	230.80	136.35	154.28	—
	速動比率	103.85	161.02	208.79	166.42	142.73	—
	利息保障倍數	62.22	67.30	264.12	1,187.81	3,349.01	—
經營 能力	應收款項週轉率(次)	2.95	2.79	2.97	3.25	2.94	—
	平均收現日數	124	131	123	113	125	—
	存貨週轉率(次)	10.17	10.04	12.07	12.54	11.72	—
	應付款項週轉率(次)	2.72	3.30	3.87	4.03	3.86	—
	平均銷貨日數	36	37	31	30	32	—
	不動產、廠房及 設備週轉率(次)	2,950.29	1,808.33	1,771.25	49.76	26.18	—
	總資產週轉率(次)	1.83	1.75	1.52	1.27	0.75	—
獲利 能力	資產報酬率(%)	12.40	9.24	11.71	22.56	16.04	—
	權益報酬率(%)	50.49	21.50	20.39	37.20	36.04	—
	稅前純益占實收 資本額比率(%)	52.34	23.71	26.87	74.57	76.53	—
	純益率(%)	6.68	5.21	7.69	17.79	21.44	—
	每股盈餘(元)	8.23	2.75	3.11	6.33	6.87	—
現金 流量	現金流量比率(%)	(註4)	(註4)	27.32	20.30	(註4)	—
	現金流量允當比率(%)	154.5	(註4)	(註4)	71.47	66.75	—
	現金再投資比率(%)	(註4)	(註4)	14.58	30.91	(註4)	—
槓桿 度	營運槓桿度	1.21	0.31	1.55	1.04	1.04	—
	財務槓桿度	1.03	1.01	1.01	1.00	1.00	—

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因：

1. 利息保障倍數增加：主係因稅前純益大幅增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率減少：主係因業績成長，營運規模需求上升增置生產設備所致。
3. 總資產周轉率減少、資產報酬率減少：主係因營運規模成長，資產總額大幅上升所致。
4. 純益率增加：主係因稅後純益增加所致。

註1：106 年度至 110 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司 111 年第一季財務資料未經會計師核閱，故無需揭露。

註3：本公司為進一步區分表達代收代付款項，故以其他應收款及其他應付款之總額於資產負債表雙項表達而調整相關會計科目金額，故重新編製 109 年度合併暨個體財務報告。

註4：營業活動淨現金流量為負值，不具分析意義，故不擬計算現金流量之各項比率。

註 5：各項比例公式，列示如下：

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 = 營業成本 / 平均存貨(累計已發生成本及已認列利潤(減除已認列損失))。
- (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：

請參閱本年報第 89 頁。

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告：

請參閱本年報第 100 ~ 152 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：

請參閱本年報第 153 ~ 203 頁。

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：無此情形。

太康精密股份有限公司

審計委員會審查報告書

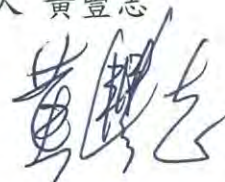
董事會造送本公司民國一一〇年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳少君會計師及曾棟鋆會計師查核完竣，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，繕具報告，敬請 鑒察。

此致

本公司一一一年股東常會

太康精密股份有限公司

審計委員會召集人 黃豐志



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 八 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

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畫：

單位：新台幣仟元；%

項 目 \ 年 度	109 年度	110 年度	差 異	
			金 額	%
流 動 資 產	1,515,939	1,598,012	82,073	5
不 動 產、廠 房 及 設 備	87,380	126,867	39,487	45
無 形 資 產	1,202	6,912	5,710	475
其 他 資 產	93,405	56,772	(36,633)	(39)
資 產 總 額	1,697,926	1,788,563	90,637	5
流 動 負 債	1,101,626	992,692	(108,934)	(10)
非 流 動 負 債	36,042	24,268	(11,774)	(33)
負 債 總 額	1,137,668	1,016,960	(120,708)	(11)
股 本	280,101	350,000	69,899	25
資 本 公 積	68,927	96,427	27,500	40
保 留 盈 餘	212,088	349,514	137,426	65
其 他 權 益	(858)	(24,338)	(23,480)	(2,737)
權 益 總 額	560,258	771,603	211,345	38

重大變動項目說明：(差異金額達 10,000 仟元且變動比例達 20%)且金額達當年度資產總額百分之一者)

1. 不動產、廠房及設備增加：主係因業績成長，營運規模需求上升增置生產設備所致。
2. 其他資產減少：主係認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失所致。
3. 非流動負債減少：主要係承租之使用權資產，依據 IFRS 16 之規定按月認列租賃負債之利息攤銷所致。
4. 股本增加：主係盈餘轉增資發行新股及執行員工認股權憑證轉換成普通股所致。
5. 資本公積增加：主係員工執行認股權憑證轉換成普通股，溢價發行新股所致。
6. 保留盈餘增加：主係該公司 110 年度持續獲利成長，未分配盈餘持續增加所致。
7. 其他權益減少：認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失所致。
8. 權益總額增加：主係因股本及保留盈餘增加所致。

二、財務績效：

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	差異	
			金額	%
營業收入	1,213,404	1,465,457	252,053	21
營業成本	784,684	939,631	154,947	20
營業毛利	428,720	525,826	97,106	23
營業費用	211,739	257,382	45,643	22
營業利益	216,981	268,444	51,463	24
營業外收入及支出	2,513	12,706	10,193	406
稅前淨利	219,494	281,150	61,656	28
所得稅費用	42,306	41,160	(1,146)	(3)
本期淨利	177,188	239,990	62,802	35
其他綜合損益	1,695	(23,480)	(25,175)	(1,485)
本期綜合利益總額	178,883	216,510	37,627	21
重大變動項目說明：(差異金額達 10,000 仟元且變動比例達 20%)且金額達當年度資產總額百分之一者)				
1. 營業收入、營業成本、營業毛利增加：主要係該公司業績成長，使營業成本、營業毛利隨著營運規模擴增而相對提升。				
2. 營業費用增加：主要係營收成長，相關營運所需之費用亦相對增加所致。				
3. 營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合利益總額增加：主係非 3C 產品營業比重增加及電動自行車產品營收增加，產品組合改變使得營收及營業毛利增加，再加上該公司費用控管得宜，故營業淨利、稅前淨利、本期淨利及本期綜合損益總額均隨之增加。				
4. 其他綜合損益：主係認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：

本公司係依據目前產業概況及未來市場發展，並參酌客戶預估之滾動式訂單及實際營運狀況，預期未來年度銷售數量將持續成長，且隨著營運規模逐漸擴大，因應訂單備料之營運資金需求將持續增加，本公司將視營運狀況，適時尋求銀行借款支應，故目前對未來財務業務應無影響。

三、現金流量：

(一)最近年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年度	增(減)金額
營業活動	264,480	92,865	(171,615)
投資活動	(70,703)	(74,386)	(3,683)
籌資活動	(13,744)	(76,486)	(62,742)
匯率變動之影響	1,575	(940)	(2,515)
淨現金流入(流出)數	181,608	(58,947)	(240,555)
現金流量變動情形分析：			
1. 營業活動現金流入減少：主係因其他應付款減少所致。			
2. 投資活動現金流出增加：主係因業績成長，營運規模需求增加須擴充產能而購置相關設備所致。			
3. 籌資活動現金流出增加：主係 110 年度償還銀行借款及發放現金股利所致。			

(二)流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足之情形，尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營運活動 淨現金流量(2)	預計全年來自 投資活動 淨現金流量(3)	預計全年來自 籌資活動 淨現金流量(4)	預計現金剩餘 (不足)數額 (5)=(1)+(2)+(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資 計畫	理財 計畫
361,565	97,500	(92,750)	38,237	404,552	—	—
1. 未來一年現金流量變動情形分析						
(1) 營業活動：本公司預計營運規模持續成長，致營業活動呈現淨現金流入。						
(2) 投資活動：預計 111 年持續添購生產及研發設備，致投資活動呈現淨現金流出。						
(3) 籌資活動：預計安排借款充實營運資金，並搭配 110 年發放現金股利致籌資活動呈現淨現金流入。						
2. 預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：本公司最近年度尚無現金流量不足之虞。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用及資金來源：無。

(二)預計產生之效益：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：

本公司現階段營運目標以擴充本業經營，加速產品研發與市場開拓為主，近年來本公司積極拓展海外市場，故陸續進行相關之海外轉投資事業。未來投資計畫仍須視各轉投資事業之營運情形及公司策略等因素進行相關評估。

本公司目前訂有「取得或處分資產處理程序」以及「對子公司監督作業管理辦法」等相關規範並能落實各項管理機制之執行，以使轉投資事業能發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	截至110.12.31 投入金額	110年度認列 之投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
Super Progressive Ltd.	3,039	(4,994)	主係負責部份海外 接單事務，其虧損 原因為支付公司營 運所需之相關費用	持續觀察 及督促被 投資公司 績效	—
太康精密(中山) 有限公司	66,990	99,877	主係業績暢旺， 公司獲利所致	—	—

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一)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：

1. 利率變動：

(1) 對公司損益之影響

本公司及子公司 109 年度及 110 年度之利息收入分別為 3,267 仟元及 4,012 仟元，佔營業收入淨額比率均為 0.27%；另利息支出分別為 3,087 及 2,028 仟元，佔營業收入淨額比率分別為 0.25%及 0.14%。整體而言，109 及 110 年度之利息收入及利息支出佔營業收入淨額比率並不高，故市場利率變動尚未對本公司財務業務狀況造成重大影響。

(2) 具體因應措施

本公司平時加強與銀行密切聯繫、瞭解利率走勢，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響。若有融資需求時，將視實際資金需求，調整閒置資金部位，規劃適當之長短期銀行貸款，並爭取最優惠的借款利率，以降低利率變動之風險。

2. 匯率變動：

(1) 對公司損益之影響

本公司及子公司 109 年度及 110 年度之兌換(損)益淨額分別為(1,992)仟元(682)仟元，佔本公司營業收入淨額之比重約為(0.16%)及(0.05%)。故匯率變動對本公司之營運並未有重大影響。產生兌換損益主要係因進銷貨交易而持有之美金及人民幣外幣部位匯率波動所致，對整體損益之影響程度不大。

(2) 具體因應措施

本公司隨時蒐集匯率資訊，並與銀行保持密切聯繫，掌握匯率走勢，積極控管外幣資產及負債之淨部位，適時轉換外幣部位為本位幣或從事外匯避險工具，如：買賣遠期外匯（Forward）等，以規避匯率變動風險。

3. 通貨膨脹：

本公司截至目前為止，並無因受通貨膨脹而有重大影響之情事。本公司亦隨時注意市場價格之波動，與供應商及客戶維持良好之互動，即時掌握上游原物料

之價格變化，適時調整銷貨價格，以降低因通貨膨脹導致成本變動影響公司損益之風險。

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

1.本公司及子公司專注於本業之經營，且財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

本公司業已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「衍生性商品處理程序」等作業辦法並經股東會決議通過。惟因業務上需要，有資金貸與他人、背書保證、衍生性商品交易之評估必要時，均依照本公司相關規定辦理。

110 年度本公司對外背書保證主要係為子公司之銀行借款所為之背書保證，並依本公司「背書保證作業程序」規定辦理，本公司背書保證最高限額為 771,603 仟元，截至 110 年底背書保證餘額為 124,605 仟元。

2.本公司從事衍生性商品交易係以避險為目的，最近年度及截至公開發明書刊印日止從事遠期外匯操作，主係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司未來將視公司營運狀況、市場趨勢之改變，定期評估、機動調整相關之避險策略。對本公司及子公司損益尚無造成不利之影響，其相關交易已依本公司及子公司訂定之「衍生性商品處理程序」辦理，並於財務報表中充分揭露。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫：

面對日益龐大的高速數位應用與數據傳輸發展與防水應用及各種電動車用大電流需求，本公司未來研發計畫將以高頻、高速、防水、大電流、圓形防水等應用技術為主軸。並藉由加強與國內外客戶的合作共同開發與各實驗測試機構建立基礎技術能量，厚實公司研發能力，提升整體技術能力及產品開發服務能力，成為具備提供差異化產品及競爭優勢之供應商。

(1) 標準化連接器產品

高速連接器為本公司成熟完善之產品，並為各項 USB、HDMI、Display Port 等產品系列來加強產品研發能量，更進一步朝向更高速連接器最新規格的產品，如 USB4、HDMI2.1、Display Port 2.0 ... 等。

(2) 客製化連接器產品

A.工業用防水電源/高速連接器及工業用圓形高頻高速連接器。

B.航太用高速/防水音源連接器。

C.半導體設備用高電流/高效能/防塵防水連接器。

D.雲端伺服器用高電流/高效能/高速連接器。

E.電動自行車/機/汽車產業用高電流/高效能/高速/防水連接器。

F.軍用規格防水防塵連接器。

(3) 模組化機電整合產品

連結客製化連接器產品能力優勢，衍生出配合客戶特殊性客制化產品需求，開發出創新應用之模組化機電整合產品，提供給客戶更全方面產品服務以提高附加價值。

2. 預計投入之研發費用：

110 年度本公司及子公司研究發展支出為 82,864 仟元，佔本公司營業收入之比重約為 5.65%，較前一年度增加 27%。本公司近來朝向市場區隔化方向努力，並致力發展高單價及高附加價值之產品，以維持市場上之競爭優勢並穩定客戶訂單，為確保在具備高度競爭優勢之同時，亦兼顧可隨時因應市場調整之彈性。本公司預計每年投入之研發費用約佔營業收入 4%~6%，將依本公司之研發計畫進度編制及執行，以提升本公司之市場競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運皆遵循國內外相關法令規定辦理，相關單位對重要政策及法律變動均能隨時注意，並配合調整公司內部制度及營業活動，確保公司運作順暢。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務業務造成重大影響之情形。

(五)科技（包括資通安全風險）改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技技術、發展及改變，並迅速掌握市場資訊，未來並積極擴展相關市場之應用領域，因此，科技改變及產業變化對本公司財務業務不致造成重大影響。

資通安全風險詳下(十三)資安風險評估分析說明。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，積極強化公司內部之經營管理，持續提升各項管理能力，對員工秉持以誠信、專業、創新、共享的經營理念，提供挑戰及學習之環境，發揮員工潛力，達到凝聚共識、相互提攜成長，使公司整體能力不斷成長，吸納優秀人才的加入；對外供應商及客戶秉持夥伴關係，同時依循技術深耕、品質穩定、效率提升開拓新市場、新產品及客戶滿意之品質政策，自我敦促與實踐，故最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，本公司未有形象改變導致公司面臨企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並未有併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並未有擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨方面

本公司進貨來源尚屬分散，並無進貨集中之風險，且本公司與各供應商均維持良好且穩定之合作關係，以確保主要原物料供應無虞，同時備置適量庫存，以避免供貨短缺或中斷之風險。

2. 銷貨方面

本公司主要商品-連接器主要應用於 PC/NB/Server 等終端產品，造成客戶多集中於品牌客戶或為品牌廠代工之系統廠之情形。本公司持續積極開發新產品及新客戶，近年來對工控、車用、網通、等其他領域之客戶開發不遺餘力，目前產品開發及市場開拓已稍具成果，應可逐步降低對單一客戶銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過 10%之大股東並無大量移轉本公司之股票之情事。

(十一)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，未有經營權改變之情事。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有董事、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之情事。

(十三)資安風險評估分析：

本公司針對資訊安全嚴格管控，建立安全、可靠的資訊系統環境，協助本公司業務之持續經營，其中包含帳號密碼複雜性控管及相關權限控制、系統存取控制及輸出入控制、防毒軟體部署、郵件過濾、防火牆政策、資料傳輸加密、主機資料備份、系統復原計劃控制等安全管理，並定期舉辦資訊安全教育訓練，強化資訊安全意識，以確保資訊安全。

最近年度及截至年報刊印日止，並無重大資通安全風險發生之情形。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

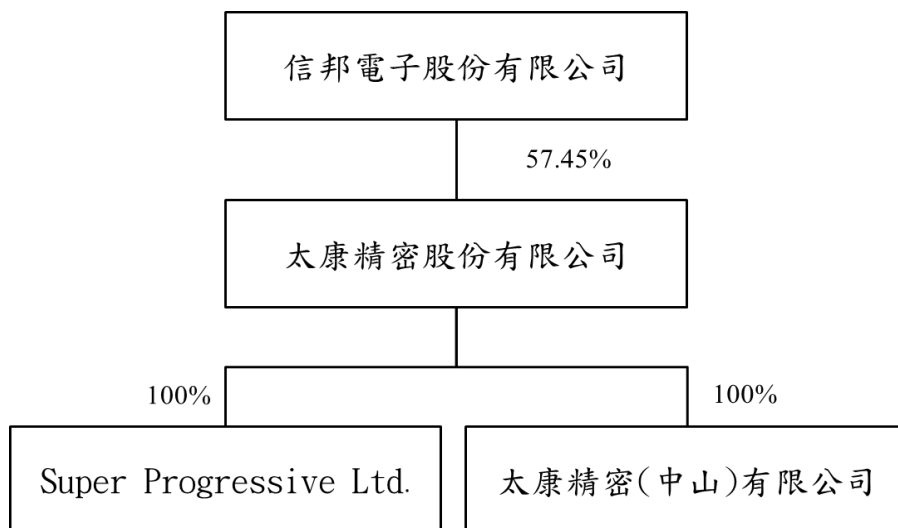
捌、特別記載事項

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

110 年 12 月 31 日



2.各關係企業基本資料

110 年 12 月 31 日；單位：美金元/人民幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Super Progressive Ltd.	2003.01.30	2nd Floor, Felix House, 24 Dr. Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	USD 100,000	境外貿易公司
太康精密(中山)有限公司	2001.12.31	廣東省中山市火炬高新技術開發區科技東路 46 號	RMB 69,200	電子材料及電信器材製造銷售

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4.關係企業董事、監察人及總經理：

110 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Super Progressive Ltd.	董事長兼總經理	葉辛池	—	100%
太康精密(中山)有限公司	董事長兼總經理	葉辛池	—	100%
	董事	王紹新		
	董事	陳士傑		
	監察人	張集州		

5.各關係企業營運概況(110 年度)：

單位：美金元/人民幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益
Super Progressive Ltd.	100,000	157,623	12,185	145,438	2,453	(183,371)	(184,398)
太康精密(中山)有限公司	69,200	141,560	77,890	63,670	196,609	24,107	22,896

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 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」應納入編制關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編制母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，並出具聲明書(請參閱本年報第 204 頁)，爰不再另行編制關係企業合併財務報告。

(三)關係企業報告書

本公司民國 110 年度關係企業報告書，請參閱本年報第 205～206 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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，亦應逐項載明。

一、最近年度及截至年報刊印日止，依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：無此情形。

太康精密股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告

民國110及109年度

地址：新北市汐止區新台五路一段79號4樓之3

電話：(02)26983890

會計師查核報告

太康精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

太康精密股份有限公司及其子公司（以下簡稱太康集團）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達太康集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與太康集團保持超然獨立，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，對太康集團民國 110 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。

茲對太康集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

勞務收入認列之真實性

太康集團部分收入來源為勞務收入，由於該勞務收入佔總營業收入 13% 係屬重大且交易集中於特定客戶，因是將該勞務收入認列之真實性列為關鍵查核事項。該收入認列相關之會計政策等資訊，參閱合併財務報表附註四、五及十九。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估勞務收入認列相關作業程序及風險攸關之內部控制設計及執行之適當性，並測試其相關作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 自勞務收入明細予以選樣，檢視訂單、出貨、發票及收款等相關文件，以確認勞務收入之真實性。

其他事項

太康精密股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照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太康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太康集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

太康集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對太康集團民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 少 君



吳少君

會計師 曾 棟 鑒



曾棟鑒

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日

太康精密股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 361,565	20	\$ 420,512	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	402	-	958	-
1140	合約資產（附註十九）	2,701	-	-	-
1180	應收帳款（附註五、九、十九及二六）	573,665	32	428,717	25
1200	其他應收款（附註五、九及二六）	455,863	25	495,683	29
130X	存 貨（附註五及十）	176,138	10	141,142	8
1470	其他流動資產（附註二六）	27,678	2	28,927	2
11XX	流動資產總計	1,598,012	89	1,515,939	89
	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（附註八）	12,197	1	34,470	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	126,867	7	87,380	5
1755	使用權資產（附註十三）	32,349	2	44,375	3
1780	無形資產	6,912	-	1,202	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	1,453	-	1,549	-
1920	存出保證金（附註二六）	3,346	-	3,078	-
1990	其他非流動資產	7,427	1	9,933	1
15XX	非流動資產總計	190,551	11	181,987	11
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,788,563	100	\$ 1,697,926	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十四）	\$ -	-	\$ 59,756	4
2170	應付帳款（附註二六）	365,579	21	271,128	16
2200	其他應付款（附註十五及二六）	588,332	33	716,131	42
2230	本期所得稅負債（附註二一）	20,020	1	34,759	2
2250	負債準備－流動（附註十六）	1,207	-	2,977	-
2280	租賃負債－流動（附註十三）	11,233	1	11,821	1
2300	其他流動負債（附註二六）	6,321	-	5,054	-
21XX	流動負債總計	992,692	56	1,101,626	65
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	64	-	530	-
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	23,965	1	35,343	2
2645	存入保證金（附註二六）	239	-	169	-
25XX	非流動負債總計	24,268	1	36,042	2
2XXX	負債總計	1,016,960	57	1,137,668	67
	權益				
3110	普通股股本	350,000	20	280,101	17
3200	資本公積	96,427	5	68,927	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	31,914	2	14,195	1
3350	未分配盈餘	317,600	17	197,893	11
3400	其他權益	(24,338)	(1)	(858)	-
31XX	權益總計	771,603	43	560,258	33
	負債與權益總計	\$ 1,788,563	100	\$ 1,697,926	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：葉辛池

經理人：葉辛池

會計主管：謝玉玲

太康精密股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		110 年度		109 年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註十九及二六）				
4100	銷貨收入	\$ 1,281,195	87	\$ 1,036,537	85
4600	勞務收入	184,262	13	176,867	15
4000	營業收入合計	<u>1,465,457</u>	<u>100</u>	<u>1,213,404</u>	<u>100</u>
	銷貨成本（附註十、二十及二六）				
5110	銷貨成本	934,382	64	779,724	64
5600	勞務成本	5,249	-	4,960	1
5000	營業成本合計	<u>939,631</u>	<u>64</u>	<u>784,684</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>525,826</u>	<u>36</u>	<u>428,720</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	83,763	6	72,766	6
6200	管理費用	90,755	6	73,974	6
6300	研究發展費用	82,864	6	64,999	5
6000	營業費用合計	<u>257,382</u>	<u>18</u>	<u>211,739</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>268,444</u>	<u>18</u>	<u>216,981</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二六）	11,111	1	1,994	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	(389)	-	339	-
7100	利息收入	4,012	-	3,267	-
7510	利息費用	(2,028)	-	(3,087)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>12,706</u>	<u>1</u>	<u>2,513</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110 年度		109 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 281,150	19	\$ 219,494	18
7950	所得稅費用 (附註二一)	41,160	3	42,306	3
8200	本年度淨利	239,990	16	177,188	15
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損失	(22,273)	(1)	-	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	(1,207)	-	1,695	-
8300	其他綜合損益合計	(23,480)	(1)	1,695	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 216,510	15	\$ 178,883	15
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ 6.87		\$ 5.34	
9810	稀 釋	\$ 6.85		\$ 5.34	

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：葉辛池



經理人：葉辛池



會計主管：謝玉玲



太康精密股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普通股本 (附註十八及二三)	資本公積 (附註十八及二三)	保留盈餘 (附註十八)	未分配盈餘	其他權益		權益總計
						國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現評價損失	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 254,637	\$ 67,190	\$ 7,693	\$ 65,403	(\$ 2,553)	\$ -	\$ 392,370
	108 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	6,502	(6,502)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(12,732)	-	-	(12,732)
B9	股票股利	25,464	-	-	(25,464)	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	1,737	-	-	-	-	1,737
D1	109 年度淨利	-	-	-	177,188	-	-	177,188
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,695	-	1,695
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	177,188	1,695	-	178,883
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	280,101	68,927	14,195	197,893	(858)	-	560,258
	109 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	17,719	(17,719)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(43,665)	-	-	(43,665)
B9	股票股利	58,899	-	-	(58,899)	-	-	-
T1	員工認股權計畫下發行之普通股	11,000	27,500	-	-	-	-	38,500
D1	110 年度淨利	-	-	-	239,990	-	-	239,990
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,207)	(22,273)	(23,480)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	239,990	(1,207)	(22,273)	216,510
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 350,000	\$ 96,427	\$ 31,914	\$ 317,600	(\$ 2,065)	(\$ 22,273)	\$ 771,603

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：葉辛池

經理人：葉辛池

會計主管：謝玉玲

太康精密股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 281,150	\$ 219,494
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用	38,571	32,457
A20200	攤銷費用	4,683	4,509
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	552 (	942)
A20900	利息費用	2,028	3,087
A21200	利息收入	(4,012)	(3,267)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,737
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失(利益)	(249)	94
A23700	存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(42)	3,655
A24100	外幣兌換淨利益	(46)	(266)
A29900	提列(迴轉)負債準備	(1,770)	2,033
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31125	合約資產	(2,701)	-
A31130	應收票據	-	1,145
A31150	應收帳款	(147,183)	(81,415)
A31180	其他應收款	39,818	(495,597)
A31200	存 貨	(35,338)	(32,876)
A31240	其他流動資產	1,231	(17,572)
A32150	應付帳款	96,687	(10,649)
A32180	其他應付款	(127,430)	649,457
A32230	其他流動負債	<u>1,272</u>	<u>2,892</u>
A33000	營運產生之現金流入	147,221	277,976
A33100	收取之利息	4,012	3,267
A33300	支付之利息	(2,099)	(3,138)
A33500	支付之所得稅	(<u>56,269</u>)	(<u>13,625</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>92,865</u>	<u>264,480</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110 年度	109 年度
	投資活動之現金流量		
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 66,766)	(\$ 60,421)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	577	360
B03800	存出保證金減少(增加)	(280)	25
B04500	取得無形資產	(8,717)	(530)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	800	(10,137)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(74,386)	(70,703)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期銀行借款增加(減少)	(59,602)	9,944
C03000	存入保證金增加	70	169
C04020	租賃本金償還	(11,789)	(11,125)
C04500	發放現金股利	(43,665)	(12,732)
C04800	員工執行認股權	38,500	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(76,486)	(13,744)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(940)	1,575
EEEE	本年度現金及約當現金增加(減少)	(58,947)	181,608
E00100	年初現金及約當現金餘額	420,512	238,904
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 361,565	\$ 420,512

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：葉辛池



經理人：葉辛池



會計主管：謝玉玲



太康精密股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

太康精密股份有限公司(以下簡稱「本公司」)成立於 91 年 1 月 18 日，主要業務為各式連接器、產品線及零組件之批發及電子材料零售等業務。

本公司之母公司為信邦電子股份有限公司(信邦公司)，持有本公司股份 57%。

本公司於 110 年 3 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行，並於同年 6 月經該中心核准之興櫃股票。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 4)

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。
截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主權益。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表六及附表七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量。包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二五。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產及合約資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產及合約資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

金融負債

1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入之認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

係合併公司以代理人身份替客戶提供勞務整合服務，於滿足履約義務時認列收入。

隨合併公司提供勞務整合服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列，合併公司係按勞務投入之比例衡量完成進度。合約約定客戶係於勞務完成後付款，故

合併公司於提供勞務時係認列合約資產，待勞務完成時轉列應收帳款。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十五) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以通知員工之日為給與日。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用

以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及其他應收款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 397	\$ 400
銀行支票及活期存款	211,368	235,112
約當現金		
定期存款	149,800	185,000
	<u>\$ 361,565</u>	<u>\$ 420,512</u>
銀行存款年利率(%)	0.01-0.35	0.01-0.35

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
一遠期外匯合約	<u>\$ 402</u>	<u>\$ 958</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

110年12月31日	幣別	到期期間	合約金額（仟元）
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.13-111.02.22	USD1,000/NTD27,747
	美元兌人民幣	111.01.18-111.03.25	USD1,780/RMB11,428
109年12月31日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	110.01.18-110.02.25	USD1,000/NTD28,286
	美元兌人民幣	110.01.18-110.03.26	USD1,950/RMB12,934

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	110年12月31日	109年12月31日
<u>權益工具投資</u>		
國外投資	<u>\$ 12,197</u>	<u>\$ 34,470</u>

合併公司依中長期策略目的於 109 年 5 月以 34,470 仟元（1,000 仟歐元）之應收帳款取得 VANMOOF Global Holding B.V. 公司普通股權共計 78 萬股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 573,665	\$ 428,717
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 573,665</u>	<u>\$ 428,717</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代付款	\$ 450,473	\$ 493,170
其 他	5,390	2,513
	<u>\$ 455,863</u>	<u>\$ 495,683</u>

合併公司對商品銷售、勞務服務提供及代收付性質服務之平均授信期間約為 60 至 120 天，應收帳款及其他應收款不予計息。合併公司採行之政策係使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款及其他應收款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款及其他應收款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款及其他應收款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款及其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款及其他應收款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款及其他應收款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾 期	逾 1 - 180 天	逾 181-360 天	逾 期 360 天	逾 期 超 過 360 天	合 計
110 年 12 月 31 日						
預期信用損失率	-	-	50%	100%		
總帳面金額	\$ 525,248	\$ 48,417	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 573,665
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 525,248</u>	<u>\$ 48,417</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 573,665</u>
109 年 12 月 31 日						
預期信用損失率	-	-	50%	100%		
總帳面金額	\$ 424,553	\$ 4,164	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 428,717
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 424,553</u>	<u>\$ 4,164</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428,717</u>

合併公司衡量其他應收款之備抵損失如下：

	未逾 期	逾 1 - 180 天	逾 181-360 天	逾 期 360 天	逾 期 超 過 360 天	合 計
110 年 12 月 31 日						
預期信用損失率	-	-	50%	100%		
總帳面金額	\$ 349,289	\$ 106,574	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 455,863
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 349,289</u>	<u>\$ 106,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 455,863</u>
109 年 12 月 31 日						
預期信用損失率	-	-	50%	100%		
總帳面金額	\$ 308,086	\$ 187,597	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 495,683
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 308,086</u>	<u>\$ 187,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 495,683</u>

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 73,283	\$ 71,088
在 製 品	40,826	28,977
製 成 品	37,494	27,707
原 物 料	<u>24,535</u>	<u>13,370</u>
	<u>\$ 176,138</u>	<u>\$ 141,142</u>

110 及 109 年度與存貨相關之之銷貨成本分別為 934,382 仟元及 779,724 仟元。營業成本包括下列金額：

	110年度	109年度
存貨跌價損失（回升利益）	(\$ 42)	\$ 3,655
存貨報廢損失	3,297	-

存貨淨變現價值回升係因積極消化庫存，相關金額亦反應於營業成本。

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股（權）百分比	
			110年 12月31日	109年 12月31日
本公司	Super Progressive Limited (SPL 公司)	經營電子材料批發、電信器材 批發及電子材料零售業	100	100
	太康精密（中山）有限公司 (中山太康公司)	經營電子连接器之產銷事務	100	100

本公司 107 年 10 月經董事會決議投資中山太康公司美金 1,200,000 元，分別於 108 及 109 年度各匯出美金 600,000 元。

本公司另於 108 年 11 月經董事會決議投資中山太康公司美金 1,000,000 美元，分別於 109 及 110 年度匯出美金 400,000 元及美金 600,000 元。

十二、不動產、廠房及設備

成 本	土 地	房屋及設備	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	未完工程	合 計
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,700	\$ 22,430	\$ 133,026	\$ 2,155	\$ 5,307	\$ 39,397	\$ -	\$ 727	\$ 219,742
增 添	-	227	41,287	632	775	11,317	975	11,553	66,766
處 分	-	-	(1,810)	-	(166)	(2,420)	-	-	(4,396)
重 分 類	-	-	10,254	-	-	1,020	-	(11,274)	-
淨兌換差額	-	-	(601)	(9)	(19)	(174)	-	(5)	(808)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 16,700	\$ 22,657	\$ 182,156	\$ 2,778	\$ 5,897	\$ 49,140	\$ 975	\$ 1,001	\$ 281,304
累計折舊									
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 102,653	\$ 2,155	\$ 4,151	\$ 23,403	\$ -	\$ -	\$ 132,362
折 舊	-	459	19,185	100	606	6,162	198	-	26,710
處 分	-	-	(1,709)	-	(159)	(2,200)	-	-	(4,068)
淨兌換差額	-	-	(444)	(9)	(14)	(100)	-	-	(567)
110 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 459	\$ 119,685	\$ 2,246	\$ 4,584	\$ 27,265	\$ 198	\$ -	\$ 154,437
110 年 1 月 1 日淨額	\$ 16,700	\$ 22,430	\$ 30,373	\$ -	\$ 1,156	\$ 15,994	\$ -	\$ 727	\$ 87,380
110 年 12 月 31 日淨額	\$ 16,700	\$ 22,198	\$ 62,471	\$ 532	\$ 1,313	\$ 21,875	\$ 777	\$ 1,001	\$ 126,867

	土 地	房屋及設備	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	未完工程	合 計
成 本									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 120,854	\$ 2,137	\$ 5,051	\$ 34,023	\$ -	\$ 668	\$ 162,733
增 添	16,700	22,430	11,096	-	534	4,880	-	4,781	60,421
處 分	-	-	(4,045)	-	(318)	(599)	-	-	(4,962)
重 分 類	-	-	4,009	-	-	720	-	(4,729)	-
淨兌換差額	-	-	1,112	18	40	373	-	7	1,550
109年12月31日餘額	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 22,430</u>	<u>\$ 133,026</u>	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 5,307</u>	<u>\$ 39,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 219,742</u>
累計折舊									
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 90,381	\$ 2,087	\$ 3,858	\$ 18,904	\$ -	\$ -	\$ 115,230
折 舊	-	-	15,009	49	580	4,866	-	-	20,504
處 分	-	-	(3,593)	-	(319)	(596)	-	-	(4,508)
淨兌換差額	-	-	856	19	32	229	-	-	1,136
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 102,653</u>	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 4,151</u>	<u>\$ 23,403</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 132,362</u>
109年1月1日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,472</u>	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 1,193</u>	<u>\$ 15,118</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 47,502</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 22,430</u>	<u>\$ 30,373</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,156</u>	<u>\$ 15,994</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 727</u>	<u>\$ 87,380</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	20至50年
機器設備	2至10年
運輸設備	3至5年
辦公設備	3至10年
其他設備	3至10年
租賃改良	2年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 30,909	\$ 41,157
運輸設備	<u>1,440</u>	<u>3,218</u>
	<u>\$ 32,349</u>	<u>\$ 44,375</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 10,087	\$ 9,960
運輸設備	<u>1,774</u>	<u>1,993</u>
	<u>\$ 11,861</u>	<u>\$ 11,953</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 11,233</u>	<u>\$ 11,821</u>
非流動	<u>\$ 23,965</u>	<u>\$ 35,343</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	1%-4.3%	1%-4.3%
運輸設備	1%-4.3%	1%-4.3%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干運輸設備及辦公設備以供日常營運使用，租賃期間 2 至 4 年。

合併公司亦承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1 至 5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	110 年度	109 年度
短期租賃費用	\$ 2,639	\$ 926
低價值資產租賃費用	\$ 327	\$ 88
租賃之現金（流出）總額	(\$ 14,754)	(\$ 12,139)

合併公司對選擇符合短期租賃之建築物、運輸設備、機器設備，及符合低價值資產租賃之機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、短期銀行借款

	110年12月31日	109年12月31日
信用借款	\$ -	\$ 59,756
<u>年 利 率（%）</u>		
信用借款	-	0.9-1.84

十五、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付代付款	\$ 419,719	\$ 590,857
應付權利金	54,878	30,486
應付薪資	44,051	21,239
應付員工及董監事酬勞	7,328	6,930
其 他	62,356	66,619
	<u>\$ 588,332</u>	<u>\$ 716,131</u>

十六、負債準備－流動

	110 年度	109 年度
年初餘額	\$ 2,977	\$ 944
本年度增加（減少）	(1,770)	2,033
年底餘額	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 2,977</u>

合併公司銷貨折讓之準備係依歷史經驗及考量不同之合約條件所估計可能發生之產品折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

保固負債準備係依銷售商品合約約定，合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。太康公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

中山太康公司依大陸當地法令規定提撥退休養老保險金，係採確定提撥制，並按照地方標準工資計提。

SPL 公司無員工退休辦法與制度。

十八、權益

(一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	50,000	50,000
額定股本	\$ 500,000	\$ 500,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	35,000	28,010
已發行股本	\$ 350,000	\$ 280,101

本公司已發行之普通股每股面額 10 元，每股享有一表決權收取股利之權利。本公司股本變動主要係因盈餘轉增資及員工執行認股權發行新股。

109 年 9 月 22 日董事會決議盈餘轉增資發行新股 2,546 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 280,101 仟元。

109 年 11 月 24 日董事會決議通過 109 年度第一次員工認股權，認購股數為 1,100 仟股，依給與日公平價值計算之認股權價值，於 109 年給與日認列酬勞成本 1,737 仟元。已於 110 年 1 月全數行使，行使後實收股本為 291,101 仟元。

110 年 4 月 6 日董事會決議盈餘轉增資發行新股 5,890 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 350,000 仟元。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 96,427	\$ 65,853
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
股票發行溢價	-	1,337
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	-	1,737
	\$ 96,427	\$ 68,927

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 此類資本公積係資本公積－員工認股權轉入金額。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補以往年度虧損。如尚有餘額，應先提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。依規定應提撥或迴轉特別盈餘公積，就其餘額連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，分配時得視業務狀況酌予保留部份或全部盈餘外，由董事會擬具分派案，提請股東會決議分配股東紅利。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函規定就其他權益項目減項淨額提列特別盈餘公積。

本公司於 110 年 4 月 6 日及 109 年 5 月 20 日舉行股東常會，決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 17,719	\$ 6,502		
現金股利	43,665	12,732	\$ 1.5	\$ 0.5
股票股利	58,899	25,464	2	1

本公司 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,999	
特別盈餘公積	24,338	
現金股利	122,500	\$ 3.5
股票股利	17,500	0.5

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

十九、收入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 1,281,195	\$ 1,036,537
勞務收入	184,262	176,867
	<u>\$ 1,465,457</u>	<u>\$ 1,213,404</u>

收入細分資訊請參閱附註二九。

合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款淨額（附註九）	\$ 573,665	\$ 428,717	\$ 389,444
應收票據	-	-	1,154
	<u>\$ 573,665</u>	<u>\$ 428,717</u>	<u>\$ 390,598</u>
合約資產			
勞務服務	\$ 2,701	-	-

二十、本年度淨利

（一）其他利益及損失

	110 年度	109 年度
外幣兌換損失	(\$ 682)	(\$ 1,992)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	119	2,461
處分不動產、廠房及設備利益 （損失）	249	(94)
其 他	(75)	(36)
	<u>(\$ 389)</u>	<u>\$ 339</u>

（二）員工福利、折舊及攤銷

性 質 別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
110年度			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 127,620	\$ 113,155	\$ 240,775
勞健保費用	372	4,165	4,537
確定提撥計畫	12,824	4,924	17,748
其他員工福利	4,417	5,988	10,405
折舊費用	19,361	19,210	38,571
攤銷費用	178	4,505	4,683

性 質	別	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
<u>109年度</u>				
短期員工福利				
薪資費用		\$ 107,831	\$ 93,268	\$ 201,099
勞健保費用		360	3,404	3,764
確定提撥計畫		7,940	4,296	12,236
股份基礎給付－權益交割		-	1,737	1,737
其他員工福利		3,094	5,694	8,788
折舊費用		16,365	16,092	32,457
攤銷費用		77	4,432	4,509

本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥 1% 至 15% 為員工酬勞、提撥不高於 3% 為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

110 及 109 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	估 列 比 例	現 金	估 列 比 例	現 金
員工酬勞	1.50%	\$ 4,128	1.50%	\$ 3,237
董監事酬勞	1.16%	3,200	1.68%	3,617

年度合併財務報告通過發布日後金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度財務報告之認列金額並無差異。

二一、所得稅

(一) 所得稅費用之主要組成項目

	110 年度	109 年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 45,099	\$ 44,093
以前年度之調整	(6,190)	(1,596)
未分配盈餘加徵	<u>2,621</u>	<u>1,016</u>
	<u>41,530</u>	<u>43,513</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>370</u>)	(<u>1,207</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 41,160</u>	<u>\$ 42,306</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 81,768	\$ 59,622
稅上不可減除之費損	859	204
免稅所得	(11,050)	(8,146)
費用加計扣除	(4,882)	-
未分配盈餘加徵	2,621	1,016
未認列暫時性差異	(17,774)	(8,792)
投資抵減	(4,192)	-
以前年度所得稅調整	(6,190)	(1,598)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 41,160</u>	<u>\$ 42,306</u>

依據高新技術企業認定管理辦法，若申請通過認定為國家需要重點扶持之高新技術企業得享優惠稅率 15%課徵企業所得稅，中山太康公司取得高新技術企業資格，得享 15%優惠稅率；SPL 公司依當地稅法規定無所得稅負債。

合併公司依產業創新條例第 10 條規定，公司得在投資於研究發展支出 15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過當年應納營利事業所得稅 30%為限。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將以實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 遞延所得稅資產與負債

110 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 1,282	(\$ 571)	\$ 711
投資損失	-	501	501
備抵銷貨折讓	267	(26)	241
	<u>\$ 1,549</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>\$ 1,453</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
投資收益	\$ 498	(\$ 498)	\$ -
未實現兌換利益	32	21	53
金融資產評價利益	-	11	11
	<u>\$ 530</u>	<u>(\$ 466)</u>	<u>\$ 64</u>

109 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 550	\$ 732	\$ 1,282
未實現兌換損失	444	(444)	-
備抵銷貨折讓	188	79	267
	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 1,549</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
投資收益	\$ 1,370	(\$ 872)	\$ 498
未實現兌換利益	-	32	32
	<u>\$ 1,370</u>	<u>(\$ 840)</u>	<u>\$ 530</u>

(三) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產與負債之可減除暫時性差異

	110 年度	109 年度
應付員工福利	\$ 15,699	\$ 10,365
存貨跌價損失	6,106	3,310
	<u>\$ 21,805</u>	<u>\$ 13,675</u>

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 228,850 仟元及 128,972 千元。

(五) 本公司截至 108 年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	110 年度	109 年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.87</u>	<u>\$ 5.34</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.85</u>	<u>\$ 5.34</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 110 年 4 月 17 日。因追溯調整，109 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 6.33</u>	<u>\$ 5.34</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.33</u>	<u>\$ 5.34</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 239,990</u>	<u>\$ 177,188</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	34,945	33,205
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	44	-
員工酬勞	<u>46</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>35,035</u>	<u>33,205</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

本公司於 109 年 11 月 24 日董事會決議通過 109 年度第一次員工認股權，認購股數為 1,100 仟股，依給與日公平價值計算之認股權價值如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權董事長洽特定人認購之。

員工認股權之相關資訊如下：

	110年度		109年度	
		加權平均 行使價格		加權平均 行使價格
員 工 認 股 權	單位（仟）	（ 元 ）	單位（仟）	（ 元 ）
年初流通在外	1,100	\$ 35	-	\$ -
本年度給與	-	-	1,100	35
本年度行使	(1,100)	35	-	-
年底流通在外	<u>-</u>		<u>1,100</u>	
年底可行使	<u>-</u>		<u>1,100</u>	
本年度給與之認股權加權 平均公允價值（元）	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1.58</u>	

本公司於 109 年 11 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	35.68 元
行使價格	35 元
預期波動率	24.16%
存續期間	0.125 年
預期股利率	-
無風險利率	0.1762%

預期波動率係基於過去歷史股票價格波動率。

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略並無變化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 402	\$ -	\$ 402
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 12,197	\$ 12,197

109 年 12 月 31 日	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 958	\$ -	\$ 958
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 34,470	\$ 34,470

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計
金 融 資 產	衍 生 工 具	權 益 工 具	
年初餘額	\$ 958	\$ 34,470	\$ 35,428
認列於損益(其他利益或損失)	552	-	552
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	-	(22,273)	(22,273)
淨兌換差額	(4)	-	(4)
年底餘額	\$ 402	\$ 12,197	\$ 12,599

109 年度

金 融 資 產	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產	合 計
金 融 資 產	衍 生 工 具	權 益 工 具	
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -
認列於損益(其他利益及損失)	942	-	942
淨兌換差額	16	-	16
購 買	-	34,470	34,470
年底餘額	\$ 958	\$ 34,470	\$ 35,428

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
衍生工具—遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採市場法—可類比上市櫃公司法評價，因發行公司的股權結構中含有特別股，考量到發行公司屬風險性較高之未上市櫃公司，擬採用 AICPA Practice Aid 權益價值分配方式中 Option Pricing Method (OPM) 為評價方法，以投資人於清償階段優先清償價值及轉換可能性，計算可分配之股權價值比例，以此作為公允價值。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 402	\$ 958
按攤銷後成本衡量	1,394,439	1,347,990
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	12,197	34,470
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量	954,150	1,047,184

按攤銷後成本衡量之金融資產餘額係包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

按攤銷後成本衡量之金融負債餘額，則包括短期銀行借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益工具投資、應收款項、應付款項、租賃負債及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司透過衍生性金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面願則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。合併公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司從事有限的衍生性金融商品交易以規避部分外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之數個子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

當新台幣對美金匯率變動1%時，合併公司於110及109年度之稅前淨利將分別變動1,430仟元及(823)仟元。當美金對人民幣匯率變動1%時，合併公司於110及109年度之稅前淨利將分別變動960仟元及99仟元。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

合併公司主要係以浮動利率之存款及借款而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 211,101	\$ 235,007
金融負債	35,198	106,828
具公允價值利率風險		
金融資產	149,800	185,000

敏感度分析

合併公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率變動1%時，在其他條件維持不變之情況下，合併公司110及109年度之稅前淨利將分別變動1,520仟元及920仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要集中於前三大客戶，截至110年及109年12月31日止，應收帳款及其他應收款來自前述客戶之比率為64%及73%。

3. 流動性風險

合併公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。合併公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至110年及109年12月31日止，合併公司未動用之銀行融資額度為1,159,272仟元及366,857仟元。

下列流動性及利率風險表係說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，並包括利息及本金之現金流量。

非衍生金融負債	要 求 即 付			
	或短於1個月	1至3個月內	3個月至1年	1至5年以上
<u>110年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 204,462	\$ 152,845	\$ 580,818	\$ 16,025
租賃負債	<u>1,107</u>	<u>2,214</u>	<u>9,130</u>	<u>24,894</u>
	<u>\$ 205,569</u>	<u>\$ 155,059</u>	<u>\$ 589,948</u>	<u>\$ 40,919</u>
<u>109年12月31日</u>				
無附息負債	\$ 90,562	\$ 117,537	\$ 768,089	\$ 11,240
租賃負債	1,144	2,288	10,066	37,499
浮動利率工具	<u>11,403</u>	<u>-</u>	<u>48,353</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 103,109</u>	<u>\$ 119,825</u>	<u>\$ 826,508</u>	<u>\$ 48,739</u>

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

（一）關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
信邦公司	本公司之母公司
中山太康公司	子公司
SPL 公司	子公司
Cowin	具重大影響之投資者
緯創重慶	具重大影響之投資者
緯創資通	具重大影響之投資者
緯創成都	具重大影響之投資者
緯創昆山	具重大影響之投資者
緯創中山	具重大影響之投資者
WHC	具重大影響之投資者
緯穎科技	具重大影響之投資者
江陰信邦	兄弟公司
桐城信邦	兄弟公司
優群科技	其他關係人

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
銷貨收入	具重大影響之投資者		
	緯創中山	\$ 352,883	\$ 228,923
	緯創成都	136,689	81,848
	緯創重慶	35,979	54,099
	Cowin	-	77,828
	其 他	34,592	39,478
	兄弟公司		
	江陰信邦	179,925	91,158
	其 他	20,352	5,506
	母 公 司	35,679	19,651
	其他關係人	429	109
		<u>\$ 796,528</u>	<u>\$ 598,600</u>

與關係人之銷貨交易條件與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	110年度	109年度
母 公 司	\$ 8,709	\$ 5,969
兄弟公司	11,243	12,068
	<u>\$ 19,952</u>	<u>\$ 18,037</u>

與關係人之進貨交易條件與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者		
	緯創中山	\$ 143,124	\$ 100,129
	其 他	80,294	58,341
	兄弟公司		
	江陰信邦	67,743	44,651
	其 他	5,645	4,431
	母 公 司	14,279	13,722
	其他關係人	204	-
		<u>\$ 311,289</u>	<u>\$ 221,274</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列預期信用減損損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	兄弟公司	\$ 4,281	\$ 4,028
	母 公 司	<u>3,150</u>	<u>892</u>
		<u>\$ 7,431</u>	<u>\$ 4,920</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他應收關係人款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款	兄弟公司	\$ 4,759	\$ -
	母 公 司	<u>4,718</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 9,477</u>	<u>\$ -</u>

(七) 其他應付關係人款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款	母 公 司	\$ 408,103	\$ 591,730
	具重大影響之投資者	<u>-</u>	<u>302</u>
		<u>\$ 408,103</u>	<u>\$ 592,032</u>

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
其他流動資產	母 公 司	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 5,717</u>
其他流動負債	母 公 司	\$ 3,166	\$ 2,418
	具重大影響之投資者	<u>20</u>	<u>20</u>
		<u>\$ 3,186</u>	<u>\$ 2,438</u>
存出保證金	母 公 司	<u>\$ 60</u>	<u>\$ -</u>
存入保證金	母 公 司	<u>\$ 70</u>	<u>\$ -</u>
帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年度	109年度
其他收入	母 公 司	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ -</u>
營業費用	母 公 司	\$ 2,012	\$ 271
	兄弟公司	<u>264</u>	<u>59</u>
		<u>\$ 2,276</u>	<u>\$ 330</u>

(九) 出租協議

合併公司於 110 年 1 月 1 日以營業租賃出租辦公室 5 樓之 2 及 5 樓之 3 之使用權予母公司信邦公司，租賃期間分別為 3 年及 1 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。截至 110 年 12 月 31 日未有應收營業租賃款。未來將收取之租賃給付總額為 1,425 仟元。110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之租賃收入為 1,132 仟元。

(十) 承租協議

合併公司於 110 年 4 月 1 日向母公司信邦公司承租廠房，租賃期間為 1 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。未來將支付之租賃給付總額為 90 仟元。

(十一) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 9,912	\$ 10,630
退職後福利	216	216
	<u>\$ 10,128</u>	<u>\$ 10,846</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係公司依個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

金 融 資 產	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美金(美金:新台幣)	\$ 27,970	27.69	\$ 774,480	\$ 27,594	28.508	\$ 786,635
美金(美金:人民幣)	3,713	6.3793	102,803	2,164	6.5398	61,704
金 融 負 債	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
	外 幣	匯 率	新 台 幣	外 幣	匯 率	新 台 幣
美金(美金:新台幣)	22,805	27.69	631,471	30,480	28.508	868,931
美金(美金:人民幣)	246	6.3793	6,806	1,817	6.5398	51,802

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

二九、部門資訊

合併公司主要係經營連接器之製造及買賣，依 IFRS 8「營運部門」評估，係屬單一營運部門。

(一) 主要產品及勞務之收入

合併公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

	110 年度	109 年度
連 接 器	\$ 1,277,539	\$ 1,018,530
勞務收入	184,262	176,867
其 他	3,656	18,007
	<u>\$ 1,465,457</u>	<u>\$ 1,213,404</u>

(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶地區如下：

	110 年度	109 年度
亞 洲	\$ 1,281,195	\$ 1,036,537
歐 洲	184,262	176,867
	<u>\$ 1,465,457</u>	<u>\$ 1,213,404</u>

合併公司之非流動資產，按其所在地區分，主要集中於中國地區。

(三) 主要客戶資訊

合併公司來自單一客戶之收入達合併公司收入淨額之 10% 以上者如下：

客 戶 名 稱	110年度		109年度	
	金 額	%	金 額	%
A 公 司	\$ 352,882	24	\$ 228,923	19
B 公 司	184,262	13	176,867	15
C 公 司	179,925	12	91,159	7

太康精密股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (註三)	期 末 背 書 保證餘額 (註三)	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 (註二)	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
		公 司 名 稱	關 係										
0	本 公 司	中山太康公司	(註一)	\$ 308,641	\$ 141,808 (美金 5,000)	\$ 124,605 (美金 4,500)	\$ -	\$ -	16	\$ 771,603	Y	—	Y

註一：本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之子公司。

註二：本公司及子公司對外背書保證之總額不得超過本公司當期淨值 100%。對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值 30%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 40%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註三：本期最高餘額及期末餘額係以背書保證公司經董事會決議通過之額度作為公告申報之餘額，並按申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣匯率換算。

太康精密股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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			
				股 數 （ 股 ）	帳 面 金 額	持 股 比 率 （ % ）	公 允 價 值
本公司	股 票 Vanmoof	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	780,000	\$ 12,197	0.5	\$ 12,197

太康精密股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	中山太康公司	子 公 司	進 貨	\$ 482,182	35%	月結 45 天	—	—	(\$ 101,837)	(28%)	(註)
	緯創中山	具重大影響之投資者	(銷 貨)	(198,608)	(14%)	月結 90 天	—	—	80,458	14%	
	緯創成都	具重大影響之投資者	(銷 貨)	(136,689)	(9%)	月結 90 天	—	—	57,167	10%	
中山太康公司	江陰信邦	兄弟公司	(銷 貨)	(179,925)	(12%)	月結 90 天	—	—	67,744	12%	
	緯創中山	具重大影響之投資者	(銷 貨)	(154,275)	(11%)	月結 90 天	—	—	62,666	11%	

註：合併財務報表業已沖銷。

太康精密股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 110 年 12 月 31 日

附表四單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司 (註一)	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率(次)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
本公司	緯創中山公司	參閱合併財務報告附註十一	\$ 80,458	3.08	\$ -	—	\$ 36,728	\$ -

註一：相關金額業已沖銷。

太康精密股份有限公司及子公司
母子公司間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 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		來情	
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	中山太康公司	1	銷貨收入	\$ 26,265	月結 45 天	2%
		中山太康公司	1	銷貨成本	482,182	月結 45 天	33%
		中山太康公司	1	應付帳款	101,837	月結 45 天	6%

註一：母公司對子公司。

註二：上開揭露標準金額，若屬資產負債科目者，係以合併總資產超過 1%為揭露標準；若屬損益科目者，係以合併總營收超過 1%為揭露標準。上述關係人交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

太康精密股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額		
本公司	SPL 公司	模里西斯	境外貿易中心	\$ 3,039	\$ 3,039	100,000	100%	\$ 3,988	(美金 184)	(\$ 4,994) 子公司

太康精密股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初 自台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資之持 股比例	本期認列 投資損益 (註)	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							
中山太康公司	生產及銷售各類電 子連接器及連接 線等產品	美金 9,300	直接赴大陸 地區從事 投資。	\$ 50,166 (美金 1,650)	\$ 16,824 (美金 600)	\$ -	\$ 66,990 (美金 2,250)	\$ 99,877 (人民幣 22,896)	100%	\$ 99,877	\$ 269,851	\$ -	子公司

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
\$ 66,990 (美金 2,250)	\$ 66,990 (美金 2,250)	\$ 462,961

註：係以台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為認列基礎。

太康精密股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國110及109年度

地址：新北市汐止區新台五路一段79號4樓之3

電話：(02)26983890

會計師查核報告

太康精密股份有限公司 公鑒：

查核意見

太康精密股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達太康精密股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與太康精密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，對太康精密股份有限公司民國 110 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。

茲對太康精密股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

勞務收入認列之真實性

太康精密股份有限公司部分收入來源為勞務收入，由於該勞務收入佔總營業收入 16%係屬重大且交易集中於特定客戶，因是將該勞務收入認列之真實性列為關鍵查核事項。該收入認列相關之會計政策等資訊，參閱個體財務報表附註四及十九。

本會計師因應上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及評估勞務收入認列相關作業程序及風險攸關之內部控制設計及執行之適當性，並測試其相關作業於年度中之有效持續運作情形。
2. 自勞務收入明細予以選樣，檢視訂單、出貨、發票及收款等相關文件，以確認勞務收入之真實性。

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太康精密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太康精密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。

太康精密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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對太康精密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，以及使太康精密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太康精密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. 對於太康精密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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成太康精密股份有限公司查核意見。

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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對太康精密股份有限公司民國 110 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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 吳 少 君



吳少君

會計師 曾 棟 鋆



曾棟鋆

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日

 太康精密股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 229,223	15	\$ 285,925	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	57	-	-	-
1140	合約資產（附註十九）	2,701	-	-	-
1170	應收帳款（附註五及九）	256,797	16	199,153	14
1180	應收帳款—關係人（附註五及二六）	181,412	12	124,107	9
1200	其他應收款（附註五、九及二六）	450,705	29	493,396	34
130X	存 貨（附註五及十）	71,915	5	65,049	4
1479	其他流動資產（附註二六）	20,515	1	22,743	2
11XX	流動資產總計	<u>1,213,325</u>	<u>78</u>	<u>1,190,373</u>	<u>83</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（附註八）	12,197	1	34,470	3
1550	採用權益法之投資（附註十一）	273,839	18	163,339	11
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	46,057	3	39,473	3
1755	使用權資產（附註十三）	1,270	-	2,914	-
1780	無形資產	5,774	-	259	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	1,453	-	1,549	-
1920	存出保證金（附註二六）	596	-	230	-
1990	其他非流動資產	4,075	-	2,652	-
15XX	非流動資產總計	<u>345,261</u>	<u>22</u>	<u>244,886</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,558,586</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,435,259</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期銀行借款（附註十四）	\$ -	-	\$ 11,403	1
2170	應付帳款	137,817	9	102,611	7
2180	應付帳款—關係人（附註二六）	109,268	7	65,971	5
2200	其他應付款（附註十五及二六）	515,322	33	654,450	46
2230	本期所得稅負債（附註二一）	16,438	1	30,024	2
2250	負債準備—流動（附註十六）	1,207	-	2,977	-
2280	租賃負債—流動（附註十三）	1,070	-	1,650	-
2399	其他流動負債（附註二六）	5,342	-	3,930	-
21XX	流動負債總計	<u>786,464</u>	<u>50</u>	<u>873,016</u>	<u>61</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	64	-	530	-
2580	租賃負債—非流動（附註十三）	216	-	1,286	-
2645	存入保證金（附註二六）	239	-	169	-
25XX	非流動負債總計	<u>519</u>	<u>-</u>	<u>1,985</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>786,983</u>	<u>50</u>	<u>875,001</u>	<u>61</u>
	權 益				
3110	普通股股本	350,000	23	280,101	19
3200	資本公積	96,427	6	68,927	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	31,914	2	14,195	1
3350	未分配盈餘	317,600	20	197,893	14
3400	其他權益	(24,338)	(1)	(858)	-
3XXX	權益總計	<u>771,603</u>	<u>50</u>	<u>560,258</u>	<u>39</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,558,586</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,435,259</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：葉辛池

經理人：葉辛池

會計主管：謝玉玲

太康精密股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟

每股盈餘為元

代 碼		110 年度		109 年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註十九及二六）				
4100	銷貨收入	\$ 935,321	84	\$ 819,156	82
4600	勞務收入	<u>184,262</u>	<u>16</u>	<u>176,867</u>	<u>18</u>
4000	營業收入合計	<u>1,119,583</u>	<u>100</u>	<u>996,023</u>	<u>100</u>
	營業成本（附註十、二十及二六）				
5110	銷貨成本	797,501	71	713,734	72
5600	勞務成本	<u>5,249</u>	<u>1</u>	<u>4,960</u>	<u>-</u>
5000	營業成本合計	<u>802,750</u>	<u>72</u>	<u>718,694</u>	<u>72</u>
5900	營業毛利	<u>316,833</u>	<u>28</u>	<u>277,329</u>	<u>28</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	67,046	6	61,672	6
6200	管理費用	49,339	4	36,979	4
6300	研究發展費用	<u>32,179</u>	<u>3</u>	<u>20,797</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>148,564</u>	<u>13</u>	<u>119,448</u>	<u>12</u>
6900	營業淨利	<u>168,269</u>	<u>15</u>	<u>157,881</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二六）	4,008	-	116	-
7020	其他利益及損失	(758)	-	173	-
7070	採用權益法認列之子公司 損益份額（附註十一）	94,883	9	51,165	5
7100	利息收入	657	-	762	-
7230	外幣兌換利益（損失）	862	-	(1,042)	-
7590	利息費用	(80)	-	(176)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>99,572</u>	<u>9</u>	<u>50,998</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110 年度		109 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 267,841	24	\$ 208,879	21
7950	所得稅費用 (附註二一)	27,851	3	31,691	3
8200	本年度淨利	239,990	21	177,188	18
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損失	(22,273)	(2)	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(1,207)	-	1,695	-
8300	其他綜合損益合計	(23,480)	(2)	1,695	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 216,510	19	\$ 178,883	18
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 6.87		\$ 5.34	
9850	稀 釋	\$ 6.85		\$ 5.34	

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：葉辛池



經理人：葉辛池



會計主管：謝玉玲



太康精密股份有限公司

個體權益變動表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本 (附註十八及二三)	資 本 公 積 (附註十八及二三)	保 留 盈 餘 (附 註 十 八) 法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益		權 益 總 計
						國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 失	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 254,637	\$ 67,190	\$ 7,693	\$ 65,403	(\$ 2,553)	\$ -	\$ 392,370
	108 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	6,502	(6,502)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(12,732)	-	-	(12,732)
B9	股票股利	25,464	-	-	(25,464)	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	1,737	-	-	-	-	1,737
D1	109 年度淨利	-	-	-	177,188	-	-	177,188
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,695	-	1,695
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	177,188	1,695	-	178,883
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	280,101	68,927	14,195	197,893	(858)	-	560,258
	109 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	17,719	(17,719)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(43,665)	-	-	(43,665)
B9	股票股利	58,899	-	-	(58,899)	-	-	-
T1	員工認股權計畫下發行之普通股	11,000	27,500	-	-	-	-	38,500
D1	110 年度淨利	-	-	-	239,990	-	-	239,990
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,207)	(22,273)	(23,480)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	239,990	(1,207)	(22,273)	216,510
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 350,000	\$ 96,427	\$ 31,914	\$ 317,600	(\$ 2,065)	(\$ 22,273)	\$ 771,603

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：葉辛池

經理人：葉辛池

會計主管：謝玉玲

太康精密股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110 年度	109 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 267,841	\$ 208,879
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	3,587	2,183
A20200	攤銷費用	3,983	4,089
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	(57)	-
A20900	利息費用	80	176
A21200	利息收入	(657)	(762)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	1,737
A22400	採用權益法認列之子公司損益 份額	(94,883)	(51,165)
A23500	外幣兌換淨利益	(437)	(266)
A23800	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	(2,854)	3,655
A29900	提列（迴轉）負債準備	(1,770)	2,033
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31125	合約資產	(2,701)	-
A31150	應收帳款	(115,971)	(77,403)
A31180	其他應收款	42,691	(493,177)
A31200	存 貨	(4,012)	(19,148)
A31240	其他流動資產	2,228	(16,014)
A32150	應付帳款	79,954	(10,092)
A32180	其他應付款	(139,119)	625,213
A32230	其他流動負債	1,412	2,594
A33000	營運產生之現金流入	39,315	182,532
A33100	收取之利息	657	762
A33300	支付之利息	(80)	(206)
A33500	支付之所得稅	(41,807)	(5,828)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	(1,915)	177,260
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(16,824)	(30,125)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,527)	(39,223)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110 年度	109 年度
B03700	存出保證金增加	(\$ 366)	\$ -
B04500	取得無形資產	(7,834)	-
B06700	其他非流動資產增加	(3,087)	(2,893)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(36,638)	(72,241)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期銀行借款增加(減少)	(11,403)	2,167
C03000	存入保證金增加	70	169
C04020	租賃負債本金償還	(1,650)	(1,864)
C04500	支付股利	(43,665)	(12,732)
C04800	員工執行認股權	38,500	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(18,148)	(12,260)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1)	(1)
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(56,702)	92,758
E00100	年初現金及約當現金餘額	285,925	193,167
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 229,223	\$ 285,925

後附之附註係本個體財務報表之一部分

董事長：葉辛池



經理人：葉辛池



會計主管：謝玉玲



太康精密股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

太康精密股份有限公司（以下簡稱「本公司」）成立於 91 年 1 月 18 日，主要業務為各式連接器、產品線及零組件之批發及電子材料零售等業務。

本公司之母公司為信邦電子股份有限公司（信邦公司）持有本公司股份 57%。

本公司於 110 年 3 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准公開發行，並於同年 6 月經該中心核准之興櫃股票。

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日（註 3）
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日（註 4）

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之

修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報表係依歷史成本基礎編製。

本公司於編製個體財務報表時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報表之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報表中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異調整採用權益法之投資、採用權益法之子公司損益份額。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面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。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視。並推延適用會計估計變動之影響。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量。包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為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債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生

之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式參閱附註二五。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- A. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- B. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損

益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

2. 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產及合約資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產及合約資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

3. 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

金融負債

1. 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

2. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入之認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入係於商品運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有使用之權利並承擔商品風險時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

係本公司以代理人身份替客戶提供勞務整合服務，於滿足履約義務時認列收入。

隨本公司提供勞務整合服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列，本公司係按勞務投入之比例衡量完成進度。合約約定客戶係於勞務完成後付款，故本公司於提供勞務時係認列合約資產，待勞務完成時轉列應收帳款。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十五) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以通知員工之日為給與日。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性

差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款及其他應收款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 223	\$ 224
銀行支票及活期存款	79,200	100,701
約當現金		
定期存款	149,800	185,000
	<u>\$ 229,223</u>	<u>\$ 285,925</u>
銀行存款年利率(%)	0.01-0.35	0.01-0.35

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	<u>\$ 57</u>	<u>\$ -</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

110年12月31日	幣別	到期期間	合約金額(仟元)
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	111.01.13-111.02.22	USD1,000/NTD27,747
109年12月31日			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	110.01.18-110.02.25	USD1,000/NTD28,286

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權 益 工 具 投 資	110年12月31日	109年12月31日
<u>非 流 動</u>		
國外未上市櫃公司普通股	\$ 12,197	\$ 34,470

本公司依中長期策略目的於 109 年 5 月以 34,470 仟元(1,000 仟歐元)之應收帳款取得 VANMOOF Global Holding B.V.公司普通股股權共計 78 萬股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收帳款及其他應收款

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	\$ 256,797	\$ 199,153
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 256,797</u>	<u>\$ 199,153</u>
<u>其他應收款</u>		
應收代付款	\$ 450,473	\$ 493,170
其 他	232	226
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 450,705</u>	<u>\$ 493,396</u>

本公司對商品銷售、勞務服務提供及代收付性質服務之平均授信期間約為 60 至 120 天，應收帳款及其他應收款不予計息。本公司採行之政策係使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款及其他應收款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款及其他應收款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款及其他應收款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款及其他應收款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款及其他應收款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款及其他應收款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期1-180天	逾期181-360天	逾期超過360天	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期信用損失率	-	-	50%	100%	-
總帳面金額	\$ 233,153	\$ 23,644	\$ -	\$ -	\$ 256,797
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 233,153</u>	<u>\$ 23,644</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256,797</u>
<u>109年12月31日</u>					
預期信用損失率	-	-	50%	100%	-
總帳面金額	\$ 197,818	\$ 1,335	\$ -	\$ -	\$ 199,153
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 197,818</u>	<u>\$ 1,335</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 199,153</u>

本公司衡量其他應收款之備抵損失如下：

	未逾期	逾期1-180天	逾期181-360天	逾期超過360天	合計
<u>110年12月31日</u>					
預期信用損失率	-	-	50%	100%	-
總帳面金額	\$ 344,131	\$ 106,574	\$ -	\$ -	\$ 450,705
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 344,131</u>	<u>\$ 106,574</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 450,705</u>
<u>109年12月31日</u>					
預期信用損失率	-	-	50%	100%	-
總帳面金額	\$ 305,799	\$ 187,597	\$ -	\$ -	\$ 493,396
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 305,799</u>	<u>\$ 187,597</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 493,396</u>

十、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	\$ 65,744	\$ 65,048
原 物 料	3,962	1
在 製 品	2,209	-
	<u>\$ 71,915</u>	<u>\$ 65,049</u>

110 及 109 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 797,501 仟元及 713,734 仟元。營業成本包括下列金額：

	110年度	109年度
存貨跌價損失（回升利益）	(\$ 2,854)	\$ 3,655
存貨報廢損失	3,297	-

存貨淨變現價值回升係因積極消化庫存，相關金額亦反應於營業成本。

十一、採用權益法之投資

被 投 資 公 司 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
<u>投資子公司</u>		
Super Progressive Ltd. （SPL 公司）	\$ 3,988	\$ 9,190
太康精密（中山）有限公司 （中山太康公司）	269,851	154,149
	<u>\$ 273,839</u>	<u>\$ 163,339</u>

本公司於資產負債表日對轉投資公司之所有權權益及表決權百分比如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股（權）百分比	
			110年 12月31日	109年 12月31日
本公司	SPL 公司	經營電子材料批發、電信器材批發及電子材料零售業	100	100
	中山太康公司	經營電子連接器之產銷事務	100	100

本公司 107 年 10 月經董事會決議投資中山太康公司美金 1,200,000 元，分別於 108 及 109 年度各匯出美金 600,000 元。

本公司另於 108 年 11 月經董事會決議投資中山太康公司美金 1,000,000 美元，分別於 109 及 110 年度匯出美金 400,000 元及美金 600,000 元。

110 及 109 年度採用權益法之子公司損益，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 設 備	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	租 賃 改 良	合 計
成 本								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 16,700	\$ 22,430	\$ 7,476	\$ -	\$ 1,098	\$ 1,166	\$ -	\$ 48,870
增 添	-	227	7,049	276	-	-	975	8,527
處 分	-	-	-	-	-	(178)	-	(178)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 22,657</u>	<u>\$ 14,525</u>	<u>\$ 276</u>	<u>\$ 1,098</u>	<u>\$ 988</u>	<u>\$ 975</u>	<u>\$ 57,219</u>
累計折舊								
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 7,399	\$ -	\$ 844	\$ 1,154	\$ -	\$ 9,397
折 舊	-	459	1,105	32	137	12	198	1,943
處 分	-	-	-	-	-	(178)	-	(178)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 8,504</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 981</u>	<u>\$ 988</u>	<u>\$ 198</u>	<u>\$ 11,162</u>
110 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 22,430</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,473</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 22,198</u>	<u>\$ 6,021</u>	<u>\$ 244</u>	<u>\$ 117</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 777</u>	<u>\$ 46,057</u>
成 本								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 7,383	\$ -	\$ 1,374	\$ 1,729	\$ -	\$ 10,486
增 添	16,700	22,430	93	-	-	-	-	39,223
處 分	-	-	-	-	(276)	(563)	-	(839)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 22,430</u>	<u>\$ 7,476</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,098</u>	<u>\$ 1,166</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,870</u>
累計折舊								
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 7,383	\$ -	\$ 935	\$ 1,608	\$ -	\$ 9,926
折 舊	-	-	16	-	185	109	-	310
處 分	-	-	-	-	(276)	(563)	-	(839)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,399</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 844</u>	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,397</u>
109 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 439</u>	<u>\$ 121</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 560</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 16,700</u>	<u>\$ 22,430</u>	<u>\$ 77</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 254</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,473</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	20 至 50 年
機器設備	2 至 8 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年
其他設備	3 年
租賃改良	2 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 211	\$ 842
運輸設備	1,059	2,072
	<u>\$ 1,270</u>	<u>\$ 2,914</u>

	110年度	109年度
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 631	\$ 631
運輸設備	<u>1,013</u>	<u>1,242</u>
	<u>\$ 1,644</u>	<u>\$ 1,873</u>

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,070</u>	<u>\$ 1,650</u>
非流動	<u>\$ 216</u>	<u>\$ 1,286</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	1%	1%
運輸設備	1%	1%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干運輸設備以供日常營運使用，租賃期間 2 至 4 年。

本公司亦承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,254</u>	<u>\$ 667</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 307</u>	<u>\$ 69</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 4,211)</u>	<u>(\$ 2,600)</u>

本公司對選擇符合短期租賃之建築物及運輸設備，及符合低價值資產租賃之機器設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、短期銀行借款

	110年12月31日	109年12月31日
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,403</u>
<u>年利率(%)</u>		
信用借款	-	0.95

十五、其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付代付款	\$ 419,719	\$ 590,857
應付權利金	54,878	30,486
應付薪資	21,246	13,220
應付員工及董監事酬勞	7,328	6,930
其 他	<u>12,151</u>	<u>12,957</u>
	<u>\$ 515,322</u>	<u>\$ 654,450</u>

十六、負債準備－流動

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 2,977	\$ 944
本年度增加(減少)	(<u>1,770</u>)	<u>2,033</u>
年底餘額	<u>\$ 1,207</u>	<u>\$ 2,977</u>

本公司銷貨折讓之準備係依歷史經驗及考量不同之合約條件所估計可能發生之產品折讓，並於相關產品出售當年度認列為營業收入之減項。

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。太康公司按員工每月薪資總額 2% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

十八、權益

(一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>35,000</u>	<u>28,010</u>
已發行股本	<u>\$ 350,000</u>	<u>\$ 280,101</u>

本公司已發行之普通股每股面額 10 仟元，每股享有一表決權收取股利之權利。本公司股本變動主要係因盈餘轉增資及員工執行認股權發行新股。

109 年 9 月 22 日董事會決議盈餘轉增資發行新股 2,546 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 280,101 仟元。

109 年 11 月 24 日董事會決議通過 109 年度第一次員工認股權，認購股數為 1,100 仟股，依給與日公平價值計算之認股權價值，於 109 年給與日認列酬勞成本 1,737 仟元。已於 110 年 1 月全數行使，行使後實收股本為 291,101 仟元。

110 年 4 月 6 日董事會決議盈餘轉增資發行新股 5,890 仟股，每股面額 10 元，增資後實收股本為 350,000 仟元。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 96,427	\$ 65,853
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
股票發行溢價	-	1,337
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	-	1,737
	<u>\$ 96,427</u>	<u>\$ 68,927</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係資本公積－員工認股權轉入金額。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐及依財務會計準則調整後，應先彌補以往年度虧損。如尚有餘額，應先提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時，不在此限。依規定應提撥或迴轉特別盈餘公積，就其餘額連同上年度累積未分配盈餘作可供分配盈餘，分配時得視業務狀況酌予保留部份或全部盈餘外，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分配股東紅利。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二十。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司依金管證發字第 1090150022 號函規定就其他權益項目減項淨額提列特別盈餘公積。

本公司於 110 年 4 月 6 日及 109 年 5 月 20 日舉行股東常會，決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 17,719	\$ 6,502		
現金股利	43,665	12,732	\$ 1.5	\$ 0.5
股票股利	58,899	25,464	2	1

本公司 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,999	
特別盈餘公積	24,338	
現金股利	122,500	\$ 3.5
股票股利	17,500	0.5

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 21 日召開之股東常會決議。

十九、收 入

	110年度	109年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 935,321	\$ 819,156
勞務收入	<u>184,262</u>	<u>176,867</u>
	<u>\$ 1,119,583</u>	<u>\$ 996,023</u>

收入細分資訊請參閱明細表八。

合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款淨額（附註九）	<u>\$ 438,209</u>	<u>\$ 323,260</u>	<u>\$ 289,320</u>
合約資產			
勞務服務	<u>\$ 2,701</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

二十、員工福利費用、折舊及攤銷

(一) 員工福利、折舊及攤銷

性 質 別	屬 營 業 成 本 者	於 屬 營 業 費 用 者	合 計
<u>110年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	\$ 1,624	\$ 60,304	\$ 61,928
勞健保費用	229	3,918	4,147
確定提撥計畫	105	2,302	2,407
董事酬金	-	4,725	4,725
其他員工福利	412	3,592	4,004
折舊費用	-	3,587	3,587
攤銷費用	-	3,983	3,983
<u>109年度</u>			
短期員工福利			
薪資費用	883	45,571	46,454
勞健保費用	160	3,125	3,285
確定提撥計畫	-	1,924	1,924
董事酬金	-	3,749	3,749
股份基礎給付一權益交割	-	1,737	1,737
其他員工福利	-	2,989	2,989
折舊費用	-	2,183	2,183
攤銷費用	-	4,089	4,089

110 及 109 年度之員工人數分別為 57 人及 42 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 2 人。

(二) 員工及董監酬勞

本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），應提撥 1%至 15%為員工酬勞、提撥不高於 3%為董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

110 及 109 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 4 日經董事會決議如下：

	110年度		109年度	
	估 列 比 例	現 金	估 列 比 例	現 金
員工酬勞	1.50%	\$ 4,128	1.50%	\$ 3,237
董監事酬勞	1.16%	3,200	1.68%	3,617

年度個體財務報告通過日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 29,770	\$ 31,882
以前年度之調整	(4,170)	-
未分配盈餘加徵	<u>2,621</u>	<u>1,016</u>
	<u>28,221</u>	<u>32,898</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(370)	(1,207)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,851</u>	<u>\$ 31,691</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110 年度	109 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 53,568	\$ 41,776
投資抵減	(4,192)	-
未分配盈餘加徵	2,621	1,016
未認列之暫時性差異	(19,976)	(11,101)
以前年度所得稅調整	(4,170)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 27,851</u>	<u>\$ 31,691</u>

本公司依產業創新條例第 10 條規定，公司得在投資於研究發展支出 15% 限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過當年應納營利事業所得稅 30% 為限。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，合併公司計算未分配盈餘稅時，僅將以實際進行再投資之資本支出金額減除。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 1,282	(\$ 571)	\$ 711
投資損失	-	501	501
備抵銷貨折讓	267	(26)	241
	<u>\$ 1,549</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>\$ 1,453</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
投資收益	\$ 498	(\$ 498)	\$ -
金融資產評價利益	-	11	11
未實現兌換利益	32	21	53
	<u>\$ 530</u>	<u>(\$ 466)</u>	<u>\$ 64</u>
<u>109 年度</u>			
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 550	\$ 732	\$ 1,282
未實現兌換損失	444	(444)	-
備抵銷貨折讓	188	79	267
	<u>\$ 1,182</u>	<u>\$ 367</u>	<u>\$ 1,549</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
投資收益	\$ 1,370	(\$ 872)	\$ 498
未實現兌換利益	-	32	32
	<u>\$ 1,370</u>	<u>(\$ 840)</u>	<u>\$ 530</u>

(三) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 228,850 仟元及 128,972 仟元。

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	110 年度	109 年度
基本每股盈餘	\$ 6.87	\$ 5.34
稀釋每股盈餘	\$ 6.85	\$ 5.34

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 110 年 4 月 17 日。因追溯調整，109 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	\$ 6.33	\$ 5.34
稀釋每股盈餘	\$ 6.33	\$ 5.34

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 239,990	\$ 177,188

股 數

單位：仟股

	110 年度	109 年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	34,945	33,205
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	44	-
員工酬勞	46	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	35,035	33,205

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

本公司 109 年 11 月 24 日董事會決議通過 109 年度第一次員工認股權，認購股數為 1,100 仟股，依給與日公平價值計算之認股權價值，如有員工認購不足或放棄認購之股份，則授權董事長洽特定人認購之。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	110年度		109年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,100	\$ 35	-	\$ -
本年度給與	-	-	1,100	35
本年度行使	(1,100)	35	-	-
年底流通在外	-		1,100	
年底可行使	-		1,100	
本年度給與之認股權加權 平均公允價值 (元)	\$ -		\$ 1.58	

本公司於 109 年 11 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	35.68 元
行使價格	35 元
預期波動率	24.16%
存續期間	0.125 年
預期股利率	-
無風險利率	0.1762%

預期波動率係基於過去歷史股票價格波動率。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本及保留盈餘）組成。

本公司主要管理階層每季重新檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建

議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 57	\$ -	\$ 57
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 12,197	\$ 12,197
<u>109 年 12 月 31 日</u>				
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 34,470	\$ 34,470

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 金 融 資 產		合 計
	衍 生 工 具	權 益 工 具	
年初餘額	\$ -	\$ 34,470	\$ 34,470
認列於損益(其他利益或 損失)	57	-	57
認列於其他綜合損益(透 過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產未實現評價損益)	-	(22,273)	(22,273)
年底餘額	\$ 57	\$ 12,197	\$ 12,254

109 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權益工具
年初餘額	\$ -
購 買	34,470
年底餘額	<u>\$ 34,470</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	現金流量折現法：按期末之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並以可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市（櫃）權益投資係採市場法－可類比上市櫃公司法評價，因發行公司的股權結構中含有特別股，考量到發行公司屬風險性較高之未上市櫃公司，擬採用 AICPA Practice Aid 權益價值分配方式中 Option Pricing Method (OPM) 為評價方法，以投資人於清償階段優先清償價值及轉換可能性，計算可分配之股權價值比例，以此作為公允價值。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 57	\$ -
按攤銷後成本衡量（註1）	1,118,733	1,102,811
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	12,197	34,470
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	762,646	834,604

註 1：餘額係包括現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括短期銀行借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（四）財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益工具投資、應收款項、應付款項、租賃負債及銀行借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調於國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生性金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面願則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率風險。

本公司從事有限的衍生性金融商品交易以規避部分外幣淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

（1）匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響，當新台幣對美金匯率變動 1% 時，本公司於 110 及 109 年度之稅前淨利將分別變動 1,430 仟元及 (823) 仟元。

管理階層認為敏感度分析尚無法代表匯率之固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

本公司主要係以浮動利率之存款及借款而產生利率暴險。於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 78,933	\$ 100,596
金融負債	1,286	14,339
具公允價值利率風險		
金融資產	149,800	185,000

敏感度分析

本公司對於浮動利率之金融資產及負債，當利率變動 1% 時，在其他條件維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別變動 820 仟元及 1,324 仟元。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告利率風險時所使用之變動率，此亦代表管理階層對利率風險之合理可能變動範圍之評估。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險，主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要集中於前三大客戶，截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，應收帳款及其他應收款來自前述客戶之比率為 65% 及 75%。

3. 流動性風險

本公司建立適當之流動性風險管理架構，以因應短期、中期及長期之籌資與流動性之管理需求。本公司透過維持足夠之準備、銀行融資額度及取具借款承諾、持續地監督預計與實際現金流量，以及使金融資產及負債之到期組合配合，藉以管理流動性風險。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 1,009,970 仟元及 204,867 仟元。

下列流動性及利率風險表係說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，並包括利息及本金之現金流量。

非衍生金融負債 110 年 12 月 31 日	要 求 即 付 或短於 1 個月	1 至 3 個月內	3 個月至 1 年	1 年以上
無附息負債	\$ 199,617	\$ 59,192	\$ 503,598	\$ 239
租賃負債	125	251	701	216
	<u>\$ 199,742</u>	<u>\$ 59,443</u>	<u>\$ 504,299</u>	<u>\$ 455</u>
109 年 12 月 31 日				
無附息負債	\$ 80,395	\$ 41,724	\$ 700,913	\$ 169
租賃負債	159	317	1,195	1,294
浮動利率工具	11,403	-	-	-
	<u>\$ 91,957</u>	<u>\$ 42,041</u>	<u>\$ 702,108</u>	<u>\$ 1,463</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
信邦公司	本公司之母公司
中山太康公司	子 公 司
SPL 公司	子 公 司
Cowin	具重大影響之投資者
緯創重慶	具重大影響之投資者

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
緯創成都	具重大影響之投資者
緯創昆山	具重大影響之投資者
緯創中山	具重大影響之投資者
WHC	具重大影響之投資者
緯穎科技	具重大影響之投資者
桐城信邦	兄弟公司

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
銷貨收入	具重大影響之投資者		
	緯創中山	\$ 198,608	\$ 100,647
	緯創成都	136,689	81,848
	Cowin	-	77,828
	緯創重慶	35,979	54,099
	其 他	34,592	39,478
	子 公 司	26,265	26,172
	母 公 司	35,679	19,651
		<u>\$ 467,812</u>	<u>\$ 399,723</u>

與關係人之銷貨交易條件與非關係人無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
子 公 司		
中山太康公司	\$ 482,182	\$ 394,150
兄弟公司	11,243	12,068
母 公 司	8,222	5,542
	<u>\$ 501,647</u>	<u>\$ 411,760</u>

與關係人之進貨交易條件與非關係人無重大差異。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	具重大影響之投資者		
	緯創中山	\$ 80,458	\$ 48,683
	緯創成都	57,167	34,750
	緯創重慶	17,123	11,132
	其 他	6,004	12,455
	母 公 司	14,279	13,722
	子 公 司	6,381	3,365
		<u>\$ 181,412</u>	<u>\$ 124,107</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110 及 109 年度應收關係人款項並未提列預期信用減損損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	子 公 司		
	中山太康公司	\$ 101,837	\$ 61,051
	母 公 司	3,150	892
	兄弟公司	4,281	4,028
		<u>\$ 109,268</u>	<u>\$ 65,971</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他應收關係人款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
其他應收款	母 公 司	<u>\$ 4,093</u>	<u>\$ -</u>

(七) 其他應付關係人款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
其他應付款	母 公 司	<u>\$ 408,103</u>	<u>\$ 591,730</u>

(八) 其他關係人交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
其他流動資產	母 公 司	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 5,717</u>
其他流動負債	母 公 司	\$ 3,166	\$ 2,418
	具重大影響之投資者	20	20
		<u>\$ 3,186</u>	<u>\$ 2,438</u>
存出保證金	母 公 司	<u>\$ 60</u>	<u>\$ -</u>
存入保證金	母 公 司	<u>\$ 70</u>	<u>\$ -</u>
帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年度	109年度
其他收入	母 公 司	<u>\$ 1,137</u>	<u>\$ -</u>
營業費用	母 公 司	\$ 2,012	\$ 271
	兄弟公司	264	59
		<u>\$ 2,276</u>	<u>\$ 330</u>

(九) 出租協議

本公司於 110 年 1 月 1 日以營業租賃出租辦公室 5 樓之 2 及 5 樓之 3 之使用權予母公司信邦公司，租賃期間分別為 3 年及 1 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。截至 110 年 12 月 31 日未有應收營業租賃款。未來將收取之租賃給付總額為 1,425 仟元。110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日認列之租賃收入為 1,132 仟元。

(十) 承租協議

本公司於 110 年 4 月 1 日向母公司信邦公司承租廠房，租賃期間為 1 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月支付固定租賃給付。未來將支付之租賃給付總額為 90 仟元。

(十一) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	110 年度	109 年度
短期員工福利	\$ 6,113	\$ 6,002
退職後福利	108	108
	<u>\$ 6,221</u>	<u>\$ 6,110</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。

具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

	110 年 12 月 31 日				109 年 12 月 31 日			
	外	幣	匯	率	新	台	幣	
金融資產	\$	27,970	27.69		\$	774,480	\$	27,594 28.508 \$ 786,635
金融負債		22,805	27.69			631,471		30,480 28.508 868,931

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：附註七。
10. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表三。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表三。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表一。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

太康精密股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者公司名稱	被 背 書 保 證 對 象		對單一企業 背書保證限額 (註二)	本期最高背書 保證餘額 (註三)	期 末 背 書 保證餘額 (註三)	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 (註二)	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
		公 司 名 稱	關 係										
0	本 公 司	中山太康公司	(註一)	\$ 308,641	\$ 141,808 (美金 5,000)	\$ 124,605 (美金 4,500)	\$ -	\$ -	16	\$ 771,603	Y	—	Y

註一：本公司直接及間接持有表決權之股份超過 50%之子公司。

註二：本公司及子公司對外背書保證之總額不得超過本公司當期淨值 100%。對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值 30%為限，惟對海外單一聯屬公司則以不超過淨值 40%為限，如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之總額（雙方間進貨或銷貨金額孰高者）。淨值以最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載為準。

註三：本期最高餘額及期末餘額係以背書保證公司經董事會決議通過之額度作為公告申報之餘額，並按申報月份外幣餘額乘以申報月份之兌換新台幣匯率換算。

太康精密股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

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			
				股 數 （ 股 ）	帳 面 金 額	持 股 比 率 （ % ）	公 允 價 值
本公司	股 票 Vanmoof	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	780,000	\$ 12,197	0.5	\$ 12,197

太康精密股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進(銷)貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）票據、帳款之比率	
本公司	中山太康公司	子 公 司	進 貨	\$ 482,182	35%	月結 45 天	—	—	(\$ 101,837)	(28%)	
	緯創中山	具重大影響之投資者	(銷 貨)	(198,608)	(14%)	月結 90 天	—	—	80,458	14%	
	緯創成都	具重大影響之投資者	(銷 貨)	(136,689)	(9%)	月結 90 天	—	—	57,167	10%	
中山太康公司	江陰信邦	兄弟公司	(銷 貨)	(179,925)	(12%)	月結 90 天	—	—	67,744	12%	
	緯創中山	具重大影響之投資者	(銷 貨)	(154,275)	(11%)	月結 90 天	—	—	62,666	11%	

太康精密股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 110 年 12 月 31 日

附表四單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 關 係 人 款 項 餘 額	週 轉 率 (次)	逾 期 應 收 關 係 人 款 項		應收關係人款項 期 後 收 回 金 額	提 列 備 抵 損 失 金 額
					金 額	處 理 方 式		
本公司	緯創中山公司	參閱個體財務報告附註十一	\$ 80,458	3.08	\$ -	—	\$ 36,728	\$ -

太康精密股份有限公司及子公司
被投資公司資訊
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五單位：新台幣及外幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額			
本公司	SPL 公司	模里西斯	境外貿易中心	\$ 3,039	\$ 3,039	100,000	100%	\$ 3,988	(美金 184)	(\$ 4,994)	子公司

太康精密股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註)	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							
中山太康公司	生產及銷售各類電子連接器及連接線等產品	美金 9,300	直接赴大陸地區從事投資。	\$ 50,166 (美金 1,650)	\$ 16,824 (美金 600)	\$ -	\$ 66,990 (美金 2,250)	\$ 99,877 (人民幣 22,896)	100%	\$ 99,877	\$ 269,851	\$ -	子公司

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 66,990 (美金 2,250)	\$ 66,990 (美金 2,250)	\$ 462,961

註：係以台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為認列基礎。

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 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」應納入編制關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編制母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編制關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：太康精密股份有限公司



負責人：葉 辛 池



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日

太康精密股份有限公司

110 年度關係企業報告書

1. 從屬公司與控制公司間之關係概況

110 年 12 月 31 日 單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
信邦電子(股)公司	110 年 12 月 31 日持有本公司流通在外普通股股份之 57.45%	20,107,286	57.45%	—	董事長兼任總經理	葉辛池
					董事	王紹新

2. 從屬公司與控制公司之交易往來情形

(1)進、銷貨交易情形：

110 年 12 月 31 日；新台幣仟元；%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	8,709	1.04%	註1	註1	月結 90 天	註1	註1	無重大差異	3,150	0.86%	—	—	—	—
銷貨	35,679	2.43%	註1	註1	月結 90 天	註1	註1	無重大差異	14,279	2.49%	—	—	—	—

註 1：交易係依雙方議定價格訂定，其收付款條件係依合約約定且與一般交易相當。

(2)財產交易情形：無。

(3)資金融通情形：無。

(4)資產租賃情形：

110 年 12 月 31 日；新台幣仟元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質 (註 1)	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項 (註 2)
	名稱	座落地點								
出租	辦公室	新北市汐止區 新台五路一段 79 號 5 樓之 3	110/1/1~ 110/12/31	營業租賃	依市場行情	匯款	無重大差異	420,000	正常	無
出租	辦公室	新北市汐止區 新台五路一段 79 號 5 樓之 2	110/1/1~ 112/12/31	營業租賃	依市場行情	匯款	無重大差異	712,380	正常	無
承租	廠房	苗栗市中華路 889 號	110/4/1~ 111/3/31	營業租賃	依市場行情	匯款	無重大差異	271,500	正常	無

註 1：應說明性質屬資本租賃或營業租賃。

註 2：如有其他權利設定，例如地上權、典權、地役權等應加註明。

(5)其他重要交易往來情形：主係代收性質之其他應付款：408,103 仟元。

3. 背書保證情形：無。

董事長：



經理人：



會計主管：



太康精密股份有限公司



董事長 葉 辛 池

