

股票代號：3501

# 維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司

## 一 百 一 一 年 度 年 報

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 三 十 日 刊 印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址：<http://www.wellshin.com>

一、本公司發言人及代理發言人

發言人：游嘉德

職 稱：會計處協理

代理發言人：吳瑞聯

職 稱：總經理室特別助理

電 話：(02)2791-1119

e-mail：ws\_ir@wellshin.com.tw

二、公司、工廠之地址及電話

公司地址：台北市內湖區新湖三路 196 號

公司電話：02-2791-1119

工廠地址：彰化縣福興鄉麥厝村沿海路一段 1 號

公司電話：04-7703081-6

三、辦理股票過戶機構

名稱：福邦證券股份有限公司

地址：台北市中正區忠孝西路一段 6 號 6 樓

電話：02-2371-1658

網址：www.gfortune.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：周筱姿會計師、梁益彰會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：www.pwc.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢海外有價證券之方式

本公司截至刊印日時無海外有價證券掛牌買賣

六、公司網址：www.wellshin.com.tw

## 目錄

頁次

壹、致股東報告書	
一、一一一年營業結果報告	2
二、一一二年營業計劃概要	3
貳、公司簡介	
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	
一、組織系統	7
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	9
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金	16
四、公司治理運作情形	20
五、會計師公費資訊	50
六、更換會計師資訊	50
七、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	50
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	51
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	52
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	53
肆、募資情形	
一、資本及股份	54
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	60
三、特別股辦理情形	60
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	60
五、員工認股權憑證辦理情形	61
六、限制員工權利新股辦理情形	61
七、併購辦理情形	61
八、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者，辦理情形	61
九、資金運用計劃執行情形	61
伍、營運概況	
一、業務內容	62
二、市場及產銷概況	71
三、從業員工資訊	80
四、環保支出資訊	80
五、勞資關係	80

六、資通安全管理.....	82
七、重要契約.....	83
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	84
二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	92
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	93
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表.....	154
六、公司與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.....	221
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.....	222
二、財務績效.....	223
三、現金流量分析.....	224
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	225
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計劃.....	225
六、風險管理及評估.....	226
七、其他重要事項.....	229
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	230
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	237
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.....	237
四、其他必要補充說明事項.....	237
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項.....	237

## 壹、致股東報告書

各位股東，大家好：

111 年度全球經濟仍受到新冠肺炎的威襲，中國封城阻斷了供應鏈，俄烏戰爭爆發、通貨膨脹居高不下、美國聯準會急速式升息，整體國際環境受到一連串不利因素影響，經濟情況壟罩在衰退的陰影中，呈現動盪不穩的局勢，本公司 111 年度合併營業收入淨額為新台幣 6,159,487 仟元，較 110 年度 5,582,213 仟元，成長 10.34%，稅後淨利方面為新台幣 759,540 仟元，較 110 年度 345,312 仟元，增加 119.96%，每股稅後盈餘為新台幣 6.42 元，在此感謝各位股東的支持及全體員工的努力。

111 年度全球經濟雖動盪不穩，但本公司所有同仁仍積極爭取訂單，營收較 110 年度有所成長，毛利率也在維護售價基準，致力降低成本及有利匯率因素下，較 110 年提高，營收雖有成長，公司仍積極開拓新客戶，除投注在原有家電、機電、3C 電腦等領域原有客戶外，也加強未來能增加營收成長動能的產業，例如新能源動力開發，配合客戶產品設計及推展，開發電源線及電源週邊相關產品。在成本方面，適時反應各項原物料價格、整合運輸成本，節約相關費用，增加毛利空間。在生產方面本公司持續添購新型自動化生產設備，提高生產設備規格，減少人力運用，美化工作環境，提高生產產能，降低生產成本。

展望新的年度，通膨的影響將造成經濟持續放緩，客戶庫存仍待時間去化，俄烏戰爭繼續影響各地，聯準會高利率恐將延續一段時間，整體產品需求將不如去年強勁，另隨著強權國家多層面競爭，地緣政治因素對需求及生產成本也造成極大影響，各種不利因素增添我們許多經營風險，如何維持營收成長動能，降低成本提升獲利空間，一直是我們主要挑戰課題，須待我們去克服。在業務方面我們仍將積極聯繫鞏固現有客戶，配合客戶新產品開發及合作其他相關業務，提升雙方銷售金額，另一方面也開拓新客戶群，關注在未來產品動能有成長空間的產業。在生產方面，本公司持續整合生產資源，加速各廠自動化生產設備購建，台灣彰化廠廠區擴建亦逐步進行中，提升各生產基地規模，降低製造成本，減少各項成本提升的衝擊。在此非常感謝所有股東、客戶、協力廠商的支持，也感謝全體同仁的努力，我們經營團隊，仍將秉持著努力不懈及穩健踏實的精神，為所有股東創造更好的價值，在此也敬請各位股東能繼續給予公司支持及鼓勵，最後謹祝各位股東身體健康，萬事如意。

一、一一一年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	成長率
營業收入	6,159,487	5,582,213	10.34%
營業毛利	1,408,624	1,068,612	31.82%
營業費用	674,554	624,991	7.93%
營業利益	734,070	443,621	65.47%
營業外收(支)	264,212	55,702	374.33%
稅前淨利	998,282	499,323	99.93%
稅後淨利	759,540	345,312	119.96%

(二)預算執行情形：

本公司未編列 111 年度財務預測，故不適用。

(三)財務收支情形：

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	110 年度	變動金額
營業活動之淨現金流入(出)	701,666	(416,107)	1,117,773
投資活動之淨現金流入(出)	(199,521)	203,784	(403,305)
籌資活動之淨現金流入(出)	(438,599)	(32,649)	(405,950)
匯率影響數	98,701	(26,438)	125,139

(四)獲利能力分析：

年度	111 年度	110 年度
資產報酬率(%)	8.99%	4.33%
股東權益報酬率(%)	12.11%	5.81%
佔實收資本比 率(%)	營業利益	62.07%
	稅前純益	84.42%
純益率(%)	12.33%	6.19%
當期每股盈餘(元)(註)	6.42	2.92

註：每股盈餘係按追溯調整後股數計算。

(五)研究發展狀況：

1. 持續開發電源線連接器及電源傳輸線產品，並於多國申請安規，拓展銷售通道提升營業規模，保持競爭優勢。
2. 研發新型插座、開關，於各地申請專利，並開發多款智慧型控制開關，提升用電安全及節能功用。
3. 因應物聯網應用發展，開發透過遠端網路、聲控的智能家居/安防等相關產品。
4. 配合節能減碳環保趨勢，開發電動車車用線束及交/直流充電連接器電源線組。
5. 配合低軌道衛星發展，開發接收器材使用之網線。

## 二、一一二年營業計畫概要：

### (一)經營方針：

1. 經營理念：客戶滿意、勞資和諧、利益共享、公司遵紀、守法、善盡社會責任、股東獲利。
2. 企業文化：誠信立業、正直待人，以勞獲得、以儉致富，完美自己、造福人群。
3. 質量方針：求新求變、創意維新、追求完美、止於至善。
4. 維持新產品快速開發能力與生產效率，爭取國際中大型客戶，提供差異化服務價值，創造競爭優勢。利用現有資源，跨越更廣泛的相關產業，爭取高毛利、高技術的產品行銷，提升營運績效。
5. 善用集團資源，整合開發、行銷、製造等能力，提供客戶所需，創造最大效益。

### (二)預期銷售數量及其依據：

本公司產品是以資訊、機電、家電、通訊及消費性電子之電源連接器及 Switching Power Adaptor 為主，在持續積極拓展業務及開發新產品下，預計各項產品銷售數量將達穩定銷售趨勢。

### (三)重要之產銷策略：

#### 1. 行銷策略：

- A. 多角化發展產品線，透過持續建置 one-stop shopping(產品線豐富)及 Total solution(從低階至高階)之服務，以增加銷售金額，深耕現有及潛力客戶，配合客戶需求，持續開發新產品及拓展產品線。
- B. 提升自有品牌-Smartbears(斯邁熊)、PLUGO(普樂購)能見度，強化產品功能，增強客戶互動體驗，提升銷售規模。

#### 2. 生產策略：

- A. 持續強化工程研發能力，迅速開發客戶所需產品；掌握關鍵核心技術，建立產品垂直整合能力，提高產品附加價值。
- B. 持續汰換舊有設備，換購新型機具提高生產效率及品質，並不斷開發自動化生產設備，降低人力需求，提高生產效率，強化製程管理，穩定產品品質。
- C. 集中各項產品開發資源，建置專業化生產廠區，降低生產成本。

## 三、未來公司發展策略：

1. 爭取與國際大型客戶建立長期穩定合作關係，擴大客戶滲透率。
2. 以市場主流消費產品為導向，開發相關電源產品。
3. 利用優異生產技術，開發利潤高、具競爭力產品，分散不同市場。
4. 佈建自動化生產設備，降低人力成本，提升產品生產品質，降低成本。
5. 因應物聯網發展趨勢，開發以聲控為控制平台的智能家居產品。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

1. 受地緣政治影響，對營運及生產成本增加不確定性。
2. 產品受主要原物料價格波動影響，在無法完全反應物料成本的市場機制下，獲利空間容易受到壓縮。
3. 國際匯率波動區間逐漸加大，財務操作難度提高，財務成本增加，獲利穩定度易受影響。
4. 主要工廠在中國大陸，受工資調升，及不時缺工等因素影響，人力成本不斷攀升，並提高生產管理難度。

董事長：吳瑞雄



總經理：吳瑞雄



會計主管：游嘉德





## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國九十一年九月三日

二、公司沿革：

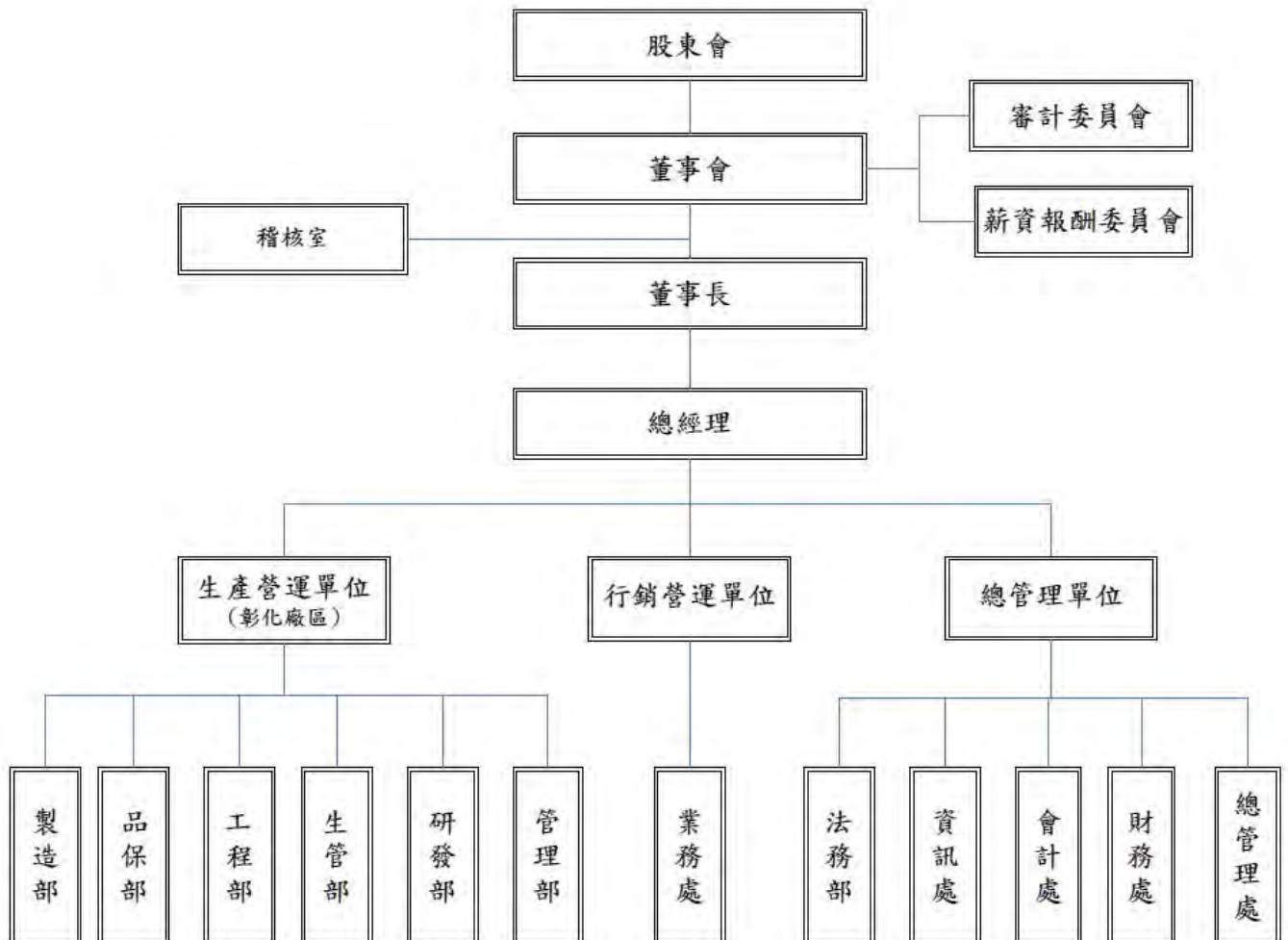
91年09月	● 維熹科技股份有限公司，登記資本額1,000仟元，實收資本額為1,000仟元，主要生產資訊及電機電器類電源線組、插座、轉接頭、組合類等產品之專業廠商。
91年11月	● 辦理現金增資300,000仟元，資本額變更為301,000仟元。
92年01月	● 為降低成本及提高市場競爭力，轉投資設立東莞維升電子製品有限公司。
92年11月	● 為降低成本及提高市場競爭力，轉投資設立維爾斯電子(昆山)有限公司。
92年12月	● 彰化工廠通過國際品質 <i>ISO9001</i> 體系認證。 ● 跨入白色家電Wire Harness組裝產業。 ● 獲得台灣『多用型變壓裝置』、大陸『多用型變壓供電裝置』、美國『可自動辨識輸出電壓之變壓器』專利。
93年04月	● 東莞維升工廠通過國際品質 <i>ISO14001</i> 體系認證。
93年08月	● 彰化工廠實驗室通過 <i>UL 817&amp;498</i> 認證。 ● 獲得HP、THOMSON公司合格廠商認證
93年12月	● 擴充營業規模，設置內湖維熹科技集團企業總部大樓。 ● 獲得台灣、大陸、日本、澳洲、美國、英國『電源轉換器』專利。
94年04月	● 擴展大陸內銷市場，轉投資設立維爾斯電氣(昆山)有限公司。
94年09月	● 辦理公開發行。 ● 跨入遊戲機產業，製造供應MICROSOFT及SONY等國際大廠相關零組件。
94年11月	● 東莞維升電子製品有限公司獲得日本索尼(SONY)綠色夥伴(Green Partner)證書。 ● 獲得大陸『具有檢測功能注射成型機』專利。
95年01月	● 登錄興櫃掛牌。
95年12月	● 獲得台灣『具多轉接頭充電器』及『旋轉插頭』兩項專利。 ● 獲得台灣、日本『多接口電力插座裝置』專利。
96年07月	● 證交所核准上市。
96年08月	● 辦理現金增資核准102,500仟元。
96年09月	● 證交所正式掛牌交易。
97年10月	● 維熹科技股份有限公司東莞廠--東莞維升電子製品有限公司獲得日本索尼(SONY)安全重要零部件合作夥伴(Safety Critical Parts Partner Program)證書。
97年11月	● 維爾斯電子(昆山)有限公司獲得日本索尼(SONY)綠色夥伴(Green Partner)證書。
97年12月	● 獲得「可變換插頭的電源適配器」等15項多國專利。
98年07月	● 跨入電動車輛系統模組產業及技術開發。
98年10月	● 維熹科技股份有限公司昆山廠—維爾斯電子(昆山)有限公司獲得日本索尼(SONY)安全重要零部件合作夥伴(Safety Critical Parts Partner Program)證書。
98年12月	● 獲得「防觸電插座」等17項多國專利。

99年12月	● 本公司總經理獲國際傑出發明家發明國光獎章。
99年12月	● 獲得「具有開關功能之插座」等25項多國專利。
100年3月	● 擴展大陸通路市場，轉投資設立東莞嘉嘉電器有限公司。
101年2月	● 獲得GE傑出供應商獎。
102年12月	● 開發多款以藍芽或WIFI為控制平台的智能產品。
104年6月	● 為提升品牌產品能見度，除PLUGO普樂購品牌系列，另新增Smartbears斯邁熊及JDB家電寶兩品牌系列。
105年11月	● 於台北市內湖區設立智能家居產品旗艦店。
107年3月	● 董事長吳瑞雄辭任總經理職務，經董事會任命吳彥霆副總升任總經理。
108年7月	● 總經理吳彥霆辭任，經董事會決議通過委任吳瑞雄擔任總經理。
109年6月	● 東莞嘉嘉電器有限公司，更名為東莞普拉格電器有限公司。

## 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

單位	主要部門	職 掌 及 功 能
	稽核室	負責內部控制制度及管理制度運作之查核、評估、異常專案執行及改進建議。
總管理單位	總管理處	1. 公司管理制度與標準之建立與修訂。 2. 人力資源管理規劃、人事管理、績效管理、教育訓練、薪酬福利與獎懲。 3. 總務庶務事項之規劃與執行、勞工安全衛生政策規劃與執行。 4. 集團物料、成品進出貨、報關及物流運送作業、HUB倉之規劃與管理。 5. 辦理股務資料查詢、召開股東會事項、股利發放及股利所得稅務申報等股務相關事宜。
	財務處	公司整體財務規劃、資金運用調度及風險管理、投資專案規劃與執行、經營績效評估分析及改善追蹤。
	會計處	公司整體稅務規劃、決算事項及成本檢討、會計制度及作業程序之規劃與擬訂、與預算編列審核及會計帳務處理。
	資訊處	集團資訊系統及網路架構之建立、規劃及管理。
	法務部	集團相關法律文件及訴訟案之處理、智慧財產權之開發申請及維護、法務事項之規劃與管理。
行銷營運單位	業務處	集團公司產品市場開發與行銷、提供客戶完善服務、整體行銷策略規劃、銷售客戶帳款管理。
營運生產單位 (彰化廠區)	管理部	1. 廠區管理制度與標準之建立與修訂。 2. 廠區人事管理、總務庶務執行、勞工安全衛生政策規劃與執行。 3. 廠區物料採購量、價、交期之議定、採購業務與供應管理。
	研發部	公司產品之設計、開發與改良、研發方向擬定、新產品技術移轉、協助生產單位改善品質及相關技術支援與諮詢。
	生管部	1. 制訂生產計劃排程，物料收發管理作業 2. 對生產計劃的落實、開展情況進行監控。保證生產按計劃要求進行。 3. 負責生產現場重要問題的協調、溝通和處理。
	工程部	1. 協助生產單位改善品質及相關技術支援與諮詢。 2. 負責改善與提昇製造技術與效率管理。
	品保部	制訂廠區品質目標，品質系統之建立及品質管理計劃推展與稽核、產品質量及產品安全之相關檢測認證管理、DCC文件管理。
	製造部	1. 依生產計劃排程執行製造、測試、組裝各類產品。 2. 製造廠區產線、產能及製造人員規劃。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料(一)

112年4月17日 單位：仟股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股 份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係其他主管、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			股數	持 股 比 率	職稱	
董事長	中華民國	彥霆投資(股) 公 司		109/6/24	3年	94/6/30	2,842	2.40%	2,842	2.40%	0	0	0	0						無
	中華民國	法人代表人： 吳 瑞 雄	男性 61~ 70歲				3,884	3.28%	3,884	3.28%	3,417	2.89%	0	0	維熹企業(股)公 司董事長	(註1)	總經理室特助 昆山廠總經理	吳瑞聯 吳瑞旺	二等親 二等親	(註5)
董 事	中華民國	正歲精密工業 ( 股 ) 公 司		109/6/24	3年	94/6/30	22,282	18.84%	22,282	18.84%	0	0	0	0						無
	中華民國	法人代表人： 林 坤 煌	男性 51~ 60歲				7	0.01%	7	0.01%	7	0.01%	0	0	輔仁大學會計系 正歲精密(股)公司 特助	(註2)	無	無	無	無
董 事	中華民國	正歲精密工業 ( 股 ) 公 司		109/6/24	3年	94/6/30	22,282	18.84%	22,282	18.84%	0	0	0	0						無
	中華民國	法人代表人： 劉 素 芳	女性 51~ 60歲				0	0%	0	0%	0	0	0	0	正歲精密(股)公司 董辦室特助	(註3)	無	無	無	無
董 事	中華民國	正歲精密工業 ( 股 ) 公 司		109/6/24	3年	94/6/30	22,282	18.84%	22,282	18.84%	0	0	0	0						無
	中華民國	法人代表人： 羅 奇 璋	女性 41~ 50歲				1	0	1	0	0	0	0	0	正歲精密(股)公司 協理	(註4)	無	無	無	無
獨 立 董 事	中華民國	李 效 文	男性 61~ 70歲	109/6/24	3年	94/6/30	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	中興大學法律系 信維聯合法律事 務所律師	民德聯合法 律事務所律師	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股 份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股		利用他人 名義持有 股		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	
獨立 董 事	中 華 民 國	曾 振 賢	男 性 61~ 70 歲	109/6/24	3年	109/6/24	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	空中大學商學系 畢 玉山銀行資深協理 退休	無	無	無	無	無
獨立 董 事	中 華 民 國	廖 福 隆	男 性 61~ 70 歲	109/6/24	3年	109/6/24	0	0.00%	0	0.00%	0	0	0	0	臺北商專畢 玉山銀行資深協理 退休	無	無	無	無	無

註1：彥霆投資(股)公司董事長、彥毅投資(股)公司董事、東莞維升電子製品有限公司董事長兼總經理、維爾斯電氣(昆山)有限公司董事長、維爾斯電子(昆山)有限公司董事長、Smart Think Technology Co., Ltd. 董事長、Great Hero Technology Co., Ltd. 董事長、Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Bright Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Power Root Technology Co., Ltd. 董事長、Wise Giant Co., Ltd. 董事長、東莞普拉格電器有限公司董事長兼總經理。

註2：正威精密工業(股)公司特助、威強科技(股)公司董事(代)、訊強通訊科技(股)公司董事(代)、達智科技(股)公司董事、晶質科技股份有限公司董事(代)、中影股份有限公司董事(代)、中影文創股份有限公司董事(代)、中影國際股份有限公司董事(代)、中影管理顧問股份有限公司董事長(代)、大川大立數位影音股份有限公司董事(代)、富威能源股份有限公司董事(代)、資鼎中小企業開發股份有限公司董事(代)、新鮮空氣股份有限公司董事(代)、富士臨國際投資股份有限公司董事(代)、富威國際投資股份有限公司董事長(代)、富臨國際投資股份有限公司董事、正發投資股份有限公司董事長(代)、台富國際投資股份有限公司董事(代)、富聯國際投資股份有限公司董事(代)、志得投資股份有限公司董事(代)、富威電力股份有限公司董事(代)、富港電子(南昌)有限公司董事/總經理、東莞漢陽電腦有限公司董事長、勁永科技(鹽城)有限公司董事、上海富港電子貿易有限公司董事長、CU INTERNATIONAL LTD. DIRECTOR、CULINK INTERNATIONAL LTD. DIRECTOR、NEW START INDUSTRIES LTD. DIRECTOR、BENEFIT RIGHT LTD. DIRECTOR、FOXLINK TECHNOLOGY LIMITED DIRECTOR、富士臨工業(天津)有限公司總經理、富士灣電能(天津)有限公司總經理、富港電子(東莞)有限公司副董事長、富士能電子(昆山)有限公司董事、富士祥研發中心(昆山)有限公司董事長、富港電子(鹽城)有限公司董事長、富強電子(鹽城)有限公司董事長、富港電子(昆山)有限公司董事長、東莞富強電子有限公司董事長、GLORY TEK (BVI) CO., LTD. DIRECTOR、GLORY OPTICS (BVI) CO., LTD. DIRECTOR、GLORY TEK (SAMOA) CO., LTD. DIRECTOR、光耀光電(蘇州)有限公司董事長、耀威光電(鹽城)有限公司董事長、富港電子(馬鞍山)有限公司法定代表人、大川炫秀創藝娛樂股份有限公司董事長(代)、台灣之星電信股份有限公司董事(代)、森威能源股份有限公司董事(代)、達緯國際股份有限公司董事(代)、東莞富威電子有限公司法定代理人、東莞鎂元精密工業有限公司法定代理人、POWER CHANNEL LIMITED DIRECTOR、昆山富港電子貿易有限公司董事長、聲驥音樂股份有限公司董事長(代)、晶盛科技股份有限公司董事(代)、晶競科技股份有限公司董事(代)、晶寶香港有限公司 DIRECTOR、昆山富港電子貿易有限公司法定代表人、光耀光學(鹽城)有限公司董事長、鹽城耀威科技有限公司董事長、昆山富港投資有限公司法定代表人、昆山富士錦電子有限公司董事、FOXLINK TECHNICAL INDIA PRIVATE LIMITED DIRECTOR、永威投資控股股份有限公司董事(代)、星科國際股份有限公司監察人、威捷生物醫學股份有限公司董事(代)、FOXLINK INDIA ELECTRIC PRIVATE LIMITED DIRECTOR、SINOBEST BROTHERS LIMITED DIRECTOR、FOXLINK MYANMAR COMPANY LIMITED DIRECTOR、欣鑫天然氣股份有限公司董事(代)、世豐電力股份有限公司董事(代)、世豐電力股份有限公司董事(代)、富強電子(馬鞍山)有限公司法定代表人、富港電子(徐州)有限公司監事、GLORYTEK SCIENCE INDIA PRIVATE LIMITED DIRECTOR、香港華仕德電路技術有限公司 DIRECTOR、VALUE SUCCESS LTD DIRECTOR、CAPITAL GUARDIAN LTD DIRECTOR、ACCU IMAGE TECHNOLOGY LIMITED DIRECTOR、ASHOP CO., LTD. 董事、協創數據技術股份有限公司董事、中佳電力事業股份有限公司監察人、彰品風力發電股份有限公司董事(代)。

註3：正威精密工業股份有限公司董辦室特助、達智科技股份有限公司董事長(代)、藝鑫華仕德科技股份有限公司董事長(代)、訊強通訊科技股份有限公司董事(代)、達緯國際股份有限公司董事(代)、台灣富璣投資股份有限公司董事長(代)、志得投資股份有限公司董事(代)、勳富國際股份有限公司董事(代)、益甲奈米科技股份有限公司董事(代)、富威能源股份有限公司董事(代)、正發投資股份有限公司董事(代)、香港勁永國際股份有限公司 DIRECTOR、勁永科技(鹽城)有限公司、富士臨國際投資股份有限公司董事(代)、江蘇正威新能源科技有限公司法定代表人、勁永徐州新能源有限公司監事、中旋有限公司(澳門)DIRECTOR、SYSCOM DEVELOPMENT CO., LTD DIRECTOR、PQI JAPAN CO., LTD. DIRECTOR、SINOCITY INDUSTRIES LIMITED DIRECTOR、APIX LIMITED DIRECTOR、FOXLINK POWERBANK INTERNATIONAL TECHNOLOGY PRIVATE LIMITED DIRECTOR、PERENNIAL ACE LIMITED DIRECTOR。

註4：正歲精密工業(股)公司協理、志得投資股份有限公司董事(代)、正發投資股份有限公司董事。

註5：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與法律領域學有專精，能有效發揮其監督功能。
2. 規劃每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在功能委員會皆可充份討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(1)法人股東之主要股東：

112年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東及持股比例
彥霆投資(股)公司	吳彥霆(46.21%)、吳瑞雄(23.21%)、施鳴季(23.20%)、
正歲精密工業(股)公司	鑫鴻國際投資(股)公司(19.62%)

(2)主要股東為法人者其主要股東：

112年4月17日

法人名稱	法人股東之主要股東及持股比例
鑫鴻國際投資(股)公司	英屬維京群島商領航有限公司(84.71%)、郭台強(10.14%)、羅玉珍(3.01%)

## 董事資料(二)

### (1)董事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(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 吳瑞雄		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任維熹科技(股)公司董事長兼總經理及未有公司法第 30 條各款情事之一	(1)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。(2)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。(3)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。(4)未有公司法第 30 條各款情事之一。(5)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 林坤煌		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，任職於正崙精密(股)公司特助且未有公司法第 30 條各款情事之一	(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(2)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。(3)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。(4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。(5)未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 劉素芳		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，任職於正崙精密(股)公司董辦室特助及未有公司法第 30 條各款情事之一	(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(2)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。(3)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。(4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。(5)未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
董事 羅奇璋		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，任職於正崙精密(股)公司協理及未有公司法第 30 條各款情事之一	(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(2)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。(3)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。(4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。(5)未有公司法第 30 條各款情事之一。	無
獨立 董事 李效文		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於中興大學法律系，任職於民德聯合法律事務所律師及未有公司法第 30 條各款情事之一	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。(5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等	無
獨立 董事 曾振賢		具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於空中大學商學系，曾任職於玉山銀行資深協理，現已退休及未有公司法第 30 條各款情事之一		無



獨立董事 廖福隆	具有五年以上公司業務所需之工作經驗，畢業於臺北商專，曾任職於玉山銀行資深協理，現已退休及未有公司法第 30 條各款情事之一	相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。（10）未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。（11）未有公司法第 30 條各款情事之一。（12 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
-------------	---	---	---

註：依據上市審查準則及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件

## (2) 董事會多元化及獨立性：

- A. 董事會多元化：本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學(經)歷資格、衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成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，包括但不限於以下：
- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
  - 專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。本公司現任董事會由七位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
適足多元之專業知識與技能	已達成

董事會成員多元化政策落實情形如下：

多元化核心 姓名		基本組成						專業背景				專業知識與技能							
		國籍	性別	具員工身分	年齡			獨立董事任期年資(3年以下)	會計	產業	財務	科技	營運判斷力	經營管理能力	領導決策力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	法律
					41~50歲	51~60歲	61~70歲												
董事	彥霆投資(股)公司法人代表人:吳瑞雄	中華民國	男	✓			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		
	正崴精密工業(股)公司法人代表人:林坤煌		男			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	正崴精密工業(股)公司法人代表人:劉素芳		女			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	正崴精密工業(股)公司法人代表人:羅奇璋		女		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事	李效文	中華民國	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	曾振賢		男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
	廖福隆		男			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

B. 董事會獨立性：本公司現任董事會成員共 7 位，包含 3 位獨立董事及 1 位具員工身份董事(佔全體董事成員比例 42.86% 及 14.29%)。截至 111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第 12~13 頁-董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第 9~10 頁-董事資料)。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月17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	吳瑞雄	男性	91/11/01	3,884	3.28%	3,417	2.89%	0	0	維熹企業(股)公司董事長	(註1)	總經理室特助 昆山廠總經理	吳瑞聯 吳瑞旺	二等親 二等親	(註2)
總經理室特別助理	中華民國	吳瑞聯	男性	109/7/22	458	0.39%	734	0.62%	0	0	聯合工專畢 聲寶(股)公司業務主任 維熹企業(股)公司協理	吉聯投資(股)公司董事長	董事長 昆山廠總經理	吳瑞雄 吳瑞旺	二等親 二等親	無
昆山電子廠總經理	中華民國	吳瑞旺	男性	91/11/01	381	0.32%	185	0.16%	0	0	台北工專畢 維熹企業(股)公司經理	維胤投資(股)公司董事 維爾斯電子(昆山)有限公司董事兼總經理 維爾斯電氣(昆山)有限公司董事兼總經理	董事長 總經理室特助	吳瑞雄 吳瑞聯	二等親 二等親	無
協理	中華民國	廖惠仁	男性	107/01/01	1	0.00%	0	0	0	0	國立政治大學國際經營管理碩士 維熹科技(股)公司	—	—	—	—	無
會計協理	中華民國	游嘉德	男性	92/01/01	260	0.22%	0	0	0	0	東海大學會計系畢 資誠會計師事務所副理 正威精密工業(股)公司專案經理	—	—	—	—	無
資訊協理	中華民國	陳淑娟	女性	92/01/01	286	0.24%	0	0.00%	0	0	銘傳管理學院計算機系畢 鴻海精密工業(股)公司課長 矽峰光電(股)公司經理	—	—	—	—	無
財務協理	中華民國	周煌慶	男性	94/03/01	338	0.29%	7	0.01%	0	0	文化大學會計系畢 大安銀行業務副理 矽峰光電(股)公司協理	Conntek Integrated Solutions Inc. 董事長 Cisco LLC. 董事長	—	—	—	無

註1：彥霆投資(股)公司董事長、彥毅投資(股)公司董事、東莞維升電子製品有限公司董事長兼總經理、維爾斯電氣(昆山)有限公司董事長、維爾斯電子(昆山)有限公司董事長、Smart Think Technology Co., Ltd. 董事長、Great Hero Technology Co., Ltd. 董事長、Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Bright Designing Technology Co., Ltd. 董事長、Power Root Technology Co., Ltd. 董事長、Wise Giant Co., Ltd. 董事長、東莞普拉格電器有限公司董事長兼總經理。

註2：董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任三席獨立董事分別在財務會計與法律領域學有專精，能有效發揮其監督功能。
2. 規劃每年度安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
3. 獨立董事在功能委員會皆可充份討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

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)1. 一般董事及獨立董事之酬金之酬金

單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G 等七項總額及占稅後純益 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3)		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3)						
		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	
董事長	吳瑞雄 (註1)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,529	6,021	108 (註4)	108 (註4)	2,200	0	2,200	0	6,837 0.90%	8,329 1.10%	無
董事	林坤煌(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	劉素芳(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
董事	羅奇璋(註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
獨立董事	李效文	0	0	0	0	263	263	0	0	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	263; 0.03%	263; 0.03%	無
獨立董事	曾振賢	0	0	0	0	263	263	0	0	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	263; 0.03%	263; 0.03%	無
獨立董事	廖福隆	0	0	0	0	263	263	0	0	0.03%	0.03%	0	0	0	0	0	0	0	0	263; 0.03%	263; 0.03%	無

註1：彥霆投資(股)公司之法人代表人。

註2：正崙精密工業(股)公司之法人代表人。

註3：111年度之酬勞分派數為暫估數字(以110年度分派比例概算推估)。

註4：本公司111年度無實際支付數，皆為提列提撥數。

## 2. 總經理及副總經理之酬金

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(%)		領取自子公司以外投資業或公司酬金
		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	吳瑞雄	4,024	5,515	108 (註2)	108 (註2)	506	506	2,200	0	2,200	0	6,837 0.90%	8,329 1.10%	無
總經理室特別助理	吳瑞聯	2,688	2,688	108	108	300	300	1,056	0	1,056	0	4,152 0.55%	4,152 0.55%	無
昆山電子廠總經理	吳瑞旺	2,628	3,546	0 (註2)	0 (註2)	300	300	1,450	0	1,450	0	4,379 0.58%	5,297 0.70%	無

註1：111年度之酬勞分派數為暫估數字(以110年度分派比例概算推估)。

註2：本公司111年度無實際支付數，皆為提列提撥數。

## 3. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

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(%)		領取自子公司以外投資業或公司酬金
		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	吳瑞雄	4,024	5,515	108 (註2)	108 (註2)	506	506	2,200	0	2,200	0	6,837 0.90%	8,329 1.10%	無
總經理室特別助理	吳瑞聯	2,688	2,688	108	108	300	300	1,056	0	1,056	0	4,152 0.55%	4,152 0.55%	無
昆山電子廠總經理	吳瑞旺	2,628	3,546	0 (註2)	0 (註2)	300	300	1,450	0	1,450	0	4,379 0.58%	5,297 0.70%	無
會計協理	游嘉德	1,541	1,541	200	200	201	201	1,050	0	1,050	0	2,991 0.39%	2,991 0.39%	無
財務協理	周煌慶	1,694	1,694	100	100	198	198	1,050	0	1,050	0	3,042 0.40%	3,042 0.40%	無

註1：111年度之酬勞分派數為暫估數字(以110年度分派比例概算推估)。

註2：本公司111年度無實際支付數，皆為提列提撥數。

#### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票 金額	現金 金額	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	吳瑞雄	0	8,836 (註1)	8,836 (註1)	1.16%
	總經理室特別助理	吳瑞聯				
	昆山電子廠總經理	吳瑞旺				
	協理	周煌慶				
	協理	游嘉德				
	協理	陳淑娟				
	協理	廖惠仁				

註1：111年度之酬勞分派數為暫估數字(以110年度分派比例概算推估)。

(二)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、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)本公司及合併報表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個體或個別財務報告稅後純益比例

單位：新台幣仟元

年度 身份	110 年度(註 1)		111 年度(註 1)	
	酬金總額	總額占稅後 純益比例(%)	酬金總額	總額占稅後 純益比例(%)
董事(本公司及合併報表)	733	0.21%	790	0.10%
本公司 總經理及副總經理	15,625	4.52%	15,368	2.02%
合併報表 總經理及副總經理	17,923	5.19%	17,778	2.34%

註 1：本表 110 年度係指 110 年度之盈餘分配情形，於 111 年度發放；111 年度之酬勞數為暫估數字(以 110 年度分配比例概算推估)。

註 2：本公司已設置審計委員會取代監察人職權，故無監察人酬金。

(2)由上表可知本公司及合併報表最近二年度發放董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例相當，並無明顯波動。

(3)有關本公司董事與經理人酬金給付之政策、標準與組合、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司 110 年度與 111 年度之董事酬金係明訂於公司章程內，110 年、111 年度由董事會議決議並於年度股東會報告；對於總經理及副總經理之酬金則由本公司董事會會議及依本公司薪資管理辦法執行。

自本公司薪酬委員會於 100 年 12 月成立後，100 年度起本公司董事、經理人之酬金及員工酬勞金額，乃依其職務、貢獻、績效表現及考量公司未來風險，由薪酬委員會審議並送交董事會決議。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會 7 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	彥霆投資(股)公司 代表人:吳瑞雄	7	0	100%	(B/A)
董事	正崴精密工業(股) 公司代表人:林坤煌	7	0	100%	(B/A)
董事	正崴精密工業(股) 公司代表人:劉素芳	7	0	100%	(B/A)
董事	正崴精密工業(股) 公司代表人:羅奇璋	7	0	100%	(B/A)
獨立董事	李效文	7	0	100%	(B/A)
獨立董事	曾振賢	7	0	100%	(B/A)
獨立董事	廖福隆	7	0	100%	(B/A)

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：請詳說明一

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請詳說明二

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：請詳說明三

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：請詳說明四

說明一：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-3 所列事項	獨董持反對 或保留意見
111.03.25 111 年第一次董事會	1.110 年度員工及董監事酬勞發放方式與數額案。	V	無
	2.修正「取得或處分資產處理程序」案。	V	無
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
111.5.11	1.彰化廠自地委建事宜。	V	無



111 年第二次董事會	2. 本公司向關係人續租彰化縣芳苑鄉房舍案。	V	無
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
111. 8. 11 111 年第四次董事會	1. 本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司申請資金融通。	V	無
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
111. 11. 10 111 年第五次董事會	1. 本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司申請資金融通。	V	無
	2. 本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司轉投資 100%之孫公司 CISKO LLC 申請資金融通。	V	無
	3. 討論修正本公司「內部稽核實施細則」	V	無
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		
111. 12. 15 111 年第六次董事會	1. 擬議一百一零年度董事酬勞與經理人員工酬勞分配案。	V	無
	2. 討論本公司經理人年終獎金給付金額案。	V	無
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：第 1 項及第 2 項除董事長吳瑞雄因利益迴避未參與本案之討論外，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。		
112. 03. 24 112 年第一次董事會	1. 111 年度員工及董監事酬勞發放方式與數額案。	V	無
	獨立董事意見：無		
	公司對獨立董事意見之處理：無		
	決議結果：全體出席董事同意通過。		

說明二：

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	議案內容及應利益迴避原因	迴避董事姓名	參與表決董事姓名	董事對利害關係議案迴避之執行情形	參與表決情形
111. 5. 11	議案內容：	吳瑞雄	林坤煌	吳瑞雄因與此議	吳瑞雄因與此議

(111年第二次董事會)	1. 本公司向關係人黃秀號續租彰化縣芳苑鄉漢寶村房舍案。 應迴避原因： 董事吳瑞雄與黃秀號為關係人，因屬涉及其自身利害關係之事項，依法應迴避討論與表決。		劉素芳 羅奇璋 李效文 曾振賢 廖福隆	案有自身利害關係，故迴避未參與此議案之討論與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。	案有自身利害關係故迴避未參與此議案之討論與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。
111.12.15 (111年第六次董事會)	議案內容： 1. 擬議一百一零年度董事酬勞與經理人員工酬勞分配案。 2. 討論本公司經理人年終獎金給付金額案。 應迴避原因： 因董事吳瑞雄具員工身分，董監酬勞、員工酬勞分配案及經理人年終獎金給付案因屬涉及其自身利害關係之事項，依法應迴避討論與表決。	吳瑞雄	林坤煌 劉素芳 羅奇璋 李效文 曾振賢 廖福隆	吳瑞雄因與此二議案有自身利害關係，故迴避未參與此二議案之討論與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。	吳瑞雄因與此二議案有自身利害關係故迴避未參與此二議案之討論與表決，經代理主席徵詢其餘出席董事全體無異議照案通過。

說明三：

董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

董事會評鑑執行情形：

項目	說明
評估週期	每年執行一次
評估期間	111/1/1~111/12/31
評估範圍	董事會績效考核、董事會成員考核、功能性委員會績效考核
評估方式	董事會績效考核由各董事以問卷方式自我評估。
評估內容	(1)董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。 (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。
評估結果	已於112年第一季進行評鑑並依規定公告於公開資訊觀測站 (1)董事會績效評估結果：有效強化董事會職能且整體運作良好。 (2)個別董事成員績效評估結果：董事對於各項指標自評結果多為認同，有善盡指導及監督公司策略。

	(3)功能性委員會績效評估結果： 薪酬委員會：適當且合理建議管理階層薪酬報酬且整體運作良好 審計委員會：發揮監督且整體運作良好。
--	--

說明四：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：

本公司設置薪資報酬委員會及審計委員會，分別協助董事會履行其監督職責。

(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：

**審計委員會運作情形資訊**

最近年度審計委員會開會 5 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)(註)	備註
獨立董事	李 效 文	5	0	100%	
獨立董事	曾 振 賢	5	0	100%	
獨立董事	廖 福 隆	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請詳說明一 1.

(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  
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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：請詳說明二

四、審計委員會之年度工作重點及運作情形：請詳說明三

說明一：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：業經審計委員會同意後呈報董事會。

審計委員會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所 列事項	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議項	未經審計委 員會通過，而 經全體董事
-------	-----------	----------------------	-----------------------------	--------------------------

			目內容	2/3 以上同意
111.03.25 111 年第一次審計委員會	1. 110 年度財務報告、營業報告書及盈餘分派案。	V	無	無
	2. 110 度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	V	無	無
	3. 會計師之超然獨立性評估案。	V	無	無
	4. 修正「取得或處分資產處理程序」案。	V	無	無
	審計委員會意見：無			
	公司對審計委員會意見之處理：無			
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。			
111.05.11 111 年第二次審計委員會	1. 彰化廠自地委建事宜。	V	無	無
	2. 本公司向關係人續租彰化縣芳苑鄉房舍案。	V	無	無
	審計委員會意見：無			
	公司對審計委員會意見之處理：無			
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。			
111.08.11 111 年第三次審計委員會	1. 本公司民國一一一年度第二季合併財務報告。	V	無	無
	2. 本公司轉投資 100% 之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司申請資金融通。	V	無	無
	審計委員會意見：無			
	公司對審計委員會意見之處理：無			
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。			
111.11.10 111 年第四次審計委員會	1. 本公司轉投資 100% 之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向公司申請資金融通。	V	無	無
	2. 本公司轉投資 100% 之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司轉投資 100% 之孫公司 CISKO LLC 申請資金融通。	V	無	無
	3. 修正本公司「內部稽核實施細則」。	V	無	無
	4. 民國 112 年度稽核計畫。	V	無	無
	審計委員會意見：無			
	公司對審計委員會意見之處理：無			
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。			
112.03.24 112 年第一次審計委員會	1. 111 年度財務報告、營業報告書及盈餘分派案。	V	無	無
	2. 111 度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。	V	無	無
	3. 會計師之超然獨立性評估案。	V	無	無
	4. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務案。			
	審計委員會意見：無			

	公司對審計委員會意見之處理：無			
	決議結果：全體出席審計委員同意通過。			

說明二：

- 1.本公司 111 年度召開審計委員會，會議時間如下說明三所示。  
本公司稽核主管每月就前月份查核缺失及改善補正追蹤情形，提交書面報告予獨立董事核閱，獨立董事對稽核執行結果報告並無異議。本公司召開董事會，獨立董事與稽核主管均列席董事會，稽核主管就內部稽核作業於董事會進行報告。
- 2.本公司經簽證會計師核閱或查核後之財務報表均送請審計委員會討論，並於同意通過後提董事會報告或決議。簽證會計師於每季審查財務報告時，出具書面溝通函予獨立董事，說明查核工作內容及結果，針對重大會計估計及調整分錄進行說明，稽核主管及會計師與獨立董事隨時可視需要進行聯繫溝通。

獨立董事與會計師溝通情形

111 年度	溝通重點
111.03.25 與治理單位溝通函	110 年度合併財務報表及個體財務報表。
111.05.11 與治理單位溝通函	111 年第一季合併財務報表。
111.08.11 與治理單位溝通函	111 年第二季合併財務報表。
111.11.10 與治理單位溝通函	111 年第三季合併財務報表。
112 年度	溝通重點
112.03.24 與治理單位溝通函	111 年度合併財務報表及個體財務報表。

說明三：

審計委員會之年度工作重點及運作情形：

- (一)本公司審計委員會於民國 111 年召開 4 次會議，112 年截至目前召開一次會議，每次會議審計委員皆全數出席，其主要之工作重點及職權事項如下：
- 1.依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
  - 2.內部控制制度有效性之考核。
  - 3.依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
  - 4.涉及董事自身利害關係之事項。
  - 5.重大之資產或衍生性商品交易。
  - 6.重大之資金貸與、背書或提供保證。
  - 7.募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
  - 8.簽證會計師之委任、解任或報酬。

9.財務、會計或內部稽核主管之任免。

10.由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

11.其他公司或主管機關規定之重大事項。

(二)民國 111 年度與 112 年度審計委員會運作情形：

開會日期	議案之內容、決議狀況及後續處理
111.3.25	一、議案之內容： 1. 報告內部稽核業務執行情形。 2. 討論 110 年度財務報告、營業報告書及盈餘分派案。 3. 討論 110 度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。 4. 討論會計師之超然獨立性評估案。 5. 討論修正「取得或處分資產處理程序」案。 二、審計委員會決議結果：無意見
111.5.11	一、議案之內容： 1. 本公司民國一一一年度第一季合併財務報告。 2. 報告內部稽核業務執行情形。 3. 彰化廠自地委建事宜。 4. 本公司向關係人續租彰化縣芳苑鄉房舍。 二、審計委員會決議結果：無意見
111.8.11	一、議案之內容： 1. 本公司民國一一一年度第二季合併財務報告。 2. 報告內部稽核業務執行情形。 3. 本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司申請資金融通。 二、審計委員會決議結果：無意見
111.11.10	一、議案之內容： 1. 本公司民國一一一年度第三季合併財務報告。 2. 報告內部稽核業務執行情形。 3. 討論本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司申請資金融通。 4. 討論本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司轉投資 100%之孫公司 CISKO LLC 申請資金融通。 5. 討論修正「內部重大資訊處理作業程序」。 6. 討論修正「防範內線交易管理辦法」。 7. 討論修正本公司「內部稽核實施細則」。 8. 討論民國 112 年度稽核計畫。 二、審計委員會決議結果：無意見
112.3.24	一、議案之內容： 1. 報告內部稽核業務執行情形。 2. 本公司自行編製財務報告能力說明。 3. 討論 111 年度財務報告、營業報告書及盈餘分派案。 4. 討論 111 度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」。

	<p>5. 討論會計師之超然獨立性評估案。</p> <p>6. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務案。</p> <p>二、審計委員會決議結果：無意見</p>
--	---

2. 監察人參與董事會運作情形：

(109 年於 109.6.24 股東會進行董監事改選，並選出三席獨立董事設立審計委員會取代監察人職權，已無設置監察人)

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站。	無重大差異
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？	√		(一)本公司設有股務室，處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異
(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？	√		(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情形。	無重大差異
(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？	√		(三)本公司與關係企業往來訂有「集團企業、特定公司及關係人交易作業程序」、「母子公司交易處理原則」，以控管各項風險機制，並遵循內部控制制度定期查核關係企業相關業務。	無重大差異
(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？	√		(四)本公司訂有防範內線交易管理辦法及內部重大資訊處理作業程序，並不定期宣導。	無重大差異
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？	√		(一)本公司已於「公司治理實務守則」第二十條已明確規範董事會組成之多元化政策，本公司董事會成員組成，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務需求，在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量專業背景、學(經)歷、誠信度或相關專業資格等，本	無重大差異



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						
<p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>			<p>公司董事會及獨立董事成員具法律、財務、行銷、產業經歷等多方面向多元組成，普遍具備執行職務所需專業、技能及素養。董事席次7席，其中獨立董事為3席，已達成獨立董事席次超過三分之一、2席女性董事及「兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一」且只有一席，之具體管理目標，驅使本公司得以發揮經營決策及督導之機能。董事會成員落實多元化情形請詳第13 -14頁。</p>						
		V	<p>(二)本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他各項功能性管理由各職掌部門負責，未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設立。</p>	無重大差異					
		V	<p>(三)本公司已於108年12月16日董事會決議通訂定「董事會績效評估辦法」，並已依辦法每年定期進行績效評估，並呈報董事會，做為董事報酬及提名續任之參考。</p>	無重大差異					
		V	<p>(四)本公司每年由董事會對簽證會計師進行獨立性與適任性之審查，除就下表各面向進行評估外，112年也參考會計師提供之審計品質指標(AQIs)13個項目指標進行評估。</p> <table border="1" data-bbox="981 1233 1675 1383"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財務利益</td> <td>無</td> </tr> <tr> <td>業務關係</td> <td>無</td> </tr> </tbody> </table>	評估項目	評估結果	財務利益	無	業務關係	無
評估項目	評估結果								
財務利益	無								
業務關係	無								

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									
			<table border="1"> <tr> <td>事務所規模</td> <td>可</td> </tr> <tr> <td>非審計服務項目</td> <td>可</td> </tr> <tr> <td>簽證公費</td> <td>可</td> </tr> <tr> <td>服務品質</td> <td>可</td> </tr> </table> <p>並請會計師出具「超然獨立聲明書」，最近兩年度分別於111年3月25日及112年3月24日提董事會評估審查。</p>	事務所規模	可	非審計服務項目	可	簽證公費	可	服務品質	可	
事務所規模	可											
非審計服務項目	可											
簽證公費	可											
服務品質	可											
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)？	V		<p>本公司由總管理處負責統籌公司治理相關事務，並負責督導及分派相關工作予有關部門，以推動公司治理，其相關職權範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供董事執行業務所需資料。</li> <li>2. 董事會日期及議程規劃，並於會議前七日通知董事，議題如需利益迴避於事前提醒，會後二十日內寄發董事會議事錄。</li> <li>3. 依法辦理股東會，法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於修訂公司章程及董事改選後辦理變更登記事務。</li> </ol>	無重大差異								
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站設有利害關係人專區，並設有專人回覆利害關係人各類問題。	無重大差異								
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任專業股務代理機構-福邦證券股份有限公司股務代理部，辦理本公司各項股務業務。	無重大差異								
七、資訊公開												

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) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一) 本公司已架設網站，並設立投資人專區，供查詢公司各項財務資訊。	無重大差異
(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）？	V		(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露，並依規定落實發言人制度。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	(三) 本公司雖未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟均於規定期限前申報年度財務報告，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。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司訂有退休辦法，以安定員工退休之生活。</li> <li>2. 本公司訂有性騷擾防治措施及懲戒辦法，以提供員工良好的工作環境。</li> <li>3. 本公司訂有工作規則，並確實執行相關內容，維護員工權益。</li> <li>4. 本公司董事會出席狀況良好。</li> <li>5. 公司已為董事投保董事責任險。</li> <li>6. 本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者已自行迴避，不加入表決。</li> </ol>	無重大差異
<p>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。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 已改善情形：英文資訊揭露。</li> <li>2. 尚未改善情形：加強永續發展及溫室氣體等排放量揭露。</li> </ol>				

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 組成：

本公司薪酬委員會由三位委員組成，成員包括本公司三席獨立董事，第四屆薪酬委員會主席係由本公司獨立董事李效文先生擔任；薪酬委員會組織章程請參考公開資訊觀測站資訊。

本公司於109年7月15日的董事會中核准任命李效文獨立董事、曾振賢獨立董事、廖福隆先生為第四屆薪酬委員會委員。

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身分別 姓名		條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數
獨立董事	李效文	本公司之薪酬委員會成員皆由獨立董事組成，請參閱第 12-13 頁之獨立董事專業資格與經驗所揭露之相關內容。		(1)非本公司或其關係企業之受僱人。(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行 股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親 屬或三親等以內直系血親親屬。(5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依 公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或 監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一 人控制之他公司董事、監察人或受僱人。(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配 偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理 事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商 務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。(10)未有公司法第 30 條各款情事之一且未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無
獨立董事	曾振賢				無
獨立董事	廖福隆				無

2. 職責：

薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司薪酬與福利政策，以及董事、監察人及經理人之報酬。

3. 運作情形：

第四屆薪酬委員會主席李效文先生，自109年7月15日董事會聘任第四屆薪酬委員，最近年度(111)年至112年4月30日共召開3次常會，薪酬委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	出席率(%)	目前兼任	備註
主席	李效文	3	100%	民德聯合法律事務所律師	獨立董事
委員	曾振賢	3	100%	無 (已從玉山銀行資深協理退休)	獨立董事
委員	廖福隆	3	100%	無 (已從玉山銀行資深協理退休)	獨立董事

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：109 年 7 月 15 日至 112 年 6 月 15 日；最近年度(111)年至 112 年 4 月 30 日薪資報酬委員會開會 3 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) (註)	備註
召集人	李效文	3	0	100%	
委員	曾振賢	3	0	100%	
委員	廖福隆	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無
- 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第四次 111.3.25	1.110 年度員工及董事酬勞發放方式數額案。	經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議通過。	提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第五次 111.12.15	1.110 年度董事酬勞與經理人員工酬勞分配案。 2.檢視本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案。	經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議通過。	提董事會由全體出席董事同意通過

		3. 檢視本公司民國 112 年擬實施之各項薪資報酬項目案。 4. 討論本公司經理人年終獎金給付金額案。 5. 討論本公司薪酬委員會民國 112 年之工作計劃案。		
	第四屆 第六次 112. 3. 24	1. 111 年度員工及董事酬勞發放方式數額案。	經主席徵詢全體出席薪酬委員無異議通過。	提董事會由全體出席董事同意通過

備註陳述薪酬委員會職權範圍如下：

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. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬。本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
  - a. 董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
  - b. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
  - c. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(3)提名委員會成員資料及運作情形資訊：不適用。

(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(註 1)		與上市上櫃公司 永續發展實務守 則差異情形及原 因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	<p>本公司雖尚未正式設置推動永續發展專(職)單位，但已完成規劃。將於 112 年度提案董事會後設置，成立永續發展推動小組。茲說明規劃的永續發展之治理架構如下：</p> <p>1. 管理方針：成立永續發展推動小組，由總經理任召集人並由部門高階主管任組長，負責設定各項永續議題，進行集團上下整合及跨部門聯繫，確保永續發展充分落實到所有層面。</p> <p>2. 策略與目標制定：永續發展推動委員會轄下擬設立四個小組；</p> <p>1. 公司治理小組（遵循法令執行、提升資訊透明度、強化董事會職能、維護股東權益）。</p> <p>2. 環境永續小組(溫室氣體管理、水資源管理、能源管理、廢棄物管理)</p> <p>3. 員工權益小組（教育訓練、人權保障、薪酬獎金、員工福利、員工安全)</p> <p>4. 社會參與小組（公益活動、社區參與)</p> <p>3. 檢討措施：推動小組每半年向董事會報告執行進度、成</p>

			<p>果及未來工作計劃。董事會依推動小組報告監督各項執行進度，審視執行成果效益，並適時調整執行方向及目標。</p>	<p>年向董事會報告執行進度、成果及未來工作計劃。董事會依推動小組報告監督各項執行進度，審視執行成果效益，並適時調整執行方向及目標。</p>														
<p>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？(註3)</p>	<p>V</p>		<p>本公司就企業社會責任重大性原則，進行相關議題之風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1" data-bbox="1066 711 1872 1404"> <thead> <tr> <th data-bbox="1066 711 1229 759">重大議題</th> <th data-bbox="1229 711 1458 759">風險評估項目</th> <th data-bbox="1458 711 1872 759">風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="1066 759 1229 842">環境</td> <td data-bbox="1229 759 1458 842">環境保護</td> <td data-bbox="1458 759 1872 842">           1. 推動 Sbti 減碳目標。            2. 推動綠色工廠認證。         </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1066 842 1229 1321" rowspan="2">社會</td> <td data-bbox="1229 842 1458 1145">安全生活及工作環境</td> <td data-bbox="1458 842 1872 1145">           1. 提供員工安全與健康之生活與工作環境。            2. 辦理員工定期健康檢查。            3. 提供員工適當之教育訓練與安全防護用具。            4. 辨識各類危險源與風險並擬定計畫控制因應。         </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1229 1145 1458 1321">產品安全</td> <td data-bbox="1458 1145 1872 1321">           1. 本公司產品遵循各國安規標準生產製造。            2. 公司產品投保產品責任險 1,000 萬美金。         </td> </tr> <tr> <td data-bbox="1066 1321 1229 1404">公司治理</td> <td data-bbox="1229 1321 1458 1404">法令遵循</td> <td data-bbox="1458 1321 1872 1404">落實內部制度控制機制，確保各項作業依循法令規範。</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護	1. 推動 Sbti 減碳目標。 2. 推動綠色工廠認證。	社會	安全生活及工作環境	1. 提供員工安全與健康之生活與工作環境。 2. 辦理員工定期健康檢查。 3. 提供員工適當之教育訓練與安全防護用具。 4. 辨識各類危險源與風險並擬定計畫控制因應。	產品安全	1. 本公司產品遵循各國安規標準生產製造。 2. 公司產品投保產品責任險 1,000 萬美金。	公司治理	法令遵循	落實內部制度控制機制，確保各項作業依循法令規範。	<p>無重大差異</p>
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略																
環境	環境保護	1. 推動 Sbti 減碳目標。 2. 推動綠色工廠認證。																
社會	安全生活及工作環境	1. 提供員工安全與健康之生活與工作環境。 2. 辦理員工定期健康檢查。 3. 提供員工適當之教育訓練與安全防護用具。 4. 辨識各類危險源與風險並擬定計畫控制因應。																
	產品安全	1. 本公司產品遵循各國安規標準生產製造。 2. 公司產品投保產品責任險 1,000 萬美金。																
公司治理	法令遵循	落實內部制度控制機制，確保各項作業依循法令規範。																



<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>本公司昆山廠區取得ISO14001環境管理系統認證。</p>	無重大差異																		
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>本公司近年積極改善製程，進行機器汰舊換新並導入自動化生產，另也規劃導入太陽能發電中，以提升能源使用效率，達到節能並提高生產效率。</p> <p>本公司廠內用於生產運轉輔具，例如紙箱、袋子、吸塑盒等多回收循環再利用，並做成紀錄，確實執行再利用。生產設計過程減少廢棄物及廢料，對於生產後廢料也加以分類，並委由廢棄物清除許可認證機構負責回收再利用。</p>	無重大差異																		
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	V	<p>本公司持續關注全球氣候變遷，依TCFD對公司經營活動帶來的風險與機會，選列評估項目及因應措施如下：</p> <table border="1" data-bbox="1070 751 1872 1262"> <thead> <tr> <th>風險項目</th> <th>風險因素</th> <th>因應政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>市場風險</td> <td>未達客戶減碳目標影響銷售業績。</td> <td>制定節能減碳目標，持續改善製程，推動Sbti減碳目標，符合客戶環保需求。</td> </tr> <tr> <td>政策和法規風險</td> <td>各國提出碳排政策及法令，增加生產成本。</td> <td>配合政府政策，逐年設定減排目標，提升能源使用效率。</td> </tr> <tr> <td>氣候災害風險</td> <td>颱風、洪水、熱浪等極端氣候產生斷水、斷電、運輸受阻。</td> <td>分散生產基地及供應商來源，制訂各種天然災變因應編組計畫，加強模擬演練。</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" data-bbox="1070 1302 1872 1426"> <thead> <tr> <th>機會項目</th> <th>機會因素</th> <th>因應政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>資源使用效率</td> <td>機器汰舊換新，採用多種能</td> <td>設置能源管理監控設備，導入太陽能發</td> </tr> </tbody> </table>	風險項目	風險因素	因應政策	市場風險	未達客戶減碳目標影響銷售業績。	制定節能減碳目標，持續改善製程，推動Sbti減碳目標，符合客戶環保需求。	政策和法規風險	各國提出碳排政策及法令，增加生產成本。	配合政府政策，逐年設定減排目標，提升能源使用效率。	氣候災害風險	颱風、洪水、熱浪等極端氣候產生斷水、斷電、運輸受阻。	分散生產基地及供應商來源，制訂各種天然災變因應編組計畫，加強模擬演練。	機會項目	機會因素	因應政策	資源使用效率	機器汰舊換新，採用多種能	設置能源管理監控設備，導入太陽能發	無重大差異
風險項目	風險因素	因應政策																			
市場風險	未達客戶減碳目標影響銷售業績。	制定節能減碳目標，持續改善製程，推動Sbti減碳目標，符合客戶環保需求。																			
政策和法規風險	各國提出碳排政策及法令，增加生產成本。	配合政府政策，逐年設定減排目標，提升能源使用效率。																			
氣候災害風險	颱風、洪水、熱浪等極端氣候產生斷水、斷電、運輸受阻。	分散生產基地及供應商來源，制訂各種天然災變因應編組計畫，加強模擬演練。																			
機會項目	機會因素	因應政策																			
資源使用效率	機器汰舊換新，採用多種能	設置能源管理監控設備，導入太陽能發																			

				源生產，降低生產成本。	電。																		
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V			<p>市場機會</p> <p>低碳產品需求提升，如電動車配件，提升營業規模。</p>	<p>公司主要產品為電源連接線，配合市場低碳產品趨勢，開發客戶所需產品。</p>	無重大差異																	
<p>本公司過去兩年主要生產廠區(東莞、昆山、彰化)及總公司溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量如下：</p>			<p>溫室氣體 單位：噸CO<sub>2</sub>e</p> <table border="1" data-bbox="1066 536 1877 708"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一</th> <th>範疇二</th> <th>範疇三</th> <th>單位排放量(百萬營收)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111年</td> <td>407</td> <td>20,809</td> <td>71</td> <td>3.45</td> </tr> <tr> <td>110年</td> <td>532</td> <td>21,767</td> <td>91</td> <td>4.01</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司依循ISO14064國際標準及公司相關管理辦法，對經營活動中能源需求及溫室氣體排放進行盤查，依據盤查結果，制訂持續改善計畫及措施，積極推動各類溫室氣體減量排放，降低對地球暖化所造成的環境及氣候影響。</p>			年度	範疇一	範疇二	範疇三	單位排放量(百萬營收)	111年	407	20,809	71	3.45	110年	532	21,767	91	4.01	<p>無重大差異</p>		
年度	範疇一	範疇二	範疇三	單位排放量(百萬營收)																			
111年	407	20,809	71	3.45																			
110年	532	21,767	91	4.01																			
			<p>用水量 單位：公噸</p> <table border="1" data-bbox="1066 919 1877 1046"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水量</th> <th>用水密集度(百萬營收)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111年</td> <td>109,937</td> <td>17.85</td> </tr> <tr> <td>110年</td> <td>137,065</td> <td>24.55</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司執行製程用水再回收，定期檢修水管，改用節水閘門等相關節約措施，杜絕水資源浪費，管理單位平日加強用水量監督及對全體員工進行用水宣傳教育，提升員工節水意識。</p>			年度	用水量	用水密集度(百萬營收)	111年	109,937	17.85	110年	137,065	24.55									
年度	用水量	用水密集度(百萬營收)																					
111年	109,937	17.85																					
110年	137,065	24.55																					
			<p>廢棄物管理 單位：公噸</p> <table border="1" data-bbox="1066 1257 1877 1385"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>廢棄物重量</th> <th>密集度(百萬營收)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111年</td> <td>96</td> <td>0.016</td> </tr> <tr> <td>110年</td> <td>105</td> <td>0.019</td> </tr> </tbody> </table>			年度	廢棄物重量	密集度(百萬營收)	111年	96	0.016	110年	105	0.019									
年度	廢棄物重量	密集度(百萬營收)																					
111年	96	0.016																					
110年	105	0.019																					
			<p>本公司製程廢棄物管理政策以源頭開發管理、減少製程廢</p>																				

		料及終端回收分類做為廢棄物管理三階段，生活廢棄物方面，提倡使用環保器具，加強員工確實執行垃圾分類，以達到廢棄物減量。							
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？	V	(一) 本公司遵守勞基法、國際公認基本人權原則及各地勞動保障法規，訂有預防執行勤務不法侵害辦法、反歧視程序等人權保障規定，並依RBA責任商業聯盟行為準則有關人權規定，訂立勞動標準納入相關管理政策中。	無重大差異						
(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？	V	(二) 本公司依法訂立各項員工福利措施，如薪資管理、給假管理、教育訓練、績效獎金、年終獎金及業績獎金等辦法，並成立職工福利委員會，提供同仁旅遊補助、每月慶生集會補助，及結婚、生育、住院、喪葬等津貼。公司依年度營運績效、部門績效管理及個人考核貢獻績效等面向，連結獎勵及懲誡相關規範，訂立合理薪資及獎金員工薪酬給付政策。	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？	V	(三) 本公司對員工定期實施勞工安全宣導、消防、安全演練講習，並定期實施員工健康檢查及宣導安全衛生工作守則。為防止職業災害，保障員工安全及健康，本公司依法設置安全衛生管理室，訂定「安全衛生工作守則」、「職業安全衛生管理規章」，規範員工工作環境之安全衛生，並定期辦理消防安全、安全衛生課程教育訓練。公司亦定期舉辦員工健康檢查作業，聘用專任護理師持續關懷員工身心健康，塑造健康職場文化，預防職業傷病發生。  公司對下列設施進行定期實施保養及檢修： <table border="1" data-bbox="1198 1209 1765 1359"> <tr> <td>飲水、衛生器材</td> <td>每三個月一次</td> </tr> <tr> <td>升降機</td> <td>每個月一次</td> </tr> <tr> <td>消防設備</td> <td>一年一次</td> </tr> </table> 並依據「職業安全衛生法」訂定作業環境監測計畫，定期於作業場所進行二氧化碳濃度監測，落實提供員工安全	飲水、衛生器材	每三個月一次	升降機	每個月一次	消防設備	一年一次	無重大差異
飲水、衛生器材	每三個月一次								
升降機	每個月一次								
消防設備	一年一次								

		與健康之工作環境。									
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	(四)公司各部門每季規定開立教育訓練課程，提供同仁相關職能訓練，並熟悉最新法令及作業辦法，作為人才培訓根基。對新進員工也不定期開立教育訓練，由各部門提供新進員工所需基本知識訓練，加速認識公司規範及文化，儘早融入所負責工作。	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？	V	(五)本公司主要產品為電源連接線，需有符合各國安規規範的標示。	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？	V	<p>(六)本公司訂有供應商守則及承諾書與環保協約，內容對供應商開發審查、評鑑、環境、社會責任承諾，知識產權等項目，訂有詳細規範，以確保供應商提供良好品質產品，並順應社會發展潮流，承諾保障員工權益、增進員工健康與安全，符合社會責任與法規要求，如供應商違反相關規定，得主張終止或解除契約。</p> <p>本公司訂有供應商評鑑管理辦法，主要流程如下：</p> <table border="1"> <tr> <td>供應商選取及評估</td> <td>調查篩選供應商後，分別以書面、樣品、實地等方式進行評估。</td> </tr> <tr> <td>供應商月評鑑</td> <td>依品質、交期、服務等項進行月評鑑。</td> </tr> <tr> <td>供應商定期稽核</td> <td>依上年度月評鑑分數，及一年一次評鑑原則，針對供應商品質系統、環境關聯物質控管及社會責任、健康安全等進行稽核。</td> </tr> <tr> <td>供應商培訓</td> <td>原則一年一次，必要時得隨時進行，以培訓供應商因應</td> </tr> </table>	供應商選取及評估	調查篩選供應商後，分別以書面、樣品、實地等方式進行評估。	供應商月評鑑	依品質、交期、服務等項進行月評鑑。	供應商定期稽核	依上年度月評鑑分數，及一年一次評鑑原則，針對供應商品質系統、環境關聯物質控管及社會責任、健康安全等進行稽核。	供應商培訓	原則一年一次，必要時得隨時進行，以培訓供應商因應	無重大差異
供應商選取及評估	調查篩選供應商後，分別以書面、樣品、實地等方式進行評估。										
供應商月評鑑	依品質、交期、服務等項進行月評鑑。										
供應商定期稽核	依上年度月評鑑分數，及一年一次評鑑原則，針對供應商品質系統、環境關聯物質控管及社會責任、健康安全等進行稽核。										
供應商培訓	原則一年一次，必要時得隨時進行，以培訓供應商因應										

			最新國際法規、符合客戶提出品質要求或不違反禁用物質等規範。	
		供應商評鑑成績管理	依供應商月評鑑、定期稽核等分數綜合計算評估，給予適當獎勵及懲處。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司目前未編制企業社會責任報告書，未來將參考國際通用編製準則編製。	本公司目前已開始參考其他上市公司有關永續企業責任報告書編製內容，逐步對各項編製內容進行資料收集，預計 113 年開始著手編製永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於 111 年 12 月訂立永續發展實務守則，目前逐步執行推動實務守則中各項內容。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<p>1.本公司保護環境方針：惜資源、愛地球、不浪費、不汙染、遵守環保相關法令法規和客戶環保需求。</p> <p>2.環保方面：本公司廢料已委由廢棄物清除許可認證機構負責回收再利用。</p> <p>3.在社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益方面：捐助口罩、加入地方防疫義工行列，協助地方鄰里垃圾分類活動。</p> <p>4.在消費者權益方面：本公司投保1,000萬美金產品責任險。</p>				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

註 2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(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：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂有董事會通過之誠信經營守則，並揭露於公司網站。</p> <p>(二) 本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益，不提供或承諾疏通費，不提供非法政治獻金，不當慈善捐贈或贊助，洩漏商業機密等不誠信行為，均已採行防範措施。</p> <p>(三) 本公司於「誠信經營守則內作業程序及行為指南」，明訂各方案處理程序及相關規範。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行</p>	V		<p>(一) 本公司於供應商手冊中之供應商守則暨承諾書中訂有交易承諾，承諾不向本公司員工或公司關係人進行任何賄賂或從事不正當利益。</p> <p>(二) 本公司由總管理處負責推動企業誠信經營，於111年12月23日，對全體董事及員工發送誠信經營簡報，進行宣導教育，宣導同仁於執行業務時應注意事項；並已</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
情形？ (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？  (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？  (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		於 112 年 3 月 24 日在董事會報告。 (三) 本公司服務契約書訂立有防止員工及關係人直接或間接圖利行為，如需陳述可向法院務、稽核等單位陳述說明。 (四) 本公司對落實誠信經營，於會計制度及內部控制制度中建立控管機制，稽核單位依年度各項稽核計畫，對高風險作業加強防範。  (五) 本公司於 111 年 12 月 23 日對現任董事及全體員工進行誠信經營政策宣導，共計 198 人次，課程大綱包括誠信經營守則訂定目的、受規範的對象及何謂不誠信行為、防範不誠信行為之範圍等要項說明。	無重大差異  無重大差異  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？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(一) 本公司訂有道德行為準則，鼓勵檢舉任何非法及違反道德行為，並設有檢舉信箱，由專責人員處理相關事務。 (二) 本公司訂有檢舉制度流程，並以保密方式謹慎調查蒐證。  (三) 本公司接受檢舉，對檢舉人身份進行保密及保護。	無重大差異  無重大差異  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？	V		(一) 本公司於網站中揭露誠信經營守則。	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	
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			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無			



(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(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

1. 內部控制聲明書：

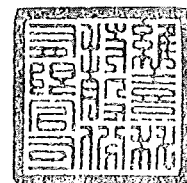
維熹科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年03月24日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年03月24日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

維熹科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

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。

(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及股東常會決議事項執行情形之檢討：

1. 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：

日期	類別	重要決議事項
111.3.25	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)內部稽核業務執行情形報告。</p> <p>(二)民國 110 年度董事會績效評估報告。</p> <p>(三)民國 110 年度推動企業誠信經營政策執行情形報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)本公司 111 年度營運計畫案。</p> <p>(二)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。</p> <p>(三)會計師之超然獨立性評估案。</p> <p>(四)110 年度員工及董事酬勞發放方式與數額案。</p> <p>(五)110 年度財務報告、營業報告書及盈餘分派案。</p> <p>(六)110 年度盈餘分派現金股利案。</p> <p>(七)修正「公司章程」案。</p> <p>(八)修正「取得或處分資產處理程序」。</p> <p>(九)為因應業務發展及理財需要，擬向銀行申請短期授信額度案。</p> <p>(十)111 年股東常會受理股東提案相關事宜案。</p> <p>(十一)訂定 111 年股東常會相關事宜案。</p>
111.05.11	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)本公司民國一一一年度第一季合併財務報告。</p> <p>(二)內部稽核業務執行情形報告。</p> <p>(三)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)本公司為因應業務發展及理財需要，擬向下列銀行申請短期授信額度。</p> <p>(二)彰化廠自地委建事宜。</p> <p>(三)本公司向關係人黃秀號續租彰化縣芳苑鄉漢寶村 019 鄰草漢北路 216、218、220 號房舍。</p>
111.07.14	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)本公司購買董事責任保險報告。</p> <p>二、討論事項：</p>

		<p>(一)討論本公司一百一零年度盈餘分派現金股利之基準日與發放日。</p> <p>(二)本公司為因應業務發展及理財需要，擬向銀行申請授信額度。</p>
111.08.11	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)本公司民國一百一一年度第二季合併財務報告。</p> <p>(二)內部稽核業務執行情形報告。</p> <p>(三)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司申請資金融通。</p>
111.11.10	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)本公司民國一百一一年度第三季合併財務報告。</p> <p>(二)內部稽核業務執行情形報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司申請資金融通。</p> <p>(二)本公司轉投資 100%之孫公司 CONNTEK INTEGRATED SOLUTIONS INC，擬向本公司轉投資 100%之孫公司 CISKO LLC 申請資金融通。</p> <p>(三)討論修正「內部重大資訊處理作業程序」。</p> <p>(四)討論修正「防範內線交易管理辦法」。</p> <p>(五)討論修正本公司「內部稽核實施細則」。</p> <p>(六)討論民國 112 年度稽核計畫。</p>
111.12.15	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)擬議一百一零年度董事酬勞與經理人員工酬勞分配案。</p> <p>(二)討論本公司經理人年終獎金給付金額案。</p> <p>(三)本公司為因應業務發展及理財需要，擬向銀行申請短期授信額度。</p> <p>(四)討論增訂「永續發展實務守則」案。</p>
112.3.24	董事會	<p>一、報告事項：</p> <p>(一)內部稽核業務執行情形報告。</p> <p>(二)民國 111 年度董事會績效評估報告。</p> <p>(三)民國 111 年度推動企業誠信經營政策執行情形報告。</p> <p>(四)本公司及合併報表之子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。</p> <p>(五)公司自行編製財務報告能力說明。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一)本公司 112 年度營運計畫案。</p> <p>(二)111 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>(三)會計師之超然獨立性評估案。</p>

		<p>(四)111年度員工及董事酬勞發放方式與數額案。</p> <p>(五)111年度財務報告、營業報告書及盈餘分派案。</p> <p>(六)111年度盈餘分派現金股利案。</p> <p>(七)修訂「股東會議事規則」案。</p> <p>(八)修訂「董事會議事規範」案。</p> <p>(九)擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務案。</p> <p>(十)為因應業務發展及理財需要，擬向銀行申請短期授信額度案。</p> <p>(十一)選舉第8屆董事案。</p> <p>(十二)提名及通過董事及獨立董事候選人名單案。</p> <p>(十三)解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。</p> <p>(十四)受理股東提出股東常會議案暨提名董事(含獨立董事)候選人名單之提案提名期間、應選名額及受理處所案。</p> <p>(十五)訂定112年股東常會相關事宜案。</p>
--	--	---

2. 最近年度股東常會決議事項執行情形之檢討：

111 股東常會重要決議內容及執行情形：

111年6月24日股東常會通過之決議事項執行情形與檢討	<p>1. 通過一百一零年度營業報告書及財務報告： 執行情形：已執行完成。</p> <p>2. 通過一百一零年度盈餘分配案： 執行情形：訂定111年8月7日為分配基準日，111年8月26日為發放日。(每股分配現金股利2.0元。)；已執行完成。</p>
-----------------------------	---

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

(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。

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：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
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	梁益彰	111/01/01~111/12/31	3,250	350	3,600	

- (一)給付簽證會計師及其所屬事務所及關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容。
1. 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。
  2. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無
- (二)前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

六、更換會計師資訊：本公司在最近二年度及其期後期間無更換會計師情形。

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。

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：仟股

職稱	姓名	111 年度		當年度截止至 4 月 17 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	彥霆投資(股)公司	0	0	0	0
董事長(法人代表)	吳瑞雄	0	0	0	0
董事/大股東	正崙精密工業(股)公司	0	0	0	0
董事(法人代表)	林坤煌	0	0	0	0
董事(法人代表)	劉素芳	0	0	0	0
董事(法人代表)	羅奇璋	0	0	0	0
獨立董事	李效文	0	0	0	0
獨立董事	曾振賢	0	0	0	0
獨立董事	廖福隆	0	0	0	0
總經理	吳瑞雄	0	0	0	0
總經理室特別助理	吳瑞聯	(57,000)	0	0	0
協理	廖惠仁	0	0	0	0
協理	陳淑娟	0	0	0	0
協理	游嘉德	0	0	0	0
協理	周煌慶	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者：

股權移轉資訊

姓名(註1)	股權移轉原因 (註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股數	交易價格
吳瑞聯	處分(贈與)	111.08.11	吳昀庭	祖孫贈與	57,000	42.5
湯素卿	處分(贈與)	111.08.11	林楷杰	祖孫贈與	29,000	42.5
湯素卿	處分(贈與)	111.08.11	林祐樂	祖孫贈與	28,000	42.5

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三)股權質押之相對人為關係人者：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：  
 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

112年4月17日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
正崙精密工業(股)公司	22,282,424	18.84%							
台灣富璘投資(股)公司	5,238,035	4.43%							
吳瑞雄	3,884,126	3.28%	3,417,230	2.89%			施鳴季 彥霆投資(股)公司	夫妻 吳瑞雄為彥霆投資董事長	
施鳴季	3,417,230	2.89%	3,884,126	3.28%			吳瑞雄 彥毅投資(股)公司	夫妻 施鳴季為彥毅投資董事長	
彥毅投資(股)公司	2,841,823	2.40%					施鳴季	施鳴季為彥毅投資董事長	
彥霆投資(股)公司	2,841,823	2.40%					吳瑞雄	吳瑞雄為彥霆投資董事長	
正發投資(股)公司	2,531,117	2.14%							
金勝投資(股)公司	2,434,853	2.06%							
維鴻投資(股)公司	2,186,017	1.85%							
恒榮投資(股)公司	2,169,201	1.83%							
林坤煌(註1)(註2)	6,723	0.01%	6,723	0.01%					
劉素芳(註1)(註3)	0	0							
羅奇璋(註1)	1,153	0.00%	0	0					
吳瑞雄(註4)	3,884,126	3.28%	3,417,230	2.89%					
陳思青(註5)	680	0.00%	942	0.00%					
陳義論(註6)	502,775	0.43%	323,371	0.27%					
蔡佩宜(註7)	17	0.00%		0.00%					

註1：正崙精密(股)公司之法人代表人。

註2：正發投資(股)公司董事長(代)。

註3：台灣富璘投資(股)公司董事長(代)。

註4：彥霆投資(股)公司之法人代表人。

註5：金勝投資(股)公司董事長。

註6：維鴻投資(股)公司董事長。

註7：恒榮投資(股)公司董事長。



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

112年3月31日；單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
-	-	-	-	-	-	-

註：係本公司採用權益法之長期投資。

## 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：新台幣仟元、仟股

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本 來源	以現金以外 之財產抵充 股 款 者	其 他
91年9月	10元	100	1,000	100	1,000	設立股本	無	(註1)
91年11月	10元	30,100	301,000	30,100	301,000	現金增資300,000仟元	無	(註2)
93年10月	10元	70,000	700,000	39,465	394,650	盈餘轉增資75,250仟元、員工紅利轉增資18,400仟元	無	(註3)
94年8月	10元	70,000	700,000	58,994.5	589,945	盈餘轉增資118,395仟元、員工紅利轉增資26,900仟元、現金增資50,000仟元	無	(註4)
95年2月	10元	70,000	700,000	63,994.5	639,945	現金增資50,000仟元	無	(註5)
95年8月	10元	100,000	1,000,000	75,593.7	755,937	盈餘轉增資95,992仟元、員工紅利轉增資20,000仟元	無	(註6)
96年8月	10元	100,000	1,000,000	81,873.4	818,734	盈餘轉增資37,797仟元、員工紅利轉增資25,000仟元	無	(註7)
96年10月	10元	150,000	1,500,000	92,123.4	921,234	現金增資102,500仟元	無	(註8)
97年8月	10元	150,000	1,500,000	99,229.5	992,295	盈餘轉增資46,062仟元、員工紅利轉增資25,000仟元	無	(註9)
98年8月	10元	150,000	1,500,000	102,111.5	1,021,115.4	盈餘轉增資19,846仟元、員工認股權認股轉增資8,974仟元	無	(註10)
99年1月	10元	150,000	1,500,000	102,478.1	1,024,780.6	員工認股權認股轉增資3,665仟元	無	(註11)
99年4月	10元	150,000	1,500,000	103,234.9	1,032,349.0	員工認股權認股轉增資7,568仟元	無	(註12)
99年8月	10元	150,000	1,500,000	105,299.6	1,052,996.0	盈餘轉增資20,647仟元	無	(註13)
100年1月	10元	150,000	1,500,000	106,460.2	1,064,601.8	員工認股權認股轉增資11,606仟元	無	(註14)
100年4月	10元	150,000	1,500,000	108,026.2	1,080,262.4	員工認股權認股轉增資15,661仟元	無	(註15)
100年8月	10元	150,000	1,500,000	110,186.6	1,101,867.7	盈餘轉增資21,605仟元	無	(註16)
100年10月	10元	150,000	1,500,000	111,190.8	1,111,907.9	員工認股權認股轉增資10,040仟元	無	(註17)

100年12月	10元	150,000	1,500,000	111,227.9	1,112,279.3	員工認股權認股轉增資 371 仟元	無	(註 18)
102年10月	10元	150,000	1,500,000	113,329.9	1,133,299.3	員工認股權認股轉增資 21,020 仟元	無	(註 19)
102年12月	10元	150,000	1,500,000	113,644.9	1,136,449.3	員工認股權認股轉增資 3,150 仟元	無	(註 20)
103年12月	10元	150,000	1,500,000	115,764.9	1,157,649.3	員工認股權認股轉增資 21,200 仟元	無	(註 21)
104年11月	10元	150,000	1,500,000	118,257.9	1,182,579.3	員工認股權認股轉增資 24,930 仟元	無	(註 22)

註 1：91 年 09 月 03 日府建商字第 091185776 號函。

註 2：91 年 11 月 28 日經授商字第 09101479170 號函。

註 3：93 年 10 月 11 日府建商字第 09320901300 號函。

註 4：94 年 8 月 22 日經授商字第 09401162220 號函。

註 5：95 年 2 月 14 日經授商字第 09501025270 號函。

註 6：95 年 8 月 3 日經授商字第 0950134140 號函。

註 7：96 年 8 月 17 日經授商字第 09601197770 號函。

註 8：96 年 10 月 3 日經授商字第 09601243580 號函。

註 9：97 年 8 月 29 日經授商字第 09701214370 號函。

註 10：98 年 8 月 27 日經授商字第 09801195270 號函。

註 11：99 年 1 月 15 日經授商字第 09901009220 號函。

註 12：99 年 4 月 15 日經授商字第 09901077530 號函。

註 13：99 年 8 月 30 日經授商字第 09901195610 號函。

註 14：100 年 1 月 31 日經授商字第 10001021650 號函。

註 15：100 年 4 月 21 日經授商字第 10001077360 號函。

註 16：100 年 8 月 10 日經授商字第 10001181920 號函。

註 17：100 年 10 月 14 日經授商字第 10001238560 號函。

註 18：100 年 12 月 2 日經授商字第 10001274950 號函。

註 19：102 年 10 月 21 日經授商字第 10201212450 號函。

註 20：102 年 12 月 11 日經授商字第 10201252220 號函。

註 21：103 年 12 月 4 日經授商字第 10301249270 號函。

註 22：104 年 11 月 25 日經授商字第 10401251030 號函。

## 2. 股份種類

112 年 4 月 17 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	118,257,927	41,742,073	160,000,000	-

註：為已上市股票

## 3. 總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構：

112年4月17日；單位：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	1	52	9,734	76	9,863
持有股數	0	40,000	49,066,535	62,116,184	7,035,208	118,257,927
持股比例	0.00%	0.03%	41.49%	52.53%	5.95%	100.00%

註：本公司非第一上市（櫃）公司及興櫃公司。

(三)股權分散情形

112年4月17日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	1,726	243,412	0.21%
1,000至5,000	6,359	12,909,548	10.92%
5,001至10,000	889	6,899,245	5.83%
10,001至15,000	268	3,399,673	2.87%
15,001至20,000	177	3,230,866	2.73%
20,001至30,000	147	3,763,956	3.18%
30,001至40,000	75	2,691,896	2.28%
40,001至50,000	53	2,475,832	2.09%
50,001至100,000	71	5,190,551	4.39%
100,001至200,000	37	5,142,510	4.35%
200,001至400,000	37	10,728,729	9.07%
400,001至600,000	7	3,580,453	3.03%
600,001至800,000	4	2,685,278	2.27%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001以上	13	55,315,978	46.78%
合計	9,863	118,257,927	100.00%

(四)主要股東名單：(列明股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

112年4月17日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有 股數	持股比例 (%)
正歲精密工業股份有限公司		22,282,424	18.84%
台灣富璘投資股份有限公司		5,238,035	4.43%
吳瑞雄		3,884,126	3.28%
施鳴季		3,417,230	2.89%
彥毅投資股份有限公司		2,841,823	2.40%
彥霆投資股份有限公司		2,841,823	2.40%
正發投資股份有限公司		2,531,117	2.14%
金勝投資股份有限公司		2,434,853	2.06%
維鴻投資股份有限公司		2,186,017	1.85%
恒榮投資股份有限公司		2,169,201	1.83%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股、新台幣元

項目		年度		110年	111年	當年度截至 112年4月30日 (註8)
每股市價 (註1)	最高			58.50	52.50	59.20
	最低			45.80	41.40	48.45
	平均			52.32	47.46	54.32
每股淨值 (註2)	分配前			50.30	55.74	-
	分配後			48.30 (註4)	51.74 (註4)	-
每股盈餘 (註3)	加權平均 股數(仟股)	118,258	118,258	118,258	-	
		118,258	118,258	118,258	-	
	每股盈餘	6.42	3.59	6.42	-	
		6.42	3.59	6.42	-	
每股股利 (註4)	現金股利		2.00 (註4)	4.00 (註4)	-	
	無償 配股	-	-	-	-	
		-	-	-	-	
	累積未付股利		-	-	-	
投資 報酬 分析	本益比(註5)		17.92	7.39	-	
	本利比(註6)		26.16	11.87	-	
	現金股利殖利率(註7)		3.82%	8.43%	-	

註1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2：以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形計算而得。

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：包含民國112年3月24日董事會決議之111年度盈餘分派之現金股利金額。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘，截至年報刊印日止，尚未取得民國112年第一季經會計師核閱之財務資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，就其餘額，加計期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分派議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，股東股利之發放，其中股票股利不高於股利總額之百分之七十。

在上述政策下，本公司目前依可分配盈餘中不超過百分之九十以股利方式分配予股東，另考量未來資本支出及資金運轉需求下，發放之股利其中現金股利將不低於百分之二十。

2. 依章程第 28 條之 1 規定，分派股息及紅利如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議為之。111 年度盈餘分配案業經董事會決議通過分配現金股利每股 4 元，屆時將另行召開董事會訂定除息基準日及發放日。

## (七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：

111 盈餘並未擬議分配股票股利，尚不致於對公司營運績效及每股盈餘造成影響。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

1. 依公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司應依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監事酬勞前之利益，於保留彌補虧損數額後，如尚有餘額，應提撥董監事酬勞不高於千分之五，員工酬勞為百分之三至百分之十二，由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，分派對象包括本公司員工及符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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：

員工、董事及監察人酬勞金額估列基礎係依公司章程按當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監事酬勞前之利益，於保留彌補虧損數額後，如尚有餘額，應提撥董監事酬勞不高於千分之五，員工酬勞為百分之三至百分之十二。配發員工股票酬勞之股數計算基礎係依據董事會決議前一日之收盤價。惟若嗣後董事會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 董事會決議以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額：

單位：新台幣元

項 目	111 年度
董事酬勞	789,825
員工酬勞(以現金發放)	40,478,510

與認列費用年度差異異數、原因及處理情形：

上述決議配發金額之員工酬勞及董事酬勞較 111 年度財務報表認列數新台幣 40,800,000 元增加新台幣 468,335 元，與帳列數之差異將視為會計估計變動，列為 112 年度之損益。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：0%；111 年度無配發員工股票酬勞。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 本公司上年度(111 年度)股東會通過 110 年度盈餘分派情形如下：

單位：新台幣元

項目	金額
員工現金酬勞	18,787,979
董事酬勞	733,190

註：無配發員工股票酬勞。

(2) 上述金額與認列員工酬勞及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

上述配發金額之員工酬勞及董事酬勞較 110 年度財務報表認列數新台幣 19,521,169 元減少新台幣 478,831 元，與帳列數之差異將視為會計估計變動，列為 111 年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。



五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證，揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響員工認股權憑證辦理情形：無。

(二)累積至公開說明書刊印日止，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應記載下列事項：

1. 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：本公司截至目前無發行限制員工權利新股。

2. 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：本公司截至目前無發行限制員工權利新股。

七、併購辦理情形：無。

八、受讓他公司股份發行新股尚在進行中者，辦理情形：無。

九、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### (一) 伍、營運概況

#### (一) 業務內容

##### 1. 業務範圍

##### (1) 業務的主要內容：

本公司為國內主要生產消費性產品及電機電器類電源線組、塑膠射出件、插座、各國轉接頭、電源供應器及電子產品組裝代工等產品之專業廠商。產品主要供應國內外電腦製造業、家電製造業、大型伺服器及電子、電工器材等之相關產業使用。在 2012 年新增無線通訊及藍芽傳輸產品，為永續經營企業，本公司朝發展自有品牌方向前進，自 2015 年起產品規畫除了本業的精益求精之外，隨著智慧型手機的普及，同時進入物聯網 IoT 領域，針對智能家居、行動商旅及家庭電源類等消費性產品，分別成立三大品牌 Smartbears(斯邁熊)、PLUGO(普樂購)和 JDB(家電寶)，擴增營運規模。

目前產品範圍如下：

- ①. 個人電腦週邊及監視器之電源傳輸線組。
- ②. 筆記型電腦之電源傳輸線組。
- ③. 各類家用電器、數位及傳統消費性電子產品等之電源傳輸線。
- ④. 數位相機及攝影機專用之 AC 電源傳輸線。
- ⑤. 各類規格之連接器，電源插頭、插座、轉接頭、組合式插頭。
- ⑥. 各類延長線組(Power Strip), Surge Protector, 手持式產品充電器。
- ⑦. 室外發電機電源傳輸線, 橡膠線, 橡膠產品。
- ⑧. 無線路由器及藍芽傳輸應用產品，並規劃物聯網方案。

##### (2) 主要產品之營業比重

本公司截至 111 年度營業比重如下：

單位：新台幣仟元

產 品	營 業 收 入	營 業 比 重
資訊及電機電器類電源線組	5,422,745	88.04%
插座、插頭、轉接頭、組合類	616,768	10.01%
其他	119,974	1.95%
合計	6,159,487	100.00%

### (3)目前之商品項目

本公司主要生產及銷售各式電源連接線，產品種類包括消費性產品及電機家電類電源線組，塑膠射出件，各國插座及壁插、各國轉接插頭、電源供應器及電子產品組裝代工產品等。主要產品應用範圍如下：

#### ①. 消費性產品及電機家電類電源線組

該產品目前應用於個人電腦之週邊及監視器、筆記型電腦、家用電器、消費性電子產品等，由於本公司製造該項產品，具備多國安規認證，為國內專業製造廠商。

#### ②. 插座、插頭、轉接頭、組合類

該產品目前應用於平板電腦、個人筆記型電腦、數位相機、通訊手機等消費性電子產品等電源轉換功能，適用海外出差、旅遊等，便於攜帶，已獲得世界多國專利。

#### ③. 電源供應類產品

該產品用於行動及手持式產品充電使用，包括手機，導航裝置，平板電腦等移動裝置。所有產品均自行研發設計，模具開發到成品組裝，提供客戶一站式服務，並提供多樣性產品設計，符合消費大眾對科技產品外觀造型的喜好。

#### ④. 智能控制產品

由於手持移動產品及智慧手機市占逐漸提高，相關週邊及應用產品也朝輕薄短小及無線發展，除了無線分享器外，本公司也將無線及藍芽應用在電源產品上，配合智慧手機上的軟體(APP)來遠端操控，達到智慧生活的應用。

#### ⑤. 其他

包括電線、電纜相關產品及為大廠代工 ODM 及 OEM、五金端子、五金刀具及塑料產品等。本公司擁有自動化生產設備及專業技術，產品在品質及價格上均具競爭優勢，深受市場好評。

### (4)未來計劃開發之新商品

近年智能家居及物聯網產品百花齊放，本公司累積了數年的研發實力，整合了家中的電源控制、燈光控制、無線監控、安全安控、提供給消費者一個完整的智能物聯方案，除了領先業界的完整方案之外，我們將持續研發物聯網相關周邊產品，如漏水感測監控、氣體監控、煙霧感測等等，完整物聯網周邊產品，打造物聯網第一品牌。

## 2. 產業概況

### (1)產業之現況與發展

本公司主要從事消費性產品及電機電器類電源線組，塑膠射出件，插座、各國轉接頭、電源供應器及電子產品組裝代工。

電源線組用途廣泛，依應用終端產品特性主要可分為機電用途、家電用途及資訊 3C 等專業用途。機電用途主要應用於水泵機器、發電機、醫療器具及車輛船舶等專業領域；家電用途應用於日常生活家電，如電冰箱、電視機等、洗衣機等；資訊 3C 用途則廣泛運用於平板電腦、桌上型/筆記型電腦、機房伺服器等領域。隨著中國市場勞力成本日益增加，加上手持式智能產品成長進而壓縮個人電腦市場，本公司積極導入無人化製程，

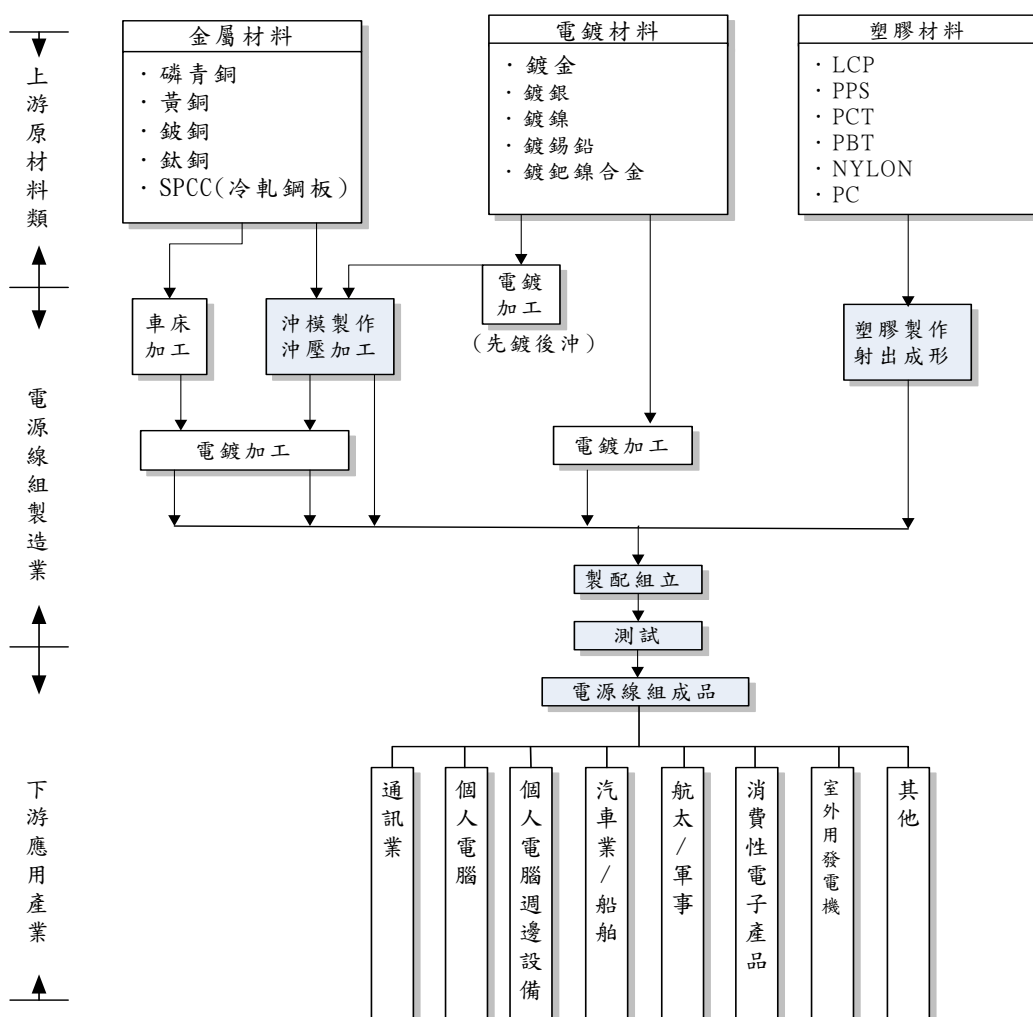
並加速機器人生產及管理，以降低生產成本，並同步提高產品平均單價及產品毛利，讓本公司在競爭激烈的市場保持競爭力。

隨著智能手持裝置的日益成熟與飽和，物聯網產業也以強烈的成本力度每年增加，在經過數年時間的布局，本公司 2015 年正式投入物聯網產品的品牌建立與產品銷售，隨產業趨勢發展陸續投入研發，將使公司在新的產業發展方向中保持領先。

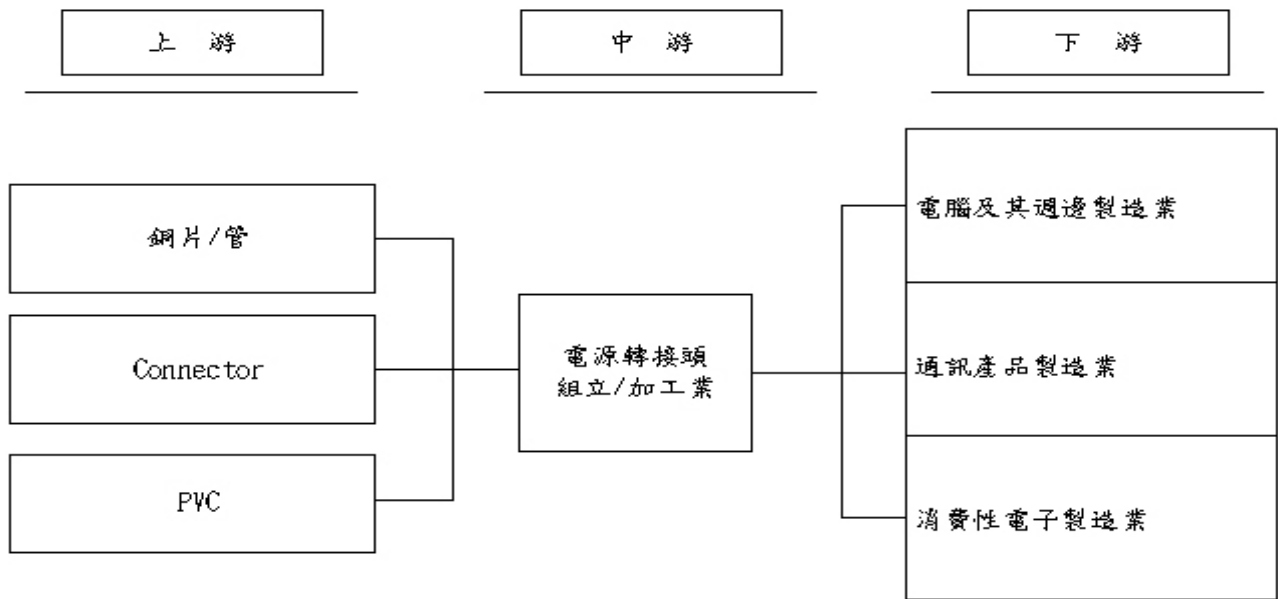
## (2) 產業上、中、下游之關聯性

資訊科技業為一資本密集之產業，相對其他產業更需擁有高度精密及領先之科技水準，因此此一產業之分工及專業化程度為各行業之冠。台灣資訊業之上、中、下游分工體系相當完整，本公司為線組專業製造廠商，其位於國內電子產業之中游地位，所影響到的相關聯產業可以說是相當廣泛。茲將相關產業之關聯性圖示如下：

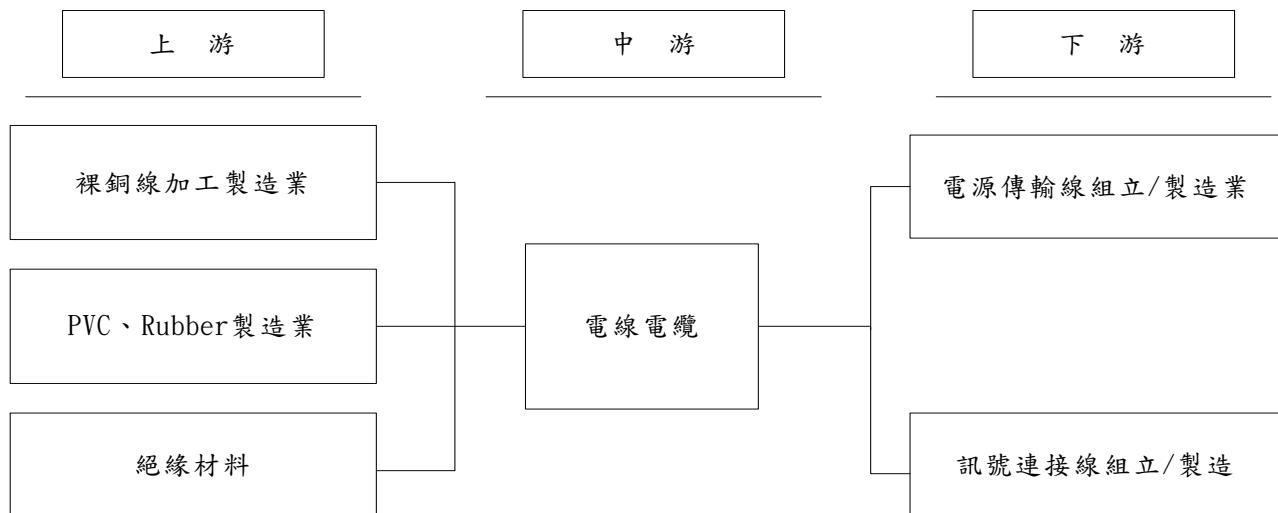
### ①. 資訊、電機及電器類電源線組



②. 插座、插頭、轉接頭及組合頭類



③. 其他(包含電線電纜、五金端子及塑料等)



(3) 產品之各種發展趨勢

電源線組產品用途廣泛，舉凡使用到電力之產品皆須使用，近年來隨著 3C 電子產品市場之應用廣泛與多元化，不論是電源線組或電源管理模組等，皆須隨著市場產品之趨勢而有所調整。

①. 產品微型化

平板電腦、筆記型電腦、手機、數位相機等各種可攜式電子產品推陳出新，其相關零組件亦將隨可攜式電子產品之趨勢邁向輕、薄、短、小化以因應需求，故電源線組、電源管理產品之外觀與體積預期將逐漸朝微型化發展。

②. 產業分工及國際化趨勢

在全球貿易自由化趨勢之下，企業邁向國際化之腳步已刻不容緩，目前我國各項投資環境及勞力成本不斷提升，除生產據點外移，致力於降低製造成本外，並根據市場未來發展趨勢，積極投入研發，開發新產品，以強化企業永續經營之國際競爭力。同時在產業併購，企業日漸大型化的趨勢下，在產業的供應鏈扮演重要腳色的台灣企業，擁有全球佈

局的生產基地，整合上下游零組件，一條龍式的供應模式，具有持續降低成本的優勢的企業才能再下一波的產業競爭中脫穎而出。

### ③. 環保潮流之世界趨勢

近來由於地球生態環境保護之意識逐漸拓展到生活用品上，除維護避免地球環境污染外，並且也保障人類的生命安全。目前歐盟已自 2002 年起強制實施低鎘的標準規範，而低鉛的法則 (RoHS) 也於 2006 年強制實施於 3C (通訊/家電/電腦) 產業上。另外，日本則率先推出使用低煙無鹵的材料，其規範目的在於避免產品燃燒時產生濃煙危及人類生命安全並且其中鹵原素也將之去除進而保護人體安全，未來歐洲及美洲也將陸續跟進實施。近幾年歐盟更進一步於 2007 年 6/1 全面實施 REACH 化學品的管制措施及每年針對高度關注物質 (SVHC) 新增項目數量。本公司更於 2011 年起，邀請台灣工研院對工廠制程加以輔導，針對主要產品生產碳排放量，進行追蹤、統計及減量，減少碳排放對地球的衝擊，為我們的環境盡一份心力。

站在環保的角度，這將持續減少對於環境或是人體的有害物質的使用，並監控、管理碳排放量。但是短期內，對於生產廠商而言，將造成物料成本以及管理成本上升。

### ④. 節能傳輸及安全性趨勢之發展

隨著國際節能的趨勢，為提供安全、穩定且高效能之輸電品質，具備高瓦特數、高電壓、高效能之節能傳輸電源產品，預期亦將明顯成長。為維持高效能之電源傳輸之安全性與穩定性，各項安規認證之通過能力，亦更顯重要，更為產品安全品質保證之重要門檻。

## (4) 未來競爭情形

本公司之電源線組及電源管理模組主要應用產業包括家電產業、醫療產業、船舶交通產業、機電產業、通訊產業、電腦資訊產業、消費性電子產業；應用於白色家電、UPS 不斷電系統、遊戲機、數位相機、平板電腦及手機等產品之使用傳輸線及電源供應器、轉換器。本公司為一電源線組之專業製造商，在產品品質提升及持續開發新商品之效益下，營收維持穩定態勢，在產業市場消費型態變化快速及產品要求多樣化下，開發時間縮短，終端產品壽命週期相對縮減，客戶日益要求供應商提供快速與高品質之服務，包括產品設計、製造、品質管制及售後服務等，因此惟有滿足客戶的要求才能脫穎而出。本公司研發及工程團隊為了滿足客戶 one-stop shopping 的需求，提供全系列由低階到高階之完整電源傳輸產品線，並以專案進行、提出解決方案或是技術支援，運用專業的研發製造服務，確保產品從樣品到正式生產可以在最短時間內精確完成。

多角化發展產品線，透過持續建置 total solution 及通過各國安規認證，以增加銷售地區，擴大產品線；另持續提升產品自製化之能力，整合上下游產線，從原料進口、模具製造到成品出貨，整合為一條鞭生產供應鏈方式，降低成本保持公司競爭之優勢。

在目前產業整合快速下，『大者恆大』的發展態勢相當明顯，過去中小企業所具備的低成本優勢已逐漸喪失，如果公司未能建立起自身的核心價值，日後勢必將為市場所淘汰。所以在市場全球化的效應下，我們應以市場領導廠商為導向，接近國際級客戶並瞭解客戶的需求，加強與客戶共同開發新產品，提供客戶多元的產品及技術服務，如此才能建立公司存在價值，創造長遠發展的新契機。

### 3. 技術及研發概況

#### (1) 所營業務之技術層次

在電源線組方面，本公司除了在多國安規取得上，持續領先業界外，並開發電源傳輸線相關產品發電機用控制面板、輪船、遊艇及RV車用，太陽能電源線組等，擴大電源傳輸相關產品之生產規模，持續保持競爭優勢；另外亦配合資訊產業未來產品輕、薄、短、小之走向，開發小型化之電源傳輸線組及電源轉接器，並加強無污染可回收之替代材料及低煙無毒材料開發，以符合環保之潮流。同時導入機器人生產製程，以降低人工成本支出增加競爭力。

#### (2) 研究發展

本公司設立工程部負責模具開發、製程改良、新產品研發及安規申請等工作，因應近年來產品種類及特性日趨複雜，市場產品不斷創新，本公司強化研發團隊之技術，及能有效管理以利資源運用。組織分為產品製樣開發、產品專案研發、材料分析等工作小組，近年來已陸續成功開發新產品並獲得多樣產品專利。因應網路運用，我們全力投入無線控制技術，將藍芽、WiFi網路及聲控制導入物聯網產品。

#### (3) 最近年度每年投入研發費用與開發成功之技術或產品

##### ①. 最近年度每年投入研發費用

單位：新台幣仟元

	111 年度	112 年第一季(註)
研發費用(A)	43,824	-
營業收入淨額(B)	6,159,487	-
研發費用佔營業收入淨額(A)/(B)	0.71%	-

註：截至年報刊印日前，本公司尚未取得民國112年第一季經會計師核閱之財務資料。

②. 開發成功之技術或產品

A. 產品專利

獲證年度	獲證國別	專利名稱	研發成果
110 年	台灣/中國	電源連接器	在電源連接器上增設具有連動的LED燈,可明確辨識插拔的電源線。
	中國	發光指示母插	合理安裝發光單元,連接牢固,結構穩定好,延長使用壽命。
	中國	防閃爍接線盒	在不改變原有線路的情況下實現快速安裝的目的,方便一般電工作業。
111 年 - 112 年 4月	中國	智慧語音喚醒控制方法及其控制裝置	通過控制開關來更改設定工作指示燈的發光顏色來區別不同的顏色語音喚醒指令,讓使用者直觀清楚快速得到其喚醒指令。
	中國	帶有極性偵測功能的插頭	當母座/插座出現極性接錯時,提醒使用者,勿插入使用,保護用電安全。
	中國	端子鉗口加錫結構及應用該結構的插頭和插座	保障鉗壓品質,實現自動化生產,節省人工。
	中國	窗簾驅動裝置	省去傳統繁雜的佈線步驟;避免操作時需要尋找控制器的困擾;可以靈活更換不同種類的掛鉤部件。
	中國	外掛式紅外線語音遙控器	避免需要尋找控制器的困擾;省去傳統需要經常更換電池問題,亦消除丟棄電池對環境污染問題;通過語言控制模塊進行分析控制電器。
	中國	馬達固定式智能開窗器	通過電源智能控制盒來控制馬達避免出現拉扯電線或磨損等問題。另外實現遠程控制。
中國	馬達移動式智能開窗器	部件少,易於組裝,給操作帶來方便,提升使用的便利性。	



B. 開發成功之技術或產品

年度	產品類別	研發成果
110 年 - 111 年	電源線組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成功開發量產第 2 代 5G 衛星用室內室外 CAT5E 網線。</li> <li>2. 成功開發量產美. 英. 歐. 澳規多款 5G 衛星用第 2 代居民用室內室外電源線插頭插座。</li> <li>3. 成功開發美. 中. 歐. 英. 澳規 5 款 S 客人新一代音箱用無鹵與有鹵電源線插頭插座。</li> <li>4. 成功開發 2 款數據庫用 C14 的 AC 插座及 DC 用帶鎖固功能的插座。</li> <li>5. 成功開發美. 歐. 英. 澳規多款數據庫用的帶編織電源線插頭母插。</li> <li>6. 為降低成本以及實現自動化生產, 成功開發小版中規及英規插頭, 及內部端子架。</li> </ol>
	ADAPTOR 及其它	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成功開發量產新版美國市場洗碗機用繩扣及相關電源線。</li> <li>2. 成功開發電源可折式專利窗簾智能機器人, 並可與現有的 SMARTBEARS 系統連接。</li> <li>3. 成功開發 3 款帶 TYPE C 的 5 孔中規牆壁插座。</li> <li>4. 成功開發 4 款帶觸摸及選程控制的中規牆壁開關。</li> <li>5. 成功開發 4 款帶觸摸及選程控制的美台規牆壁開關。</li> <li>6. 成功開發 2 款帶觸摸及語音控制的中美規牆壁開關。</li> </ol>
111 年 - 112 年 4 月	電源線組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成功開發美. 英. 歐. 澳. 日規多款 5G 衛星用 C7 低功率版防水電源線。</li> <li>2. 成功開發量產美. 英. 歐. 澳. 日, 巴西規 6 款 5G 衛星用 C13 高功率版防水電源線。</li> <li>3. 成功開發量產美. 中. 歐. 英. 澳. 日規 6 款音箱客人 Optimol/2 音箱用無鹵 TPE/有鹵 PVC 電源線 C7 彎頭插頭。</li> <li>4. 開發量產第 V4 版 5G 衛星接受器內的 2 款線束。</li> <li>5. 開發新版中. 美. 英. 澳. 日. 印. 阿根廷規過纏繞要求的 PVC 電源線。</li> <li>6. 為降低成本, 成功開發自制 2 款醫療級 5-15P 及普通型 5-15P 自動化用端子架。</li> <li>7. 為降低成本, 成功開發自製 3 款線束用紮線帶及 187 母端子。</li> </ol>
	ADAPTOR 及其它	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 成功開發量產用在 NOTEBOOK 上的巴西規霧面 DUCKHEAD 轉接頭。</li> <li>2. 成功開發量產多款美國白色家電內用線束 Wirehanness。成功開發 1 款日規帶觸摸及語音控制開關插座轉換器。</li> <li>3. 成功開發 3 款歐. 英. 澳規智能語音 AC 控制器-插頭型。</li> <li>4. 成功開發 1 款 6 控的觸摸及選程控制的台日規牆壁開關。</li> </ol>

#### 4. 長、短期業務發展計畫

##### (1)短期業務計劃發展方向

###### ①. 研發新產品及提升產品品質、技術層次

配合全球環保、節能的趨勢，持續開發完全能替代現有 PVC 材質的環保材質電源線。同時，在資訊以及消費性電子產品輕，薄，短，小，的產品走向下，搭配公司現有的轉接頭產品開發出整合型電源，充電相關產品，藉以減少資源的浪費，間接的達到環保的目的。

同時針對傳統成型式插頭，改採超音波成型的概念，簡化整體生產流程及降低生產設備成本，並使產品更加輕便及美觀。

目前各家車廠開始重視節能、環保，陸續開發出了油電混合車，以及充電式的電動車，本公司以現有在機電，船舶電源連接線以及插座的技術和經驗，已經開發出配合電動車以及未來的充電站的電源插座以及電源線，相關產品陸續完成。

積極推動自有品牌，成立品牌事業單位，佈局物聯網產品，以智能主機為中心，開發出安全防護、環境控制、開關控制、燈光控制及聲光娛樂類等控制產品。

###### ②. 提升生產管理效益

本公司一直以來堅持以不斷的產品研發，透過製程的不斷改善，高度垂直整合，以期達到品質提升，以及降低成本，維持公司的競爭力，過去的幾年來，除了在產品的開發上，維持每個月都能有 3-5 件新產品上市，也不斷的累積開發完成了超過上千項的零組件自製，同時，除了零件的自製率不斷的提升，達到 90%以上。由於中國勞動力成本逐年的增加，為保持在產業的競爭力，除了在生產的工藝上不斷的進步，更投入自動化機器人替代傳統人力。在生產設備的開發上，每年也持續保持研發，設計出最適合本公司，品質最穩定的生產設備。以自有設備的設計能力配合製程改善的需求，不斷的提升生產線的效率，以期達到工廠多元化產品生產的靈活度，降低整體產線擴充成本，提供長期獲利持續成長的動能。

###### ③. 行銷策略

在電源連接線產品方面，近年來所建構的全球市場當地服務的效應已逐漸顯現，無論是美國 OEM 市場、遊戲機, 平板電腦大廠等陸續提升滲透率，並持續在家電，工具機各方面有所進展，通路市場也逐漸於日本和美國打開市場。

為提升自有品牌產品能見度，依產品種類劃分為三大品牌進行行銷，1. Smartbears(斯邁熊)-主攻以物聯網技術開發的智慧家庭產品，2. PLUGO(普樂購)-主攻商務旅行系列產品，3. JDB(家電寶)主攻家庭電源相關產品，除透過已建置實體店面，供客戶、廠商進行產品體驗外，並以拍攝產品影片、增加媒體宣傳，迅速讓客戶認識品牌及產品。

## (2) 中、長期業務發展計畫

### ①. 研發新產品及提升技術層次

積極研發美規、歐規、日規無鹵素線材，以配合市場環保需求。

### ②. 加速擴充生產設備自動化

持續開發專業級生產設備，增加設備以及製程專利的佈局，將現有設備自製能力廣泛應用在各產品生產線，加快製程效率提升的速度。確保生產技術的領先。

### ③. 增加海外銷售據點

將自有品牌，OEM，以及各專業產業產品延伸成為各自發展的事業體。將公司累積多年的產品開發能力，擴大產品類別，運用獨立的銷售單位，提高各項產品的銷售數量。

在現有的日本，美國，建置服務據點，並於美系大型客戶生產所在地建置小型組裝線，提高服務效率，建立密切合作關係。

## (二) 市場及產銷概況

### 1. 市場分析

#### (1) 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	110年度		111年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷		609,906	10.93	828,248	13.45
外銷	歐洲	124,606	2.23	139,481	2.26
	亞洲	2,314,589	41.46	1,995,154	32.39
	美洲	2,512,381	45.01	3,173,429	51.52
	其他	20,731	0.37	23,175	0.38
合計		5,582,213	100.00	6,159,487	100.00

#### (2) 市場占有率：

##### ①. 電源線組：

本公司電源線組用途廣泛，依應用終端產品特性可分為機電用途、家電用途、及資訊3C等專業用途。

##### ②. 電源供應器：

電源供應器之應用範圍相當廣泛，舉凡個人電腦、通訊、網路、光電、精密儀器及資訊家電等產品均不可或缺，其中約有85%係用於消費性電子產品、行動通訊產品、個人電腦及其週邊設備上，正由於電源供應器市場與電子產業的連動性高，在下游消費性電子、光電、通訊需求持續增加下，全球電源供應器之需求成長應屬可期，未來應可逐步成長。

### (3) 市場未來之供需狀況與成長性

#### ①. 市場未來供需狀況

電源連接線產品市場仍呈溫和成長趨勢，除了原有基本家電、機電、資訊 3C、及遊戲機等類別產品外，因應網路世代，各種運用產品相繼問世呈現，進入大小廠爭相開發階段，後續成長性仍可期待，本公司已積極投入開發相關產品。惟近年投入廠商也陸續增加，市場競爭也更將白熱化。

#### ②. 市場未來成長性

本公司之主要產品應用範圍遍及資訊、通訊、消費性電子等領域，皆須配合不同需求開發不同規格之產品，隨著下游產業之電子產品不斷推陳出新，電動車及 AI，將帶來產業新一波的創新革命，本公司在工業資訊供應鏈多年的深耕，也將隨著終端運用設備的創新而取得在此市場成長的先機。

### (4) 競爭利基

#### ①. 快速研發及彈性生產能力

電源線產業新產品在市場上已有共同開發/協定以促進產品相容性，下游應用在市場全球化後，其零件產品設計已有規格化趨勢，若干廠商已以企業合作/合併來加強產能擴充、產品多元化及上下游整合。本公司在客製化產品方面展現出優異的客戶配合度，對客戶提出的多樣化要求，均能夠迅速回應。

全球資訊以及消費性產品的主力大廠，在產品線方面，無不擴大其發展面向，以往，一家電腦品牌商，除了開發 PC, NB, Monitor, Server 外，也都逐步介入 Smart Phone, 平板電腦, 雲端設備, 遊戲機, 投影設備, 甚至數位及網路電視市場，而在電源連接產品的需求，除了必備的電源線, DC Cable, AV Cable, 內部電源連接線, 插座, 版端, 線端連接器, 更必須擁有品質穩定的電源供應器, 充電器, 充電座。

近幾年來，手持式產品的普及，也帶動了轉接頭應用的更加普及，配合公司電源產品已開發完成，產品線更加齊全，也將在電源搭配轉接頭的解決方案上提供了未來在此市場的成長動能。將公司的發展逐漸由線材方面的產品逐漸朝向全面性的電源產品發展，提供智慧型手機, 平板電腦等手持移動類產品, 最佳的電源供應的 Total Solution。

#### ②. 產品少量多樣創造高毛利

本公司秉持著客戶至上的理念不斷研發新產品及應用技術，多年來已累積了豐富之製造量產經驗。除了產品面齊備之外，配合良好的工廠管理，本公司能夠在最短時間內因應客戶需求，提供產品少量多樣的優質服務及組合方案，滿足顧客在產品多樣性與時限上的要求。提供產品少量多樣化的服務以維持高毛利提升收益。

#### ③. 成本控管得當

本公司承作的產品種類繁多，如模具開發、PVC 調配、銅材處理、製程排定等

都需具有特定技術之人員負責，本公司堅持以上製程自行製作。一方面可累積技術，二方面則是加速開發新產品的速度，節省等待協力開發廠商分別開發所帶來的時間成本以及機會成本，對上下游集團資源整合有很大幫助。

#### ④. 產品種類齊全

本公司競爭優勢較同業為高的原因在於整合力強，產品數目高達 1500 種以上，各國安規均有累積至一定數量，在產品開發上累積大量經驗，能滿足客戶 one-stop shopping 以及快速研發出貨之需求，在時效上極具競爭力。

#### ⑤. 堅強經營團隊

本公司目前經營團隊成員於電源線產業均有多年的資歷，主要幹部對產業環境變化、產品發展趨勢、生產製造及業務拓展等各方面經驗豐富，近年來營收獲利呈現穩定成長，經營團隊之專業素質及產業經驗良好，營運績效亦屬卓越。

### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### ①. 有利因素

##### A. 正確產品策略

本公司開發電源線產品應用於不同產業，與一般業者以資訊家電產業為重心有所不同。本公司多年來以滿足客戶 one-stop shopping 需求、提供全系列由低階到高階之完整電源傳輸產品線、並不斷提高產品品質及交貨速度為主要目標。同時領先同業向上游延伸銅原料供應端，整合上下游產線，從原料進口、模具製造到成品出貨，整合為一條鞭生產供應鍊方式降低成本，具有銷售價格上之競爭優勢。

由於多年來本公司多元化的產品發展策略，已累積了大量的零件開發以及物料採購的資源，在近年來原物料的大幅波動下，本公司更加能藉由產品線銷售的調整，平衡，持續維持獲利以及成長。對於原物料的管控，除了透過經營層的避險規劃，以及即時的單價反應機制外，在產品的銷售方面，也逐漸轉型，增加低用銅量的電源產品銷售策略。

本公司營運發展方針係以現有銷售市場之主要客戶為基礎，並逐漸轉向國際大廠客戶，擴大國際行銷通路以開拓市場，也於美國、日本市場積極發展業務面。目前公司在美國已有倉儲據點，負責存貨管理與產品維修客戶服務等功能，並開始發展業務團隊，接單內容主要與在亞洲下單的客戶合作，大多為中小型訂單，亦注重通路的開拓，切入特殊利基型市場，擴大未來市場規模。

##### B. 下游應用產業持續發展

本公司產品用途主要可分為機電、家電及 3C 資訊相關產品。機電產業方面，在 UPS 不斷電系統及雲端伺服器的電源線領域上，此部分毛利高，未來在資訊雲端化的趨勢下，該類設備需求已成倍數成長，可望提升該類電源線出貨需求。特殊專業領域電源線多應用於發電機及水泵產品，由於地球暖化而造成全球天氣異常，各地天災不斷，也造成該類成品銷售增加。電動車的日趨成熟發展，也間接帶動油電混合及電動汽車銷售長紅，對於本公司已投入數年研發的電動汽車充電產品，也帶

來了成長的契機。在家電方面，配合白色家電之溫和成長，該部分銷貨成長率亦呈現成長趨勢。在 3C 資訊產品方面，主要著重在機件及連接插頭，已開發多款產品應用於平板電腦及智慧型手機。

本公司財務結構健全，各項財務指標優異，具有充沛資金動能為業務發展後盾。

## ②. 不利因素

### A. 主要原料價格波動幅度較大

上游原料方面，主要原料銅材之取得，為影響毛利之重要因素。銅材係本公司製造電源線等相關產品之主要原料之一，銅材價格不斷上漲與上下劇烈波動將壓縮獲利空間。

因應對策：

本公司未來將積極開發新原料供應商，就近取得便宜之大陸銅原料貨源，減少遭中間銅加工廠之剝削，持續將增加的成本合理的反應至售價上。另外亦不斷改善製程提升良率，配合新產品持續開發量產，得以將銅材成本上漲所造成的影響減少至最低。

在銅材價格波動避險方面，除依經驗採購並調整安全庫存外，並與某些下游客戶協議補貼變動過大之銅價，買賣雙方共同約定公平銅價基準，採多退少補之公平原則，以減少銅價波動對獲利帶來的影響。對於議價能力較不強的客戶，則以適當調整售價，以轉嫁銅價波動風險。

### B. 外匯波動影響獲利

本公司進、銷貨主要以美金報價居多，故台幣對美元匯率變動將會影響匯兌損益。

因應對策：

目前因應美元匯率變動之主要策略為自然避險，雖有少數進銷貨係以歐元、港幣或日圓計價，然亦採自然避險方式因應。為降低匯率變動對公司獲利之影響，除建立適當美元負債部位外，並於適當時機買賣外幣存款或直接以銷貨產生之外幣來償還因國外採購所產生之外幣，以此較機動之方式來減少匯率變動對損益所產生之影響並達到自然避險的效果；另公司依進、銷外幣收支部位變化，在保守穩健原則下，適時以現貨、遠期外匯等工具進行避險操作，並降低外幣資產部位，以減少匯率變動風險。

同時，由於中國內銷市場銷售，人民幣收入的成長將為匯率的風險產生自然平衡的效果。

### C. 中國勞動成本增加

近年中國勞動成本每年平均增加 15%~20%，造成製造成本持續攀升。

因應對策：

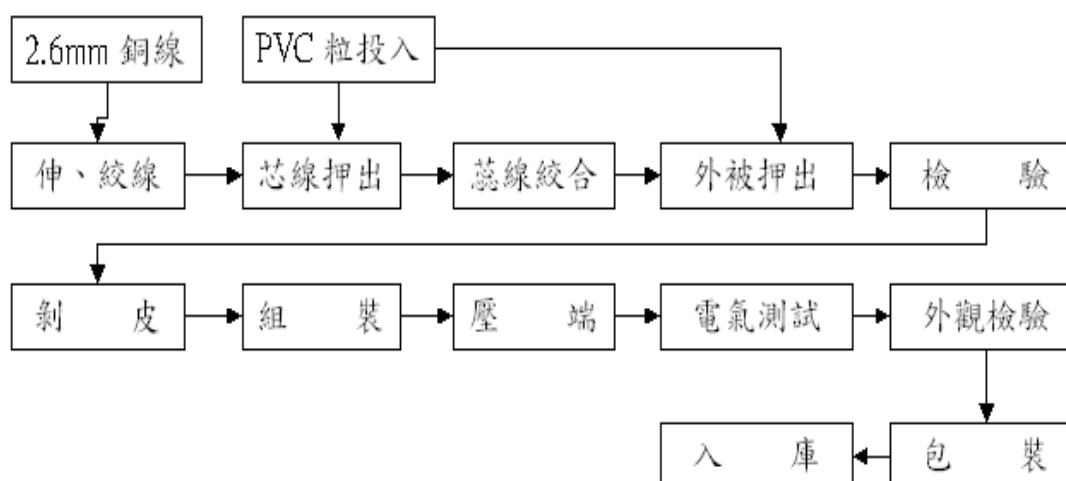
持續導入全自動及半自動化設備，降低人工成本比重。同時持續研發替代性結構產品，降低生產設備成本及設備運轉能耗。針對新結構產品及自動化設備導入，已初見成效，在未來五年將持續提高自動化比重，以因應中國勞動力成本增加所帶來的影響。

2. 主要產品之重要用途及產製過程：

(1) 主要產品之重要用途

產品名稱	主要用途
資訊及電機 電器類電源 線組	1. 家電、資訊、通訊產品等電力傳輸使用。如家電、電腦之電源傳輸及資訊產品各式顯示器Cable、Printer、Scanner、Mic/Earphone、CCD Camera、HUB、ADSL、Cable Modem、行動電話充電器/transform cable、電視遊樂器cable、音響cable及有線電視coaxial cable等。 2. 室內外家電、資訊產品。 3. 家用延長線、戶外工具用電源線及延長線、內部連接線、大電流及高電壓機器使用之電源線、鎖固式插頭電源線等。
插座、插頭、 轉接頭、組合 頭	1. 新一代數位消費性電子、傳統消費性電子產品。 2. 電腦及週邊消費性電子產品、網路設備及其他所有需電源動力之機器及設備。 3. 各式組裝式工業用插頭等。
其他	1. 電線電纜類。 2. 為大廠代工ODM及OEM、五金端子、五金刀具塑料產品等。

(2) 主要產品產製過程



### 3. 主要原料之供應狀況：

本公司原料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽且均與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係，目前各主要原供應充足，本公司生產原料來源不虞匱乏。

原料名稱	供應商	供應狀況
銅條 2.6mm	華新麗華股份有限公司 東莞華新電線電纜有限公司 南京華新有色金屬有限公司 寧波世茂銅業股份有限公司	良好
PVC 粉	華夏海灣塑膠股份有限公司 蘇州華蘇塑料有限公司	良好
DPHP 油	鎮江聯成化學工業有限公司 珠海聯成化學工業有限公司 昆山瑋峰化工有限公司	良好
TOTM 油	南通百川新材料有限公司 中山聯成化學工業有限公司 鎮江聯成化學工業有限公司	良好
DOA 油	中山聯成化學工業有限公司 昆山瑋峰化工有限公司	良好



4. 主要進銷貨客戶名單：

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

年度	110 年				111 年				112 年度截至前一季止(註 1)				
	項目	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		東莞華新電線電纜有限公司	907,272	24	-	東莞華新電線電纜有限公司	745,298	23	-	-	-	-	-
2		南京華新有色金屬有限公司	387,985	10	-	南京華新有色金屬有限公司	438,829	13	-	-	-	-	-
3		其他	2,467,716	66	-	其他	2,076,535	64	-	-	-	-	-
		進貨淨額	3,762,973	100		進貨淨額	3,260,662	100		進貨淨額	-	-	

與主要供應商間進貨之原物料 2.6 mm 銅條，係依市場機制及銅價波動而增減變動，本期因國際銅價格趨緩，導致進貨額減少。

註 1：截至年報刊印日前，本公司無民國 112 年第一季經會計師核閱之財務資料。

(2) 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名單及其增減變動原因：

單位：新台幣仟元

年度	110 年				111 年				112 年度截至前一季止(註 1)			
項目	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	占當年度第一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	HAIER US APPLIANCE SOLUTIONS, INC.	747,365	13	-	HAIER US APPLIANCE SOLUTIONS, INC.	784,140	13	-	-	-	-	-
2	其他	4,834,848	87	-	其他	5,375,347	87	-	-	-	-	-
	銷貨淨額	5,582,213	100		銷貨淨額	6,159,487	100		銷貨淨額	-	-	

HAIER US APPLIANCE SOLUTIONS, INC. 銷售金額較去年同期成長，主係民國 111 年新冠肺炎 (COVID-19) 疫情趨緩，終端客戶需求增加致訂單增加。

註 1: 截至年報刊印日前，本公司無民國 112 年第一季經會計師核閱之財務資料。

5. 最近二年度生產量值表：

單位：仟個，新台幣仟元

生產 量 值 主 要 商 品	年 度	110 年度			111 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
資訊及電機電器類電源線組		146,318	128,394	4,771,018	125,409	104,868	4,246,934
插座、插頭、轉接頭、組合類		28,326	22,602	263,493	43,068	34,040	398,922
其 他		15,783	15,421	46,559	20,233	17,442	119,073
合 計		190,427	166,417	5,081,070	188,710	156,350	4,764,929

本公司 111 年因主要生產中國大陸，配合當地政府對新冠肺炎防疫工作，實施停工防疫，致產能、產量及產值較上期降低。

6. 最近二年度銷售量值表

單位：仟個，新台幣仟元

銷 售 量 值 主 要 產 品	年 度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
資訊及電機電器類電源線組		9,547	404,145	107,690	4,608,741	7,999	406,735	9,7490	5,016,010
插座、插頭、轉接頭、組合類		10,799	196,406	7,157	259,766	19,786	410,287	8,895	206,481
其 他		69	9,355	1,025	103,800	73	11,226	1,126	108,748
合 計		20,415	609,906	115,872	4,972,307	27,858	828,248	107,511	5,331,239

本公司 111 年因新冠肺炎 (COVID-19) 疫情趨緩，終端客戶需求增加致訂單增加。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

單位：人/年

年 度		110 年度 (資料結算至 110.12.31)	111 年度 (資料結算至 111.12.31)	當年度截至 112 年 4 月 30 日 (註)
員 工 人 數	一般職員 (間接人員)	885	890	888
	作業員 (直接人員)	1781	1394	1347
	合 計	2666	2284	2235
平 均 年 歲		33	36.5	37.2
平 均 服 務 年 資		3.9	4.3	4.5
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	10	12	12
	大 專	292	293	292
	高 中	317	368	465
	高 中 以 下	2047	1611	1466

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(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

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

(1)員工福利措施與其實施情形

本公司為確實提升員工之福利措施，嘉惠於員工之工作、生活、安全及健康等各方面，使員工除可定時領取工作報酬外，其工作之餘和家庭仍享有多項的補助及保障，以凝聚全體員工對公司高度向心力。

以下係列舉目前本公司業已實施之福利措施：

- ①員工調薪及績效獎金制度之實施。
- ②全體員工享有勞工保險、全民健保(含眷屬)及團體保險。
- ③員工婚、喪、喜慶補助及生日禮金。
- ④每年不定期員工聚餐及休閒活動。

- ⑤每年年度國內、外旅遊及尾牙餐會。
- ⑥每年不定期舉辦員工休閒活動；設有羽球場、籃球架、桌球室與健身房等休閒運動設施。
- ⑦定期舉辦員工身體健康檢查。
- ⑧本公司對於有育嬰或調養身體需求之同仁，給予留職停薪方式休長假，留停時間屆滿再予復職。
- ⑨響應政府提倡營造友善職場環境，本公司設置哺(集)乳室，有良好隱私空間及環境，可提供女性員工哺、集母乳安心使用。

(2)退休制度與其實施情形

為照顧員工退休生活、促進勞資關係、增進工作效率，本公司於民國 92 年度起已訂定退休金辦法按月依薪資費用總額 2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於中央信託局，作為未來支付職工退休準備之用；並自 94 年 7 月起配合勞退新制規定提撥退休金，依勞工薪資總額提撥 6%至員工個人退休金專戶。

(3)教育訓練

本公司自成立以來即著重員工之在職教育訓練，歷年來無不努力徹底實施，期能藉由教育訓練以樹立優良廠風、培育人才、提高技術水準，促使員工與公司一起成長，共同分享利潤。

(4)勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形

本公司屬勞動基準法適用行業，一切運作皆以勞動基準法為遵循基準，因此截至目前為止，並未發生勞資糾紛之情事。

本公司各部門訂有完善之作業流程，並依據相關法令及內部控制規範，落實各項員工應有權益及應盡責任；此外，公司亦有良好之溝通機制，重視員工及主管間之意見交換，並透過勞資會議的協商、建置員工申訴機制與管道，公司亦能具此做出適當處理，以維護公司及員工之權益。本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方權利義務依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理。本公司勞資關係和諧，並無勞資糾紛及損失之發生。

為防止職業災害，保障員工安全及健康，本公司依法設置安全衛生管理室，訂定「安全衛生工作守則」、「職業安全衛生管理規章」，規範員工工作環境之安全衛生，並定期辦理消防安全、安全衛生課程教育訓練。公司亦定期舉辦員工健康檢查作業，聘用專任護理師持續關懷員工身心健康，塑造健康職場文化，預防職業傷病發生。

公司對下列設施進行定期實施保養及檢修：

飲水、衛生器材	每三個月一次
升降梯	每個月一次
消防設備	一年一次

並依據「職業安全衛生法」訂定作業環境監測計畫，定期於作業場所進行二氧化碳濃度監測，針對生產機台增設防護板，加強安全措施，避免工作傷害，落實提供員工安全與健康之工作環境。

- 2.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。

本公司一切依照勞動法令及相關規定辦理，自成立至今勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛導致損失之情事，且預估未來年度因勞資糾紛而導致損失之可能性極低。

## 六、資通安全管理：

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

### 1. 資通安全風險管理架構

本公司由總公司資訊主管統領集團各廠區資訊人員，評估資訊安全風險。

### 2. 資通安全政策

(1) 為落實資訊機房安全管理，公司實施機房檢查日誌與機房外部人員進出登記機制。

(2) 確保資料安全性，依據部門與職能規範資料存取權限。

(3) 確保資訊系統與資訊設備持續運作。

(4) 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全。

### 3. 具體管理方案及投入資通安全管理資源

(1) 檢視資訊設備故障之風險與承擔能力，評估衝擊是否在可承受範圍內，若否則研議與執行改善之方素。

(2) 對於資訊系統定期做修補更新作業，減少弱點與漏洞，降低整體資安風險。

(3) 檢視資安設備及伺服器之存取紀錄及帳號權限是否符合內控作業規範，並以最小權限原則識別帳號權限及存取紀錄異常。

(4) 透過郵件宣導與員工教育訓練，強化同仁資通安全觀念，讓同仁瞭解電子郵件與網路之風險，提高同仁危機意識，進而達到保護資料安全。

(5) 本公司共設置資訊人員 11 位，每月針對集團各公司資通安全進行一次資安會議，評估及確保各公司資訊安全運作。

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

1. 本公司截至年報刊印日止，並無重大資安事件導致損害之情事。

2. 本公司當發生資訊安全事件時，依程序由發生單位通報資訊人員，由資訊主管與人員判斷事件類型並找出問題點，即時處理並留下紀錄。本公司也將持續落實資訊安全管理政策目標，並定期實施復原計畫演練，保護公司重要系統與資料安全。

七、重要契約：

重要契約

(1) 最近年度到期契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
進貨合約	華新麗華股份有限公司	2022.01.01~2022.12.31	SCR 2.6m/m 銅條線	無

(2) 目前仍有效存續契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銷貨合約	正崴精密工業股份有限公司	2006.12.15~2009.12.15 (合約到期任一方未 終止，自動延長一年， 嗣後亦同)	供應電源線/ 插頭相關產品	無
銷貨合約	Mabe Mexico S DE RL DE C.V.	2006.01.01~2009.12.31 (合約到期任一方未 終止，自動延長一年， 嗣後亦同)	供應電源線產品	無
銷貨合約	和碩聯合科技股份有限公司	2011.01.01~合約終止	供應電源線產品	無
進貨合約	華新麗華股份有限公司	2023.01.01~2023.12.31	SCR 2.6m/m 銅條線	無
銷貨合約	GEA PARTS, LLC. & Derby	2012.06.01~2023.5.31	供應電源線產品	無
銷貨合約	甲公司	2018.10.22~2023.12.31	供應電源線產品	保密條款
銷貨合約	乙公司	2014.01.01~2023.12.31	供應電源線產品	保密條款
銷貨合約	丙公司	2016.03.01~合約終止	供應電源線產品	保密條款
銀行合約	兆豐國際商業銀行	2022.11.23~2023.11.22	授信合約	無
銀行合約	玉山商業銀行	2022.06.08~2023.06.08	授信合約	無
銀行合約	凱基商業銀行	2022.09.21~2023.09.30	授信合約	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料

### 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		5,408,176	4,786,553	5,183,712	5,842,419	6,236,329	-
不動產、廠房及設備		2,259,386	2,268,155	2,043,571	2,010,463	1,967,058	-
無形資產		8,533	6,594	8,621	6,489	4,665	-
其他資產		636,153	671,119	606,322	466,636	475,073	-
資產總額		8,312,248	7,732,421	7,842,226	8,326,007	8,683,125	-
流動負債	分配前	2,008,768	1,438,795	1,390,752	1,811,697	1,426,591	-
	分配後	2,422,671	1,793,569	1,686,397	2,048,213	1,899,623 (註3)	-
非流動負債		439,282	460,569	519,819	566,516	665,162	-
負債總額	分配前	2,448,050	1,899,364	1,910,571	2,378,213	2,091,753	-
	分配後	2,861,953	2,254,138	2,206,216	2,614,729	2,564,785 (註3)	-
歸屬於母公司業主之權益		5,875,345	5,833,057	5,931,655	5,947,794	6,591,372	-
股本		1,182,579	1,182,579	1,182,579	1,182,579	1,182,579	-
資本公積		1,745,770	1,745,772	1,745,774	1,745,781	1,745,790	-
保留盈餘	分配前	3,165,881	3,270,895	3,343,213	3,394,490	3,917,731	-
	分配後	2,751,978	2,916,121	3,047,568	3,157,974	3,444,699 (註3)	-
其他權益		(218,885)	(366,189)	(339,911)	(375,056)	(254,728)	-
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		(11,147)	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	5,864,198	5,833,057	5,931,655	5,947,794	6,591,372	-
	分配後	5,450,295	5,478,283	5,636,010	5,711,278	6,118,340 (註3)	-

註1：以上各年度財務資料均採國際財務報導準則，並經會計師查核簽證且未辦理資產重估價。

註2：截至年報刊印日前，本公司無民國112年第一季經會計師核閱之財務資料。

註3：包含民國112年3月24日董事會決議之111年度盈餘分派之現金股利金額。



## 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 112年03月31日 財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	5,522,112	4,861,898	4,660,963	5,582,213	6,159,487	-
營業毛利	1,518,888	1,243,418	1,129,706	1,068,612	1,408,624	-
營業損益	767,313	613,886	542,701	443,621	734,070	-
營業外收入及支出	170,446	100,395	20,540	55,702	264,212	-
稅前淨利	937,759	714,281	563,241	499,323	998,282	-
繼續營業單位 本期淨利	709,301	531,634	424,076	345,312	759,540	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	709,301	531,634	424,076	345,312	759,540	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(60,025)	(148,874)	29,294	(33,535)	120,545	-
本期綜合損益總額	649,276	382,760	453,370	311,777	880,085	-
淨利歸屬於 母公司業主	707,876	520,487	424,076	345,312	759,540	-
淨利歸屬於非控制權益	1,425	11,147	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	649,142	371,613	453,370	311,777	880,085	-
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	134	11,147	-	-	-	-
每股盈餘	5.99	4.40	3.59	2.92	6.42	-

註1：以上各年度財務資料均採國際財務報導準則，並經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司無民國112年第一季經會計師核閱之財務資料。

## 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
流動資產	2,666,580	1,997,172	2,174,993	2,506,723	2,468,684
不動產、廠房及設備	745,992	809,163	642,995	681,288	678,729
無形資產	-	-	-	-	-
其他資產	4,856,345	4,983,103	5,193,657	5,208,273	5,700,976
資產總額	8,268,917	7,789,438	8,011,645	8,396,284	8,848,389
流動負債	分配前	1,959,008	1,500,352	1,565,431	1,888,571
	分配後	2,372,911	1,855,126	1,861,076	2,125,087
非流動負債	434,564	456,029	514,559	559,919	657,804
負債總額	分配前	2,393,572	1,956,381	2,079,990	2,448,490
	分配後	2,807,475	2,311,155	2,375,635	2,685,006
股本	1,182,579	1,182,579	1,182,579	1,182,579	1,182,579
資本公積	1,745,770	1,745,772	1,745,774	1,745,781	1,745,790
保留盈餘	分配前	3,165,881	3,270,895	3,343,213	3,394,490
	分配後	2,751,978	2,916,121	3,047,568	3,157,974
其他權益	(218,885)	(366,189)	(339,911)	(375,056)	(254,728)
庫藏股票	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	5,875,345	5,833,057	5,931,655	5,947,794
	分配後	5,461,442	5,478,283	5,636,010	5,711,278

註1：以上各年度財務資料均採國際財務報導準則，並經會計師查核簽證且未辦理資產重估價。

註2：包含民國112年3月24日董事會決議之111年度盈餘分派之現金股利金額。

## 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	4,687,932	3,764,736	3,540,586	4,069,703	4,793,919
營業毛利	814,234	667,966	542,800	656,799	743,325
營業損益	489,220	379,683	295,147	398,478	453,123
營業外收入及支出	393,499	269,688	232,548	40,244	492,890
稅前淨利	882,719	649,371	527,695	438,722	946,013
繼續營業單位本期淨利	707,876	520,487	424,076	345,312	759,540
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	707,876	520,487	424,076	345,312	759,540
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(58,734)	(148,874)	29,294	(33,535)	120,545
本期綜合損益總額	649,142	371,613	453,370	311,777	880,085
每股盈餘	5.99	4.40	3.59	2.92	6.42

註1：以上各年度財務資料均採國際財務報導準則，並經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見	備註
107	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、林瑟凱	無保留意見	註1
108	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、林瑟凱	無保留意見	-
109	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、梁益彰	無保留意見	註2
110	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、梁益彰	無保留意見	-
111	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、梁益彰	無保留意見	-

註 1：因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自民國 107 年第一季度財務報表起，改由周筱姿會計師及林瑟凱會計師辦理查核簽證。

註 2：因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，自民國 109 年第一季度財務報表起，改由周筱姿會計師及梁益彰會計師辦理查核簽證。

## 二、最近五年度財務分析

### (1)財務分析-採用國際財務報導準則

## 合併財務分析-採用國際財務報導準則

單

位：%

分析項目 (註3)		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 112年03月31日 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	29.45	24.56	24.36	28.56	24.09	-
	長期資金占不動產、廠房及設備 比率	259.55	257.17	291.51	299.24	338.64	-
償債 能力 (%)	流動比率	269.23	332.68	372.73	322.48	437.15	-
	速動比率	181.83	233.03	255.14	194.43	261.81	-
	利息保障倍數	94.02	155.87	173.77	89.64	153.25	-
經營 能力	應收款項週轉率 (次)	3.18	3.18	3.44	3.49	3.53	-
	平均收現日數	114.77	114.77	106.10	104.58	103.39	-
	存貨週轉率 (次)	2.30	2.17	2.27	2.25	1.93	-
	應付款項週轉率 (次)	7.31	7.50	7.95	8.15	9.35	-
	平均銷貨日數	158.69	168.20	160.79	162.22	189.11	-
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.37	2.15	2.16	2.75	3.10	-
	總資產週轉率 (次)	0.66	0.61	0.60	0.69	0.72	-
獲利 能力	資產報酬率 (%)	8.64	6.67	5.48	4.33	8.99	-
	權益報酬率 (%)	12.38	9.09	7.21	5.81	12.11	-
	稅前純益占實收資本比率 (%)	79.30	60.40	47.63	42.22	84.42	-
	純益率 (%)	12.84	10.93	9.10	6.19	12.33	-
	每股盈餘 (元)	5.99	4.40	3.59	2.92	6.42	-
現金 流量	現金流量比率 (%)	36.16	90.50	16.90	-	49.18	-
	現金流量允當比率 (%)	77.77	101.58	95.71	58.84	83.24	-
	現金再投資比率 (%)	4.70	11.93	(1.55)	(3.74)	5.28	-
槓桿度	營運槓桿度	1.20	1.26	1.28	1.33	1.20	-
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.01	1.01	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

- 償債能力分析：
  - 流動及速動比率上升，主係111年流動負債較110年下降所致。
  - 利息保障倍數上升，主係111年稅前淨利較110年增加所致。
- 獲利能力分析：
  - 資產及權益報酬率上升，主係111年本期純益較110年增加所致。
  - 稅前純益佔實收資本比率上升，主係111年稅前淨利較110年增加所致。
  - 純益率及每股盈餘上升，主係111年本期純益較110年增加所致。
- 現金流量分析：
  - 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，主係111年營業活動現金流入較110年增加所致。

註1：以上各年度財務資料均採國際財務報導準則，並經會計師查核簽證且未辦理資產重估價。

註2：截至年報刊印日前，本公司無民國112年第一季經會計師核閱之財務資料。

註3：分析項目之計算公式如下：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 個體財務分析-採用國際財務報導準則

單位：%

年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
分析項目(註2)	財務結構(%)					
	負債占資產比率	28.95	25.12	25.96	29.16	25.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	787.59	720.88	926.47	883.05	981.42
償債能力(%)	流動比率	136.12	133.11	138.94	132.73	154.37
	速動比率	129.94	128.05	132.98	120.17	140.90
	利息保障倍數	88.26	106.76	168.52	104.84	153.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.16	2.94	3.38	3.08	3.42
	平均收現日數	115.51	124.15	107.99	118.51	106.72
	存貨週轉率(次)	49.65	39.66	36.93	20.95	17.43
	應付款項週轉率(次)	4.95	3.83	3.60	3.49	4.26
	平均銷貨日數	7.35	9.20	9.88	17.42	20.94
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.32	4.84	4.88	6.15	7.04
	總資產週轉率(次)	0.57	0.47	0.45	0.50	0.55
獲利能力	資產報酬率(%)	8.68	6.54	5.40	4.25	8.87
	權益報酬率(%)	12.33	8.89	7.21	5.81	12.11
	稅前純益占實收資本比率(%)	74.64	54.91	44.62	37.10	80.00
	純益率(%)	15.10	13.83	11.98	8.48	15.84
	每股盈餘(元)	5.99	4.40	3.59	2.92	6.42
現金流量	現金流量比率(%)	17.86	51.87	10.13	-	37.4
	現金流量允當比率(%)	77.19	104.67	85.89	50.57	91.83
	現金再投資比率(%)	(0.45)	5.75	(3.02)	(4.50)	4.93
槓桿度	營運槓桿度	1.02	1.03	1.04	1.04	1.04
	財務槓桿度	1.02	1.02	1.01	1.01	1.01
<p>說明最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)</p> <p>1. 償債能力分析：                      (1) 利息保障倍數上升，主係111年稅前淨利較110年增加所致。</p> <p>2. 經營能力分析：                      (1) 應付款項週轉率增加，主係民國111年銷貨成本較110年增加所致。                      (2) 平均銷貨日數增加，主係民國111年平均存貨額較110年增加所致。</p> <p>3. 獲利能力分析：                      (1) 資產及權益報酬率上升，主係111年本期純益較110年增加所致。                      (2) 稅前純益佔實收資本比率上升，主係111年稅前淨利較110年增加所致。                      (3) 純益率及每股盈餘上升，主係111年本期純益較110年增加所致。</p> <p>4. 現金流量比率分析：                      (1) 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率上升，主係111年營業活動現金流入較110年增加所致。</p>						

註1：以上各年度財務資料均採國際財務報導準則，並經會計師查核簽證且未辦理資產重估價。

註2：分析項目之計算公式如下：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 維熹科技股份有限公司


### 審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一百一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所周筱姿、梁益彰會計師查核完竣並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定，備具報告書，敬請 鑑核。

此 致

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司 112 年 股 東 常 會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日



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

維熹科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：維熹科技股份有限公司及子公司



負責人：吳瑞雄



中華民國 112 年 3 月 24 日

## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22005250 號

維熹科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

維熹科技股份有限公司及子公司（以下簡稱維熹集團）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

### 查核意見之基礎

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

維熹集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失之評估

### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

維熹集團民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 2,516,877 仟元及新台幣 215,021 仟元。維熹集團主要經營電線電纜、電子零組件製造及電子材料批發零售等業務，由於電子產品生命週期短且市場價格競爭激烈產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。維熹集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨進行評價。

因維熹集團針對存貨評價時所採用之淨變現價值，常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性，且存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，故本會計師認為維熹集團存貨之備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失之評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 對公司營運及產業性質之瞭解，以評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類及判斷陳舊之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公司存貨成本與淨變現價值孰低報表編製邏輯之適當性，並測試報表資訊與其政策一致。
4. 檢視公司各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

## 發貨倉銷貨收入截止之適當性

### 事項說明

收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十八)。

維熹集團銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類。其中發貨倉銷貨收入於客戶提貨時，風險與報酬移轉始認列收入。維熹集團主要依發貨倉保管人所提供發貨明細報表，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布美國及全球許多地區，保管人眾多，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形，由於維熹集團每日發貨倉銷貨交易量龐大，且資產負債表日前後之交易金額對財務報表之影響重大，因此，本會計師認為發貨倉銷貨收入截止之適當性為查核中高度關注之領域。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及測試維熹集團與客戶定期對帳之內部控制程序，以評估管理階層發貨倉銷貨收入認列時點內部控制之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易已執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 針對抽選發貨倉之庫存數量執行發函詢證，核對帳載庫存數量。另追查回函與帳載不符之原因，並對管理階層編製之調節項目執行測試。

## 其他事項 – 個體財務報告

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

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

維熹集團之治理單位(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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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維熹集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

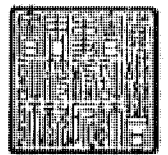
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對維熹集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

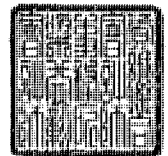
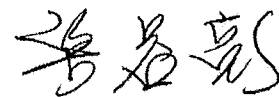
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿



會計師

梁益彰



前財政部證券管理委員會

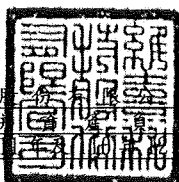
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

維熹科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,981,981	23	\$ 1,819,734	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		5,357	-	3,030	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		117,413	1	15,199	-
1150	應收票據淨額	六(四)及八	82,303	1	159,668	2
1170	應收帳款淨額	六(四)	1,522,734	18	1,455,946	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七	127,448	1	62,460	1
1200	其他應收款		15,159	-	21,657	-
130X	存貨	六(五)	2,301,856	27	2,240,007	27
1410	預付款項		82,078	1	64,718	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>6,236,329</u>	<u>72</u>	<u>5,842,419</u>	<u>70</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八				
	流動		10,000	-	27,371	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,967,058	23	2,010,463	24
1755	使用權資產	六(七)及七	77,121	1	75,807	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)及八	293,769	3	295,583	4
1780	無形資產		4,665	-	6,489	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	21,302	-	30,526	-
1900	其他非流動資產	六(十)	72,881	1	37,349	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,446,796</u>	<u>28</u>	<u>2,483,588</u>	<u>30</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 8,683,125</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,326,007</u>	<u>100</u>

(續次頁)

維熹科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金額	金額
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十一)	\$ 400,000	\$ 610,000
2150	應付票據		287	-
2170	應付帳款		406,980	608,147
2200	其他應付款	六(十三)	454,519	450,804
2230	本期所得稅負債		112,574	92,657
2280	租賃負債—流動	七	1,180	648
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)	7,088	-
2399	其他流動負債—其他		43,963	49,441
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,426,591</u>	<u>1,811,697</u>
<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款	六(十二)	69,830	68,350
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	571,349	476,614
2580	租賃負債—非流動	七	1,839	-
2600	其他非流動負債	六(十四)	22,144	21,552
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>665,162</u>	<u>566,516</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>2,091,753</u>	<u>2,378,213</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十五)	1,182,579	1,182,579
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十六)	1,745,790	1,745,781
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十七)	912,090	877,398
3320	特別盈餘公積		375,056	339,912
3350	未分配盈餘		2,630,585	2,177,180
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益		( 254,728 )	( 375,056 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>6,591,372</u>	<u>5,947,794</u>
<b>重大承諾事項及或有事項</b>				
九				
<b>重大之期後事項</b>				
十一				
3X2X	<b>負債及股東權益總計</b>		<u>\$ 8,683,125</u>	<u>\$ 8,326,007</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德





維嘉科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國111年及至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 6,159,487	100	\$ 5,582,213	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)	( 4,750,863)	( 77)	( 4,513,601)	( 81)
5950 營業毛利淨額		1,408,624	23	1,068,612	19
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		( 362,935)	( 6)	( 337,340)	( 6)
6200 管理費用		( 265,185)	( 4)	( 253,114)	( 4)
6300 研究發展費用		( 43,824)	( 1)	( 41,515)	( 1)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 2,610)	-	6,978	-
6000 營業費用合計		( 674,554)	( 11)	( 624,991)	( 11)
6900 營業利益		734,070	12	443,621	8
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(十九)	17,252	-	21,411	-
7010 其他收入	六(九)(二十)	35,368	1	38,528	1
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	218,149	3	1,396	-
7050 財務成本		( 6,557)	-	( 5,633)	-
7000 營業外收入及支出合計		264,212	4	55,702	1
7900 稅前淨利		998,282	16	499,323	9
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 238,742)	( 4)	( 154,011)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 759,540	12	\$ 345,312	6
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 272	-	\$ 2,012	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 55)	-	( 402)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		217	-	1,610	-
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		148,625	2	( 43,290)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	( 28,297)	-	8,145	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		120,328	2	( 35,145)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 120,545	2	( \$ 33,535)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 880,085	14	\$ 311,777	6
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 759,540	12	\$ 345,312	6
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 880,085	14	\$ 311,777	6
9750 基本每股盈餘	六(二十五)	\$ 6.42		\$ 2.92	
9850 稀釋每股盈餘	六(二十五)	\$ 6.37		\$ 2.91	

後合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



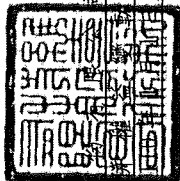
經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



維喜科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

歸屬於母公司之權益

附註 普通股 股本 公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 之 盈餘 權 益 總 額

國外營運機構  
財務報表換算  
之兌換差額

110年度												
110年1月1日餘額	\$ 1,182,579	\$ 1,745,774	\$ 834,689	\$ 366,189	\$ 2,142,335	(\$ 339,911)	\$ 5,931,655					
本期合併總損益	-	-	-	-	345,312	-	345,312					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,610	(35,145)	(33,535)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	346,922	(35,145)	311,777					
盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	42,709	-	(42,709)	-	-					
特別盈餘公積	-	-	-	(26,277)	26,277	-	-					
現金股利	-	-	-	-	(295,645)	-	(295,645)					
股東逾期未領取股利	-	7	-	-	-	-	7					
110年12月31日餘額	\$ 1,182,579	\$ 1,745,781	\$ 877,398	\$ 339,912	\$ 2,177,180	(\$ 375,056)	\$ 5,947,794					
111年度												
111年1月1日餘額	\$ 1,182,579	\$ 1,745,781	\$ 877,398	\$ 339,912	\$ 2,177,180	(\$ 375,056)	\$ 5,947,794					
本期合併總損益	-	-	-	-	759,540	-	759,540					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	217	120,328	120,545					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	759,757	120,328	880,085					
盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	34,692	-	(34,692)	-	-					
特別盈餘公積	-	-	-	35,144	(35,144)	-	-					
現金股利	-	-	-	-	(236,516)	-	(236,516)					
股東逾期未領取股利	-	9	-	-	-	-	9					
111年12月31日餘額	\$ 1,182,579	\$ 1,745,790	\$ 912,090	\$ 375,056	\$ 2,630,585	(\$ 254,728)	\$ 6,591,372					

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：吳瑞雄

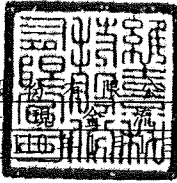


經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 現 金 流 量 表  
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

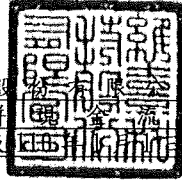


單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 998,282	\$ 499,323
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(六)(七)(九) (二十一) (二十二)	147,392
各項攤銷	六(二十二)	2,669
預期信用減損損失(利益)數	十二(二)	2,610
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨 損失(利益)	六(二)(二十一)	1,022
財務成本		6,557
存貨跌價損失	六(五)	54,774
利息收入	六(三)(十九)	( 17,252 )
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	( 11,161 )
處分投資利益	六(二十一)	( 1,268 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	77,365	( 48,235 )
應收帳款	( 69,381 )	( 172,906 )
應收帳款-關係人	( 65,005 )	( 14,694 )
其他應收款	6,498	( 3,407 )
存貨	( 116,422 )	( 792,648 )
預付款項	( 17,360 )	( 13,788 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	287	( 30,688 )
應付帳款	( 201,167 )	139,201
其他應付款	40,827	8,520
其他流動負債-其他	( 5,478 )	547
其他非流動負債	324	( 5,358 )
營運產生之現金流入(流出)	834,113	( 344,854 )
收取利息	17,252	21,411
支付所得稅	( 143,218 )	( 87,049 )
支付利息	( 6,481 )	( 5,615 )
營業活動之淨現金流入(流出)	701,666	( 416,107 )

(續次頁)

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



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 99,757)	(\$ 17,365)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	14,914	114,662
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	( 171,945)	( 86,826)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	169,849	90,091
取得不動產、廠房及設備	六(二十六) ( 108,128)	( 78,908)
處分不動產、廠房及設備價款	43,768	170,240
取得無形資產	( 766)	( 542)
存出保證金(增加)減少	( 133)	22,084
其他非流動資產增加	( 47,323)	( 9,652)
投資活動之淨現金(流出)流入	( 199,521)	203,784
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款新增	六(二十七) 2,810,000	3,510,000
短期借款償還	六(二十七) ( 3,020,000)	( 3,290,000)
長期借款新增	六(二十七) 8,568	42,850
租賃本金償還	六(二十七) ( 1,200)	( 1,200)
存入保證金增加	540	1,339
發放現金股利	六(十七) ( 236,516)	( 295,645)
股東逾期未領取股利	六(十六) 9	7
籌資活動之淨現金流出	( 438,599)	( 32,649)
匯率影響數	98,701	( 26,438)
本期現金及約當現金增加(減少)數	162,247	( 271,410)
期初現金及約當現金餘額	1,819,734	2,091,144
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,981,981	\$ 1,819,734

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



維熹科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

維熹科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」；本公司及子公司以下統稱「本集團」)於民國 91 年 9 月 3 日依據中華民國公司法之規定設立，並於民國 91 年 11 月 1 日開始主要營業活動，產生重要收入。主要營業項目為電線電纜、電子零組件製造及電子材料批發零售等業務。本公司股票於民國 96 年 9 月 20 日於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
維熹科技股份 有限公司	Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (PCDT)	轉投資之控 股公司	100	100	
維熹科技股份 有限公司	Smart Think Technology Co., Ltd. (STT)	轉投資之控 股公司	100	100	
維熹科技股份 有限公司	Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	轉投資之控 股公司	100	100	
Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (PCDT)	東莞維升電子製品 有限公司(東莞 維升)	電線電纜、 電子零組件 製造及電子 材料銷售	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
Smart Think Technology Co., Ltd. (STT)	Great Hero Technology Co., Ltd. (GHT)	轉投資之控股公司及電子材料之買賣	100	100	
Great Hero Technology Co., Ltd. (GHT)	維爾斯電子(昆山)有限公司(維爾斯昆山)	電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售	100	100	
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	Power Root Technology Co., Ltd. (PRT)	轉投資之控股公司	-	-	註
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (BPC)	轉投資之控股公司	100	100	
Bright Designing Technology Co., Ltd. (BDT)	Wise Giant Co., Ltd. (WG)	轉投資之控股公司	100	100	
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (BPC)	維爾斯電氣(昆山)有限公司(維爾斯電氣)	電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售	100	100	
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (BPC)	Well Shin Japan Co., Ltd. (WSJ)	電線電纜、電子零組件材料銷售	100	100	
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd. (BPC)	東莞普拉格電器有限公司(東莞普拉格)	電線電纜、電子零組件材料及家用電器銷售	100	100	
Wise Giant Co., Ltd. (WG)	Conntek Integrated Solutions Inc. (Conntek)	電線電纜、電子零組件材料銷售	100	100	
Wise Giant Co., Ltd. (WG)	Cisco LLC. (Cisco)	倉儲租賃服務	100	100	

註：該子公司於民國 110 年 6 月辦理註銷登記完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。



#### (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

##### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之其他利益及損失列報。

##### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

##### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

#### (九) 應收帳款及票據

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

#### (十) 金融資產減損

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

#### (十一) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

#### (十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	10年 ~ 53年
機 器 設 備	5年 ~ 10年
運 輸 設 備	5年
辦 公 設 備	3年 ~ 5年
其 他 設 備	5年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

- 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
- 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
  - 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
- 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (2)發生之任何原始直接成本；及
  - (3)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。
- 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

#### (十七) 無形資產

主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

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

### (十九) 借款

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

### (二十) 應付帳款及票據

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

### (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

### (二十二) 金融資產及負債之互抵

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

### (二十三) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

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

##### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

#### 3. 員工酬勞及董事酬勞

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

#### (二十四) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

#### (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十六) 股本

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

## (二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十八) 收入認列

本集團製造並銷售電線電纜、電子零組件及電子材料相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。

## (二十九) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

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

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$2,301,856。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,207	\$ 2,848
支票存款及活期存款	1,303,819	1,185,721
定期存款	<u>676,955</u>	<u>631,165</u>
合計	<u>\$ 1,981,981</u>	<u>\$ 1,819,734</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金(表列按攤銷後成本衡量之金融資產)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃股票	\$ 11,526	\$ 8,170
持有供交易之金融資產		
評價調整-股票	( 6,169 )	( 5,140 )
	<u>\$ 5,357</u>	<u>\$ 3,030</u>

1. 本集團持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年分別認列之利益分別為\$246 及\$1,546。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

### (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 114,765	\$ 15,199
銀行承兌匯票	<u>2,648</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 117,413</u>	<u>\$ 15,199</u>
非流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ -	\$ 17,371
質押定期存款	<u>10,000</u>	<u>10,000</u>
合計	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 27,371</u>



1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	\$ 2,045	\$ 3,558

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$127,413 及\$42,570。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款(含關係人)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 82,303	\$ 159,668
應收帳款	\$ 1,558,637	\$ 1,497,073
減：備抵損失	( 35,903)	( 41,127)
	<u>\$ 1,522,734</u>	<u>\$ 1,455,946</u>
應收帳款-關係人	\$ 127,486	\$ 62,481
減：備抵損失-關係人	( 38)	( 21)
	<u>\$ 127,448</u>	<u>\$ 62,460</u>

1. 應收帳款(含關係人)及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>			<u>110年12月31日</u>		
	<u>應收帳款</u>	<u>關係人</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>關係人</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$1,429,193	\$127,486	\$82,303	\$1,414,968	\$ 62,481	\$159,668
30天內	74,438	-	-	33,728	-	-
31-90天	21,436	-	-	8,436	-	-
91-180天	1,527	-	-	5,359	-	-
181天以上	<u>32,043</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>34,582</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$1,558,637</u>	<u>\$127,486</u>	<u>\$82,303</u>	<u>\$1,497,073</u>	<u>\$ 62,481</u>	<u>\$159,668</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款(含關係人)餘額為\$1,435,261。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$82,303 及 \$159,668；最能代表本公司應收帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,650,182 及 \$1,518,406。
4. 本集團將應收票據提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
5. 相關應收帳款(含關係人)及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 706,487	(\$ 96,145)	\$ 610,342
在製品	63,398	( 40)	63,358
製成品(包含商品)	1,746,992	( 118,836)	1,628,156
合計	<u>\$ 2,516,877</u>	<u>(\$ 215,021)</u>	<u>\$ 2,301,856</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 693,072	(\$ 70,429)	\$ 622,643
在製品	123,745	( 1,504)	122,241
製成品(包含商品)	1,580,107	( 84,984)	1,495,123
合計	<u>\$ 2,396,924</u>	<u>(\$ 156,917)</u>	<u>\$ 2,240,007</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 4,702,467	\$ 4,512,239
存貨跌價損失	54,774	25,303
其他	( 6,378)	( 23,941)
	<u>\$ 4,750,863</u>	<u>\$ 4,513,601</u>

(六) 不動產、廠房及設備

		111年							
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	在建工程	合計
1月1日	成本	\$ 469,906	\$ 1,379,576	\$ 1,286,036	\$ 30,954	\$ 37,840	\$ 207,449	\$ 19,219	\$ 3,430,980
	累計折舊	-	( 400,883)	( 798,914)	( 12,451)	( 30,454)	( 177,815)	-	( 1,420,517)
		<u>\$ 469,906</u>	<u>\$ 978,693</u>	<u>\$ 487,122</u>	<u>\$ 18,503</u>	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 29,634</u>	<u>\$ 19,219</u>	<u>\$ 2,010,463</u>
12月31日	成本	\$ 469,906	\$ 978,693	\$ 487,122	\$ 18,503	\$ 7,386	\$ 29,634	\$ 19,219	\$ 2,010,463
	累計折舊	-	2,466	43,795	1,716	1,544	6,676	14,758	70,955
	處分	( 8,550)	( 22,979)	( 986)	-	( 62)	( 30)	-	( 32,607)
	移轉	-	5,632	12,368	-	-	596	( 6,672)	11,924
	折舊費用	-	( 27,732)	( 94,054)	( 4,755)	( 2,723)	( 10,952)	-	( 140,216)
	淨兌換差額	6,939	31,930	6,077	339	470	487	297	46,539
12月31日		<u>\$ 468,295</u>	<u>\$ 968,010</u>	<u>\$ 454,322</u>	<u>\$ 15,803</u>	<u>\$ 6,615</u>	<u>\$ 26,411</u>	<u>\$ 27,602</u>	<u>\$ 1,967,058</u>
		110年							
		土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	在建工程	合計
1月1日	成本	\$ 471,813	\$ 1,386,213	\$ 1,200,758	\$ 17,914	\$ 37,082	\$ 202,779	\$ 26,757	\$ 3,343,316
	累計折舊	-	( 370,284)	( 721,108)	( 9,950)	( 29,319)	( 169,084)	-	( 1,299,745)
		<u>\$ 471,813</u>	<u>\$ 1,015,929</u>	<u>\$ 479,650</u>	<u>\$ 7,964</u>	<u>\$ 7,763</u>	<u>\$ 33,695</u>	<u>\$ 26,757</u>	<u>\$ 2,043,571</u>
12月31日	成本	\$ 471,813	\$ 1,015,929	\$ 479,650	\$ 7,964	\$ 7,763	\$ 33,695	\$ 26,757	\$ 2,043,571
	累計折舊	-	10,417	64,034	13,165	2,374	5,963	10,551	106,504
	處分	-	-	( 2,992)	( 2,480)	( 13)	( 309)	-	( 5,794)
	移轉	-	( 4,612)	39,222	-	-	3,681	( 19,524)	18,767
	折舊費用	-	( 33,991)	( 85,498)	( 2,597)	( 2,611)	( 13,006)	-	( 137,703)
	淨兌換差額	( 1,907)	( 9,050)	( 7,294)	2,451	( 127)	( 390)	1,435	( 14,882)
12月31日		<u>\$ 469,906</u>	<u>\$ 978,693</u>	<u>\$ 487,122</u>	<u>\$ 18,503</u>	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 29,634</u>	<u>\$ 19,219</u>	<u>\$ 2,010,463</u>
12月31日	成本	\$ 469,906	\$ 1,379,576	\$ 1,286,036	\$ 30,954	\$ 37,840	\$ 207,449	\$ 19,219	\$ 3,430,980
	累計折舊	-	( 400,883)	( 798,914)	( 12,451)	( 30,454)	( 177,815)	-	( 1,420,517)
		<u>\$ 469,906</u>	<u>\$ 978,693</u>	<u>\$ 487,122</u>	<u>\$ 18,503</u>	<u>\$ 7,386</u>	<u>\$ 29,634</u>	<u>\$ 19,219</u>	<u>\$ 2,010,463</u>

1. 本集團房屋及建築之重大組成項目係建物及附屬工程，按 10~53 年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 上述設備均屬供自用之資產。

(七) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產為土地使用權及建物，租賃合約之期間通常為 3 ~ 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地使用權	\$ 74,108	\$ 75,166
房屋	3,013	641
	<u>\$ 77,121</u>	<u>\$ 75,807</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地使用權	\$ 2,295	\$ 2,254
房屋	1,185	1,183
	<u>\$ 3,480</u>	<u>\$ 3,437</u>

3. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$3,556 及 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 15	\$ 12
屬短期租賃合約之費用	2,616	4,022
屬低價值資產租賃之費用	447	472

5. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$4,263 及 \$5,694。

#### (八) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地、建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$21,210 及 \$26,546 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 20,512
112年	17,200	11,625
113年	17,469	7,937
114年	10,326	527
115年	9,470	-
116年	10,227	-
合計	<u>\$ 64,692</u>	<u>\$ 40,601</u>

## (九) 投資性不動產

	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 140,738	\$ 190,187	\$ 330,925
累計折舊	—	(35,342)	(35,342)
	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 154,845</u>	<u>\$ 295,583</u>
1月1日	\$ 140,738	\$ 154,845	\$ 295,583
折舊費用	—	(3,696)	(3,696)
淨兌換差額	—	1,882	1,882
12月31日	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 153,031</u>	<u>\$ 293,769</u>
12月31日			
成本	\$ 140,738	\$ 192,309	\$ 333,047
累計折舊	—	(39,278)	(39,278)
	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 153,031</u>	<u>\$ 293,769</u>
	110年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 229,621	\$ 191,672	\$ 421,293
累計折舊	—	(33,569)	(33,569)
	<u>\$ 229,621</u>	<u>\$ 158,103</u>	<u>\$ 387,724</u>
1月1日	\$ 229,621	\$ 158,103	\$ 387,724
本期處分	(87,445)	(17,598)	(105,043)
移轉	—	19,216	19,216
折舊費用	—	(3,916)	(3,916)
淨兌換差額	(1,438)	960	2,398
12月31日	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 154,845</u>	<u>\$ 295,583</u>
12月31日			
成本	\$ 140,738	\$ 190,187	\$ 330,925
累計折舊	—	(35,342)	(35,342)
	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 154,845</u>	<u>\$ 295,583</u>

## 1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 21,210</u>	<u>\$ 26,546</u>
當期產生租金收入之投資不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 3,696</u>	<u>\$ 3,916</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$800,060 及 \$766,499，係依鄰近地區交易市價估計之，屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預付設備款	\$ 55,986	\$ 24,296
存出保證金	5,440	5,307
其他	11,455	7,746
	<u>\$ 72,881</u>	<u>\$ 37,349</u>

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 610,000</u>
利率區間	<u>1.56%~1.66%</u>	<u>0.80%~0.81%</u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
長期銀行借款					
銀行借款	自109年10月7日至114年9月15日，並按月付息，另自112年10月15日開始按24分期償還本金	0.75%~1.375%	無	\$ 56,700	\$ 56,700
銀行借款	自110年2月24日至116年2月24日，並按月付息，另自113年2月15日開始按36分期償還本金	0.60%~1.225%	無	20,218	11,650
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 7,088 )	-
				<u>\$ 69,830</u>	<u>\$ 68,350</u>

(十三) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 261,459	\$ 230,961
應付佣金	47,085	44,114
應付加工費	13,656	33,478
應付設備款	10,216	47,389
其他	122,103	94,862
	<u>\$ 454,519</u>	<u>\$ 450,804</u>

#### (十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 25,198	\$ 25,664
計畫資產公允價值	( 11,534)	( 12,050)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,664</u>	<u>\$ 13,614</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 25,663	(\$ 12,049)	\$ 13,614
當期服務成本	292	-	292
利息費用(收入)	178	( 85)	93
福利支付數	( 1,343)	<u>1,343</u>	<u>-</u>
	<u>24,790</u>	<u>( 10,791)</u>	<u>13,999</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	( 680)	( 680)
人口統計假設 變動影響數	2	-	2
財務假設變動 影響數	( 1,218)	-	( 1,218)
經驗調整	<u>1,624</u>	<u>-</u>	<u>1,624</u>
	<u>408</u>	<u>( 680)</u>	<u>( 272)</u>
提撥退休基金	-	( 63)	( 63)
12月31日餘額	<u>\$ 25,198</u>	<u>(\$ 11,534)</u>	<u>\$ 13,664</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 27,621	(\$ 6,640)	\$ 20,981
當期服務成本	302	-	302
利息費用(收入)	82	(20)	62
福利支付數	(510)	510	-
	<u>27,495</u>	<u>(6,150)</u>	<u>21,345</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(180)	(180)
人口統計假設 變動影響數	59	-	59
財務假設變動 影響數	(1,006)	-	(1,006)
經驗調整	(885)	-	(885)
	<u>(1,832)</u>	<u>(180)</u>	<u>(2,012)</u>
提撥退休基金	-	(5,719)	(5,719)
12月31日餘額	<u>\$ 25,663</u>	<u>(\$ 12,049)</u>	<u>\$ 13,614</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.25%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2%</u>	<u>2%</u>
離職率	<u>0.32%</u>	<u>0.30%</u>

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



	折現率		未來薪資增加率		離職率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%	增加10%	減少10%
111年12月31日						
對確定福利義務現值之影響	(\$ 526)	\$ 543	\$ 537	(\$ 523)	(\$ 4)	\$ 4
110年12月31日						
對確定福利義務現值之影響	(\$ 607)	\$ 629	\$ 619	(\$ 601)	(\$ 7)	\$ 7

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$624。
- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 8 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	565
1-2年		668
3-5年		5,486
5年以上		21,326
	\$	<u>28,045</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2) 本集團大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金及 Well Shin Japan Co., Ltd.、Conntek Intergrated Solutions Inc. 依當地法令提列一定比率之退休福利金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。其餘子公司除 Cisco LLC. 因當地法令未強制要求，故未有相關退休辦法及提列退休金費用外，餘均無員工。
- (3) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$38,533 及 \$34,231。

#### (十五) 股本

本公司於民國 102 年 6 月 17 日股東會決議修訂公司章程，提高額定資本額為 \$1,600,000，分為 160,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)。截至民國 111 年 12 月 31 日止，實收資本額為 \$1,182,579，每股面額 10 元。

本公司普通股民國 111 年及 110 年度期初與期末流通在外股數無變動。

## (十六) 資本公積

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

	111年			
	發行溢價	失效之員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 1,744,156	\$ 1,602	\$ 23	\$ 1,745,781
股東逾期未領取股利	-	-	9	9
12月31日	<u>\$ 1,744,156</u>	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 1,745,790</u>

	110年			
	發行溢價	失效之員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 1,744,156	\$ 1,602	\$ 16	\$ 1,745,774
股東逾期未領取股利	-	-	7	7
12月31日	<u>\$ 1,744,156</u>	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 1,745,781</u>

## (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應依法先提繳稅款，彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，就其餘額，加計期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司授權董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 本公司股利政策如下：本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中股票股利不高於股利總額之百分之七十。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號令規定，於轉換日因首次採用國際財務報導準則所產生之保留盈餘增加數，應提列特別盈餘公積，故民國 102 年 1 月 1 日提列特別盈餘公積 \$36,848，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，

就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5. 本公司於民國 111 年 6 月 24 日及民國 110 年 7 月 29 日經股東會決議通過之民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 34,692		\$ 42,709	
特別盈餘公積	35,144		26,277	
現金股利	236,516	\$ 2.0	295,645	\$ 2.5

本公司民國 110 年度盈餘分派情形與民國 111 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形請至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司民國 112 年 3 月 24 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案，請詳附註十一。

#### (十八) 營業收入

1. 本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線，並於各該報導部門產生相關之收入：

	111年度	110年度
客戶合約之收入：		
資訊及電機電器類電源線組	\$ 5,422,745	\$ 5,012,886
插座插頭轉接頭組合類	616,768	456,172
其他	119,974	113,155
合計	\$ 6,159,487	\$ 5,582,213

2. 各該應報導部門之收入請詳附註十四、(二)。

#### (十九) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 15,207	\$ 17,853
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	2,045	3,558
合計	\$ 17,252	\$ 21,411

#### (二十) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 21,210	\$ 26,546
其他	14,158	11,982
合計	\$ 35,368	\$ 38,528

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(\$ 1,022)	\$ 197
處分投資利益	1,268	1,349
處分不動產、廠房及設備利益	11,161	59,403
投資性不動產折舊費用	(3,696)	(3,916)
外幣兌換利益(損失)	211,787	(48,643)
其他損失	(1,349)	(6,994)
合計	<u>\$ 218,149</u>	<u>\$ 1,396</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$871,554	\$293,475	\$ 1,165,029	\$873,567	\$246,369	\$ 1,119,936
不動產、廠房及設備 折舊費用	108,038	32,178	140,216	103,789	33,914	137,703
使用權資產折舊費用	1,185	2,295	3,480	1,183	2,254	3,437
無形資產攤銷費用	235	2,434	2,669	314	2,311	2,625

註：本集團民國 111 年及 110 年度帳列營業外支出之投資性不動產折舊費用分別為\$3,696及\$3,916。

(二十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,043,483	\$ 1,003,153
勞健保費用	25,307	24,695
退休金費用	38,918	34,595
董事酬金	733	800
其他用人費用	56,588	56,693
	<u>\$ 1,165,029</u>	<u>\$ 1,119,936</u>

1. 依本公司之章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥董事酬勞不高於千分之五及員工酬勞為百分之三至百分之十二。員工酬勞之分派對象得包括本公司員工及從屬公司員工。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$40,000及\$19,200；董事酬勞估列金額分別為\$800及\$800，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞係依截至當期止之獲利情況，分別以 4.10%及 0.08%估列。

董事會決議實際配發金額分別為\$40,478及\$790，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國110年度員工酬勞\$18,788及董事酬勞\$733與民國110年度財務報告認列之差異為(\$479)，主要係因考量公司獲利情形故增減配發數所致，已調整於民國111年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十四) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 106,801	\$ 86,906
未分配盈餘加徵	2,028	5,751
預付所得稅	44,869	54,338
以前年度所得稅低(高)估數	<u>9,988</u>	<u>(4,243)</u>
當期所得稅總額	163,686	142,752
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	75,607	10,659
匯率影響數	<u>(551)</u>	<u>600</u>
所得稅費用	<u>\$ 238,742</u>	<u>\$ 154,011</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額稅額	\$ 28,297	(\$ 8,145)
確定福利義務之再衡量數稅額	<u>55</u>	<u>402</u>
小計	<u>\$ 28,352</u>	<u>(\$ 7,743)</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅(註)	265,873	149,767
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數(	39,147)	2,736
未分配盈餘加徵	2,028	5,751
以前年度所得稅低(高)估數	<u>9,988</u>	<u>(4,243)</u>
所得稅費用	<u>\$ 238,742</u>	<u>\$ 154,011</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

### 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 4,183	(\$ 1,083)	\$ -	\$ 3,100
聯屬公司間未實現銷貨				
毛利	15,571	1,453	-	17,024
應計退休金調整	2,072	-	-	2,072
未實現兌換利益	5,018	(10,412)	-	(5,394)
員工未休假獎金	185	(32)	-	153
其他	3,497	850	-	4,347
小計	<u>30,526</u>	<u>(9,224)</u>	<u>-</u>	<u>21,302</u>
-遞延所得稅負債：				
國外長期投資利益	(531,361)	(66,447)	-	(597,808)
退休金費用	2,362	64	-	2,426
國外營運機構兌換差額	53,195	-	(28,297)	24,898
確定福利義務之再衡量				
數	(810)	-	(55)	(865)
小計	<u>(476,614)</u>	<u>(66,383)</u>	<u>(28,352)</u>	<u>(571,349)</u>
合計	<u>(\$ 446,088)</u>	<u>(\$ 75,607)</u>	<u>(\$ 28,352)</u>	<u>(\$ 550,047)</u>

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 4,190	(\$ 7)	\$ -	\$ 4,183
聯屬公司間未實現銷貨				
毛利	10,972	4,599	-	15,571
應計退休金調整	2,072	-	-	2,072
未實現兌換利益	4,154	864	-	5,018
員工未休假獎金	151	34	-	185
其他	1,377	2,120	-	3,497
小計	<u>22,916</u>	<u>7,610</u>	<u>-</u>	<u>30,526</u>
-遞延所得稅負債：				
國外長期投資利益	(514,163)	(17,198)	-	(531,361)
退休金費用	3,433	(1,071)	-	2,362
國外營運機構兌換差額	45,050	-	8,145	53,195
確定福利義務之再衡量				
數	(408)	-	(402)	(810)
小計	<u>(466,088)</u>	<u>(18,269)</u>	<u>7,743</u>	<u>(476,614)</u>
合計	<u>(\$ 443,172)</u>	<u>(\$ 10,659)</u>	<u>\$ 7,743</u>	<u>(\$ 446,088)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 759,540	118,258	\$ 6.42
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 759,540	118,258	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	908	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 759,540	119,166	\$ 6.37
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 345,312	118,258	\$ 2.92
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 345,312	118,258	
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	501	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 345,312	118,759	\$ 2.91

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 70,955	\$ 106,504
加：期初應付設備款	47,389	19,793
減：期末應付設備款	(10,216)	(47,389)
本期支付現金	\$ 108,128	\$ 78,908

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 610,000	\$ 68,350	\$ 648	\$ 678,998
籌資現金流量之變動	( 210,000)	8,568	( 1,200)	( 202,632)
其他非現金之變動	-	-	3,571	3,571
12月31日	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 76,918</u>	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 479,937</u>

	110年			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 390,000	\$ 25,500	\$ 1,836	\$ 417,336
籌資現金流量之變動	220,000	42,850	( 1,200)	261,650
其他非現金之變動	-	-	12	12
12月31日	<u>\$ 610,000</u>	<u>\$ 68,350</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 678,998</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
正歲精密工業股份有限公司(正歲)	對本集團具重大影響之個體
富港電子(東莞)有限公司(富港東莞)	其他關係人
東莞富強電子有限公司(富強東莞)	其他關係人
董事、監察人、總經理及副總經理等黃秀號	主要管理階層 本集團董事長二等親之親屬

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業收入		
對本集團具重大影響之個體		
正歲	\$ 392,747	\$ 190,604
其他關係人	<u>2,445</u>	<u>6,133</u>
	<u>\$ 395,192</u>	<u>\$ 196,737</u>

本集團銷售與關係人之交易，未銷售予一般客戶，其價格係按雙方議定，而收款條件與一般客戶約當，並無重大差異。

2. 應收帳款



	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
對本集團具重大影響之個體		
正歲	\$ 126,276	\$ 59,290
其他關係人	<u>1,210</u>	<u>3,191</u>
小計	127,486	62,481
備抵損失	( 38)	( 21)
	<u>\$ 127,448</u>	<u>\$ 62,460</u>

### 3. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向黃秀號承租建物，租賃合約之期間為民國 108 年至 111 年及民國 111 年至 114 年，每期應繳納租金 \$100，並於每月 10 日前支付。

(2) 取得使用權資產

本集團於民國 111 年 7 月取得使用權資產 \$3,556。

(3) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
黃秀號	\$ 3,019	\$ 648

本集團於民國 111 年及 110 年度因租賃負債產生之利息費用分別共計 \$15 及 \$12。

### 4. 背書保證

本集團截至民國 111 年 12 月 31 日之背書保證情形請詳附註十三、(一)2. 之說明。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 22,445	\$ 17,016
退職後福利	<u>373</u>	<u>372</u>
總計	<u>\$ 22,818</u>	<u>\$ 17,388</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量 之金融資產-流動	\$ 2,648	\$ -	付款保證
銀行承兌匯票			
按攤銷後成本衡量 之金融資產-非流動	10,000	10,000	付款保證
定期存款			
應收票據	7,528	-	付款保證
不動產、廠房及設備	144,706	145,666	未來借款額度之擔保
投資性不動產	180,038	181,232	未來借款額度之擔保

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

1. 本集團存有因日常營業活動產生法律索賠之或有負債。
2. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團帳列應收碩天科技股份有限公司(以下簡稱「碩天科技」)款項為港幣 4,765 仟元，碩天科技因故遲未付款，本集團已於民國 98 年 1 月向法院對碩天科技提出假扣押聲請並請求支付產品貨款及延遲利息，且業已全額提列備抵。本案經士林地方法院於民國 108 年 8 月 23 日判決，碩天科技應給付本集團加計利息後港幣 4,639 仟元，碩天科技認為尚有爭議，故依法提起上訴，全案截至報告日止，仍在台灣高等法院審理中；惟為免徒增利息，碩天科技暫依判決所示之金額港幣 4,639 仟元付款(本集團收到款項帳列其他流動負債)，故本集團就該案於民國 98 年 1 月提供\$17,000 仟元之無記名定存單之擔保，業已於民國 108 年 11 月 1 日取回。

### (二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 114,710	\$ 97,963

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 24 日經董事會提議民國 111 年盈餘分派案，分派案如下：

	<u>111年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利</u>
		<u>(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 75,976	
特別盈餘公積	( 120,329)	
現金股利	473,032	\$ 4.0

前述民國 111 年度盈餘分配議案，截至民國 112 年 3 月 24 日止，尚未經股東會決議。

## 十二、其他

### (一) 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為合併資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為合併資產負債表之「權益」加上債務總額。本集團於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率分別為 24% 及 29%。

### (二) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 5,357	\$ 3,030
按攤銷後成本衡量之金融資產及應收款		
現金及約當現金	\$ 1,981,981	\$ 1,819,734
按攤銷後成本衡量之金融資產	127,413	42,570
應收票據	82,303	159,668
應收帳款(含關係人)	1,650,182	1,518,406
其他應收款	15,159	21,657
存出保證金	5,440	5,307
	<u>\$ 3,862,478</u>	<u>\$ 3,567,342</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 400,000	\$ 610,000
應付票據	287	-
應付帳款	406,980	608,147
其他應付帳款	454,519	450,804
長期借款	76,918	68,350
存入保證金	8,480	7,940
	<u>\$ 1,347,184</u>	<u>\$ 1,745,241</u>
租賃負債	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 648</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及美金)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年12月31日			111年度		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 54,527	30.71	\$ 1,674,524	1%	\$ 16,745	\$ -
港幣：新台幣	7,226	3.938	28,456	1%	285	-
人民幣：新台幣	291	4.408	1,283	1%	13	-
日幣：新台幣	141,867	0.232	32,913	1%	329	-
美金：人民幣	6,974	6.957	214,172	1%	2,142	-
歐元：新台幣	3,425	32.72	112,066	1%	1,121	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,203	30.71	\$ 36,944	1%	\$ 369	\$ -
港幣：新台幣	7,162	3.938	28,204	1%	282	-
美金：人民幣	7,680	6.957	235,853	1%	2,359	-
港幣：人民幣	548	0.8934	2,158	1%	22	-

	110年12月31日			110年度		
			帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
	外幣 (仟元)	匯率		變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 57,871	27.68	\$ 1,601,869	1%	\$ 16,019	\$ -
港幣：新台幣	10,893	3.549	38,659	1%	387	-
人民幣：新台幣	29,886	4.344	129,825	1%	1,298	-
美金：人民幣	7,933	6.374	219,585	1%	2,196	-
歐元：新台幣	2,793	31.32	87,477	1%	875	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 1,968	27.68	\$ 54,474	1%	\$ 545	\$ -
港幣：新台幣	7,143	3.549	25,351	1%	254	-
美金：人民幣	2,873	6.374	79,525	1%	795	-
港幣：人民幣	671	0.817	2,381	1%	24	-

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)彙總金額分別為\$211,787 及 (\$48,643)。

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$45 及\$30。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之借入之款項，主要為一年內到期之固定利率及浮動利率借款，故預期不致發生重大之市場風險。

#### (2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據和按攤銷後成本衡量之金融資產合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行金融機構，設定僅有具投資等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以

- 評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自於銷售客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- C. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本集團用以判定信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，自民國 109 年度起採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- H. 本集團採簡化作法之應收票據及存出保證金備抵損失金額均不重大，故民國 111 年及 110 年度未予認列。
- I. 本集團納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收帳款-關係人的備抵損失。
- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款(含關係人)損失率法如下：

	從未發生損失(註1)				
	未逾期	逾期30天內	逾期90天內	逾期180天內	逾期181天以上
111年12月31日					
預期損失率	0.03%	1.00%	5.00%	100.00%	100.00%
帳面價值總額	\$ 1,556,679	\$ 74,438	\$ 21,436	\$ 1,527	\$ 5,613
備抵損失	\$ 528	\$ 757	\$ 1,086	\$ 1,527	\$ 5,613
	曾經發生損失		個別認定		合計
111年12月31日					
預期損失率	註2		註3		
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ 26,430	\$ -	\$ 1,686,123
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ 26,430	\$ -	\$ 35,941
	從未發生損失(註1)				
	未逾期	逾期30天內	逾期90天內	逾期180天內	逾期181天以上
110年12月31日					
預期損失率	0.03%	1.00%	5.00%	100.00%	100.00%
帳面價值總額	\$ 1,477,449	\$ 33,728	\$ 8,436	\$ 5,359	\$ 3,291
備抵損失	\$ 448	\$ 337	\$ 422	\$ 5,359	\$ 3,291

	曾經發生損失	個別認定	合計
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	註2	註3	
帳面價值總額	\$ -	\$ 31,291	\$ 1,559,554
備抵損失	\$ -	\$ 31,291	\$ 41,148

註 1: 根據歷史經驗顯示該等客戶過往發生違約之情況極低，故按逾期天數以單一損失率衡量預期信用損失。

註 2: 根據歷史經驗顯示該等客戶過往發生違約之情況，其應收帳款皆一律提列 100% 之預期信用損失。本期經辨認後無此情形。

註 3: 有因特殊原因違約之客戶，則個別提列減損損失。

J. 本集團採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	111年		
	應收帳款	應收帳款-關係人	合計
1月1日	\$ 41,127	\$ 21	\$ 41,148
減損損失提列	2,593	17	2,610
因無法收回而沖銷之款項	( 7,817)	-	( 7,817)
12月31日	<u>\$ 35,903</u>	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 35,941</u>
	110年		
	應收帳款	應收帳款-關係人	合計
1月1日	\$ 48,112	\$ 14	\$ 48,126
減損損失(迴轉)提列	( 6,985)	7	( 6,978)
12月31日	<u>\$ 41,127</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 41,148</u>

### (3) 流動性風險

- 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1年至5年內	5年以上
短期借款	\$ 400,678	\$ -	\$ -
應付票據	287	-	-
應付帳款	406,980	-	-
其他應付款	454,519	-	-
租賃負債	1,200	1,850	-
長期借款	8,107	70,858	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1年至5年內	5年以上
短期借款	\$ 610,542	\$ -	\$ -
應付帳款	608,147	-	-
其他應付款	450,804	-	-
租賃負債	650	-	-
長期借款	495	68,972	324

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

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，該些帳面價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：



111年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 5,357	\$ -	\$ -	\$ 5,357
110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 3,030	\$ -	\$ -	\$ 3,030

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，該報價係依上市(櫃)公司股票之收盤價作為衡量。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

#### (四)其他

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本集團民國 111 年度之財務狀況及財務績效並無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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

(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：請詳附表六之說明。

(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：請詳附表六之說明。

(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：請詳附表二之說明。

(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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團管理階層已依據於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團營運決策者係以地區別之角度經營業務，以銷售各式樣之電線電纜、電子零組件及電子材料為主要收入來源，台灣區及其他地區主要為銷售業務，華東區及華南區則為生產製造業務為主。本集團係以合併報告內個體之營運結果供主要決策者複核，並據以評估該部門之績效。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與合併財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司營運決策者係依據稅後淨損益評估各營運部門之績效。

##### (三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

民國 111 年度：

	華南區	華東區	台灣區	其他	調整及沖銷	總計
外部收入	\$ 32,472	\$ 1,010,299	\$ 4,416,265	\$ 700,451	\$ -	\$ 6,159,487
內部部門收入	2,717,467	1,483,798	377,654	17,909	(4,596,828)	-
部門收入	<u>\$ 2,749,939</u>	<u>\$ 2,494,097</u>	<u>\$ 4,793,919</u>	<u>\$ 718,360</u>	<u>(\$ 4,596,828)</u>	<u>\$ 6,159,487</u>
部門損益	<u>\$ 183,333</u>	<u>\$ 144,038</u>	<u>\$ 759,540</u>	<u>\$ 41,555</u>	<u>(\$ 368,926)</u>	<u>\$ 759,540</u>

民國 110 年度：

	華南區	華東區	台灣區	其他	調整及沖銷	總計
外部收入	\$ 20,160	\$ 1,291,648	\$ 3,587,600	\$ 682,805	\$ -	\$ 5,582,213
內部部門收入	2,406,053	824,235	482,103	15,696	(3,728,087)	-
部門收入	<u>\$ 2,426,213</u>	<u>\$ 2,115,883</u>	<u>\$ 4,069,703</u>	<u>\$ 698,501</u>	<u>(\$ 3,728,087)</u>	<u>\$ 5,582,213</u>
部門損益	<u>(\$ 99,811)</u>	<u>\$ 100,540</u>	<u>\$ 345,312</u>	<u>\$ 220,397</u>	<u>(\$ 221,126)</u>	<u>\$ 345,312</u>

(四) 部門損益之調節資訊

提供予主要營運決策者之外部收入及部門損益，與損益表之收入及本期淨利採用一致之衡量方式，故無須調節。產品別及勞務別之資訊本集團產品別資訊明細如下：

項	目	111年度	110年度
資訊及電機電器類	電源線組	\$ 5,422,745	\$ 5,012,886
插座、插頭、轉接頭、	組合類	616,768	456,172
其他		119,974	113,155
合計		<u>\$ 6,159,487</u>	<u>\$ 5,582,213</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
亞洲	\$ 2,823,402	\$ 2,083,400	\$ 2,924,495	\$ 2,120,842
美洲	3,173,429	326,654	2,512,381	299,542
歐洲	139,481	-	124,606	-
其他	23,175	-	20,731	-
合計	<u>\$ 6,159,487</u>	<u>\$ 2,410,054</u>	<u>\$ 5,582,213</u>	<u>\$ 2,420,384</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團收入占損益表上收入金額 10%以上之客戶明細如下：

客戶名稱	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
HAIER US APPLIANCE SOLUTIONS, INC.	\$ 784,140	台灣區	\$ 747,365	台灣區

維熹科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註1)	實際動支 金額	利率 區間 (%)	資金 貸與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
0	維熹科技(股) 公司	Conntek	其他應收款 -關係人	Y	\$154,656 (USD4,800仟元)	\$147,408 (USD4,800仟元)	147,298	3.50%	1	413,317	-	-	無 -	413,317	1,318,274	
0	維熹科技(股) 公司	Conntek	其他應收款 -關係人	Y	\$77,225 (USD2,500仟元)	\$76,775 (USD2,500仟元)	-	3.50%	2	-	營業週轉	-	無 -	2,636,549	2,636,549	
1	CISKO LLC.	Conntek	其他應收款 -關係人	Y	\$193,320 (USD6,000仟元)	\$184,260 (USD6,000仟元)	153,550	3.50%	2	-	營業週轉	-	無 -	357,131	357,131	

註1：係董事會通過之資金貸與額度金額。

註2：資金貸與性質之說明如下：

(1). 有業務往來者填1。

(2). 有短期融通資金需要者填2。

註3：本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額不得超過本公司淨值之40%。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，從事資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過貸與企業淨值70%為限。

維熹科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註1)	本期最高 背書保證餘額 (註2)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公司對 子公司背書 保證(註3)	屬子公司對 母公司背書 保證(註3)	屬對大陸地 區背書保證 (註3)	備註
		公司名稱	關係											
0	維熹科技(股)公司	維爾斯昆山	本公司之 曾孫公司	\$ 3,295,686	132,660	46,065	\$ -	\$ -	2	\$ 3,295,686	Y	-	Y	註4
0	維熹科技(股)公司	東莞維升	本公司之 孫公司	3,295,686	124,882	120,201	120,201	-	2	3,295,686	Y	-	Y	註5

註1：本公司對外背書保證總額以淨值50%為限；對單一企業之背書保證金額以不超過本公司當期淨值之20%為限，惟對本公司之母公司、單一子公司之背書保證金額以不超過本公司當期淨值50%為限。

註2：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註4：本期最高背書保證餘額為USD4,500仟元；期末餘額為USD1,500仟元。

註5：本期最高背書保證餘額為USD3,100仟元及TWD25,000；期末餘額為USD3,100仟元及TWD25,000。

維熹科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
				股數	帳面金額	持股比例	公允價值	
維熹科技(股)公司	宏達電	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,000	\$ 668	-	\$ 668	未質押
東莞維升	三一重工	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,400	1,283	-	1,283	未質押
東莞維升	立訊精密	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000	1,402	-	1,402	未質押
東莞維升	領益智造	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	2,004	-	2,004	未質押

維熹科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情		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
維熹科技(股)公司	正崴	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(\$ 392,747)	(8%)	註1	註1	註1	\$ 126,276	9%	
維熹科技(股)公司	東莞維升	本公司之孫公司	進貨	2,694,521	67%	註2	註2	註2	( 550,912)	(61%)	
維熹科技(股)公司	維爾斯昆山	本公司之曾孫公司	進貨	962,417	24%	註2	註2	註2	( 322,581)	(36%)	
維熹科技(股)公司	Conntek	本公司之曾孫公司	銷貨	( 363,809)	(8%)	註2	註2	註2	88,339	7%	
東莞維升	維熹科技(股)公司	最終母公司	銷貨	( 2,694,521)	(98%)	註2	註2	註2	550,912	97%	
維爾斯昆山	維熹科技(股)公司	最終母公司	銷貨	( 962,417)	(64%)	註2	註2	註2	322,581	62%	
Conntek	維熹科技(股)公司	最終母公司	進貨	363,809	67%	註2	註2	註2	( 88,339)	(48%)	
維爾斯昆山	維爾斯電氣	聯屬公司	銷貨	( 375,289)	(25%)	註2	註2	註2	137,930	27%	
維爾斯昆山	維爾斯電氣	聯屬公司	進貨	141,852	11%	註2	註2	註2	( 54,820)	(23%)	
維爾斯電氣	維爾斯昆山	聯屬公司	銷貨	( 141,852)	(14%)	註2	註2	註2	54,820	12%	
維爾斯電氣	維爾斯昆山	聯屬公司	進貨	375,289	40%	註2	註2	註2	( 137,930)	(99%)	

註1：詳附註七之說明。

註2：係依約定成本，付款條件為代墊及預付款項沖銷後視其資金狀況付款。



維熹科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
維熹科技(股)公司	正崴	對本公司採權益法 評價之投資公司	\$ 126,276	4.23	\$ -	期後收款	\$ 88,349	\$ 38
東莞維升	維熹科技(股)公司	最終母公司	550,912	4.17	9,600	期後收款	69,441	-
維爾斯昆山	維熹科技(股)公司	最終母公司	322,581	3.52	104,874	期後收款	39,288	-
維爾斯昆山	維爾斯電氣	聯屬公司	137,930	4.21	1,202	期後收款	185,195	

維熹科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

交易往來情形							
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0	維熹科技(股)公司	CONNTEK	1	應收帳款	\$ 88,339	同一般銷貨條件，月結120天	1%
		CONNTEK	1	銷貨收入	363,809	同一般銷貨條件，月結120天	6%
		東莞維升	1	應付帳款	550,912	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	6%
		東莞維升	1	進貨	2,694,521	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	44%
		維爾斯昆山	1	應付帳款	322,581	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	4%
		維爾斯昆山	1	進貨	962,417	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	16%
1	維爾斯昆山	維爾斯電氣	3	銷貨收入	375,289	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	6%
		維爾斯電氣	3	應收帳款	137,930	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	2%
		維爾斯電氣	3	進貨	141,852	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	2%
		維爾斯電氣	3	應付帳款	54,820	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	1%
2	東莞維升	維爾斯昆山	3	銷貨收入	21,570	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	0%

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

- (1). 母公司對子(孫)公司。
- (2). 子(孫)公司對母公司。
- (3). 子(孫)公司對子(孫)公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：個別交易金額未達10,000以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

維熹科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
本公司	PCDT	薩摩亞	轉投資之控股公司	\$ 475,412	\$ 475,412	14,250,000	100	\$ 2,449,748	\$ 183,422	\$ 183,422	
本公司	BDT	貝里斯	轉投資之控股公司	1,097,168	1,097,168	35,817,060	100	1,518,943	47,595	47,595	
本公司	STT	薩摩亞	轉投資之控股公司	734,428	734,428	22,500,000	100	1,517,403	120,954	120,954	
BDT	BPC	模里西斯	轉投資之控股公司	500,483	500,483	16,297,060	100	787,343	26,944	不適用	
BDT	PRT	模里西斯	轉投資之控股公司	-	-	-	-	-	-	不適用	註
BDT	WG	模里西斯	轉投資之控股公司	552,780	552,780	18,000,000	100	807,486	34,175	不適用	
STT	GHT	模里西斯	轉投資之控股公司及電子材料之買賣	690,975	690,975	22,500,000	100	1,517,396	120,954	不適用	
BPC	WSJ	日本	電線電纜、電子零組件材料銷售	2,981	2,981	198	100	(94)	(128)	不適用	
WG	CONNTEK	美國	電線電纜、電子零組件材料銷售	179,654	179,654	5,850,000	100	297,299	33,009	不適用	
WG	CISKO	美國	倉儲租賃服務	373,127	373,127	-	100	510,187	1,166	不適用	

註：該被投資公司於民國110年6月辦理註銷登記完竣。

維熹科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		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3)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回							
東莞維升	電線電纜、電子零組件 製造及電子材料之銷售	\$ 428,190	(註1、2)	\$ 437,618	\$ -	\$ -	\$ 437,618	\$ 183,333	100	\$ 183,422	\$ 2,449,761	\$ -	註3
維爾斯昆山	電線電纜、電子零組件 製造及電子材料之銷售	675,620	(註2)	675,620	-	-	675,620	120,954	100	120,954	1,517,351	-	註3
維爾斯電氣	電線電纜、電子零組件 製造及電子材料銷售	405,372	(註2)	405,372	-	-	405,372	23,086	100	23,086	729,356	-	
東莞維聯機械	注塑機及其零件、週邊 設備生產及銷售	-	(註2、註4)	22,111	-	-	22,111	-	-	-	-	-	
東莞普拉格	電線電纜、電子零組件 材料及家用電器銷售	92,130	(註2)	92,130	-	-	92,130	3,986	100	3,986	58,081	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
維熹科技(股)公司	\$ 1,632,851	\$ 1,632,851	\$ 3,954,823

註1：透過PCDT向東莞維升之原股東購買全數股權。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。(PCDT、GHT及BPCD)

註3：投資損益係被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列之。

註4：業已於民國109年5月辦理註銷完竣，並於民國109年6月向經濟部投審會報備，惟因東莞維聯機械係屬虧損，無法將股本匯回臺灣地區，故不得扣減其投資累計金額。

維熹科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
正崙精密工業股份有限公司	22,282,424	18.84%

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004972 號

維熹科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

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

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

**查核意見之基礎**

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

維熹科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨備抵跌價損失之評估

### 事項說明

有關存貨之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(六)；被投資公司相關資訊，請詳個體財務報表附表七及八。

維熹科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 225,793 仟元及新台幣 21,736 仟元，以及維熹科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 5,486,094 仟元，其中間接持有 100%之子公司東莞維升電子製品有限公司、維爾斯電子(昆山)有限公司及維爾斯電氣(昆山)有限公司為主要營運個體。維熹科技股份有限公司及該等被投資公司主要經營電線電纜、電子零組件製造及電子材料批發零售等業務，由於電子產品生命週期短且市場價格競爭激烈產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，其存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨進行評價。

因針對存貨評價時所採用之淨變現價值，常涉及主觀判斷且具高度估計不確定性，考量維熹科技股份有限公司及採用權益法評價間接持有 100%子公司東莞維升電子製品有限公司、維爾斯電子(昆山)有限公司及維爾斯電氣(昆山)有限公司之存貨及其備抵跌價損失評估對個體財務報表影響重大，故本會計師認為其存貨之備抵跌價損失之評估為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失之評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 對公司營運及產業性質之瞭解，以評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類及判斷陳舊之合理性。
2. 瞭解公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證公司存貨成本與淨變現價值孰低報表編製邏輯之適當性，並測試報表資訊與其政策一致。

4. 檢視公司各項存貨淨變現價格採用之估計基礎適當性，包括抽核產品銷售及進貨價格正確性，並重新核算及評估決定備抵跌價損失之合理性。

## 發貨倉銷貨收入截止之適當性

### 事項說明

收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十八)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(六)；被投資公司相關資訊，請詳個體財務報表附表七及八。

維熹科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資為新台幣 5,486,094 仟元，其中間接持有 100%之子公司東莞維升電子製品有限公司、維爾斯電子(昆山)有限公司及維爾斯電氣(昆山)有限公司為主要營運個體，維熹科技股份有限公司及該等被投資公司銷貨型態主要分為工廠直接出貨及發貨倉出貨兩類。其中發貨倉銷貨收入於客戶提貨時，風險與報酬移轉始認列收入。維熹科技股份有限公司及該等被投資公司主要依發貨倉保管人所提供發貨明細報表，以發貨倉之存貨異動情形作為認列收入之依據。因發貨倉遍布美國及全球許多地區，保管人眾多，故此等認列收入流程通常涉及許多人工作業，易造成收入認列時點不適當或存貨保管實體與帳載數量不符之情形，因此本會計師認為發貨倉銷貨收入截止之適當性為查核高度關注之領域。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 瞭解及測試公司與客戶定期對帳之內部控制程序，以評估管理階層發貨倉銷貨收入認列時點內部控制之有效性。
2. 針對資產負債表日前後一定期間之發貨倉銷貨收入交易執行截止測試，包含核對發貨倉保管人之佐證文件，以及帳載存貨異動與銷貨成本結轉已記錄於適當期間。
3. 針對抽選發貨倉之庫存數量執行發函詢證，核對帳載庫存數量。另追查回函與帳載不符之原因，並對管理階層編製之調節項目執行測試。



## 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維熹科技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維熹科技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。

維熹科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

據為基礎。惟未來事件或情況可能導致維熹科技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. 對於維熹科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

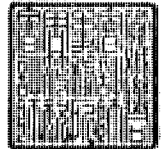
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對維熹科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

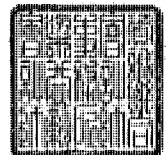
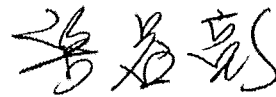
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿



會計師

梁益彰



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1070303009 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 4 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	800,084	9	\$	825,415	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			668	-		3,030	-
1150	應收票據淨額	六(四)		532	-		2,443	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,084,900	12		1,023,015	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		217,032	3		410,869	5
1200	其他應收款			2,773	-		4,364	-
1210	其他應收款—關係人	七		147,298	2		430	-
130X	存貨	六(五)		204,057	2		221,291	3
1410	預付款項			11,340	-		15,866	-
11XX	流動資產合計			<u>2,468,684</u>	<u>28</u>		<u>2,506,723</u>	<u>30</u>
<b>非流動資產</b>								
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			10,000	-		10,000	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		5,486,094	62		4,985,498	60
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		678,729	8		681,288	8
1755	使用權資產	六(八)及七		3,013	-		641	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		180,038	2		181,232	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		21,302	-		30,526	-
1900	其他非流動資產			529	-		376	-
15XX	非流動資產合計			<u>6,379,705</u>	<u>72</u>		<u>5,889,561</u>	<u>70</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>8,848,389</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,396,284</u>	<u>100</u>

(續次頁)

維嘉有限公司  
個體財務報表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日		110年12月31日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十一)	\$	400,000	5	\$	610,000	7		
2170	應付帳款			22,867	-		39,150	-		
2180	應付帳款—關係人	七		873,493	10		965,022	11		
2200	其他應付款	六(十三)		184,630	2		178,471	2		
2230	本期所得稅負債			71,194	1		50,683	1		
2280	租賃負債—流動	七		1,180	-		648	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		7,088	-		-	-		
2399	其他流動負債—其他			38,761	-		44,597	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,599,213</u>	<u>18</u>		<u>1,888,571</u>	<u>22</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十二)		69,830	1		68,350	1		
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		571,349	7		476,614	6		
2580	租賃負債—非流動	七		1,839	-		-	-		
2600	其他非流動負債	六(十四)		14,786	-		14,955	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>657,804</u>	<u>8</u>		<u>559,919</u>	<u>7</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>2,257,017</u>	<u>26</u>		<u>2,448,490</u>	<u>29</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十五)		1,182,579	13		1,182,579	14		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十六)		1,745,790	20		1,745,781	21		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十七)		912,090	10		877,398	10		
3320	特別盈餘公積			375,056	4		339,912	4		
3350	未分配盈餘			2,630,585	30		2,177,180	26		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益		(	254,728)	(	3)	(	375,056)	(	4)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>6,591,372</u>	<u>74</u>		<u>5,947,794</u>	<u>71</u>		
<b>重大承諾事項及或有事項</b>										
		九								
<b>重大之期後事項</b>										
		十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>8,848,389</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,396,284</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



維 嘉 利 有 限 公 司  
個 體 合 併 損 益 表  
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 4,793,919	100	\$ 4,069,703	100
5000 營業成本	六(五)(二十二) (二十三)及七	( 4,050,594)	( 84)	( 3,412,904)	( 84)
5900 營業毛利		743,325	16	656,799	16
營業費用	六(二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		( 162,632)	( 3)	( 152,307)	( 4)
6200 管理費用		( 96,714)	( 2)	( 73,900)	( 2)
6300 研究發展費用		( 29,864)	( 1)	( 29,137)	-
6450 預期信用減損損失		( 992)	-	( 2,977)	-
6000 營業費用合計		( 290,202)	( 6)	( 258,321)	( 6)
6900 營業利益		453,123	10	398,478	10
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(三)(十九)	6,881	-	3,655	-
7010 其他收入	六(十)(二十)	9,329	-	10,034	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	130,894	3	( 32,213)	( 1)
7050 財務成本		( 6,185)	-	( 4,225)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(六)	351,971	7	62,993	2
7000 營業外收入及支出合計		492,890	10	40,244	1
7900 稅前淨利		946,013	20	438,722	11
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 186,473)	( 4)	( 93,410)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 759,540	16	\$ 345,312	9
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ 272	-	\$ 2,012	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十四)	( 55)	-	( 402)	-
8310 不重分類至損益之項目總額		217	-	1,610	-
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	六(六)	148,625	3	( 43,290)	( 1)
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十四)	( 28,297)	( 1)	8,145	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		120,328	2	( 35,145)	( 1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 120,545	2	\$ 33,535	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 880,085	18	\$ 311,777	8
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘合計	六(二十五)	\$ 6.42		\$ 2.92	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十五)	\$ 6.37		\$ 2.91	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德



維真利有限公司  
個體財務報表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

保 留 盈 餘

附註 普通股 股本 公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 權益總額

110年度												
110年1月1日餘額	\$ 1,182,579	\$ 1,745,774	\$ 834,689	\$ 366,189	\$ 2,142,335	(\$ 339,911)	\$ 5,931,655					
本期淨利	-	-	-	-	345,312	-	345,312					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,610	(35,145)	(33,535)					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	346,922	(35,145)	311,777					
盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	42,709	-	(42,709)	-	-					
特別盈餘公積	-	-	-	(26,277)	26,277	-	-					
現金股利	-	-	-	-	(295,645)	-	(295,645)					
股東逾期未領取股利	-	7	-	-	-	-	7					
110年12月31日餘額	\$ 1,182,579	\$ 1,745,781	\$ 877,398	\$ 339,912	\$ 2,177,180	(\$ 375,056)	\$ 5,947,794					
111年度												
111年1月1日餘額	\$ 1,182,579	\$ 1,745,781	\$ 877,398	\$ 339,912	\$ 2,177,180	(\$ 375,056)	\$ 5,947,794					
本期淨利	-	-	-	-	759,540	-	759,540					
本期其他綜合損益	-	-	-	-	217	120,328	120,545					
本期綜合損益總額	-	-	-	-	759,757	120,328	880,085					
盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	34,692	-	(34,692)	-	-					
特別盈餘公積	-	-	-	35,144	(35,144)	-	-					
現金股利	-	-	-	-	(236,516)	-	(236,516)					
股東逾期未領取股利	-	9	-	-	-	-	9					
111年12月31日餘額	\$ 1,182,579	\$ 1,745,790	\$ 912,090	\$ 375,056	\$ 2,630,585	(\$ 254,728)	\$ 6,591,372					

110年度

110年1月1日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

股東逾期未領取股利

110年12月31日餘額

111年度

111年1月1日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配

法定盈餘公積

特別盈餘公積

現金股利

股東逾期未領取股利

111年12月31日餘額

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄

經理人：吳瑞雄

會計主管：游嘉德

維 嘉 利 有 限 公 司  
個 體 獨 立 財 務 報 告  
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 946,013	\$ 438,722
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(七)(八)(十) (二十一) (二十二) 16,919	14,144
各項攤銷	六(二十二) 79	91
預期信用減損損失數	992	2,977
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 (利益)	六(二)(二十一) 738 (	( 2,009 )
財務成本	6,185	4,225
存貨跌價損失	六(五) 4,252	10,601
利息收入	六(十九) ( 6,881 ) (	( 3,655 )
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資損 益之份額	六(六) ( 351,971 ) (	( 62,993 )
處分不動產、廠房及設備損失	六(七)(二十一) 109	190
處分投資利益	六(二十一) ( 368 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產- 流動	1,992	-
應收票據淨額	1,911	435
應收帳款	( 62,860 ) (	( 139,622 )
應收帳款-關係人	193,820 (	( 161,753 )
其他應收款	1,592	195
其他應收款-關係人	430 (	( 430 )
存貨	12,982 (	( 151,768 )
預付款項	4,526 (	( 2,774 )
其他非流動資產	( 232 ) (	( 168 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	( 2,684 )
應付帳款	( 16,283 )	17,046
應付帳款-關係人	( 91,529 )	38,726
其他應付款	30,806	3,871
其他流動負債	( 5,836 )	2,053
其他非流動負債	323 (	( 5,356 )
營運產生之現金流入	687,709	64
收取利息	6,880	3,655
支付所得稅	六(二十四) ( 90,355 ) (	( 53,149 )
支付利息	( 6,095 ) (	( 4,195 )
營業活動之淨現金流入(流出)	598,139	( 53,625 )

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

	附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	(\$ 36,813)	(\$ 24,805)
其他應收款-關係人(增加)減少		( 147,298 )	11,739
投資活動之淨現金流出		( 184,111 )	( 13,066 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款新增	六(二十七)	2,810,000	3,510,000
短期借款償還	六(二十七)	( 3,020,000 )	( 3,290,000 )
長期借款新增	六(二十七)	8,568	42,850
租賃本金償還	六(二十七)	( 1,200 )	( 1,200 )
存入保證金減少		( 220 )	-
發放現金股利	六(十七)	( 236,516 )	( 295,645 )
逾期末領取股利轉列資本公積	六(十六)	9	7
籌資活動之淨現金流出		( 439,359 )	( 33,988 )
本期現金及約當現金減少數		( 25,331 )	( 100,679 )
期初現金及約當現金餘額		825,415	926,094
期末現金及約當現金餘額		\$ 800,084	\$ 825,415

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：吳瑞雄



經理人：吳瑞雄



會計主管：游嘉德





維熹科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

維熹科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國91年9月3日依據中華民國公司法之規定設立，並於民國91年11月1日開始主要營業活動，產生重要收入。主要營業項目為電線電纜、電子零組件製造及電子材料批發零售等業務。本公司股票於民國96年9月20日於台灣證券交易所上市掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月24日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三) 外幣換算

本個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即

功能性貨幣) 衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

#### 外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

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

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

#### (九) 金融資產減損

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

#### (十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。

2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。

3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造

費用按正常產能分攤，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬享有權利或對該等報酬享有權利，且透過對該個體之權利有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日

起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

房 屋 及 建 築	10年 ~ 53年
機 器 設 備	5年 ~ 10年
運 輸 設 備	5年
辦 公 設 備	3年 ~ 5年
其 他 設 備	5年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：  
固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。  
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (2) 發生之任何原始直接成本；及
  - (3) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 50 年。

#### (十七) 無形資產

主係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損

失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

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

#### (二十) 應付帳款及票據

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

#### (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十二) 金融資產及負債之互抵

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

#### (二十三) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

##### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

#### (二十四) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益商品之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

#### (二十五) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及



當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十六) 股本

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

#### (二十七) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十八) 收入認列

本公司製造並銷售電線電纜、電子零組件及電子材料相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，產品交付方屬發生。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

#### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二) 重要會計估計及假設

##### 存貨之評價

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

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$204,057。

## 六、重要會計科目之說明

### (一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 515	\$ 475
支票存款及活期存款	553,889	589,851
定期存款	245,680	235,089
合計	<u>\$ 800,084</u>	<u>\$ 825,415</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金及約當現金(表列按攤銷後成本衡量之金融資產)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃股票	\$ 6,546	\$ 8,170
持有供交易之金融資產		
評價調整-股票	( 5,878)	( 5,140)
	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 3,030</u>

1. 本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年分別認列之(損失)利益為(\$370)及\$2,009。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)及(三)。

### (三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
質押定期存款	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 10</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$10,000。

3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。  
本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(四) 應收票據及帳款(含關係人)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 532	\$ 2,443
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款	\$ 1,113,673	\$ 1,058,630
減：備抵損失	( 28,773)	( 35,615)
	<u>\$ 1,084,900</u>	<u>\$ 1,023,015</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款-關係人	\$ 217,070	\$ 410,890
減：備抵損失	( 38)	( 21)
	<u>\$ 217,032</u>	<u>\$ 410,869</u>

1. 應收帳款(含關係人)及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>			<u>110年12月31日</u>		
	<u>應收帳款</u>	<u>關係人</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>關係人</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$1,016,504	\$ 146,562	\$ 532	\$ 1,001,877	\$ 323,571	\$ 2,443
30天內	52,701	25,568	-	16,654	19,022	-
31-90天	17,398	44,940	-	5,212	68,297	-
91-180天	1,063	-	-	4,163	-	-
181天以上	26,007	-	-	30,724	-	-
	<u>\$1,113,673</u>	<u>\$ 217,070</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 1,058,630</u>	<u>\$ 410,890</u>	<u>\$ 2,443</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,138,364。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$532 及 \$2,443；最能代表本公司應收帳款(包括關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,301,932 及 \$1,433,884。
4. 本公司並未持有任何的擔保品。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 110,940	(\$ 14,076)	\$ 96,864
在製品	8,018	( 6)	8,012
製成品	104,366	( 5,185)	99,181
商品	2,469	( 2,469)	-
合計	<u>\$ 225,793</u>	<u>(\$ 21,736)</u>	<u>\$ 204,057</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 120,448	(\$ 10,092)	\$ 110,356
在製品	30,964	( 649)	30,315
製成品	84,893	( 4,284)	80,609
商品	2,470	( 2,459)	11
合計	<u>\$ 238,775</u>	<u>(\$ 17,484)</u>	<u>\$ 221,291</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 4,052,368	\$ 3,408,503
存貨跌價損失	4,252	10,601
其他	( 6,026)	( 6,200)
	<u>\$ 4,050,594</u>	<u>\$ 3,412,904</u>

(六) 採用權益法之投資

	111年	110年
1月1日	\$ 4,985,498	\$ 4,965,795
採用權益法之投資損益份額	351,971	62,993
其他權益變動	148,625	( 43,290)
12月31日	<u>\$ 5,486,094</u>	<u>\$ 4,985,498</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四、(三)。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度採權益法評價分別認列投資利益\$351,971 及\$62,993，係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	在建工程	合計
111年1月1日								
成本	\$ 403,920	\$ 285,977	\$ 71,169	\$ 3,430	\$ 2,199	\$ 2,361	\$ 2,212	\$ 771,268
累計折舊	-	( 73,895)	( 13,217)	( 652)	( 1,354)	( 862)	-	( 89,980)
	<u>\$ 403,920</u>	<u>\$ 212,082</u>	<u>\$ 57,952</u>	<u>\$ 2,778</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 681,288</u>
111年								
1月1日	\$ 403,920	\$ 212,082	\$ 57,952	\$ 2,778	\$ 845	\$ 1,499	\$ 2,212	\$ 681,288
增添	-	-	965	-	52	740	10,333	12,090
處分	-	-	( 18)	-	( 60)	( 31)	-	( 109)
折舊費用	-	( 6,280)	( 6,795)	( 652)	( 352)	( 461)	-	( 14,540)
12月31日	<u>\$ 403,920</u>	<u>\$ 205,802</u>	<u>\$ 52,104</u>	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 12,545</u>	<u>\$ 678,729</u>
111年12月31日								
成本	\$ 403,920	\$ 285,977	\$ 71,768	\$ 3,430	\$ 1,053	\$ 2,485	\$ 12,545	\$ 781,178
累計折舊	-	( 80,175)	( 19,664)	( 1,304)	( 568)	( 738)	-	( 102,449)
	<u>\$ 403,920</u>	<u>\$ 205,802</u>	<u>\$ 52,104</u>	<u>\$ 2,126</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ 1,747</u>	<u>\$ 12,545</u>	<u>\$ 678,729</u>
110年1月1日								
成本	\$ 403,920	\$ 285,215	\$ 27,879	\$ 3,430	\$ 2,246	\$ 2,320	\$ -	\$ 725,010
累計折舊	-	( 67,618)	( 11,700)	-	( 1,042)	( 1,655)	-	( 82,015)
	<u>\$ 403,920</u>	<u>\$ 217,597</u>	<u>\$ 16,179</u>	<u>\$ 3,430</u>	<u>\$ 1,204</u>	<u>\$ 665</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 642,995</u>
110年								
1月1日	\$ 403,920	\$ 217,597	\$ 16,179	\$ 3,430	\$ 1,204	\$ 665	\$ -	\$ 642,995
增添	-	762	35,376	-	218	1,286	2,212	39,854
處分	-	-	( 124)	-	( 12)	( 54)	-	( 190)
移轉	-	-	10,396	-	-	-	-	10,396
折舊費用	-	( 6,277)	( 3,875)	( 652)	( 565)	( 398)	-	( 11,767)
12月31日	<u>\$ 403,920</u>	<u>\$ 212,082</u>	<u>\$ 57,952</u>	<u>\$ 2,778</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 681,288</u>
110年12月31日								
成本	\$ 403,920	\$ 285,977	\$ 71,169	\$ 3,430	\$ 2,199	\$ 2,361	\$ 2,212	\$ 771,268
累計折舊	-	( 73,895)	( 13,217)	( 652)	( 1,354)	( 862)	-	( 89,980)
	<u>\$ 403,920</u>	<u>\$ 212,082</u>	<u>\$ 57,952</u>	<u>\$ 2,778</u>	<u>\$ 845</u>	<u>\$ 1,499</u>	<u>\$ 2,212</u>	<u>\$ 681,288</u>

1. 本公司房屋及建築之重大組成項目係建物，按 10~53 年提列折舊。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
3. 上述設備均屬供自用之資產。

(八) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為建物，租賃合約之期間為 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 3,013	\$ 641

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 1,185	\$ 1,183

3. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添為 \$3,556 及 \$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 15	\$ 12

5. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額皆為 \$1,200。

#### (九) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為土地、建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$7,870 及 \$8,793 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 7,411
112年	7,642	6,238
113年	7,064	5,692
114年	1,558	528
合計	\$ 16,264	\$ 19,869

(十) 投資性不動產

	土地	房屋及建築	合計
111年1月1日			
成本	\$ 140,738	\$ 60,890	\$ 201,628
累計折舊	—	(20,396)	(20,396)
	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 40,494</u>	<u>\$ 181,232</u>
111年			
1月1日	\$ 140,738	\$ 40,494	\$ 181,232
折舊費用	—	(1,194)	(1,194)
12月31日	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 39,300</u>	<u>\$ 180,038</u>
111年12月31日			
成本	\$ 140,738	\$ 60,890	\$ 201,628
累計折舊	—	(21,590)	(21,590)
	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 39,300</u>	<u>\$ 180,038</u>
	土地	房屋及建築	合計
110年1月1日			
成本	\$ 140,738	\$ 60,890	\$ 201,628
累計折舊	—	(19,202)	(19,202)
	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 41,688</u>	<u>\$ 182,426</u>
110年			
1月1日	\$ 140,738	\$ 41,688	\$ 182,426
折舊費用	—	(1,194)	(1,194)
12月31日	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 40,494</u>	<u>\$ 181,232</u>
110年12月31日			
成本	\$ 140,738	\$ 60,890	\$ 201,628
累計折舊	—	(20,396)	(20,396)
	<u>\$ 140,738</u>	<u>\$ 40,494</u>	<u>\$ 181,232</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 7,870</u>	<u>\$ 8,793</u>
當期產生租金收入之投資不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,194</u>	<u>\$ 1,194</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$525,796 及\$525,780，係依鄰近地區交易市價估計之，屬第三等級公允價值。

3. 以投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 短期借款

借款性質	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款	\$ 400,000	\$ 610,000
利率區間	1.56%-1.66%	0.80%-0.81%

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日	110年12月31日
長期銀行借款					
銀行借款	自109年10月7日至114年9月15日，並按月付息，另自112年10月15日開始按24分期償還本金	0.75%~1.375%	無	\$ 56,700	\$ 56,700
銀行借款	自110年2月24日至116年2月24日，並按月付息，另自113年2月15日開始按36分期償還本金	0.6%~1.225%	無	20,218	11,650
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 7,088)	-
				\$ 69,830	\$ 68,350

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 104,916	\$ 76,470
應付佣金	46,504	42,718
應付購置設備款	426	25,149
其他	32,784	34,134
	\$ 184,630	\$ 178,471

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。



(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 25,198	\$ 25,663
計畫資產公允價值	( 11,534)	( 12,049)
淨確定福利負債	<u>\$ 13,664</u>	<u>\$ 13,614</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
111年			
1月1日餘額	\$ 25,663	(\$ 12,049)	\$ 13,614
當期服務成本	292	-	292
利息費用(收入)	178	( 85)	93
福利支付數	( 1,343)	1,343	-
	<u>24,790</u>	<u>( 10,791)</u>	<u>13,999</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	( 680)	( 680)
人口統計假設 變動影響數	2	-	2
財務假設變動 影響數	( 1,218)	-	( 1,218)
經驗調整	1,624	-	1,624
	<u>408</u>	<u>( 680)</u>	<u>272</u>
提撥退休基金	-	( 63)	( 63)
12月31日餘額	<u>\$ 25,198</u>	<u>( \$ 11,534)</u>	<u>\$ 13,664</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	\$ 27,621	(\$ 6,640)	\$ 20,981
當期服務成本	302	-	302
利息費用(收入)	82	(20)	62
福利支付數	(510)	510	-
	<u>27,495</u>	<u>(6,150)</u>	<u>21,345</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含 於利息收入或 費用之金額)	-	(180)	(180)
人口統計假設 變動影響數	59	-	59
財務假設變動 影響數	(1,006)	-	(1,006)
經驗調整	(885)	-	(885)
	<u>(1,832)</u>	<u>(180)</u>	<u>(2,012)</u>
提撥退休基金	-	(5,719)	(5,719)
12月31日餘額	<u>\$ 25,663</u>	<u>(\$ 12,049)</u>	<u>\$ 13,614</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	<u>1.25%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2%</u>	<u>2%</u>
離職率	<u>0.32%</u>	<u>0.30%</u>

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

	折現率		未來薪資增加率		離職率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%	增加10%	減少10%
111年12月31日						
對確定福利義務現值之影響	(\$ 526)	\$ 543	\$ 537	(\$ 523)	(\$ 4)	\$ 4
110年12月31日						
對確定福利義務現值之影響	(\$ 607)	\$ 629	\$ 619	(\$ 601)	(\$ 7)	\$ 7

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$624

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

短於1年	\$	565
1-2年		668
3-5年		5,486
5年以上		21,326
	\$	<u>28,045</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$7,240 及 \$6,949。

#### (十五) 股本

本公司於民國 102 年 6 月 17 日股東會決議修訂公司章程，提高額定資本額為 \$1,600,000，分為 160,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 15,000 仟股)。截至民國 111 年 12 月 31 日止，實收資本額為 \$1,182,579，每股面額 10 元。

本公司普通股民國 111 年及 110 年度期初與期末流通在外股數無變動。

#### (十六) 資本公積

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

	111年			
	發行溢價	失效之員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 1,744,156	\$ 1,602	\$ 23	\$ 1,745,781
股東逾時未領取之股利	-	-	9	9
12月31日	<u>\$ 1,744,156</u>	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 1,745,790</u>
	110年			
	發行溢價	失效之員工認股權	其他	合計
1月1日	\$ 1,744,156	\$ 1,602	\$ 16	\$ 1,745,774
股東逾時未領取之股利	-	-	7	7
12月31日	<u>\$ 1,744,156</u>	<u>\$ 1,602</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 1,745,781</u>

### (十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應依法先提繳稅捐，彌補虧損，次提百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積，就其餘額，加計期初累積未分配盈餘，作為可供分配之盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

修正後之章程增列規定如下，本公司授權董事會經三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 本公司股利政策如下：本公司正處營業成長期，分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。股東股利之發放，其中股票股利不高於股利總額之百分之七十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，依民國 101 年 4 月 6 日金管證發字 1010012865 號令規定，於轉換日因首次採用國際財務報導準則所產生之保留盈餘增加數，應提列特別盈餘公積，故民國 102 年 1 月 1 日提列特別盈餘公積 \$36,848，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 24 日及 110 年 7 月 29 日，經股東會決議通過之民國 110 年及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利	金額	每股股利
		(元)		(元)
法定盈餘公積	\$ 34,692		\$ 42,709	
特別盈餘公積	35,144		26,277	
現金股利	236,516	\$ 2.0	295,645	\$ 2.5

本公司民國 110 年度盈餘分配情形於民國 111 年 3 月 25 日之董事會提議並無差異。有關董事會通過及股東會決議之盈餘分派情形，請至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司民國 112 年 3 月 24 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案，請詳附註十一。

#### (十八) 營業收入

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線，並於各該應報導部門產生相關之收入：

	111年度	110年度
客戶合約之收入：		
資訊及電機電器類電源線組	\$ 4,105,990	\$ 3,588,686
插座插頭轉接頭組合類	614,717	413,901
其他	73,212	67,116
合計	<u>\$ 4,793,919</u>	<u>\$ 4,069,703</u>

#### (十九) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 6,869	\$ 3,645
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	12	10
	<u>\$ 6,881</u>	<u>\$ 3,655</u>

#### (二十) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 7,870	\$ 8,793
其他	1,459	1,241
合計	<u>\$ 9,329</u>	<u>\$ 10,034</u>

(二十一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
透過損益按公允價值衡量之金融		
資產淨(損失)利益	(\$ 738)	\$ 2,009
外幣兌換利益(損失)	132,567	( 32,838)
處分不動產、廠房及設備損失	( 109)	( 190)
處分投資利益	368	-
投資性不動產折舊費用	( 1,194)	( 1,194)
合計	<u>\$ 130,894</u>	<u>(\$ 32,213)</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於 營業成本 者	屬於 營業費用 者	合計	屬於 營業成本 者	屬於 營業費用 者	合計
員工福利費用	\$ 122,629	\$ 135,499	\$ 258,128	\$ 117,293	\$ 104,126	\$ 221,419
不動產、廠房 及設備折舊費 用	11,570	2,970	14,540	8,467	3,300	11,767
使用權資產折 舊費用	1,185	-	1,185	1,183	-	1,183
無形資產攤銷 費用	-	79	79	-	91	91

註一：本公司民國 111 年及 110 年度帳列營業外支出之折舊費用分別為 \$1,194 及 \$1,194。

註二：截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 308 及 311 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

(二十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 221,330	\$ 185,584
勞健保費用	17,223	17,032
退休金費用	7,625	7,313
董事酬金	733	800
其他用人費用	11,217	10,690
	<u>\$ 258,128</u>	<u>\$ 221,419</u>

1. 依本公司之章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥董事酬勞不高於千分之五及員工酬勞為百分之三至百分之十二。員工酬勞之分派對象得包括本公司員工及從屬公司員工。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$40,000 及 \$19,200；董事酬勞估列金額分別為\$800 及\$800，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 111 年係依該年度之獲利情況，分別以 4.10%及 0.08%估列。

董事會決議實際配發金額分別為\$40,478 及\$790，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞為\$18,788 及董事酬勞\$733 與民國 110 年度財務報告認列之差異(\$479)，主要係因考量公司獲利情形故增減配發數所致，已調整於民國 111 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十四)所得稅

##### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 69,166	\$ 44,931
未分配盈餘加徵	2,028	5,751
扣繳及暫繳稅額	39,105	31,753
以前年度所得稅低估數	567	316
當期所得稅總額	110,866	82,751
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	75,607	10,659
所得稅費用	<u>\$ 186,473</u>	<u>\$ 93,410</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	111年度	110年度
國外營運機構換算差額稅額	\$ 28,297	(\$ 8,145)
確定福利義務之再衡量數稅額	55	402
小計	<u>\$ 28,352</u>	<u>(\$ 7,743)</u>

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	111年度	110年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 189,202	\$ 87,745
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	( 5,324)	( 402)
未分配盈餘加徵	2,028	5,751
以前年度所得稅低估數	567	316
所得稅費用	<u>\$ 186,473</u>	<u>\$ 93,410</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

111年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 4,183	(\$ 1,083)	\$ -	\$ 3,100
聯屬公司間未實現銷貨毛利	15,571	1,453	-	17,024
應計退休金調整	2,072	-	-	2,072
未實現兌換損失	5,018	( 10,412)	-	( 5,394)
員工未休假獎金	185	( 32)	-	153
其他	3,497	850	-	4,347
小計	<u>30,526</u>	<u>( 9,224)</u>	<u>-</u>	<u>21,302</u>
-遞延所得稅負債：				
國外長期投資利益	( 531,361)	( 66,447)	-	( 597,808)
退休金費用	2,362	64	-	2,426
國外營運機構兌換差額	53,195	-	( 28,297)	24,898
確定福利義務之再衡量數	( 810)	-	( 55)	( 865)
小計	<u>( 476,614)</u>	<u>( 66,383)</u>	<u>( 28,352)</u>	<u>( 571,349)</u>
合計	<u>(\$446,088)</u>	<u>(\$ 75,607)</u>	<u>(\$ 28,352)</u>	<u>(\$550,047)</u>
110年				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵呆帳	\$ 4,190	(\$ 7)	\$ -	\$ 4,183
聯屬公司間未實現銷貨毛利	10,972	4,599	-	15,571
應計退休金調整	2,072	-	-	2,072
未實現兌換損失	4,154	864	-	5,018
員工未休假獎金	151	34	-	185
其他	1,377	2,120	-	3,497
小計	<u>22,916</u>	<u>7,610</u>	<u>-</u>	<u>30,526</u>
-遞延所得稅負債：				
國外長期投資利益	( 514,163)	( 17,198)	-	( 531,361)
退休金費用	3,433	( 1,071)	-	2,362
國外營運機構兌換差額	45,050	-	8,145	53,195
確定福利義務之再衡量數	( 408)	-	( 402)	( 810)
小計	<u>( 466,088)</u>	<u>( 18,269)</u>	<u>7,743</u>	<u>( 476,614)</u>
合計	<u>(\$443,172)</u>	<u>(\$ 10,659)</u>	<u>\$ 7,743</u>	<u>(\$446,088)</u>



4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$759,540	118,258	\$ 6.42
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	908	
<u>稀釋每股盈餘</u>	<u>\$759,540</u>	<u>119,166</u>	<u>\$ 6.37</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$345,312	118,258	\$ 2.92
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	501	
<u>稀釋每股盈餘</u>	<u>\$345,312</u>	<u>118,759</u>	<u>\$ 2.91</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度		110年度	
購置不動產、廠房及設備	\$	12,090	\$	39,854
加：期初應付設備款		25,149		10,100
減：期末應付設備款	(	426)	(	25,149)
本期支付現金	\$	<u>36,813</u>	\$	<u>24,805</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 610,000	\$ 68,350	\$ 648	\$ 678,998
籌資現金流量之變動	( 210,000)	8,568	( 1,200)	( 202,632)
其他非現金之變動	-	-	3,571	3,571
12月31日	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 76,918</u>	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 479,937</u>

	110年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 390,000	\$ 25,500	\$ 1,836	\$ 417,336
籌資現金流量之變動	220,000	42,850	( 1,200)	261,650
其他非現金之變動	-	-	12	12
12月31日	<u>\$ 610,000</u>	<u>\$ 68,350</u>	<u>\$ 648</u>	<u>\$ 678,998</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
正歲精密工業股份有限公司(正歲)	對本公司具重大影響之個體
東莞富強電子有限公司(富強東莞)	其他關係人
東莞維升電子製品有限公司(東莞維升)	本公司之孫公司
Well Set Enterprise Co., Ltd. (WSE)	本公司之孫公司
Well Cord Technology Co., Ltd. (WCT)	本公司之孫公司
維爾斯電子(昆山)有限公司(維爾斯昆山)	本公司之曾孫公司
維爾斯電氣(昆山)有限公司(維爾斯電氣)	本公司之曾孫公司
Conntek Integrated Solutions Inc. (Conntek)	本公司之曾孫公司
Cisko LLC. (Cisko)	本公司之曾孫公司
東莞普拉格電器有限公司(東莞普拉格)	本公司之曾孫公司
東莞維聯機械有限公司(維聯)	本公司之曾孫公司
Well Shin Japan Co., Ltd. (WSJ)	本公司之曾孫公司
董事、監察人、總經理及副總經理等 黃秀號	本公司之董事、監察人及主要管理階層 本公司董事長二等親之親屬

註：其他有實質控制之關係人於民國 111 年及 110 年度與本公司無重大交易，其名稱及關係請參閱附註十三之轉投資事業相關資訊。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	111年度	110年度
對本公司具重大影響之個體：		
正歲	\$ 392,747	\$ 190,604
其他關係人	1,561	5,843
曾孫公司：		
Conntek	363,809	473,211
其他	13,845	8,892
	<u>\$ 771,962</u>	<u>\$ 678,550</u>

本公司銷售與關係人之交易，未銷售予一般客戶，其價格係按雙方議定，而收款條件與一般客戶約當，並無重大差異。

## 2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
孫公司：		
東莞維升	\$ 2,694,522	\$ 2,379,880
曾孫公司：		
維爾斯昆山	<u>962,417</u>	<u>753,555</u>
	<u>\$ 3,656,939</u>	<u>\$ 3,133,435</u>

- (1) 本公司民國 111 年向東莞維升及維爾斯昆山購入之存貨，內中部份原料分別計有\$0及\$74皆係由本公司銷售予各該公司，惟該部份未列入本公司之銷貨收入及成本。
- (2) 本公司民國 110 年向東莞維升及維爾斯昆山購入之存貨，內中部份原料分別計有\$0及\$116皆係由本公司銷售予各該公司，惟該部份未列入本公司之銷貨收入及成本。
- (3) 本公司係透過東莞維升及維爾斯電子進貨電源線等，其價格係按雙方議定，付款政策為月結 90 天。

## 3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
對本公司具重大影響之個體		
正歲	\$ 126,276	\$ 59,290
其他關係人	489	3,191
曾孫公司：		
Conntek	88,339	347,210
其他	<u>1,966</u>	<u>1,199</u>
小計	217,070	410,890
備抵損失	( 38)	( 21)
	<u>\$ 217,032</u>	<u>\$ 410,869</u>

## 4. 租賃交易－承租人

- (1) 本公司向黃秀號承租建物，租賃合約之期間為民國 111 年至 114 年，每期應繳納租金\$100，並於每月 10 日前支付。
- (2) 取得使用權資產  
本公司於民國 111 年 7 月取得使用權資產\$3,556。
- (3) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
黃秀號	\$ 3,019	\$ 648

本公司於民國 111 年及 110 年度因租賃負債產生之利息費用分別為\$15及\$12。

#### 5. 其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
曾孫公司-資金貸與：		
Conntek	\$ 147,298	\$ -
曾孫公司-代收付貨款		
維爾斯昆山	-	430
	<u>\$ 147,298</u>	<u>\$ 430</u>

本公司資金貸與給曾孫公司請詳附註十三、(一)之說明。

#### 6. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
孫公司：		
東莞維升	\$ 550,912	\$ 741,192
曾孫公司：		
維爾斯昆山	322,581	223,830
	<u>\$ 873,493</u>	<u>\$ 965,022</u>

#### 7. 背書保證

本公司截至民國 111 年 12 月 31 日之背書保證情形請詳附註十三、(一)2. 之說明。

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 20,036	\$ 14,718
退職後福利	373	372
總計	<u>\$ 20,409</u>	<u>\$ 15,090</u>

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動	\$ 10,000	\$ 10,000	付款保證
-定期存款			
不動產、廠房及設備	144,706	145,666	未來借款額度之擔保
投資性不動產	180,038	181,232	未來借款額度之擔保

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司帳列應收碩天科技股份有限公司(以下簡稱「碩天科技」)款項為港幣 4,765 仟元，碩天科技因故遲未付款，本公司已於民國 98 年 1 月向法院對碩天科技提出假扣押聲請並請求支付產品貨款及延遲利息，且業已全額提列備抵。本案經士林地方法院於民國 108 年 8 月 23 日判決，碩天科技應給付本公司加計利息後港幣 4,639 仟元，碩天科技認為尚有爭議，故依法提起上訴，全案截至報告日止，仍在台灣高等法院審理中；惟為免徒增利息，暫依判決所示之金額港幣 4,639 仟元付款(本公司收到款項帳列其他流動負債)，故本公司就該案於民國 98 年 1 月提供\$17,000 仟元之無記名定存單之擔保，業已於民國 108 年 11 月 1 日取回。

### (二)承諾事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 3 月 24 日經董事會提議民國 111 年盈餘分派案，分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 75,976	
特別盈餘公積	( 120,329)	
現金股利	473,032	\$ 4.0

前述民國 111 年度盈餘分配議案，截至民國 112 年 3 月 24 日止，尚未經股東會決議。

## 十二、其他

### (一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為個體資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為個體資產負債表之「權益」加上債務總額。本公司於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 26%及 29%。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 668	\$ 3,030
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 800,084	\$ 825,415
按攤銷後成本衡量之金融資產	10,000	10,000
應收票據	532	2,443
應收帳款(含關係人)	1,301,932	1,433,884
其他應收款(含關係人)	150,071	4,794
存出保證金	100	100
	<u>\$ 2,262,719</u>	<u>\$ 2,276,636</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 400,000	\$ 610,000
應付帳款(含關係人)	896,360	1,004,172
其他應付帳款	184,630	178,471
一年或一營業周期內到期長期負債	7,088	-
長期借款	69,830	68,350
存入保證金	1,122	1,342
	<u>\$ 1,559,030</u>	<u>\$ 1,862,335</u>
租賃負債	<u>\$ 3,019</u>	<u>\$ 648</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各部門管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	111年12月31日			111年度		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 57,468	30.71	\$ 1,764,842	1%	\$ 17,648	\$ -
港幣：新台幣	7,226	3.938	28,456	1%	285	-
人民幣：新台幣	291	4.408	1,283	1%	13	-
日幣：新台幣	141,867	0.232	32,913	1%	329	-
歐元：新台幣	3,425	32.72	112,066	1%	1,121	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	\$178,642	30.71	5,486,094	1%	-	54,861
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 29,749	30.71	\$ 913,592	1%	\$ 9,136	\$ -
港幣：新台幣	7,162	3.938	28,204	1%	282	-
	110年12月31日			110年度		
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動 幅度	影響 損益	影響其他 綜合損益
<b>(外幣：功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 70,472	27.68	\$ 1,950,665	1%	\$ 19,507	\$ -
港幣：新台幣	10,893	3.549	38,659	1%	387	-
人民幣：新台幣	29,886	4.344	129,825	1%	1,298	-
日幣：新台幣	8,286	0.241	1,997	1%	20	-
歐元：新台幣	2,793	31.32	87,477	1%	875	-
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	180,112	27.68	4,985,498	1%	-	49,855
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$ 37,819	27.68	\$ 1,046,830	1%	\$ 10,468	\$ -

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)彙總金額分別為\$132,567 及(\$32,838)。

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$7 及\$30。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之借入之款項，主要為一年內到期之固定利率及浮動利率借款，故預期不致發生重大之市場風險。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據和按攤銷後成本衡量之金融資產合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行金融機構，設定僅有具投資等級以上者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自於銷售客戶之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- C. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司用以判定信用減損之指標如下：  
(A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；  
(B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；  
(C) 發行人延滯或不償付利息或本金；  
(D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 民國 111 年及 110 年度起採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。



- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- H. 本公司採簡化作法之應收票據及存出保證金備抵損失金額均不重大，故民國 111 年及 110 年度未予認列。
- I. 本公司納入台灣經濟研究院景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。
- 民國 111 年 12 月 31 日之應收帳款(含對本公司具有重大影響之個體)損失率法如下：

111年12月31日	從未發生損失(註1)				
	未逾期	逾期30天內	逾期90天內	逾期180天內	逾期181天以上
預期損失率	0.03%	1.00%	5.00%	100.00%	100.00%
帳面價值總額	\$ 1,143,146	\$ 52,824	\$ 17,398	\$ 1,063	\$ 1,117
備抵損失	\$ 343	\$ 528	\$ 870	\$ 1,063	\$ 1,117
	曾經發生損失		個別認定	合計	

111年12月31日	註2	註3
預期損失率		
帳面價值總額	\$ -	\$ 24,890
備抵損失	\$ -	\$ 24,890
		\$ 1,240,438
		\$ 28,811

註 1: 根據歷史經驗顯示該等客戶過往發生違約之情況極低，故按逾期天數以單一損失率衡量預期信用損失。

註 2: 根據歷史經驗顯示該等客戶過往發生違約之情況，其應收帳款皆一律提列 100%之預期信用損失。本期經辨認後無此情形。

註 3: 有因特殊原因違約之客戶，則個別提列減損損失。

民國 110 年 12 月 31 日之應收帳款(含對本公司具有重大影響之個體)損失率法如下：

110年12月31日	從未發生損失(註1)				
	未逾期	逾期30天	逾期60天	逾期90天	逾期181天以上
預期損失率	0.03%	1.00%	5.00%	100.00%	100.00%
帳面價值總額	\$ 1,064,317	\$ 16,654	\$ 5,253	\$ 4,163	\$ 950
備抵損失	\$ 319	\$ 167	\$ 263	\$ 4,163	\$ 950
	曾經發生損失		個別認定	合計	

110年12月31日	註2	註3
預期損失率		
帳面價值總額	\$ -	\$ 29,774
備抵損失	\$ -	\$ 29,774
		\$ 1,121,111
		\$ 35,636

註 1: 根據歷史經驗顯示該等客戶過往發生違約之情況極低，故按逾期天數以單一損失率衡量預期信用損失。

註 2: 根據歷史經驗顯示該等客戶過往發生違約之情況，其應收帳款皆一律提列 100%之預期信用損失。本期經辨認後無此情形。

註 3: 有因特殊原因違約之客戶，則個別提列減損損失。

本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未對採用權益法之投資公司之應收帳款分別為 \$90,305 及 \$348,409 提列備抵損失。

J. 本公司採簡化作法之應收帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

111年			
	應收帳款	應收帳款-關係人	合計
1月1日	\$ 35,615	\$ 21	\$ 35,636
減損損失提列	975	17	992
沖銷	( 7,817)	-	( 7,817)
12月31日	\$ 28,773	\$ 38	\$ 28,811
110年			
	應收帳款	應收帳款-關係人	合計
1月1日	\$ 32,645	\$ 14	\$ 32,659
減損損失提列	2,970	7	2,977
12月31日	\$ 35,615	\$ 21	\$ 35,636

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- B. 各營運單位所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1年至5年內	5年以上
短期借款	\$ 400,678	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	896,360	-	-
其他應付款	184,630	-	-
租賃負債	1,200	1,850	-
長期借款	8,107	70,858	-

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1年至5年內	5年以上
短期借款	\$ 610,542	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	1,004,172	-	-
其他應付款	178,471	-	-
租賃負債	650	-	-
長期借款	495	68,972	324

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

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司之現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值，該些帳面價值資訊請詳附註十二、(二)1.說明。

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

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 668	\$ -	\$ -	\$ 668
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 3,030	\$ -	\$ -	\$ 3,030

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，該報價係依上市(櫃)公司股票之收盤價作為衡量。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
  - (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：請詳附表六之說明。
  - (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：請詳附表六之說明。
  - (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：請詳附表二之說明。
  - (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。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

#### 十四、營業部門資訊

不適用。

維熹科技股份有限公司  
 資金貸與他人  
 民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註1)	實際動支 金額	利率 區間 (%)	資金 貸與性質 (註2)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱 價值	對個別對象 資金貸與限額 (註3)	資金貸與 總限額 (註3)	備註
0	維熹科技(股) 公司	Conntek	其他應收款 -關係人	Y	\$154,656 (USD4,800仟元)	\$147,408 (USD4,800仟元)	147,298	3.50%	1	413,317	-	-	無 -	413,317	1,318,274	
0	維熹科技(股) 公司	Conntek	其他應收款 -關係人	Y	\$77,225 (USD2,500仟元)	\$76,775 (USD2,500仟元)	-	3.50%	2	-	營業週轉	-	無 -	2,636,549	2,636,549	
1	CISKO LLC.	Conntek	其他應收款 -關係人	Y	\$193,320 (USD6,000仟元)	\$184,260 (USD6,000仟元)	153,550	3.50%	2	-	營業週轉	-	無 -	357,131	357,131	

註1：係董事會通過之資金貸與額度金額。

註2：資金貸與性質之說明如下：

(1). 有業務往來者填1。

(2). 有短期融通資金需要者填2。

註3：本公司資金貸與有業務往來公司或行號者，貸與總金額以不超過本公司淨值20%為限；而個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限。資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額不超過本公司淨值40%為限；個別貸與金額不得超過本公司淨值之40%。另本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，從事資金貸與總金額及個別貸與金額以不超過貸與企業淨值70%為限。

維熹科技股份有限公司  
為他人背書保證  
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註1)	本期最高 背書保證餘額 (註2)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註1)	屬母公司對 子公司背書 保證(註3)	屬子公司對 母公司背書 保證(註3)	屬對大陸地 區背書保證 (註3)	備註
		公司名稱	關係											
0	維熹科技(股)公司	維爾斯昆山	本公司之 曾孫公司	\$ 3,295,686	132,660	46,065	\$ -	\$ -	2	\$ 3,295,686	Y	-	Y	註4
0	維熹科技(股)公司	東莞維升	本公司之 孫公司	3,295,686	124,882	120,201	120,201	-	2	3,295,686	Y	-	Y	註5

註1：本公司對外背書保證總額以淨值50%為限；對單一企業之背書保證金額以不超過本公司當期淨值之20%為限，惟對本公司之母公司、單一子公司之背書保證金額以不超過本公司當期淨值50%為限。

註2：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註3：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註4：本期最高背書保證餘額為USD4,500仟元；期末餘額為USD1,500仟元。

註5：本期最高背書保證餘額為USD3,100仟元及TWD25,000；期末餘額為USD3,100仟元及TWD25,000。

維熹科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		未		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
維熹科技(股)公司	宏達電	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	12,000	\$ 668	-	\$ 668	未質押
東莞維升	三一重工	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	18,400	1,283	-	1,283	未質押
東莞維升	立訊精密	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	10,000	1,402	-	1,402	未質押
東莞維升	領益智造	不適用	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	100,000	2,004	-	2,004	未質押

維熹科技股份有限公司  
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情		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
維熹科技(股)公司	正崴	對本公司採權益法評價之投資公司	銷貨	(\$ 392,747)	(8%)	註1	註1	註1	\$ 126,276	9%	
維熹科技(股)公司	東莞維升	本公司之孫公司	進貨	2,694,521	67%	註2	註2	註2	( 550,912)	(61%)	
維熹科技(股)公司	維爾斯昆山	本公司之曾孫公司	進貨	962,417	24%	註2	註2	註2	( 322,581)	(36%)	
維熹科技(股)公司	Conntek	本公司之曾孫公司	銷貨	( 363,809)	(8%)	註2	註2	註2	88,339	7%	
東莞維升	維熹科技(股)公司	最終母公司	銷貨	( 2,694,521)	(98%)	註2	註2	註2	550,912	97%	
維爾斯昆山	維熹科技(股)公司	最終母公司	銷貨	( 962,417)	(64%)	註2	註2	註2	322,581	62%	
Conntek	維熹科技(股)公司	最終母公司	進貨	363,809	67%	註2	註2	註2	( 88,339)	(48%)	
維爾斯昆山	維爾斯電氣	聯屬公司	銷貨	( 375,289)	(25%)	註2	註2	註2	137,930	27%	
維爾斯昆山	維爾斯電氣	聯屬公司	進貨	141,852	11%	註2	註2	註2	( 54,820)	(23%)	
維爾斯電氣	維爾斯昆山	聯屬公司	銷貨	( 141,852)	(14%)	註2	註2	註2	54,820	12%	
維爾斯電氣	維爾斯昆山	聯屬公司	進貨	375,289	40%	註2	註2	註2	( 137,930)	(99%)	

註1：詳附註七之說明。

註2：係依約定成本，付款條件為代墊及預付款項沖銷後視其資金狀況付款。



維熹科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上  
民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
維熹科技(股)公司	正崴	對本公司採權益法 評價之投資公司	\$ 126,276	4.23	\$ -	期後收款	\$ 88,349	\$ 38
東莞維升	維熹科技(股)公司	最終母公司	550,912	4.17	9,600	期後收款	69,441	-
維爾斯昆山	維熹科技(股)公司	最終母公司	322,581	3.52	104,874	期後收款	39,288	-
維爾斯昆山	維爾斯電氣	聯屬公司	137,930	4.21	1,202	期後收款	185,195	

維熹科技股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

交易往來情形							
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0	維熹科技(股)公司	CONNTEK	1	應收帳款	\$ 88,339	同一般銷貨條件，月結120天	1%
		CONNTEK	1	銷貨收入	363,809	同一般銷貨條件，月結120天	6%
		東莞維升	1	應付帳款	550,912	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	6%
		東莞維升	1	進貨	2,694,521	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	44%
		維爾斯昆山	1	應付帳款	322,581	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	4%
		維爾斯昆山	1	進貨	962,417	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	16%
1	維爾斯昆山	維爾斯電氣	3	銷貨收入	375,289	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	6%
		維爾斯電氣	3	應收帳款	137,930	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	2%
		維爾斯電氣	3	進貨	141,852	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	2%
		維爾斯電氣	3	應付帳款	54,820	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	1%
2	東莞維升	維爾斯昆山	3	銷貨收入	21,570	係依約定價格，視其資金狀況收付款。	0%

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

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

- (1). 母公司對子(孫)公司。
- (2). 子(孫)公司對母公司。
- (3). 子(孫)公司對子(孫)公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：個別交易金額未達10,000以上，不予以揭露；另以資產面及收入面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

維熹科技股份有限公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）  
民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
本公司	PCDT	薩摩亞	轉投資之控股公司	\$ 475,412	\$ 475,412	14,250,000	100	\$ 2,449,748	\$ 183,422	\$ 183,422	
本公司	BDT	貝里斯	轉投資之控股公司	1,097,168	1,097,168	35,817,060	100	1,518,943	47,595	47,595	
本公司	STT	薩摩亞	轉投資之控股公司	734,428	734,428	22,500,000	100	1,517,403	120,954	120,954	
BDT	BPC	模里西斯	轉投資之控股公司	500,483	500,483	16,297,060	100	787,343	26,944	不適用	
BDT	PRT	模里西斯	轉投資之控股公司	-	-	-	-	-	-	不適用	註
BDT	WG	模里西斯	轉投資之控股公司	552,780	552,780	18,000,000	100	807,486	34,175	不適用	
STT	GHT	模里西斯	轉投資之控股公司及電子材料之買賣	690,975	690,975	22,500,000	100	1,517,396	120,954	不適用	
BPC	WSJ	日本	電線電纜、電子零組件材料銷售	2,981	2,981	198	100	(94)	(128)	不適用	
WG	CONNTEK	美國	電線電纜、電子零組件材料銷售	179,654	179,654	5,850,000	100	297,299	33,009	不適用	
WG	CISKO	美國	倉儲租賃服務	373,127	373,127	-	100	510,187	1,166	不適用	

註：該被投資公司於民國110年6月辦理註銷登記完竣。

維熹科技股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台	本期匯出或收回		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3)	期末投資帳面 金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積投 資金額	匯出	收回							
東莞維升	電線電纜、電子零組件 製造及電子材料之銷售	\$ 428,190	(註1、2)	\$ 437,618	\$ -	\$ -	\$ 437,618	\$ 183,333	100	\$ 183,422	\$ 2,449,761	\$ -	註3
維爾斯昆山	電線電纜、電子零組件 製造及電子材料之銷售	675,620	(註2)	675,620	-	-	675,620	120,954	100	120,954	1,517,351	-	註3
維爾斯電氣	電線電纜、電子零組件 製造及電子材料銷售	405,372	(註2)	405,372	-	-	405,372	23,086	100	23,086	729,356	-	
東莞維聯機械	注塑機及其零件、週邊 設備生產及銷售	-	(註2、註4)	22,111	-	-	22,111	-	-	-	-	-	
東莞普拉格	電線電纜、電子零組件 材料及家用電器銷售	92,130	(註2)	92,130	-	-	92,130	3,986	100	3,986	58,081	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額
維熹科技(股)公司	\$ 1,632,851	\$ 1,632,851	\$ 3,954,823

註1：透過PCDT向東莞維升之原股東購買全數股權。

註2：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。(PCDT、GHT及BPCD)

註3：投資損益係被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列之。

註4：業已於民國109年5月辦理註銷完竣，並於民國109年6月向經濟部投審會報備，惟因東莞維聯機械係屬虧損，無法將股本匯回臺灣地區，故不得扣減其投資累計金額。

維熹科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
正崙精密工業股份有限公司	22,282,424	18.84%

維熹科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金及零用金		\$ 515	
活期存款			
— 台幣存款		157,594	
— 外幣存款	美金7,745元，折合率30.71：1	237,862	
	歐元3,284仟元，折合率32.72：1	107,436	
	其他	50,997	
定期存款			
— 外幣存款	美金8,000仟元，折合率30.71：1	<u>245,680</u>	
		<u>\$ 800,084</u>	

維熹科技股份有限公司  
 應收帳款  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
Haier US Appliance Solutions, Inc.		\$ 256,449	
Quail Electronics, Inc.		162,842	
Controladora Mabe S.A de C.V		138,393	
和碩聯合科技股份有限公司		83,010	
Space Exploration Technologies Corp.		73,172	
其他		399,807	每一零星客戶餘額均未 超過本科目餘額5%
		<u>1,113,673</u>	
減：備抵呆帳		<u>( 28,773 )</u>	
		<u>\$ 1,084,900</u>	

維熹科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		採用權益法認列	累計換算調整數	期末餘額			市價或股權淨值		評價	提供擔保
	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	子公司損益之份額	本期變動金額	股數(仟股)	持股比例	金額	單價(元)	總價	基礎	或質押情形
PCDT	14,250	\$ 2,230,620	-	\$ -	-	\$ -	\$ 183,422	\$ 35,706	14,250	100%	\$ 2,449,748	171.91	\$ 2,449,748	權益法	無
BDT	35,817	1,380,694	-	-	-	-	47,595	90,654	35,817	100%	1,518,943	42.41	1,518,943	權益法	無
STT	22,500	1,374,184	-	-	-	-	120,954	22,265	22,500	100%	1,517,403	67.44	1,517,403	權益法	無
		<u>\$ 4,985,498</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 351,971</u>	<u>\$ 148,625</u>			<u>\$ 5,486,094</u>				



維熹科技股份有限公司  
不動產、廠房及設備變動  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 處 分	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或抵押情形	備註
<b>成本</b>							
土地	\$ 403,920	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 403,920	部分未來借款額度之擔保	
房屋及建築	285,977	-	-	-	285,977	部分未來借款額度之擔保	
機器設備	71,169	965	( 366)	-	71,768	無	
運輸設備	3,430	-	-	-	3,430	無	
辦公設備	2,199	52	( 1,198)	-	1,053	無	
其他設備	2,361	740	( 616)	-	2,485	無	
在建工程	2,212	10,333	-	-	12,545	無	
	<u>\$ 771,268</u>	<u>\$ 12,090</u>	<u>( \$ 2,180)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 781,178</u>		
<b>累計折舊</b>							
房屋及建築	(\$ 73,895)	(\$ 6,280)	\$ -	\$ -	(\$ 80,175)	-	
機器設備	( 13,217)	( 6,795)	348	-	( 19,664)	-	
運輸設備	( 652)	( 652)	-	-	( 1,304)	-	
辦公設備	( 1,354)	( 352)	1,138	-	( 568)	-	
其他設備	( 862)	( 461)	585	-	( 738)	-	
	<u>( \$ 89,980)</u>	<u>( \$ 14,540)</u>	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 102,449)</u>		
	<u>\$ 681,288</u>				<u>\$ 678,729</u>		

維熹科技股份有限公司  
 投資性不動產變動  
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加	本期處分	本期移轉	期末餘額	提供擔保或抵押情形
成本						
土地	\$ 140,738	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 140,738	未來借款額度之擔保
房屋及建築	60,890	-	-	-	60,890	未來借款額度之擔保
	201,628	-	-	-	201,628	
減：累計折舊	( 20,396)	( 1,194)	-	-	( 21,590)	
	<u>\$ 181,232</u>	<u>(\$ 1,194)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,038</u>	

維熹科技股份有限公司  
短期借款  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

借款種類	說 明	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備 註
信用借款	兆豐商業銀行	\$ 300,000	2022/11/23~2023/11/22	註	\$ 350,000	無	
信用借款	國泰世華	100,000	2022/3/23~2023/3/31	註	300,000	無	
		<u>\$ 400,000</u>					

註：上開銀行利率區間為1.56%~1.66%。

維熹科技股份有限公司

營業收入

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
資訊及電機電器類	電源線組	80,440	仟PCS	\$	4,106,054		
插座、插頭、轉接頭、組合類		27,183	仟PCS		614,739		
其他		606	仟PCS		73,212		
					4,794,005		
減：銷貨退回				(	7)		
銷貨折讓				(	79)		
銷貨收入淨額				\$	<u>4,793,919</u>		

維熹科技股份有限公司  
營業成本

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
期初商品	\$ 2,470	
加：本期進貨	3,515,411	
減：期末商品	( 2,469)	
進銷成本	<u>3,515,412</u>	
期初原料	120,448	
加：本期進料	352,793	
減：轉列費用	( 4,870)	
減：原料盤虧	( 332)	
期末原料	( 110,940)	
本期耗用原料	357,099	
直接人工	74,147	
製造費用	<u>102,237</u>	
製造成本	533,483	
加：期初在製品	30,964	
減：期末在製品	( 8,018)	
製成品成本	556,429	
加：期初製成品	84,893	
減：期末製成品	( 104,366)	
產銷成本	536,956	
存貨跌價損失	4,252	
其他	( 6,026)	
營業成本	<u>\$ 4,050,594</u>	

維熹科技股份有限公司  
製造費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>	<u>備註</u>
薪資費用	\$ 43,513	
加工費用	13,624	
折舊費用	12,755	
進口通關費	8,308	
其他(註)	24,037	
	<u>\$ 102,237</u>	

註：各單獨項目金額未超過製造費用總額5%。

維熹科技股份有限公司  
營業費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

<u>項 目</u>	<u>推銷費用</u>	<u>管理及總務費用</u>	<u>研究發展費用</u>	<u>金 額</u>
薪資費用	\$ 29,634	\$ 72,119	\$ 20,609	\$ 122,362
佣金支出	78,746	-	-	78,746
其他(註)	54,252	24,595	9,255	88,102
	<u>\$ 162,632</u>	<u>\$ 96,714</u>	<u>\$ 29,864</u>	<u>\$ 289,210</u>

註：各單獨項目金額未超過營業費用總額5%。

維熹科技股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$ 122,629	\$ 135,499	\$ 258,128	\$ 117,293	\$ 104,126	\$ 221,419
薪資費用	103,101	118,229	221,330	98,840	86,744	185,584
勞健保費用	10,232	6,991	17,223	9,702	7,330	17,032
退休金費用	4,225	3,400	7,625	3,983	3,330	7,313
董事酬金	-	733	733	-	800	800
其他員工福利費用	5,071	6,146	11,217	4,768	5,922	10,690
不動產、廠房及設備折舊費用	11,570	2,970	14,540	8,467	3,300	11,767
無形資產攤銷費用	-	79	79	-	91	91
使用權資產折舊費用	1,185	-	1,185	1,183	-	1,183

附註：

- 1、本公司民國111年及110年度帳列營業外支出之折舊費用皆為\$1,194。
- 2、本公司民國111年及110年度之員工人數分別為308人及311人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及6人。
- 3、(1)本公司民國111年及110年度平均員工福利費用分別為\$853及\$723。  
 (2)本公司民國111年及110年度平均員工薪資費用分別為\$734及\$608。  
 (3)本公司民國111年度平均員工薪資費用調整變動情形為20.7%。  
 (4)請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

本公司給付酬金之政策，主要依據本公司人事規章有關辦法及薪酬委員會規程執行。董事酬勞與員工酬勞主要依據章程規定提撥比例(請詳附註 說明)，經提薪資報酬委員會決議通過，並交董事會核准後再報告股東會。董事及經理人酬勞係依參考同業水準，並考量個人表現、本公司經營績效及未來風險之關聯合理性；員工酬勞除檢視同業水準並考量本公司整體營運績效與獲利、績效檢討及未來風險評估。



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。

## 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

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110 年度	111 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		5,842,419	6,236,329	393,910	6.74
不動產、廠房及設備		2,010,463	1,967,058	(43,405)	(2.16)
無形資產		6,489	4,665	(1,824)	(28.11)
其他資產		466,636	475,073	8,437	1.81
<b>資產總額</b>		<b>8,326,007</b>	<b>8,683,125</b>	<b>357,118</b>	<b>4.29</b>
流動負債		1,811,697	1,426,591	(385,106)	(21.26)
非流動負債		566,516	665,162	98,646	17.41
<b>負債總額</b>		<b>2,378,213</b>	<b>2,091,753</b>	<b>(286,460)</b>	<b>(12.05)</b>
股本		1,182,579	1,182,579	0	0.00
資本公積		1,745,781	1,745,790	9	0.00
保留盈餘		3,394,490	3,917,731	523,241	15.41
其他權益		(375,056)	(254,728)	120,328	(32.08)
<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<b>5,947,794</b>	<b>6,591,372</b>	<b>643,578</b>	<b>10.82</b>
<b>權益總計</b>		<b>5,947,794</b>	<b>6,591,372</b>	<b>643,578</b>	<b>10.82</b>
1. 變更分析說明：(變動達20%者) (1)無形資產減少，主係民國111年電腦軟體成本減少所致。 (2)流動負債減少，主係民國111年短期借款及應付帳款減少所致。 (3)其他權益增加，主係民國111年國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。 2. 未來因應計劃：本公司仍將努力維持營業收入及整體獲利狀況之穩定成長。					

二、財務績效比較分析

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年 度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比率 (%)
營業收入	5,582,213	6,159,487	577,274	10.34
營業毛利	1,068,612	1,408,624	340,012	31.82
營業利益	443,621	734,070	290,449	65.47
營業外收入及支出	55,702	264,212	208,510	374.33
繼續營業部門稅前淨利	499,323	998,282	498,959	99.93
所得稅費用	(154,011)	(238,742)	(84,731)	55.02
本期淨利	345,312	759,540	414,228	119.96
本期其他綜合(損)益 之稅後淨額	(33,535)	120,545	154,080	(459.46)
本期綜合利益總額	311,777	880,085	568,308	182.28

1. 變更分析說明：(變動達20%者)

(1)營業毛利及營業利益增加，主係營業成本率民國111年較110年減少所致。

(2)營業外收入及支出增加，主係匯率波動，民國111年認列外幣兌換利益金額較110年增加所致。

(3)繼續營業部門稅前淨利及所得稅費用增加，主係民國111年營收及成本率控制較110年增加所致。

(4)本期其他綜合(損)益之稅後淨額增加，主係民國111年認列國外營運機構財務報表換算之兌換利益所致。

(5)本期綜合利益總額增加，主係民國111年本期淨利及本期其他綜合(損)益之稅後淨額增加所致。

2. 公司主要營業內容改變之原因：未有重大變動，故不適用。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：  
預期未來一年市場競爭激烈，銷售額微幅成長。

### 三、現金流量之檢討與分析：

#### 1. 最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年現金流入(出)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,819,734	701,666	(539,419)	1,981,981	-	-
<p>1.111 年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：淨現金流入增加，主係民國 111 年淨利增加及存貨增加幅度較上期減少所致。</p> <p>(2)投資活動：淨現金流出增加，民國 111 年處份不動產、廠房及設備價款較上期減少及取得按攤銷後成本衡量金融資產金額較上期增加所致。</p> <p>(3)籌資活動：淨現金流出增加，主係民國 110 年新增短期借款金額較上期減少所致。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

#### 2. 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)	全年來自營業活動淨現金流量(2)	全年現金流入(出)量 (3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,981,981	250,000	(400,000)	1,831,981	-	-
<p>1.112 年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1)營業活動：預計民國 112 年度為獲利狀況，故營業活動為淨現金流入。</p> <p>(2)投資活動：預計民國 112 年度購置設備、新建及整修廠房等，將使現金淨流出約 150,000 仟元。</p> <p>(3)融資活動：預計民國 112 年度發放現金股利、董監事酬勞及新增借款，將使現金流出約 250,000 仟元。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所須資金總額	實際或預定資金運用情形				
				108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
廠房及設備	自有資金	111	713,165	266,813	109,316	78,908	108,128	150,000

2. 對財務業務之影響：

購置廠房及設備，主要係擴大產銷規模，使公司營收及獲利隨業務量持續穩定成長。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫：

1. 本公司轉投資政策

本公司基於營運需求或衡量公司未來成長等因素進行轉投資，並隨時掌控被投資事業之營運狀態。

2. 111 年度轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

本公司 111 年度轉投資，分別對 Power Cord Designing Technology Co., Ltd.、Smart Think Technology Co., Ltd. 及 Bright Designing Technology Co., Ltd. 認列投資利益新台幣 183,422 仟元、47,595 仟元及 120,954 仟元，主係美國及大陸疫情趨緩，美國銷售據點訂單需求增加，轉投資效益之營運達經濟規模，效益顯現，未來亦將持續加強轉投資公司之控管。

3. 未來一年投資計畫

為提升整體市場競爭力，降低成本，未來一年投資計畫以擴充產能為主。

## 六、風險管理及評估：

### (一) 風險因素

1. 最近年度及年報刊印日止，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) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目/年度	110 年度	111 年度
利息收入(A)	21,411	17,252
利息支出(B)	5,633	6,557
營業收入(C)	5,582,213	6,159,487
利息收入/營業收入(A)/(C)	0.38%	0.28%
利息支出/營業收入(B)/(C)	0.10%	0.11%

本公司 111 年度及 110 年度利息收入及利息支出佔本公司年度營收比重未達 1% 以上，利率變動對本公司未產生重大影響。本公司未來將視借款金額及利率走勢，適時調整長短期資金運用情形，以長期固定利率資金取代短期機動利率資金，降低利率變動風險。

#### (2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目/年度	110 年度	111 年度
兌換(損)益(A)	(48,643)	211,787
營業收入(B)	5,582,213	6,159,487
兌換(損)益/營業收入(A)/(B)	(0.87%)	3.44%

本公司目前進、銷貨主要以美元報價居多，透過進銷互抵結果，產生美金自然避險效果降低匯率變動對損益之影響。本公司 111 年度及 110 年度兌換(損)益，佔該年度營收分別為 3.44% 及 (0.87%)，本公司未來除以自然避險降低匯率影響外，將隨時注意進、銷外幣收支部位變化情形，參酌匯率市場變化及走勢，在保守穩健原則下，適時以現貨、遠期外匯等工具進行避險操作，以降低匯率變動風險。

#### (3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹對本公司損益未造成重大影響。惟本公司對於世界性經濟景氣呈現之通貨膨脹現象，將隨時注意其變化，適時調整產品售價及原物料庫存量，以降低其影響。

2. 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) 本公司專注於本業經營，財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。

(2)111 年度及截至年報刊印日止，本公司對外資金貸與主要係將資金貸與轉投資之孫公司，因業務需要而進行資金融通之必要，並依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理。

截至 112 年 4 月 30 日止；單位：仟元

被資金貸與公司名稱	與本公司關係	資金貸與金額	資金貸與原因
Conntek Integrated Solutions Inc.	本公司之孫公司	USD 7,300	營運週轉

(3) 111 年度及截至年報刊印日止，本公司對外背書保證對象為本公司之孫公司及曾孫公司，並依本公司「背書保證施行辦法」辦理，本公司對單一子公司之背書保證金額以不超過本公司當期淨值 50%為限。

截至 112 年 4 月 30 日止；單位：仟元

被背書保證公司名稱	與本公司關係	背書保證金額	背書保證原因
維爾斯電子(昆山)有限公司	本公司之曾孫公司	USD 1,500	融資保證 付款保證
東莞維升電子製品有限公司	本公司之孫公司	USD 3,100 NTD 25,000	付款保證

(4)本公司從事衍生性金融商品交易，主要以避險為目的，並依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」中之「取得或處分衍生性商品之處理程序」辦理。

### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

產品別	研發計畫	預計再投入研發費用
消費性電子及電源模組產品	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 智能家庭區域網 RF 控制系列-安全監控錄影(攝像)系列、環保節能 LED 照明系列、遠端 APP 行動控制管理。</li> <li>2. 電源供應商旅產品分為充電類變形金鋼系列(適用多國的充電器模組)及轉接插頭類系列，家用、車用充電器、車載逆變器等及 WiFi 分享器。</li> <li>3. 電動車充電系列-電動車及電動機車內部線材、隨車攜帶型交流充電設備、壁掛式交流充電設備，車廠充電設備線束供應及其它電動車充電樁等。</li> <li>4. 低軌道衛星星鏈線組、通訊之網線電源模組產品。</li> </ol>	112年：5,000 113年：5,000 114年：5,000
電源線組	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 開發輕、薄、短小、簡易攜帶且符合環保法規之模組化電源線。</li> <li>2. 開發新能源車車用線束及充電槍、交/直流充電連接器電源線組。</li> <li>3. 開發 5G 符合法規之專用(建築、太陽能...等)電源電纜。</li> </ol>	112年：5,000 113年：5,000 114年：5,000

4. 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：

本公司最近年度及年報刊印日止因應當地政府對新冠肺炎(COVID-19)進行防疫措施，並未受國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之情事；另因應歐盟環保法規之新限制，本公司已全面完成無鉛、無鎘之製程及產品，符合世界環保潮流之趨勢。

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

本公司隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場趨勢，並評估其對公司營運所帶來之影響。

本公司的資通安全風險管理係由總公司資訊主管統領各廠區資訊人員，落實機房安全管理、確保資料安全性、確保資訊系統與設備持續運作，執行資訊安全政策的各項作業，並定期執行資安稽核，以及對員工強化資通安全的教育訓練。

最近年度及截至年報刊印日止並無重大科技改變(包括資通安全風險)，以致對本公司財務業務無產生重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，致力於本業經營，積極強化內部管理，提升管理品質與效率，96年度上市後，對公司形象將有正面助益，近二年朝白色家電、智能家庭、低軌道衛星、電動車產品等高毛利產品發展，成立品牌事業處，強化產品能見度。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無購併計劃。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為因應未來營業成長之所需，將持續擴充各生產基地之產能規模，以擴大市場佔有率。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨集中風險及因應措施：本公司因產品多樣化，並積極開拓客源，民國111及110年度並無進貨集中之風險。

銷貨集中風險及因應措施：本公司產品多樣化，並積極開拓客源，依111及110年度前10大客戶銷售情況並無銷售集中之風險。

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

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

11. 經營權之改變對公司之影響、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

12. 訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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，應揭露其訴訟事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(2)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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

13. 其他重要風險及因應措施：無。

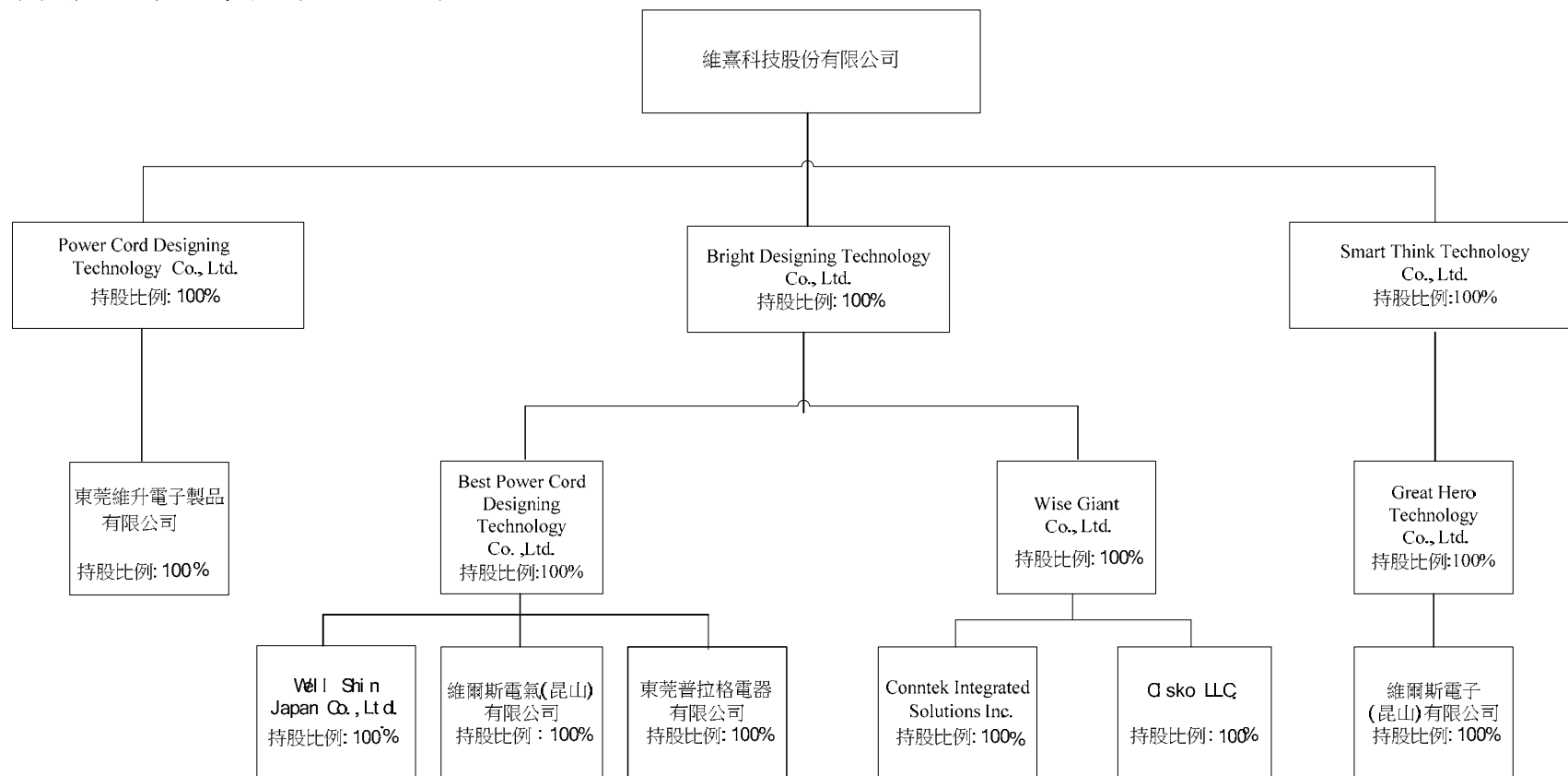
七、其他重要事項：無。

關係企業相關資料：

(一)關係企業相關資料：

1. 關係企業營業報告書

(1)關係企業組織圖：(111/12/31)



(2)依公司法第369條之3推定為有控制與從屬關係公司：無。

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

## 2. 各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Bright Designing Technology Co., Ltd.	2003. 10. 06	60 Market Square, P. O. Box 364, Belize City, Belize.	USD35, 817, 060	轉投資之控股公司
Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	2003. 01. 13	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD14, 250, 000	轉投資之控股公司
Smart Think Technology Co., Ltd.	2003. 09. 29	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD22, 500, 000	轉投資之控股公司
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	2003. 05. 08	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD16, 297, 060	轉投資之控股公司
Great Hero Technology Co., Ltd.	2003. 10. 13	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD22, 500, 000	轉投資之控股公司及電子材料之買賣
Wise Giant Co., Ltd.	2006. 01. 10	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene, Mauritius.	USD18, 000, 000	轉投資之控股公司
Conntek Integrated Solutions Inc.	2005. 12. 07	4640 W Ironwood Dr. Franklin, WI53132. USA	USD5, 850, 000	電線電纜、電子零組件材料銷售
Cisko LLC.	2006. 08. 09	4640 W Ironwood Dr. Franklin, WI53132. USA	USD12, 150, 000	倉儲租賃服務
Well Shin Japan Co., Ltd.	2008. 03. 14	川崎市高津區九本二丁目 4 番 12-1101 號	JPY9, 900, 000	電線電纜、電子零組件材料銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
東莞維升電子製品有限公司	1993.12.22	東莞市黃江鎮長龍村	USD14,250,000	電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售
維爾斯電子(昆山)有限公司	2003.11.26	昆山市錦溪鎮開發區	USD22,000,000	電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售
維爾斯電氣(昆山)有限公司	2005.05.27	昆山市錦溪鎮昆開路448號	USD13,200,000	電線電纜、電子零組件製造及電子材料銷售
東莞普拉格電器有限公司	2011.03.28	廣東省東莞市黃江鎮長洞街3號301室	USD3,000,000	電線電纜、電子零組件材料及家用電器銷售

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註3：關係企業如為外國公司，企業名稱及地址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示(但應加註報表日之兌換率)。

註4：民國111年12月31日美金兌換台幣匯率為1:30.71。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司所經營之業務包含：電線電纜、電子零組件製造、電子材料及家用電器批發零售以及注塑機及其零件、週邊設備生產及銷售等業務。

本公司之關係企業所經營之業務：請參見上述「各關係企業基本資料」之主要營業或生產項目。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			出資額	出資比例
Bright Designing Technology Co., Ltd.	董事長	維熹科技股份有限公司 代表人:吳瑞雄	USD35,817,060	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	董事長	維熹科技股份有限公司 代表人:吳瑞雄	USD14,250,000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Smart Think Technology Co., Ltd.	董事長	維熹科技股份有限公司 代表人:吳瑞雄	USD22,500,000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	董事長	Bright Designing Technology Co., Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD16,297,060	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Great Hero Technology Co., Ltd.	董事長	Smart Think Technology Co., Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD22,500,000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
Wise Giant Co., Ltd.	董事長	Bright Designing Technology Co., Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD18,000,000	100%
	監察人	無		
	總經理	無		

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			出資額	出資比例
Conntek Integrated Solutions Inc.	董事長	Wise Giant Co.,Ltd. 代表人:周煌慶	USD5,850,000	100%
	監察人	無		
	總經理	Drew Sying Liu		
Cisko LLC.	董事長	Wise Giant Co.,Ltd. 代表人:周煌慶	USD12,150,000	100%
	監察人	無		
	總經理	Drew Sying Liu		
Well Shin Japan Co., Ltd.	董事長	Well Shin Japan Co., Ltd. 代表人:吳彥毅	USD97,060	100%
	監察人	無		
	總經理	無		
東莞維升電子製品有限公司	董事長	Power Cord Designing Technology Co.,Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD14,250,000	100%
	董事	吳彥霆、謝承融		
	監察人	吳至高		
	總經理	吳瑞雄		
維爾斯電子(昆山)有限公司	董事長	Great Hero Technology Co.,Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD22,000,000	100%
	董事	吳忠欣、吳瑞旺		
	監察人	陳志耀		
	總經理	吳瑞雄		
維爾斯電氣(昆山)有限公司	董事長	Best Power Cord Designing Technology Co.,Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD13,200,000	100%
	董事	吳忠欣、吳瑞旺		
	監察人	陳志耀		
	總經理	吳瑞雄		

企業名稱	職稱(註1)	姓名或代表人	持有股份(註2)(註3)	
			出資額	出資比例
東莞普拉格電器有限公司	董事長	Best Power Cord Designing Technology Co.,Ltd. 代表人:吳瑞雄	USD3,000,000	100%
	董事	無		
	監察人	無		
	總經理	吳瑞雄		

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

(二) 關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位

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(損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘(損)(元) (稅後)
Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	475,412	2,449,748	0	2,449,748	0	0	183,422	12.87
Bright Designing Technology Co., Ltd.	1,097,168	1,518,962	19	1,518,943	0	0	47,595	1.33
Smart Think Technology Co., Ltd.	734,428	1,517,403	0	1,517,403	0	0	120,954	5.38
Best Power Cord Designing Technology Co., Ltd.	500,483	787,343	0	787,343	0	0	26,944	1.65
Wise Giant Co., Ltd.	552,780	807,486	0	807,486	0	0	34,175	1.9
Great Hero Technology Co., Ltd.	690,975	1,517,396	0	1,517,396	0	0	120,954	5.38
Well Shin Japan Co., Ltd.	2,981	904	998	(94)	9,716	(109)	(128)	(646.46)
Conntek Integrated Solutions Inc.	179,654	714,753	417,454	297,299	696,602	48,618	33,009	5.64
Cisco LLC.	373,127	513,748	3,561	510,187	8,332	-9,368	1,166	N/A
東莞維升電子製品有限公司	428,190	2,831,148	381,387	2,449,761	2,749,939	132,548	183,333	N/A
維爾斯電子(昆山)有限公司	675,620	1,872,735	355,384	1,517,351	1,494,995	86,253	120,954	N/A
維爾斯電氣(昆山)有限公司	405,372	914,827	185,471	729,356	999,102	16,331	23,086	N/A
東莞普拉格電器有限公司	92,130	59,379	1,298	58,081	3,710	2,236	3,986	N/A

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：關係企業如為外國公司，資產負債表相關數字均以報告日之兌換率(美金/台幣=30.71；人民幣/台幣=4.4080)換算為新台幣列示，損益數字以年度平均兌換率(美金/台幣=29.80；人民幣/台幣=4.4219)換算為新台幣列示。

(三)關係企業合併財務報表：本公司民國111年(自111年01月01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」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表



之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(四)關係企業報告書：無。

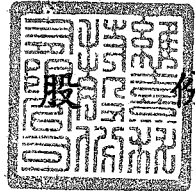
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響事項：無。

維 熹 科 技 股 份 有 限 公 司



董 事 長： 吳 瑞 雄

