

TAI SHING

ELECTRONICS COMPONENTS CORP.

股票代號：3426

一〇九年度年報



台興電子企業股份有限公司

www.tai-shing.com.tw

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

刊印日期：2021年5月18日

一、公司發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：	代理發言人：
姓名：周怡均	姓名：林禮蘭
職稱：管理部處長暨財務長	職稱：會計經理
電話：(03) 469-9777 分機 345	電話：(03) 469-9777 分機 214
E-mail： sandychou@tai-shing.com.tw	E-mail： jennifer@tai-shing.com.tw

二、公司及工廠之住址及電話：

單位	住址	電話
總公司	新北市新莊區五權一路一號七樓之一	+886-3-469-9777
平鎮廠	桃園市平鎮區工業六路四號六樓	+886-3-469-9777
寧波廠	中國浙江省寧波市北侖區黃山西路 189 號	+86-574-8680-0680

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部
地址：103 台北市大同區承德路三段 210 號地下一樓
電話：(02) 2586-5859
網址：www.yuanta.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：施錦川、林宜慧會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
地址：110 台北市信義區松仁路 100 號 20 樓
電話：(02) 2725-9988
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.tai-shing.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、 公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	44
六、更換會計師資訊.....	45
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資訊.....	46
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.....	46
九、持股比例占前十大股東，其相互間關係或為配偶、二親等以內親屬關係之資訊.....	47
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之 持股數，並合併計算綜合持股比例.....	48
肆、 募資情形	
一、資本及股份.....	49
二、公司債辦理情形.....	53
三、特別股辦理情形.....	53
四、海外存託憑證辦理情形.....	53
五、員工認股權憑證辦理情形.....	53
六、限制員工權利新股辦理情形.....	53
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	53
八、資金運用計畫執行情形.....	53
伍、 營運概況	
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	58
三、從業員工概況.....	64
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	65
六、重要契約.....	66

陸、 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	67
二、最近五年度財務分析.....	71
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	75
四、最近年度財務報告.....	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	76
六、公司及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.....	76

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.....	77
二、財務績效.....	77
三、現金流量.....	78
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	78
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計 畫.....	79
六、風險事項之分析評估.....	79
七、其他重要事項.....	81

捌、 特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	82
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	83
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.....	83
四、其他必要補充說明.....	83
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所 定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83

附錄一：109 年度合併財務報告暨會計師查核報告

附錄二：110 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

附錄三：109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

各位股東先生女士大家好，

109 年 COVID-19 疫情對世界經濟造成巨大衝擊，世界各主要經濟體經濟成長率陡降、區域失業率上升、國際貿易物流與跨境投資減少，以及原物料價格上漲異動等負面因子延續至今。本公司所屬的機械工業與機電元件產業也受到了顯著的影響，而國外客戶因疫情需求減緩或延後，本公司於 109 年初即展開標準品新客戶及新市場擴大搜尋、加速中國內需市場開拓、發展宅經濟及感應式水閥等相關產品，並致力生產成本及費用降低，內部並深化精實管理以提升產能效率，積極應對以降低疫情衝擊。

謹將109年營運成果及110年營運計畫概要分別說明如下：

一、109 年營運成果

1. 合併營收及稅後淨利

單位：新臺幣仟元

科目 \ 年度	108年	109年	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	609,348	592,841	-97,507	-2.71%
營業毛利	220,244	195,982	-24,262	-11.02%
稅後淨利	58,356	57,079	-1,277	-2.18%

合併財務收支及獲利能力分析

財務比率 \ 年度		108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	33.00%	35.37%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	2,579.44%	2,027.91%
償債能力	流動比率(%)	432.87%	384.77%
	速動比率(%)	413.55%	364.82%
獲利能力	資產報酬率(%)	6.17%	5.88%
	權益報酬率(%)	8.92%	8.83%
	基本每股盈餘(元)	2.21	2.16

2. 預算執行情形

本公司 109 年度僅設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數，109 年合併營業收入及獲利之預算達成率約 81%及 83%。

3. 研究發展狀況：

本公司持續完善軟硬體量測設備，並透過產官學等外部資源強化研發工程實力，子公司寧波興茂獲得省級高新技術企業研究開發中心之認證。109 年提出了新型專利 5 件，累積至今共取得 8 項發明專利與 64 項新型專利。

二、110 年營運計畫

全球總體經濟局勢仍對眾多工業製造企業帶來重大挑戰，為因應可能變動與外部不確定經營環境的變化，並延續“訊息化、自動化、智能化”三年轉型目標，本公司 110 年經營策略主軸為：聚焦發展「策略客戶」、「核心技術」、「精實生產」的三大優化體質與業績增長策略。

經營宗旨

- ◆ 以最專業的技術服務團隊，建立“客製化電磁線圈服務商”之市場定位與口碑
- ◆ 與上游供應商建立良好的夥伴關係，爭取互利的供貨條件
- ◆ 集中聚焦於價值客戶經營，使其感受到“完整的服務”，而非單純的買賣關係
- ◆ 持續優化內部營運績效及價值流管理控制，建立有自信、榮譽及願景的團隊
- ◆ 結合策略合作夥伴及外包業務，提升公司整體服務能力與競爭力

經營方針

- ◆ 確保產品生命週期全程品質：從需求管理起始、方案設計、產品開發、生產交付與售後服務，以數據驅動與確保品質獲得內外部客戶認可
- ◆ 實踐精實生產與智能製造：運用價值流分析與加速智慧化導入，使服務速度提升，並致力總體成本降低，以創造更多價值並永續維持核心競爭力

延續經營宗旨與經營方針，為應對 110 年的挑戰，本公司將以下述方向進行：

1. 以市場為導向經營管理，提前布局符合市場需求之趨勢技術開發，深耕關鍵客戶
2. 整合產官學等內外部資源，持續完善研發體系與團隊
3. 透過重要零件自製、自動化設備導入、精進製程等精益流程管理來提高市場競爭力
4. 持續與國際標準接軌，對比同行領先企業，提升管理標準與風險管控能力

環觀 110 年注定將是機遇與挑戰並存的一年，艱難困境中越是彰顯企業的競爭力，本公司將持續努力經營，精益求精，創造更好佳績，以回報各位股東們長期以來的信任與支持。

董事長：林萬興



總經理：楊萬隆



會計主管：林禮蘭



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 73 年 6 月 16 日

二、公司沿革

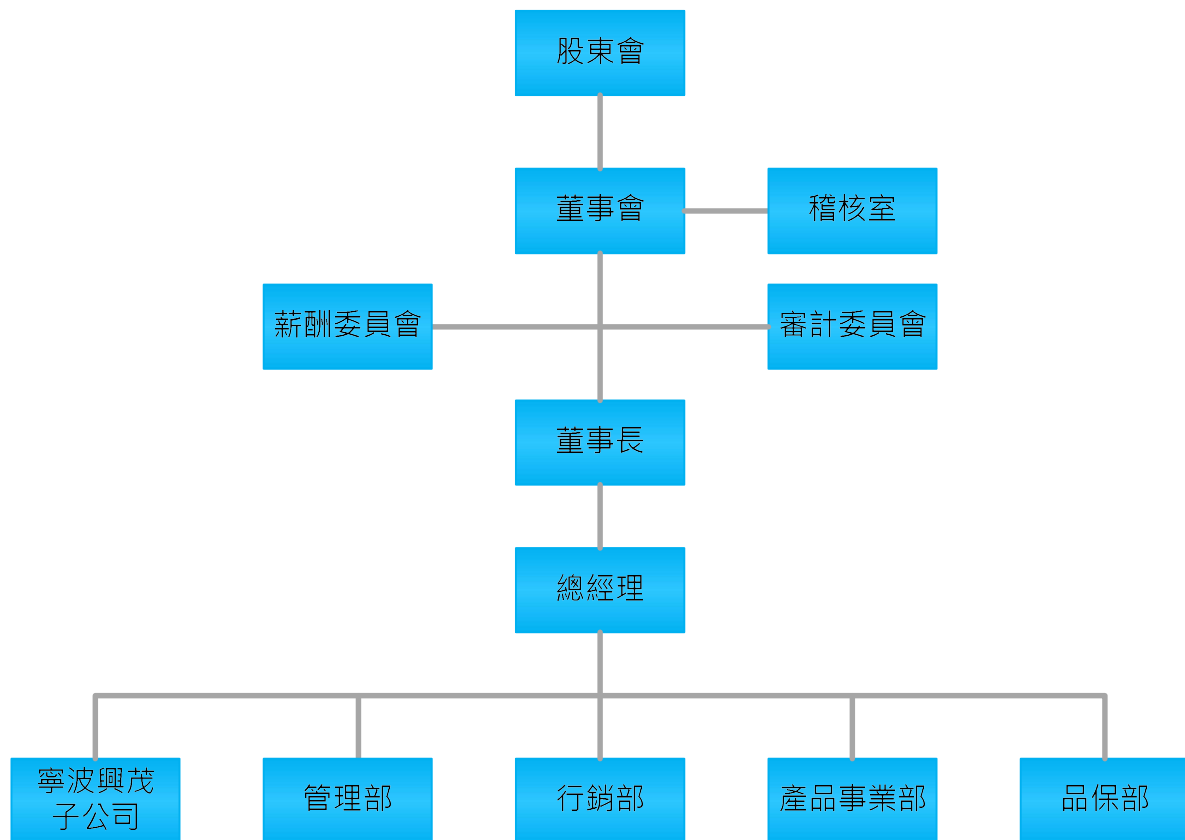
年度	公司發展
73 年	本公司前身台興電子企業有限公司創立，初期經營進出口貿易。
78 年	公司變更為股份有限公司，資本額 14,200 仟元。
82 年	現金增資 14,800 仟元，增資後資本額達 29,000 仟元。
85 年	現金增資 76,252 仟元，增資後資本額達 105,252 仟元。
90 年	合併良興電子企業股份有限公司。
91 年	現金增資 30,116 仟元，增資後資本額達 135,378 仟元。 溢價增資 24,622 仟元，增資後資本額達 160,000 仟元。
	合併笙茂電子，成立八里廠，成為專業電磁鐵開發設計製造公司。
	透過子公司 TSE INTERNATIONAL CO., LTD. 持有寧波興茂電子科技有限公司 100% 之股權，投資金額合計美金 1,050,000 元，成為中國生產基地。
92 年	盈餘轉增資 8,941 仟元，增資後資本額達 168,941 仟元。
93 年	溢價增資 40,000 仟元，增資後資本額達 208,941 仟元。 盈餘轉增資 12,338 仟元，增資後資本額達 221,279 仟元。
	首次辦理股票公開發行成功（股票代號：3426）。
94 年	首次通過 ISO 9001:2000 認證（發證機關：TUV）。
95 年	首次通過 ISO 14001:2004 認證（發證機關：TUV）。
97 年	台灣生產基地自八里遷廠至五股。
	通過 ISO 9001:2000 再次認證（發證機關：TUV）。
98 年	寧波廠產能擴充，遷廠至中國浙江省寧波市台晶園區(佔地 15000m ²)。
	面臨金融風暴，董事會決定暫撤公開發行。
99 年	通過 ISO 9001: 2008 認證（發證機關：SGS）。
	子公司寧波興茂擴大投資，增資 100 萬美元，註冊資本合 400 萬美元。
100 年	通過 ISO 14001:2004 及 ISO9001: 2008 再次認證（發證機關：BV）。
	首次通過 ISO/TS 16949:2009 認證（發證機關：BV）。
101 年	寧波廠被授予北侖區學習型企業及企業工程技術中心。
	首次通過 OHSAS 18001:2007 認證（發證機關：BV）。
102 年	寧波廠獲得高新技術企業認證合格，享有 102 年至 104 稅率優惠。
	首次通過 QC080000:2012 體系認證（發證機關：BV）。

年度	公司發展
103 年	為提升產業競爭力及經營績效，企業再造、兩岸專業分工，進行組織重組：本公司 3 月成立持股 100%之子公司良興股份有限公司（下稱「良興公司」），並以 103 年 7 月 1 日為分割基準日，本公司將電子零組件暨消費通路事業群之相關業務以帳面價值分割讓與良興公司，良興公司同時發行新股 9,900 仟股全數用以交換本公司分割之電子零組件暨消費通路事業群業務； 本公司 10 月成立持股 100%之子公司良興國際股份有限公司（下稱「良興國際」），並以 103 年 10 月 31 日為分割基準日，將良興公司 100%股權分割予良興國際。良興國際承受分割發行新股 10,000 仟股，本公司取得良興國際 15%股權，全體股東取得 85%之股權。本公司以 103 年 10 月 31 日為減資基準日辦理減資 66,389 仟元，消除 6,639 仟股，減資比例約 30%，實收資本額由新臺幣 221,299 仟元降為 154,909 仟元，流通在外股數為 15,491 仟股。 良興國際與良興公司依企業併購法進行母子公司合併，合併後以良興公司為存續公司，母子公司合併後，本公司持有良興公司 15%股權。 買回台晶(寧波)擁有寧波興茂 23%股權，興茂成為 100%轉投資子公司。 現金增資 45,091 仟元，增資後資本額達 200,000 仟元。 通過 ISO 9001: 2008、ISO/TS 16949:2009 再次認證（發證機關：BSI）。 寧波廠首次獲得安全生產標準化三級企業。
104 年	7 月 27 日經證券櫃檯買賣中心核准公開發行，9 月 11 日登錄為興櫃股票。
105 年	寧波廠取得 3 項發明專利。 寧波廠獲得高新技術企業認證合格，享有 105 年至 107 年稅率優惠。 現金增資 2,000 萬元，資本額達 2 億 2 仟萬元，12 月 21 日登錄為上櫃股票。
106 年	寧波廠與浙江大學簽訂產品實驗設備開發計畫，與溫州大學簽訂實習基地。
107 年	盈餘轉增資 44,000 仟元，增資後資本額達 264,000 仟元。 寧波廠 ISO 9001: 2015、IATF 16949:2016 轉版通過（發證機關：BSI），複審通過安全生產標準化三級企業 寧波廠取得 3 項發明專利（累計 6 項發明專利）。
108 年	整合集團資源，五股廠遷廠至桃園平鎮工業區。 平鎮廠 ISO 9001:2015 轉版通過（發證機關：BSI）。 寧波廠導入 RoHS 2.0 品質管制系統，QC080000:2017、ISO 14001:2015 認證通過。（發證機關：BV）。 寧波廠獲得高新技術企業認證合格，享有 108 年至 110 年稅率優惠。 寧波廠取得 1 項發明專利（累計 7 項發明專利）。
109 年	寧波廠「興茂電磁執行與制動工程省級高新技術企業研究開發中心」獲得中國浙江省級認定。 寧波廠取得 1 項發明專利（累計 8 項發明專利）。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)、組織結構



(二)、各主要部門所營業務

部門	業務職掌
薪酬委員會	訂定並檢討薪資報酬政策、制度、標準與結構 定期評核本公司董監事及經理人之薪資報酬與績效考核之合理依據。 定期監督薪資報酬制度執行狀況。
審計委員會	訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。 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。 評估涉及董事自身利害關係之事項。 重大之資產或衍生性商品交易、重大之資金貸與、背書或提供保證。 評估募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 簽證會計師之委任、解任或報酬。 財務、會計或內部稽核主管之任免。 審議年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。

部門	業務職掌
總經理室	綜理公司整體營運方針、目標、預算之規劃與訂定。 重大經營決策之建議、修訂與執行。 執行全部業務之督導、協調與管理 海外子公司營運之監管。
稽核室	督促並協助公司及子公司設計及執行內部控制制度及內部稽核實施細則。 擬訂並執行年度稽核計畫。 執行內部控制活動抽查，撰寫稽核報告及追蹤缺失改善情形，並呈報董事長、審計委員會及董事會。 督促各單位及子公司辦理自行評估，並覆核自行評估報告。 指導子公司設置內部稽核單位，並監督執行。 覆核子公司之稽核計畫及稽核報告。
管理部	行政管理： 公司組織架構及部門職責之規劃與訂定。 公司各項管理制度之建立與推行。 公司年度預算審核及檢討。 推動公司治理、企業社會責任(CSR)相關事務。 員工關係暨各項會議活動之辦理。 財務／股務： 各項帳務處理、成本及財務會計資訊之製作與分析。 財務管理、資金調度及股務處理作業。 人事：員工招募、薪資福利、晉升、考核、教育訓練等人力資源管理作業。 總務：行政庶務作業、工業安全與衛生、環境管理系統之督導與執行。 資訊： 公司營運資訊之提供與管理，資訊作業系統之建立、開發與維護。 資訊與網路通訊之規劃、建置、維護與管理，電子流程作業規劃與實施。
行銷部	產品銷售、訂單處理及客戶開發與服務。 競爭對手、產銷分析、產品行銷策略及產業市場分析。 成本售價及樣品開發之管理。 客戶產品應用之問題服務及解決。 擬定產品行銷策略。 訂定營運（銷售、成本、品質）目標、策略規劃。

部門	業務職掌
產品事業部	<u>研發工程</u> 專案研發計畫之研究、執行與導入。 新產品／材料技術研發及量產導入。 新功能產品評估及開發行銷。 新產品設備、模組、儀器、治工具之開發及改良。 新製程技術開發專案的規劃、推展及技轉生產。 協助產品工程各單位之新產品樣品試作及評估產品之生產與製造。 機加工區設備維護管理 機加工治具製作 電控檢測相關測具/控制器製作 測治具維修/養護/更新 <u>文管中心</u> DCC 之年度工作規劃與執行。 推動各項品質認證系統。 <u>製造</u> 產品生產與製造。 執行與達成公司營運目標所需之製造產能擴充計畫。 製程流程之規劃與執行改善。 生產設備之管理與維護作業。 <u>資材／生產企劃</u> 設備、原物料、半成品、成品之採購與進料成本管理及分析。 供應商管理體系運作的推動與供應商管理。 產能及物料需求規劃，產銷管制與安排，存貨及倉儲交運管理。 進出口運輸、報關、通關、保險等作業執行及相關費用之審核與請款。 交貨 OTD (On Time Delivery)之執行、檢討與改善。
品保部	儀器之校正與管理。 檢討與訂定全公司之年度品質目標。 擬定年度各種有關品質活動之工作計畫及執行。 推動品質改善作業。 規劃與執行外購材料進料、製程及品質之檢驗及管制。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事

1、董事（含獨立董事）相關資料

110年04月11日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股數		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事		
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	林萬興	男	108.06.13	3年	73.06.16	1,246,023	6.23%	1,525,227	5.78%	—	—	—	—	台灣科技大學管理研究所EMBA 碩士 台灣晶技(股)公司總經理	註 1	董事	林進寶	兄弟
副董事長	中華民國	羅凱南	男	108.06.13	3年	79.05.28	934,680	4.67%	1,033,216	3.91%	180,773	0.68%	—	—	台灣科技大學管理學院企業管理系 EMBA 碩士 台興電子企業(股)公司總經理	註 2	—	—	—
董事	中華民國	林進寶	男	108.06.13	3年	73.06.16	1,228,173	6.14%	1,473,807	5.58%	—	—	—	—	美國西德州農工大學企管碩士 台灣晶技(股)公司董事長 良興電子(股)公司董事長	註 3	董事長	林萬興	兄弟
董事	中華民國	楊萬隆	男	108.06.13	3年	103.05.29	250,296	1.25%	247,166	0.94%	—	—	—	—	陸軍官校機械專科生 鉅航科技(股)公司執行副總 台灣晶技(股)公司協理 鴻海精密工業(股)公司經理 台興電子企業(股)公司副總	總經理 寧波興茂電子科技有限 公司法人董事 暨總經理	—	—	—
董事	中華民國	杜明興	男	108.06.13	3年	108.06.13	553,310	2.10%	553,310	2.10%	—	—	—	—	東海高中 台興電子企業(股)公司經理 台興電子企業(股)公司監察人	振興機械(股)公司 副總經理	—	—	—
董事	中華民國	台灣晶技股份有限公司	-	108.06.13	3年	108.06.13	8,090,000	30.64%	8,478,000	32.11%	—	—	—	—	台興電子企業(股)公司董事	台興電子企業(股)董事	—	—	—
		代表人：陳闕上鑫	男				1,246,023	6.23%	204,466	0.77%	—	—	—	—	浙江大學工商管理 EMBA 碩士 台灣晶技(股)公司副總經理	註 4	—	—	—

註 1：台灣晶技(股)董事長暨執行長、台晶(寧波)電子董事、台晶(重慶)電子董事、重慶眾陽置業董事、寧波龍營半導體監察人、TXC JAPAN CORPORATION LTD 董事、良興(股)公司董事長、台灣壓電晶體產業協會常務監事、TAIWAN CRYSTAL TECHNOLOGY INTERNATIONAL LIMITED 董事長、TAIWAN CRYSTAL TECHNOLOGY(HK) LTD 董事長。

註 2：良興(股)公司副董事長、良興企業有限公司董事長、寧波興茂電子科技有限公司法人董事代表、TSE INTERNATIONAL CO.,LTD.法人董事代表、掌宇(股)公司法人監察人代表。

註 3：台灣晶技(股)董事暨創辦人、良興(股)公司董事、力智電子(股)法人董事代表、漢台科技(股)法人董事代表、台灣壓電晶體產業協會理事。

註 4：台灣晶技(股)董事暨副執行長、寧波興茂電子董事長、台晶(寧波)電子董事長、台晶(重慶)電子董事長、重慶眾陽置業董事、寧波北侖晶裕公司監察人、寧波龍營半導體副董事長暨法人董事代表。

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股數		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本 公司及其他 公司之職務	具配偶或二親 等以內關係之 其他主管、董事 或監察人		
							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	郭榮芳	男	108.06.13	3 年	104.12.22	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣大學商學 EMBA 碩士 勤業眾信聯合會計師事務所 合夥會計師	註 5	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	王孔政	男	108.06.13	3 年	104.12.22	—	—	—	—	—	—	—	—	美國威斯康辛大學工業工程 博士 台灣科技大學工業管理學系 副教授	台灣科技大 學工業管理 學系教授	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	劉立鳳	女	108.06.13	3 年	108.06.13	—	—	—	—	—	—	—	—	輔仁大學法律系學士 執業律師 30 年以上 公務機關暨公司之法律顧問及 訴訟律師	精果法律事 務所所長	—	—	—

註 5：嘉裕(股)公司獨立董事、審計委員會委員及薪酬委員會委員、裕隆日產汽車(股)公司獨立董事、審計委員會委員及薪酬委員會委員、台企銀創業投資(股)公司董事、上頂醫學影像科技(股)公司監察人、崇仁塾(股)公司監察人。

2、法人股東之主要股東

110年04月11日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
台灣晶技股份有限公司	新制勞工退休基金96年第1次全權委託野村投資專戶	7.46%
	國泰人壽保險股份有限公司	5.06%
	中國人壽保險股份有限公司	3.06%
	中華郵政股份有限公司	2.42%
	林進寶	1.94%
	舊制勞工退休基金	1.94%
	林萬興	1.62%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.61%
	美商摩根大通銀行託管 JP 摩根證券有限公司投資專戶	1.56%
	臺灣銀行受託保管君豪新興市場成長基金受託人為羅伯莫爾投資專戶	1.40%

3、主要股東為法人者其主要股東

110年04月11日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100%
中國人壽保險股份有限公司	中華開發金融控股股份有限公司	26.16%
	凱基證券股份有限公司	8.66%
	緯來電視網股份有限公司	2.42%
	新制勞工退休基金	1.72%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.63%
	富邦人壽保險股份有限公司	1.27%
	詹玲郎	1.24%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.23%
	勞工保險基金	1.08%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.06%
中華郵政股份有限公司	中華民國交通部	100%

4、董事教育訓練

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱
			起	迄		
董事長	林萬興	108/06/13	109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案
副董事長	羅凱南	108/06/13	109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案
董事	林進寶	108/06/13	109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案
董事	台灣晶技(股)公司 法人代表陳闕上鑫	108/06/13	109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案
董事	楊萬隆	108/06/13	109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案
董事	杜明興	108/06/13	109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案
獨立董事	郭榮芳	108/06/13	109/07/01	109/07/01	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革:產業升級、未來商務應用與後疫時代的新常態
						最新公司治理藍圖下的董事經營風險暨法律責任之研討
			109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案
獨立董事	王孔政	108/06/13	109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案
獨立董事	劉立鳳	108/06/13	109/07/13	109/07/13	勤業眾信聯合會計師事務所	數位科技與人工智慧的趨勢與風險管理
						從董監事高度看併購案

5、董事所具專業知識及之情形

110年04月11日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
林萬興			✓										✓		✓	✓	0
林進寶			✓								✓		✓		✓	✓	0
羅凱南			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
台灣晶技股份有限公司			✓				✓			✓			✓		✓		0
楊萬隆			✓						✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
杜明興			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
郭榮芳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王孔政	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
劉立鳳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

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

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年04月11日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	楊萬隆	男	106.08.08	247,166	0.94%	—	—	—	—	陸軍官校機械專科生 鉅航科技(股)公司執行副總 台灣晶技(股)公司管理中心協理 鴻海精密工業(股)公司專案經理 台興電子企業(股)公司執行副總	寧波興茂電子科技有限公司法人董事暨總經理	—	—	—
經管協理	中華民國	蔡基財	男	93.11.01	199,916	0.76%	—	—	—	—	中國工商專業學校國際貿易專科生 台灣晶技(股)公司總經理室特助 寧波興茂電子科技有限公司管理部副總	—	—	—	—
研發協理	中華民國	羅中倫	男	105.06.22	—	—	—	—	—	—	清華大學材料科學工程學系博士 台灣晶技(股)公司研發及品保中心協理 寧波興茂電子科技有限公司 研發及品保部協理	寧波興茂電子科技有限公司研發及品保部副總	—	—	—
製造協理	中華民國	林傳家	男	104.09.01	69,600	0.26%	—	—	—	—	台灣海洋大學輪機工程系學士 精碟科技(股)公司廠長	—	—	—	—
經管處長 財務長	中華民國	周怡均	女	106.03.10	18,000	0.07%	—	—	—	—	中國文化大學會計系碩士 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理 勤業眾信聯合會計師事務所企業風險 管理部經理 台興電子企業(股)公司財務經理	—	—	—	—
會計經理	中華民國	林禮蘭	女	80.05.21	159,112	0.60%	—	—	—	—	台灣科技大學財務金融研究所 EMBA 碩士 台興電子企業(股)公司財務經理	—	—	—	—

(三)、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：無此情形。

三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

(一)、董事（含獨立董事）之酬金：

109 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元

職稱	姓名 (註 1)	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例 (註 10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F 及 G 等 七項總額占稅 後純益之比例 (註 10)		領取 來自 子公 司以 外轉 投資 業 母 公 司 酬 金 (註 11)
		報酬(A) (註 2)		退職退休 金(B)		盈餘分配之 酬勞(C) (註 3)		業務執行 費用(D) (註 4)				薪資、獎金及 特支費等(E) (註 5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註 6)						
		本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	本公司		財務報告內 所有公司 (註 7)		本公司	財務報告 內所有公司 (註 7)	
董事	林萬興	1,418	2,907	0	0	998	998	330	330	4.81%	7.42%	4,301	6,652	0	0	520	0	520	0	13.26%	19.99%	無
	羅凱南																					
	林進寶																					
	台灣晶技(股)公司 代表人：陳闕上鑫																					
	楊萬隆																					
	杜明興																					
獨立董事	郭榮芳	0	0	0	0	700	700	405	405	1.94%	1.94%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.94%	1.94%	無
	王孔政																					
	劉立鳳																					

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

本公司獨立董事酬金亦同時擔任功能性委員會委員，因其所擔負之職責、風險、投入時間較高，故其酬金較一般董事為高，而常務董事因參與公司經營，酬金亦較高，每年依據董事會及董事個人績效評估結果進行董事酬勞的配發。

2. 最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9) I
低於 1,000,000 元	林進寶、羅凱南、台灣晶技(股)陳闕上鑫、楊萬隆、杜明興、郭榮芳、王孔政、劉立鳳等 8 人	林進寶、羅凱南、楊萬隆、杜明興、郭榮芳、王孔政、劉立鳳等 7 人	林進寶、杜明興、郭榮芳、台灣晶技(股)陳闕上鑫、王孔政、劉立鳳等 6 人	林進寶、杜明興、郭榮芳、王孔政、劉立鳳等 5 人
1,000,000 元(含)～ 2,000,000 元(不含)	林萬興	林萬興、台灣晶技(股)陳闕上鑫等 2 人	林萬興	林萬興、台灣晶技(股)陳闕上鑫等 2 人
2,000,000 元(含)～ 3,500,000 元(不含)	—	—	羅凱南、楊萬隆等 2 人	羅凱南
3,500,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)～ 10,000,000 元(不含)	—	—	—	楊萬隆
10,000,000 元(含)～ 15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)～ 30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)～ 50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註 1：董事姓名應分別列示，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者另應填列(二)。

註 2：係指 109 年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註 3：係填列 110 年度經董事會通過分派之 109 年度董事酬勞金額。

註 4：係指 109 年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。

註 5：係指 109 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 6：係指 110 年度依章程規定並經董事會決議分配之 109 年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞金額（含股票及現金）。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指 109 年度之稅後純益。

註 11：係指董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。

(二)、總經理及副總經理之酬金：

109 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註 1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註 2)		員工酬勞金額(D) (註 3)				A、B、C 及 D 等四項總額 占稅後純益之比例 (註 4)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或母公司 酬金 (註 5)
		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			
副董事長	羅凱南	3,360	4,636	—	—	941	2,016	520	—	520	—	8.45%	12.57%	無
總經理	楊萬隆													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	羅凱南、楊萬隆等 2 人	羅凱南
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	楊萬隆
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

註 1：係指 109 年度總經理及副總經理之薪資、職務加給、離職金。

註 2：係指 109 年度總經理及副總經理之各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註 3：係指 110 年度經董事會通過分派 109 年度總經理及副總經理之員工酬勞金額 (含股票及現金)。

註 4：稅後純益係指 109 年度之稅後純益。

註 5：係指總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

(四)、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形（109 年度員工酬勞擬議數）：

109 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額 (註 1)	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益 之比例(%) (註 2)
經 理 人	副董事長	羅凱南	—	1,550	1,550	2.72%
	總經理	楊萬隆				
	協理	蔡基財				
	協理	羅中倫				
	協理	林傳家				
	處長/財務長	周怡均				
	會計經理	林禮蘭				

註 1：係填列 110 年度經董事會通過分派 109 年度員工酬勞總額所推估的經理人之員工酬勞。

註 2：稅後純益係指 109 年度之稅後純益。

(五)、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佔稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

1、本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占稅後純益比例：

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	108 年度		109 年度	
	本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董 事	13.87%	21.33%	15.20%	21.93%
總經理及副總經理	8.92%	13.47%	8.45%	12.57%

2、本公司董事酬金係依公司章程辦理，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度給予合理報酬。訂定酬金之決策交付薪資報酬委員會審議後，提報董事會通過實施。本公司給付予董事、總經理及副總經理之酬金，與公司之經營績效及未來風險存有正向關聯性。

四、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形資訊

109年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列) 席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席(列) 席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	林萬興	6	0	100%	
副董事長	羅凱南	6	0	100%	
董事	林進寶	6	0	100%	
董事	楊萬隆	6	0	100%	
董事	杜明興	6	0	100%	
董事	台灣晶技(股)公司 代表人：陳闕上鑫	6	0	100%	
獨立董事	郭榮芳	6	0	100%	
獨立董事	王孔政	6	0	100%	
獨立董事	劉立鳳	6	0	100%	

109年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席

日期 姓名	109.3.23	109.5.7	109.7.13	109.8.10	109.11.9	109.12.29
郭榮芳	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王孔政	◎	◎	◎	◎	◎	◎
劉立鳳	◎	◎	◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

- 證交法第14條之3所列事項暨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：本公司108年6月13日成立審計委員會，適用證交法第14條之5相關事項，故不適用證交法第14條之3之事項，成立前符合證交法第14條之3所列事項議案內容如下：
 - 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：
 - 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用，本公司108年6月13日成立審計委員會，適用證交法第14條之5相關事項。
 - 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。

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

日期	議案內容	迴避董事	迴避原因	表決情形
109年 05月07日	109年端午獎金發放案	林萬興董事長、 羅凱南副董事長、 楊萬隆董事暨總經理	林萬興董事長、羅凱南副董事長及楊萬隆董事暨總經理為本公司常務董事，當事人應予利益迴避不參與討論及表決，由董事長指定郭榮芳獨立董事代理主席主持本議案討論及表決。	除依法迴避之董事外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。
	108年度董事及經理人之績效評核案			
109年 07月13日	108年度董事酬勞及員工酬勞分配案			
109年 12月29日	109年度春節年終獎金發放案			

3、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	109.01.01~ 109.12.31	董事會	董事會議事單位 評估	● 公司營運之參與程度 ● 提升董事會決策品質 ● 董事會組成與結構 ● 董事的選任及持續進修 ● 內部控制
每年一次	109.01.01~ 109.12.31	個別董事成員	董事成員自評	● 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
			同僚評估	● 遵守相關法令及規定 ● 對公司營運參與程度
每年一次	109.01.01~ 109.12.31	薪資報酬委員會	董事會議事單位 評估	● 對公司營運之參與程度 ● 功能性委員會職責認知
每年一次	109.01.01~ 109.12.31	審計委員會	董事會議事單位 評估	● 提升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

4、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(1) 加強董事會職能之目標

- 本公司落實董事多元化政策，董事會成員包含產業專業、財會專業及法律專業，並設有女性董事一人，以強化董事會之公司治理職能，並依「獨立董事之職責範疇規則」監督董事會之運作。
- 本公司104年8月11日設立薪資報酬委員會，由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，負責訂定及檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬政策、標準與結構，並定期評估董事及經理人之薪資報酬，每年第一季前依據「董事及經理人績效評估辦法」完成年度評核。109年度薪資報酬委員會開會4次，運作順暢。109年度評核已於110年3月11日完成，經薪資報酬委員會通過後，提報董事會。

- 本公司108年6月13日設立審計委員會，由三位獨立董事組成，每季至少開會一次，協助董事會執行及監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任、獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、相關法令及規則遵循，及風險之管控。開會期間視議案需求，邀請會計師及相關人員列席備詢，並與內部稽核人員不定期召開溝通會議。109年度審計委員會開會5次，運作順暢。
- 本公司定期安排董事參與專業進修課程，每位董事完成至少6小時進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。
- 持續提升資訊透明度：本公司指定專人負責公司資訊揭露及公司網站訊息更新；建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊；每次董事會決議後，即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益。

(2) 執行情形評估

- 105年12月21日上櫃後參與公司治理評鑑，106年至108年評鑑結果均為6%~20%，109年評鑑結果為21%~35%。
- 自106年度財務報告起，每季及年度合併財務報告及年度個體財務報告編制英文版本，並公告於公司網站及公開資訊觀測站。
- 自107年起，股東會開會通知、議事手冊及年報編制英文版本，並公告於公司網站及公開資訊觀測站。
- 108年度董事會改選，成立審計委員會，並新增女性獨立董事一席，落實董事多元化政策，以強化董事會之公司治理職能，並依「獨立董事之職責範疇規則」監督董事會之運作。
- 109年度薪資報酬委員會開會4次，109年度評核已於110年3月11日完成，經薪資報酬委員會通過後，提報董事會。
- 109年度審計委員會開會5次，運作順暢。

(二)、審計委員會運作情形：

本公司第一屆審計委員會於108年6月13日正式成立，由三位獨立董事組成，並推選郭榮芳獨立董事擔任召集人，每季至少開會一次，負責執行審核公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任、獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。

109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】	備註
獨立董事	郭榮芳	5	0	100%	
獨立董事	王孔政	5	0	100%	
獨立董事	劉立鳳	5	0	100%	

其他應記載事項：

1、審計委員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、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(1) 證交法第14條之5所列事項：

董事會日期	屆/次	議案內容	獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
109年03月23日	第14屆 第6次	1. 內部稽核報告案 2. 108 年度營業報告書及財務報表案 3. 109 年度會計師公費審核案 4. 衍生性金融商品之承作案 5. 擬出具 108 年度「內部控制制度聲明書」案	所有獨立董事無異議一致通過
109年05月07日	第14屆 第7次	1. 內部稽核報告案 2. 衍生性金融商品之承作案 3. 擬修訂本公司「內部控制制度」案	所有獨立董事無異議一致通過
109年08月10日	第14屆 第9次	衍生性金融商品之承作案	所有獨立董事無異議一致通過
109年11月09日	第14屆 第10次	1. 內部稽核報告案 2. 衍生性金融商品之承作案	所有獨立董事無異議一致通過
109年12月29日	第14屆 第11次	1. 內部稽核業務報告 2. 110 年度營運預算案 3. 110 年度稽核計畫案 4. 衍生性金融商品之承作案	所有獨立董事無異議一致通過

(2) 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。

2、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

3、獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之溝通情形：

- (1) 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。
- (2) 本公司定期召開審計委員會，邀請會計師及內部稽核主管列席，並視需要亦邀請相關主管列席。
- (3) 內部稽核主管依據年度稽核計畫，按季向審計委員會提報內部稽核報告。
- (4) 每年針對會計師績效及獨立性加以評核，109年度會計師績效及獨立性評核，於110年3月11日審計委員會審議通過，並提報董事會，評核結果請參考公司網站。
- (5) 本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師不定期召開溝通會議，溝通情形紀錄請參見公司網站。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」，內容包含建置有效的公司治理架構、保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，並依照公司治理之精神執行其相關規範。 「公司治理實務守則」已放置公司網站： https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_IIR	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？	V		本公司訂有「處理利害關係人建議、疑義、糾紛及訴訟事宜程」，以保障利害關係人與公司管理層的溝通，並及時發現和處理各種問題，並於公司網站設置專區，以專用信箱處理員工、供應商、客戶及股東等相關事宜。子公司相關股東建議與問題由本公司代為處理。 利害關係人專區請參見公司網址： https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_CSR_IP	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？	V		本公司設有股務專責人員，委由專業股務代理機構負責處理股務事宜，並依證交法第25條規定，對包括董事、經理人及股份超過10%之股東之內部人所持股權之變動情形，均按月於公開資訊觀測站網站申報。	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？	V		本公司與關係企業間之經營、業務及財務往來訂定相關作業辦法，如「特定公司關係人及集團企業交易作業程序」、「子公司營運管理作業辦法」、「風險管理制度」與關係企業之交易事項依據規定辦理。除已輔導子公司建立書面內控制度外，以及比照母公司制定取得或處分資產處理程序、背書保證辦法、資金貸予他人作業辦法、從事衍生性金融商品交易處理程序，以落實對子公司風險控管機制。子公司並依本公司之相關作業辦法建立與關係企業風險控管機制及防火牆。	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？	V		本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，規範內部重大資訊保密作業程序，以防止內線交易之發生。另每年定期對董事、經理人及受僱人進行防範內線交易之宣導。109.10.20完成宣導。	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																																																																																																																																																	
三、董事會之組成及職責																																																																																																																																																				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司「公司治理實務守則」已明定董事會成員組成應考量多元化，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，包含1.基本條件與價值(性別、年齡、國籍及文化等)及2.專業知識與技能(多元化專業背景、專業技能及產業經歷等)。本公司現任董事九席中： 1. 除台灣籍董監事外，具備美國籍董事一人。 2. 董事會成員具備產業、法律、財務會計、工業管理等各種不同的專業背景及工作領域組成。 3. 女性獨立董事一位。 https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_Board_OF_DIRECTORS_DP 董事會成員落實多元化情形： <table><tr><th rowspan="2">董事姓名</th><th colspan="4">基本資料</th><th colspan="8">專業能力</th></tr><tr><th>性別</th><th>獨立 董事</th><th>獨董 任期 (年)</th><th>員工 身份</th><th>營運 判斷</th><th>經營 管理</th><th>國際 市場 觀</th><th>領導 決策</th><th>危機 處理</th><th>財務 會計</th><th>產業 知識</th><th>法律 專業</th></tr><tr><td>林萬興</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>羅凱南</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>林進寶</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>楊萬隆</td><td>男</td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>杜明興</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>台灣晶技(股)公司 法人代表：陳闢上鑫</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>郭榮芳</td><td>男</td><td>V</td><td>4</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td></tr><tr><td>王孔政</td><td>男</td><td>V</td><td>4</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td>V</td><td></td></tr><tr><td>劉立鳳</td><td>女</td><td>V</td><td>0.5</td><td></td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td>V</td><td></td><td></td><td>V</td></tr></table>			董事姓名	基本資料				專業能力								性別	獨立 董事	獨董 任期 (年)	員工 身份	營運 判斷	經營 管理	國際 市場 觀	領導 決策	危機 處理	財務 會計	產業 知識	法律 專業	林萬興	男				V	V	V	V	V	V	V		羅凱南	男				V	V	V	V	V	V	V		林進寶	男				V	V	V	V	V	V	V		楊萬隆	男			V	V	V	V	V	V	V	V		杜明興	男				V	V	V	V	V	V	V		台灣晶技(股)公司 法人代表：陳闢上鑫	男				V	V	V	V	V	V	V		郭榮芳	男	V	4		V	V	V	V	V	V			王孔政	男	V	4		V	V	V	V	V		V		劉立鳳	女	V	0.5		V	V	V	V	V			V	無重大差異。
董事姓名	基本資料				專業能力																																																																																																																																															
	性別	獨立 董事	獨董 任期 (年)	員工 身份	營運 判斷	經營 管理	國際 市場 觀	領導 決策	危機 處理	財務 會計	產業 知識	法律 專業																																																																																																																																								
林萬興	男				V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																									
羅凱南	男				V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																									
林進寶	男				V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																									
楊萬隆	男			V	V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																									
杜明興	男				V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																									
台灣晶技(股)公司 法人代表：陳闢上鑫	男				V	V	V	V	V	V	V																																																																																																																																									
郭榮芳	男	V	4		V	V	V	V	V	V																																																																																																																																										
王孔政	男	V	4		V	V	V	V	V		V																																																																																																																																									
劉立鳳	女	V	0.5		V	V	V	V	V			V																																																																																																																																								
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		本公司於公司章程明訂得於董事會下設置功能性委員會，委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法進行。惟本公司目前除審計委員會及薪資報酬委員會外，尚未有因業務運作之需要而設置其他功能性委員會。			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	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		本公司已訂定「董事及經理人績效評估辦法」，每年定期於四月底前進行，包含五項評估： 1. 董事會成員自評：由全體董事會成員填寫自評問券，內容包含公司目標與任務之掌握、董事職責認知、公司營運參與程度、內部關係經營與溝通、董事專業及持續進修、內部控制等六大構面。 2. 董事會成員績效評估：由董事長及獨立董事分別對全體董事會成員及董事長進行績效評估，內容包含法令遵循、公司營運參與程度兩大面向。 3. 董事會整體績效評估：依據財務性及非財務性營運指標，評估董事會上一年度績效。 4. 功能性委員會績效評估：針對審計委員會及薪資報酬委員會進行績效評估，內容包含對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等面向。 5. 經理人績效評估：依據財務數據、財務比率及前瞻性指標指標，評估經理人上一年度績效。 評估結果呈報薪酬委員會及董事會討論，作為董事酬勞發放之依據。本公司109年董事績效評估經110年3月11日薪酬委員會及董事會審議通過，並依據評估結果予以分配董事酬勞，評核項目及結果詳見網站： https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_Board_OF_DIRECTORS_PER_A 董事酬勞係依據「公司章程」規定，本公司當年度如有獲利，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。發放標準係依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」之規定，參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、職位表現，作為個別董事績效、薪酬及提名續任之參考。	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	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司為強化簽證會計師之獨立性及對本公司業務之熟悉度，每年本公司均會針對簽證會計師獨立性、適任性及績效進行評估，依本公司訂定之「會計師評估及績效考核辦法」加以評核，並提報至審計委員會及董事會討論，其評估項目包含獨立性指標項目：會計師與委託人無直接或重大間接財務利害關係、執業前兩年內服務機構之財務報表不得查核簽證、會計師及所有審計服務小組成員不得握有委託人之股份等項目，績效指標項目：財報完成日、會計師與公司互動情形、會計師是否對於公司制度及內控查核提出積極建議等項目。 本公司 109 年會計師績效評估已完成，並經 110 年 3 月 11 日審計委員會及董事會審議通過，以落實公司治理及提升董事會的功能，會計師績效評估結果已放至公司網站。 https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_Board_OF_DIRECTORS_PER_A 倘有變更簽證會計師情事，經董事長、總經理了解更換原因並與接任會計師進行面談，檢送會計師相關簡介等資料送審計委員會審核，並提報董事會討論，後續如有必要則邀請簽證會計師列席。	無重大差異。
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、檢查人遵循法令、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		本公司已設置公司治理工作小組，由總經理擔任召集人，獨立董事督導，管理部為負責執行公司治理事務之專職單位，並設有專職人員以保障股東權益，強化董事會職能，109 年度公司治理事務執行重點如下： 1. 召開 6 次董事會、5 次審計委員會、4 次薪酬委員會。 2. 製作英文版文件，包含股東常會開會通知及議事手冊、年報、季度及年度財務報告。 3. 董事會成員完成至少 6 學分之進修課程，以強化財務、業務等知識。 4. 第 7 屆公司治理評鑑結果為 21%~35%。 5. 不定期召集會計師、獨立董事、稽核及財會主管之溝通會議，以落實內稽內控制度，溝通會議紀錄詳見公司網頁。 https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_Board_OF_DIRECTORS_ID_TALK 6. 購買三百萬美元之董事及經理人之責任保險。	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	
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		本公司尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人並透過適當溝通方式及利害關係人之參與，瞭解其合理期望及需求，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，由各部門分工負責利害關係人之溝通，並不定期向董事會報告： 1. 股東 關注議題：經營績效／市場前景／投資／產品分類／勞資關係 (1) 每年6月召開股東會，議案採逐案表決，股東可透過電子投票方式行使表決權，充分參與議案表決過程。 (2) 每年發行股東會年報與經營報告，供投資人參閱。 (3) 每月於公開資訊觀測站與公司網站公告前月營收。 2. 員工 關注議題：勞資關係／職業環境安全與健康／多元化與平等 (1) 每季召開勞資會議 (2) 每年健康檢查 (3) 每年由員工福利委員會主辦員工旅遊、聚餐、登山等活動 (4) 聘僱多於法令規定之身心障礙員工，目前聘僱人數1名 3. 社區 關注議題：環境面法規遵循／供應商環境評估 (1) 參與地方團體及社區代表互訪與協商 (2) 依法令要求，定期進行環境評估，目前設置1名職業安全衛生管理人員、1名急救安全人員及1名防火管理人員 4. 客戶 關注議題：產品質量／售後服務／供應商環境評估 (1) 每年進行客戶滿意度調查 (2) 透過品質系統蒐集產品測試數據，並提供給客戶 (3) 完善且迅速的客訴處理機制	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	
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？			5. 供應商 關注議題：原物料質量／反貪腐／供應商環境評估 (1) 妥善進行供應商管理，定期實施年度稽核與非計劃性稽核為主。 (2) 挑選優良供應商，實施外檢制度，加速存貨周轉。 (3) 每月及每年對供應商進行績效評核。 本公司設有企業社會責任專區、利害關係人專區、發言人制度、網站等多種管道提供本公司及子公司最近訊息與溝通管道，並設置股東專欄信箱及投資人關係信箱，對於業務管理及營運項目均設定對應的窗口。此外於利害關係人專區，若本公司利害關係人有相關建議、疑義或申訴事宜，可利用本專區所提供之信箱聯絡本公司，將於二周內盡速回覆。https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_CSR_IP	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司目前委任元大證券為本公司之專業股務代辦機構，並協助本公司處理各類股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司已確實架設網站，提供財務、業務等資訊，並有專人負責維護資料之更新，網址： http://www.tai-shing.com.tw/ ，隨時揭露相關資訊，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及財務資訊。	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		本公司除中文網站外已同時架設了英文網站，設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道，並由專人負責相關資訊之蒐集及公司重大事項之揭露，並依規定定期及不定期於公開資訊網站申報揭露，法人說明會、董事會及股東會議事錄等相關資訊均揭露於本公司網站，以利各界查詢。	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	本公司年度財務報告依法於會計年度終了後三個月內公告，109年度財務報告於110年3月30日申報。而季度財務報告依法於季度結束的15日內完成申報，109年第一季到第三季財務報告分別於109年5月13日、109年8月12日及109年11月13日完成申報。另本公司自願公告及申報每月自結營收狀況，並同步上傳相關資訊至本公司網站。	本公司財務報告均於法令規定期限內完成申報。

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	
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		1. 員工權益：本公司以誠信原則對待員工，並依勞基法等法令規定辦理，提供員工安全健康的工作環境，每年定期進行員工健康檢查，於任用、升遷、獎懲、福利、薪酬、訓練等各方面均有所遵循。另本公司已設置職工福利委員會、勞資會議及勞工退休準備金監督委員會等，以保障員工權益。 2. 投資者關係：本公司極為重視投資人權益，除依相關規定將資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測站網站外，並同時將訊息置於公司網站。 3. 供應商關係：本公司與供應商皆秉持誠信及互助合作之原則維持良好互動關係，並依契約履約，以維持雙方權益，並未發生訴訟案件。 4. 利害關係人之權利：本公司已由專人負責資訊之蒐集，並依上櫃公司應辦事項一覽表公告本公司財務、業務相關資訊於公開資訊觀測站，以確保可能影響利害關係人決策資訊，及時允當揭露。另本公司已設立發言人及代理發言人制度，可直接與利害關係人溝通，以維護其應有之權益。 5. 董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景及經營管理實務經驗，並依法令規定持續進修相關專業課程，加強其公司治理職能。董事本年受訓時數每人至少6小時，符合規定。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司由總經理室及管理部負責風險管理政策及執行風險衡量，並已依法制定各種內部管理規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。 7. 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶權益及提供良好服務品質。 8. 本公司每年均為董事及經理人購買責任保險，目前投保額度為美元參佰萬元。 公司治理專區請參閱https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_CG	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																				
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			本公司106年首次參與公司治理評鑑，歷年評鑑結果如下： <table border="1"> <tr> <th rowspan="2">類別 \ 年度</th><th colspan="4">被評鑑年度</th></tr> <tr> <th>106年</th><th>107年</th><th>108年</th><th>109年</th></tr> <tr> <td>評鑑總分</td><td>72.52</td><td>75.34</td><td>71.08</td><td>63.19</td></tr> <tr> <td>排名級距</td><td>6%~20%</td><td>6%~20%</td><td>6%~20%</td><td>21%~35%</td></tr> </table> 109年相關事項說明如下： 1. 已改善事項： (1) 獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形。 (2) 年報揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結。 2. 需改善事項： (1) 五月底前召開股東常會：目前尚無提前召開之必要性。 (2) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃：董事會成員於108年股東會新選任，重要管理階層均正值青壯年，並依需求進行工作輪調及培養儲備人才。 (3) 設置法定以外之功能性委員會：目前暫無此規劃。 (4) 設置公司治理主管：目前台灣員工人數未滿100人，故由管理部主管負責公司治理相關事宜。 (5) 制定風險管理政策與程序，並向董事會報告：已制定政策及程序，惟未向董事會報告。 (6) 董事會績效評估每三年執行外部評估一次：目前台灣員工人數未滿100人，以符合公司治理基本要求優先，再逐步優化。 (7) 制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫：無。 (8) 公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照：無。 (9) 同步申報英文重大訊息：擬於111年起實施。 (10) 會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告：與會計師研議中。	類別 \ 年度	被評鑑年度				106年	107年	108年	109年	評鑑總分	72.52	75.34	71.08	63.19	排名級距	6%~20%	6%~20%	6%~20%	21%~35%	無重大差異。
類別 \ 年度	被評鑑年度																						
	106年	107年	108年	109年																			
評鑑總分	72.52	75.34	71.08	63.19																			
排名級距	6%~20%	6%~20%	6%~20%	21%~35%																			

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	
			(11) 自願公布四季財務預測報告：本公司未達需公告四季財務預測報告且未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處計缺失情事。 (12) 公司財務報告於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會：配合會計師事務所時程。 (13) 揭露個別董事及監察人酬金：基於個人資料保護，不揭露。 (14) 每年召開至少二次法人說明會：因疫情室內集會限制，改為三年內舉辦一次符合法令要求。 (15) 揭露總經理及副總經理個別酬金：基於個人資料保護，不揭露。 (16) 設置推動企業社會責任、誠信經營專（兼）職單位：目前台灣員工人數未滿100人，故由管理部主管兼任相關事宜。 (17) 將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站及年報：公司規模尚小，無具體推動計畫與實施成效。 (18) 編製企業社會責任報告書，並取得第三方驗證：本公司未達強制需編製企業社會責任報告書。 (19) 與工會簽訂團體協約：本公司未成立職業工會，尚不需依據團體協約法簽訂團體協約，如工會成立，將依法辦理。 (20) 揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量：本公司經環保單位判定非屬高溫室氣體排放量之單位，故無須申報。 (21) 制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策：本公司規模尚小，以配合廠區相關政策為主。 (22) 獲得ISO 14001、ISO50001或類似之環境或能源管理系統驗證：本公司主要生產基地寧波廠109年已取得ISO 14001:2015複審。 (23) 揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案：公司規模尚小，無具體推動計畫與實施成效。 (24) 制定供應商管理政策，要求與供應商合作，在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範：本公司部分供應商規模較小，無法達到此標準。	

(四)、薪酬委員會組成、職責及運作情形

1、薪酬委員會成員資料：

身分別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註 2)										兼任 其他 公開 發行 公司 薪資 報酬 委員會 成員 家數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格領有 證書之專 門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	郭榮芳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	—
獨立董事	王孔政	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
獨立董事	劉立鳳		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

2、薪酬委員會運作情形

(1)、本公司之薪資報酬委員會委員計三人，本屆召集人由王孔政獨立董事擔任。

(2)、本屆委員任期：108 年 6 月 13 日至 111 年 6 月 13 日，109年度薪酬委員會開會 4 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	王孔政	4	0	100%	
委員	郭榮芳	4	0	100%	
委員	劉立鳳	4	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：無此情形。

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

3、薪酬委員會討論事由與決議結果

日期	109年03月23日	109年05月7日	109年07月13日	109年12月29日	110年03月11日	110年05月10日
屆/次	第3屆第3次	第3屆第4次	第3屆第5次	第3屆第6次	第3屆第7次	第3屆第8次
討論事由	1、108年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2、擬修訂本公司「董事及經理人績效評估」辦法案	1、109年端午獎金發放案 2、108年度董事及經理人之績效評核案	審議108年度董事酬勞及員工酬勞分配案	109年度春節年終獎金發放案	1、109年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2、109年度董事、功能性委員會及經理人之績效評核案	1、110年端午獎金發放案 2、擬修訂本公司「董事及經理人績效評估」辦法案
決議結果	經主席徵詢全體出席委員同意，提送董事會決議。	經主席徵詢全體出席委員同意，提送董事會決議。	經主席徵詢全體出席委員同意，提送董事會決議。	經主席徵詢全體出席委員同意，提送董事會決議。	經主席徵詢全體出席委員同意，提送董事會決議。	經主席徵詢全體出席委員同意，提送董事會決議。
對於成員意見之處理	委員無其他意見	委員無其他意見	委員無其他意見	委員無其他意見	委員無其他意見	委員無其他意見

(五)、履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司依據「風險與機會管理辦法」，每年定期進行風險評估，先辨識公司內外部議題，包含與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題，確認利害關係人的需求和期望，依據重大性原則以『風險與機會識別及分析控制措施表』辨識出風險高低，加以因應。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司設立企業社會責任組織，包含公司治理、綠色產品、供應商管理、節能、風險管理、勞資關係、職業安全衛生及社會公益推動小組，均由專人負責，並由管理部為推動企業社會責任之專職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針之提出或推動，每年定期向董事會報告。 企業社會責任組織請參閱 https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_CSR_team 推動計畫及成效請參閱 https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_CSR_PE	無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		為善盡環境保護及照顧同仁安全健康之企業社會責任，且基於對環境保護的自覺及汙染防治等管理需求，本公司自2006年取得ISO 14001環境管理系統認證，建立環境管理系統，並於109年3月完成ISO 14001:2015轉版認證，另訂定「環境暨安全衛生政策」，依據製造產線之特性，針對廢棄物處理及職業安全衛生管理，依法取得相關的許可證。 本公司經政府環保機關評估，生產過程所產生之廢棄物，非屬經管制之重大污染，僅需針對一般事業廢棄物進行管理，故本公司定期聘僱合法之廢棄物清運廠商協助處理廢棄物。 環境安全衛生執行成效請參閱 https://www.tai-shing.com.tw/page145	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司訂定「能源管理政策」，致力於提升各項資源之利用效率，來達成節能減碳，降低對環境之衝擊，以維護地球資源及保護環境衛生。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		本公司在因應氣候變遷重要議題下，持續積極致力相關活動之推動，透過ISO14001的管理審查會議中，回顧前一年實際的碳減量執行措施並檢視執行成效，積極面對減碳的各項措施。	無重大差異。
(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，並制訂節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司訂定「能源管理政策」、「環境暨安全衛生政策」及「溫室氣體政策」，並持續對員工進行觀念宣導，如：回收紙再利用、隨手關燈、文具公用等措施，及控制空調溫度及時間等，致力於節能減碳之推動，並經專業外部環境評量團體評估非屬高汙染產業，故無需執行二氧化碳或其他溫室氣體排放量檢測。	無重大差異。
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		本公司遵循勞動基準法規並尊重基本勞動人權精神，認同並依循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《國際勞動組織公約》等各項國際人權公約，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，並制定「員工工作規則」，以保障員工權益，每月依法提列退休金，每季定期召開勞資會議，並設有多元員工溝通管道(信箱)，以暢通勞資雙方溝通管道，積極了解員工需求，維持良好勞資關係。另設立職工福利委員會，每季及不定期召開會議，維護及辦理勞工福利事項。 本公司人權政策請參考： https://www.tai-shing.com.tw/page143	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		本公司制定「員工工作規則」，以規範員工薪資、出勤等相關權利義務，並另訂「員工福利補助作業辦法」，針對婚喪喜慶等補助，讓員工福利措施有所依循。本公司「公司章程」、「獎金發放作業辦法」及「員工酬勞發放辦法」針對獎金提列及發放均係依據經營績效而定，將營運成果與員工共享。	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		1. 福利委員會每年舉辦員工旅遊、部門聚餐等有助員工身心發展活動。 2. 本公司已依勞工安全衛生法令規定之事項進行監督及管理作業，設置職業安全衛生管理人員、急救人員、防火人員，並每年辦理安全衛生教育訓練及舉辦員工健康檢查，定期檢修消防設備，提供員工安全與健康之工作環境。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司視員工為重要資產，重視人才培訓，依職系/職等制度及實際需要，規劃員工培訓課程，以強化員工之專業知識、技能及專長，進而提升員工之工作績效。訓練課程包括新進人員訓練、專業別訓練、主管才能訓練、通識訓練、自我啟發成長及線上學習平台等課程。	無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制訂相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		本公司及子公司已就公司所有產品，投保足額之產品責任險。本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，均依相關法規及國際準則規定辦理，並以提供顧客最高滿意為經營方針，於銷售及收款循環內部控制制度中訂定「客訴處理作業」，亦於ISO品質手冊訂定「客訴服務處理辦法」，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序，與客戶保持良好之溝通管道。本公司設置專責單位負責處理客戶申訴之相關問題。	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		本公司於採購及付款循環內部控制制度中訂定「供應商及代工廠商管理作業」，亦於ISO品質手冊訂定「供應商管理作業程序」、「外包商管理作業程序」、「供應商交貨品質考核評等辦法」，每季對供應商進行評估，並要求供應商提供之原材料均須符合相關規定，品保人員亦嚴格把關，確保企業產品符合安全標準。	無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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	本公司目前尚未編製企業社會責任報告書。	本公司尚未強制適用
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司訂定「企業社會責任守則」，致力於企業社會責任之推動，與所定守則尚無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司依據勞動基準法訂定「員工工作規則」，並依照「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」，維護員工良好的工作環境，以保障員工工作權利。本公司重視職業安全衛生管理，已設置環境安全衛生人員負責執行管控、遵循政府勞工安全衛生法令規定，辦理各項安全衛生工作。				

(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。

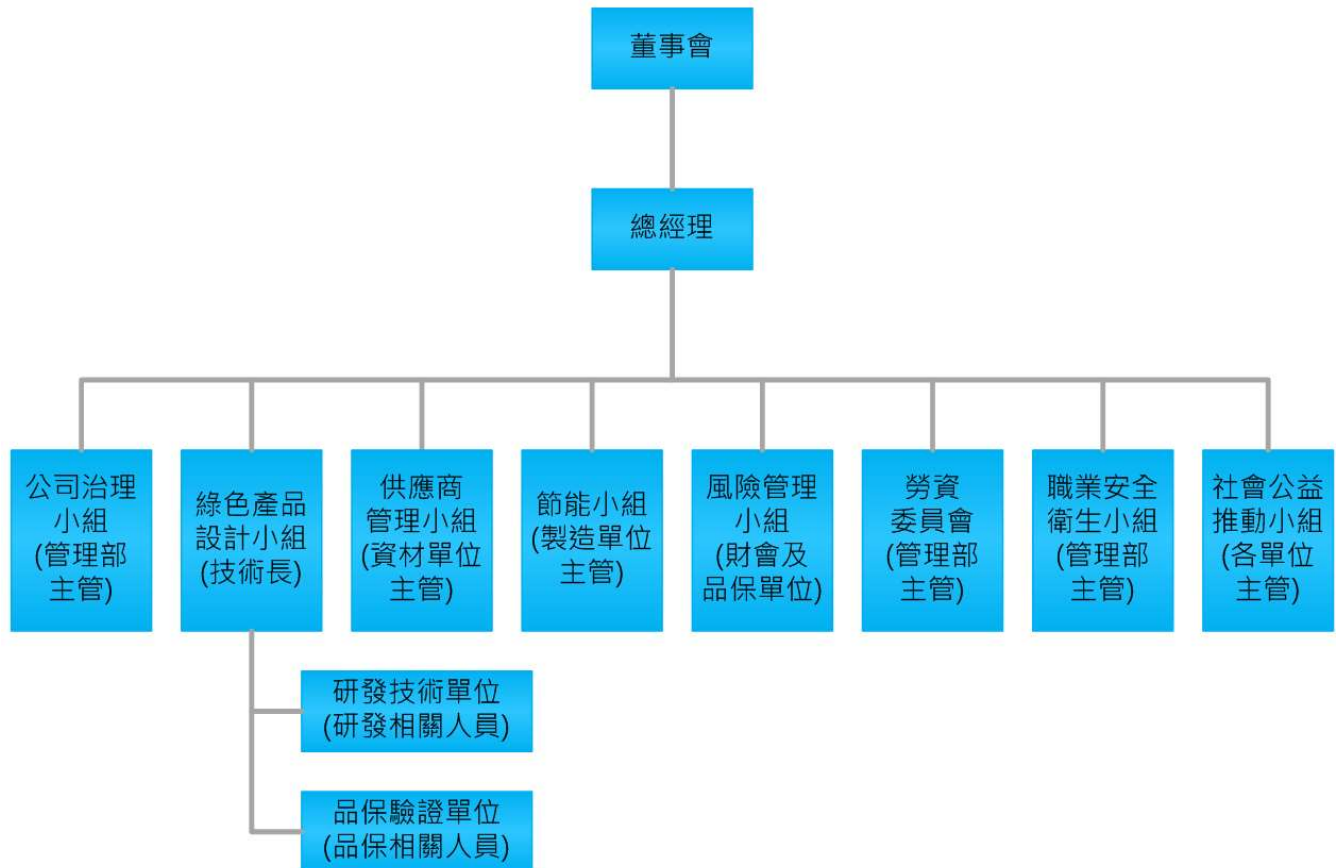
1、落實誠信經營情形

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」係由董事會通過，並提報股東常會，並揭露於本公司網站、內部員工資訊平台及公開資訊觀測站，所有同仁及董事會成員透過教育訓練及不定期宣導均已瞭解相關規範，新進同仁教育訓練亦包含此制度之宣導，並由管理部定期向董事會報告。 https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_IIR	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		本公司訂有「道德行為準則」，鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向董事會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司已制訂定相關之流程或機制，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全使其免於遭受報復。董事或經理人如有違反道德行為準則時，公司應依據道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	V		本公司訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，嚴格要求公司一切決策、行為均以符合法令規定為基本原則，並透過教育宣導，強化誠信經營之理念。員工如有不誠信之情事發生，將依員工獎懲管理辦法，視情節嚴重性處以不同程度之處分。官網並設置申訴信箱，供員工使用。 https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_IIR	無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司對合作之供應商及客戶均會進行授信評等，以合乎公平道德的方式且恪遵相關法令規章及契約條款來履行商業活動。如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		本公司為落實誠信經營政策及健全誠信經營之管理，由管理部為誠信經營之專責單位，並由其最高主管負責擬定誠信經營之政策，及後續防範方案之制定與推動，並由稽核室負責監督執行。每年底定期向董事會進行報告前述誠信經營之執行情形。為實踐誠信經營政策，新進同仁報到時，均詳細說明公司相關規範及誠信道德要求，並於聘雇合約書內明載道德要求。	無重大差異。
(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？	V		本公司於「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「董事會議事規範」等管理規定中皆有明確規範，全員於受雇期間執行業務之應注意事項，避免員工因個人利益而損及公司權益，另設有人力資源及稽核單位，可提供檢舉人檢舉的陳述管道並對檢舉人身份及內容保密，並確實執行。如董事或經理人有違反道德行為準則時，公司應依據「員工獎懲作業辦法」訂定之懲戒措施處理之，且及時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、事由、準則及處理情形等資訊。	無重大差異。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		本公司設置稽核室及外部會計師稽查機制，其職掌在於調查、評估內部控制活動之缺失及衡量營運之效率，適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。歷年來本公司並無任何貪汙情事之發生。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		本公司於每位新進同仁加入時，均施以教育訓練以提醒同仁需依行為準則確實執行，並每年不定期舉辦道德準則之教育訓練，以確保同仁確實執行。	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？	V		本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」及檢舉人信箱，公司員工如發現任何非法或違反道德行為準則之情形，可直接向董事會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員報告，經查核屬實者，將依公司獎懲制度進行懲戒。	無重大差異。

評 估 項 目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		本公司訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，如發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令者，會立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護本公司之名譽及權益。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司均對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭不當處置，並積極查證與處理。相關人員應保守秘密，如有洩密者，將依據相關規定進行處罰；如有對申訴人/檢舉人打擊報復者，將根據相關規定從重處罰。	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		本公司設有網站揭露相關企業文化及經營理念等資訊，設有專責人員負責公司各項資訊之蒐集與揭露並放置於公司網站，並依規定設置發言人及代理發言人。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，依循本守則持續推動並配合各項宣導，強化經營層級同仁之認知，其內容及相關運作與「上市上櫃誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (三) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢，或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。 (四) 本公司向來秉持誠信原則經營，遵循相關法規及內部控制制度良善經營，嚴禁不誠信或違反法令之行為，並視實際需要向律師作必要之諮詢及審定之依據。 (五) 本公司已為董事投保責任保險，可充份降低相關人員執行職務對公司產生之風險，保障投資人權益。				

2、企業社會責任之組織架構



3、履行社會責任情形

110 年 05 月 18 日

活動名稱	日期	受贈／合作對象
子公司寧波興茂捐贈 107 年~109 年獎學金	106/12/29	溫州大學
新冠肺炎(COVID-19)慰問金	109/02/17	湖北籍員工
符合 ROTH 2.0 環保產品推動	長期	公司本身

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「公司治理守則」、「企業社會責任守則」、「處理利害關係人建議、疑義、糾紛及訴訟事宜程」、「獨立董事之職責範疇規則」等相關規章，並公開置放於公司網站，以規範公司董事及所有從屬人員行為道德。
https://www.tai-shing.com.tw/tai-shing_IIR

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司依規定即時揭露重大訊息，並將相關資訊置放於公開資訊觀測站及公司網站。

(九)、內部控制制度執行狀況

1、內部控制聲明書：

公開發行公司內部控制制度聲明書
表示設計及執行均有效
(本聲明書於遵循法令部分採全部法令均聲明時適用)

台興電子企業股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：一一〇年三月十一日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一〇年三月十一日董事會通過，出席董事 9 人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台興電子企業股份有限公司

董事長：林萬興 簽章

總經理：楊萬隆 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：不適用。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無此情形。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1、董事會之重要決議

屆/次/日期	出席董事	重要決議事項	決議結果
第 14 屆 第 6 次 109.03.23	林萬興、羅凱南、 林進寶、楊萬隆、 杜明興、郭榮芳、 王孔政、劉立鳳、 台灣晶技(股) 陳闕上鑫	1. 108 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2. 108 年度營業報告書及財務報表案。 3. 108 年度盈餘分配案。 4. 召集 109 年股東常會相關事宜案。 5. 股東常會受理股東提案權相關事宜案。 6. 108 年度會計師之獨立性、績效評估審核案。 7. 109 年度會計師公費審核案。 8. 投保董監事責任保險案。 9. 衍生性金融商品之承作案。 10. 108 年度「內部控制制度聲明書」案。	1. 全體出席董事表決通過。 2. 全體出席董事表決通過，每股盈餘 2.21 元。 3. 全體出席董事表決通過，每股配發現金股利 NT 2 元。 4. 全體出席董事表決通過，股東會 109 年 6 月 10 日 5. 全體出席董事表決通過。 6. 全體出席董事表決通過。 7. 全體出席董事表決通過。 8. 全體出席董事表決通過，投保金額美金 300 萬元 9. 全體出席董事表決通過。 10. 全體出席董事表決通過。
第 14 屆 第 7 次 109.05.07	林萬興、羅凱南、 林進寶、楊萬隆、 杜明興、郭榮芳、 王孔政、劉立鳳、 台灣晶技(股) 陳闕上鑫	1. 109 年第一季合併財務報表案 2. 109 年端午獎金發放案 3. 108 年度董事及經理人之績效評核案 4. 衍生性金融商品之承作案 5. 擬修訂本公司「內部控制制度」案	1. 全體出席董事表決通過。 2. 全體出席董事表決通過。 3. 全體出席董事表決通過。 4. 全體出席董事表決通過。 5. 全體出席董事表決通過。
第 14 屆 第 8 次 109.07.13	林萬興、羅凱南、 林進寶、楊萬隆、 杜明興、郭榮芳、 劉立鳳、台灣晶技 (股)陳闕上鑫	審議 108 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。	全體出席董事表決通過。
第 14 屆 第 9 次 109.08.10	林萬興、羅凱南、 林進寶、楊萬隆、 杜明興、郭榮芳、 王孔政、劉立鳳、 台灣晶技(股) 陳闕上鑫	1. 109 年第二季合併財務報表案。 2. 衍生性金融商品之承作案。 3. 銀行授信額度案。	1. 全體出席董事表決通過。 2. 全體出席董事表決通過。 3. 全體出席董事表決通過。
第 14 屆 第 10 次 109.11.09	林萬興、羅凱南、 林進寶、楊萬隆、 杜明興、郭榮芳、 王孔政、劉立鳳、 台灣晶技(股) 陳闕上鑫	1. 109 年第三季合併財務報表案。 2. 衍生性金融商品之承作案。 3. 銀行授信額度案。	1. 全體出席董事表決通過。 2. 全體出席董事表決通過。 3. 全體出席董事表決通過。

屆/次/日期	出席董事	重要決議事項	決議結果
第 14 屆 第 11 次 109.12.29	林萬興、羅凱南、 林進寶、楊萬隆、 杜明興、郭榮芳、 王孔政、劉立鳳、 台灣晶技(股) 陳闕上鑫	1. 110 年度營運預算案。 2. 110 年度稽核計畫案。 3. 109 年度春節年終獎金發放案。 4. 衍生性金融商品之承作案。	1. 全體出席董事表決通過。 2. 全體出席董事表決通過。 3. 全體出席董事表決通過。 4. 全體出席董事表決通過。
第 14 屆 第 12 次 110.03.11	林萬興、羅凱南、 林進寶、楊萬隆、 杜明興、郭榮芳、 王孔政、劉立鳳、 台灣晶技(股) 陳闕上鑫	1. 109 年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2. 109 年度營業報告書及財務報表案。 3. 109 年度盈餘分配案。 4. 召集 110 年股東常會相關事宜案。 5. 股東常會受理股東提案權之相關事宜案。 6. 109 年度董事會、功能性委員會及經理人之績效評核案。 7. 109 年度會計師之獨立性、績效評估審核案。 8. 110 年度會計師公費審核案。 9. 投保董事責任保險案。 10. 經理人任命案 11. 衍生性金融商品之承作案。 12. 擬出具 109 年度「內部控制制度聲明書」及內部控制制度有效性之考核案。 13. 擬修訂本公司「內部控制制度」案	1. 全體出席董事表決通過。 2. 全體出席董事表決通過，每股盈餘 2.16 元。 3. 全體出席董事表決通過，每股配發現金股利 NT 2 元。 4. 全體出席董事表決通過，股東會 110 年 6 月 10 日 5. 全體出席董事表決通過。 6. 全體出席董事表決通過。 7. 全體出席董事表決通過。 8. 全體出席董事表決通過。 9. 全體出席董事表決通過，投保金額美金 300 萬元 10. 全體出席董事表決通過。 11. 全體出席董事表決通過。 12. 全體出席董事表決通過。 13. 全體出席董事表決通過。
第 14 屆 第 13 次 110.05.10	林萬興、羅凱南、 林進寶、楊萬隆、 杜明興、郭榮芳、 王孔政、劉立鳳、 台灣晶技(股) 陳闕上鑫	1. 變更本公司簽證會計師案 2. 110 年第一季合併財務報表案 3. 110 年端午獎金發放案 4. 擬修訂本公司「董事及經理人績效評估」辦法案 5. 衍生性金融商品之承作案 6. 銀行授信額度案 7. 擬修訂本公司「內部控制制度」案	1. 全體出席董事表決通過。 2. 全體出席董事表決通過。 3. 全體出席董事表決通過。 4. 全體出席董事表決通過。 5. 全體出席董事表決通過。 6. 全體出席董事表決通過。 7. 全體出席董事表決通過。

2、109年股東常會之重要決議

時間：109年6月10日(星期四)上午九點整

地點：桃園市平鎮區工業六路四號

重要決議事項	決議執行情形
1. 承認 108 年度營業狀況報告及財務報表案。	本案經投票表決，贊成權數：19,000,236 權；占出席股東表決權數 99.95%；反對權數 49 權；棄權/未投票權數 7,924 權，無效權數 0 權，本案表決通過。
2. 承認 108 度盈餘分配案。	本案經投票表決，贊成權數：19,000,236 權；占出席股東表決權數 99.95%；反對權數 49 權；棄權/未投票權數 7,924 權，無效權數 0 權，本案表決通過。 執行情形 ：訂定分配基準日為 109 年 9 月 1 日，已依股東常會決議於 109 年 9 月 16 日全數發放完畢。每股配發現金股利 2 元。
3. 修訂本公司「股東會議事規則」案。	本案經投票表決，贊成權數：19,000,236 權；占出席股東表決權數 99.95%；反對權數 49 權；棄權/未投票權數 7,924 權，無效權數 0 權，本案表決通過。 執行情形 ：已於股東會後公告於本公司網站，並依修訂後程序辦理。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊

109 年簽證會計師異動：無

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川	林宜慧	自 109.1.1 至 109.12.31	

109 年會計師公費資訊級距表：

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目	審計公費	非審計公費 (註)	合 計
低於 2,000 仟元		302	302
2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元	2,100		2,100
4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元			
6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元			
8,000 仟元 (含) ~ 10,000 仟元			
10,000 仟元 (含) 以上			

註：109 年會計師非審計公費主要係打字印刷費用、郵資、印鑑證明費、差旅費等代墊費用。

- (一)、給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司未達揭露標準。
- (二)、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。
- (三)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形

(一)、關於前任會計師

更換日期	108年11月12日 110年05月10日		
更換原因及說明	1. 108 年 11 月 12 日因簽證會計師事務所內部調整，由池瑞全會計師更換為施錦川會計師。 2. 110 年 05 月 10 日因林宜慧會計師簽證期間滿七年，更換為黃毅民會計師。		
說明係委任人或會計師中止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	V	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	V	
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	施錦川、黃毅民
委 任 之 日 期	110 年 5 月 10 日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)、前任會計師對「公開發行公司年報應行記載事項準則」第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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：股

職稱	姓名	109 年度		當年度截至 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	林萬興	—	—	30,000	—
副董事長	羅凱南	—	—	—	—
董事	林進寶	—	—	—	—
董事	杜明興	—	—	—	—
法人董事代表	陳闕上鑫	—	—	—	—
董事/總經理	楊萬隆	—	—	—	—
獨立董事	郭榮芳	—	—	—	—
獨立董事	王孔政	—	—	—	—
獨立董事	劉立鳳	—	—	—	—
經管協理	蔡基財	—	—	—	—
研發協理	羅中倫	—	—	—	—
製造協理	林傳家	—	—	—	—
管理處長	周怡均	—	—	—	—
會計經理	林禮蘭	—	—	—	—
大股東	台灣晶技股份有限公司	256,000	—	43,000	—

(二)、股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

(三)、股權質押之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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

110 年 04 月 11 日 單位：股，%

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註 3)		備註
	股數	持股比率 (註 2)	股數	持股比率 (註 2)	股數	持股比率 (註 2)	名稱 (或姓名)	關係	
台灣晶技(股)公司 代表人：陳闕上鑫	8,478,000	32.11%	—	—	—	—	林萬興	台灣晶技(股)公司董事長暨執行長	—
							林進寶	台灣晶技(股)公司創辦人暨董事	
							林萬祐	台灣晶技(股)公司董事林進寶及董事長林萬興之兄弟	
							冠晶投資有限公司	冠晶投資有限公司負責人陳淑媛為台灣晶技(股)公司董事林進寶之配偶及董事長林萬興之兄嫂	
	204,466	0.77%	—	—	—	—	台灣晶技(股)公司	台灣晶技(股)公司董事暨副執行長	—
林萬興	1,525,227	5.78%	—	—	—	—	林進寶、林萬祐	兄弟	—
							台灣晶技(股)公司	台灣晶技(股)公司董事長暨執行長	
							冠晶投資有限公司	冠晶投資有限公司負責人陳淑媛之兄嫂	
林進寶	1,473,807	5.58%	—	—	—	—	林萬興、林萬祐	兄弟	—
							台灣晶技(股)公司	台灣晶技(股)公司創辦人暨董事	
							冠晶投資有限公司	冠晶投資有限公司負責人陳淑媛之配偶	
羅凱南	1,033,216	3.91%	180,773	0.68%	—	—	無	無	—
冠晶投資有限公司 代表人：陳淑媛	705,244	2.67%	—	—	—	—	林進寶	負責人陳淑媛之配偶	—
							林萬興、林萬祐	負責人陳淑媛為林萬興及林萬祐之兄嫂	
							台灣晶技(股)公司	負責人陳淑媛為台灣晶技(股)公司董事林進寶之配偶及董事長林萬興之兄嫂	
	—	—	—	—	—	—	林進寶	配偶	—
							林萬興、林萬祐	林萬興及林萬祐之兄嫂	
							台灣晶技(股)公司	台灣晶技(股)公司董事林進寶之配偶及董事長林萬興之兄嫂	
郭景沂	592,072	2.24%	—	—	—	—	無	無	—

姓名(註 1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內親屬關係者，其名稱或姓名及關係(註 3)		備註
	股數	持股比率(註 2)	股數	持股比率(註 2)	股數	持股比率(註 2)	名稱(或姓名)	關係	
杜明興	553,310	2.1%	—	—	—	—	無	無	—
林萬祐	522,216	1.98%	65,712	0.25%	—	—	林萬興、林進寶	兄弟	—
							台灣晶技(股)公司	台灣晶技(股)公司董事林進寶及董事長林萬興之兄弟	
							冠晶投資有限公司	冠晶投資有限公司負責人陳淑媛配偶林進寶之兄弟	
杜政岳	382,275	1.45%	—	—	—	—	無	無	—
杜禹昇	376,275	1.43%	—	—	—	—	無	無	—

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

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

110年3月31日 單位:仟股，%

轉 投 資 事 業 (註 1)	本 公 司 投 資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜 合 投 資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
TSE INTERNATIONAL CO.,LTD.	5,142,770	100.00%	—	—	5,142,770	100.00%
良興股份有限公司	1,505,000	12.54%	1,675,581	13.96%	3,180,581	26.50%
寧波興茂電子科技有限公司	(註 2)	100.00%	—	—	(註 2)	100.00%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係有限公司，故無面額及股數。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

1、股本形成

110年04月11日 單位：股，新臺幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他(核准函號)
106.01	40	30,000,000	300,000,000	22,000,000	220,000,000	現金增資	無	106.01.13 經授商字第 1068002828 號
107.09	—	30,000,000	300,000,000	44,000,000	264,000,000	盈餘增資	無	107.08.20 新北府經司字第 1078054244 號

2、股份種類

110年04月11日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	26,400,000	3,600,000	30,000,000	上櫃股票

3、總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)、股東結構

110年04月11日 單位：人，股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	—	—	18	1,027	4	1,049
持有股數	—	—	9,950,091	16,373,188	76,721	26,400,000
持股比例	—	—	37.69%	62.01%	0.30%	100.00%

(三)、股權分散情形

110年04月11日 單位：人，股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	211	47,650	0.18%
1,000 至 5,000	560	1,181,861	4.48%
5,001 至 10,000	92	668,976	2.53%
10,001 至 15,000	46	590,170	2.24%
15,001 至 20,000	31	534,918	2.03%
20,001 至 30,000	25	637,316	2.41%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
30,001 至 40,000	11	406,188	1.54%
40,001 至 50,000	5	227,600	0.86%
50,001 至 100,000	37	2,589,297	9.81%
100,001 至 200,000	14	2,145,628	8.13%
200,001 至 400,000	9	2,487,304	9.42%
400,001 至 600,000	3	1,667,598	6.32%
600,001 至 800,000	1	705,244	2.67%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 股以上	4	12,510,250	47.38%
合計	1,049	26,400,000	100.00%

(四)、主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

110年04月11日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
台灣晶技股份有限公司		8,478,000	32.11%
林萬興		1,525,227	5.78%
林進寶		1,473,807	5.58%
羅凱南		1,033,216	3.91%
冠晶投資有限公司		705,244	2.67%
郭景沂		592,072	2.24%
杜明興		553,310	2.10%
林萬祐		522,216	1.98%
杜政岳		382,275	1.45%
杜禹昇		376,275	1.43%

(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，元

項目	年度	108 年	109 年	當年度截至 110 年 03 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高	56	49	41.3
	最低	37.35	25.75	38
	平均	45.2	37.8	39.1
每股淨值 (註 2)	分配前	24.24	24.74	24.96
	分配後	22.24	—	—
每股盈餘	加權平均股數	26,400	26,400	26,400
	每股盈餘 (註 3)	2.21	2.16	0.36

項目 \ 年度			108 年	109 年	當年度截至 110 年 03 月 31 日 (註 8)
每股股利	現金股利		2.0	2.0	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利 (註 4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比 (註 5)		20.45	17.50	—
	本利比 (註 6)		22.60	18.90	—
	現金股利殖利率 (註 7)		4.42%	5.29%	—

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)、公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所定之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，除依法繳納稅捐外，應先彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達實收資本額時，得免繼續提撥，並按法令規定或得視業務需要，提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累計未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃，每年就可分配盈餘提撥股東股息紅利，股東股息紅利得以現金或股票方式發放，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十；在考量財務、業務及經營因素後，股利以不低於可分配盈餘之百分之二十。

2、歷年股利發放情形

股利所屬年度	現金股利	股票股利		股東會日期	除權息 交易日	現金股利	股票股利
		盈餘配股	公積配股			發放日	發放日
104	2.0	0	0	105.06.08	105.08.18	105.08.31	不適用
105	2.5	0	0	106.06.13	106.08.25	106.09.15	不適用
106	1.0	2	0	107.06.08	107.08.07	107.09.12	107.09.12
107	2.5	0	0	108.06.13	108.09.06	108.09.20	不適用
108	2.0	0	0	109.06.10	109.08.26	109.09.16	不適用
109	2.0	0	0	110.06.10	未定	未定	不適用

3、本次股東會擬議股利分配之情形

台興電子企業股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇九年度

單位：新臺幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		115,531,247
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(182,873)	
加：透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具處分利益移轉至保留盈餘	<u>2,020,764</u>	<u>1,837,891</u>
調整後未分配盈餘		117,369,138
加：本期淨利	57,078,153	
減：本期淨利及以外項目提列法定盈餘公積（10%）	(5,891,604)	
加：依法迴轉特別盈餘公積(帳列股東權益減項金額)	<u>7,085,252</u>	<u>58,271,801</u>
本期可供分配盈餘		175,640,939
分派項目：		
股東紅利-現金(每股 2 元)	<u>(52,800,000)</u>	<u>(52,800,000)</u>
期末未分配盈餘		122,840,939

註1：以上盈餘分配，以一〇九年度之未分配盈餘為優先分配之。

註2：本公司依公司法第 237 條規定提列法定盈餘公積，以「本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額」作為法定盈餘公積之提列基礎。

董事長：林萬興



經理人：楊萬隆



會計主管：林禮蘭



(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)、員工及董事酬勞

1、公司章程所載員工及董事酬勞之成數及範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2、本期估列員工及董事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：

董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1)、以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司經110年3月11日董事會通過分配109年度應付員工現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列，董事酬勞則係依預期發放金額估計入帳。若上述估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。董事酬勞計新臺幣1,697,585，員工酬勞計新臺幣4,243,961元，並全數以現金發放。

(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：不適用。

4、前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新臺幣元

項目	董事會決議金額	實際發放金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞(現金)	4,287,967	4,287,967	—	—
董事酬勞(現金)	1,715,187	1,715,187	—	—

(九)、公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

八、資金運用計畫執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1、公司所營業務之主要內容

本公司從事電磁鐵、電磁閥之設計、研發、製造與銷售暨繼電器、石英元件買賣銷售業務，產品主要應用在工業設備、能源設備、運輸設備、智能設備、自助服務設施、安控設備及汽車工業等產業。

2、營業比重

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	108 年度		109 年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
電磁鐵	502,035	82.39	363,211	61.27
電磁閥	12,264	2.01	102,722	17.33
繼電器	46,565	7.64	41,989	7.08
其他(註)	48,484	7.96	84,919	14.32
合計	609,348	100.00	592,841	100.00

註：其他包含電磁閥及電磁鐵相關配件等。

3、目前主要產品及服務項目

本公司目前之主要產品為電磁鐵、電磁閥及繼電器：

- (1)、電磁鐵：依組成型式不同分為開框式電磁鐵、圓形電磁鐵、保持式電磁鐵、旋轉式電磁鐵及拍板式電磁鐵等。利用其中可動鐵芯配以彈簧或導桿，可組成推式或拉式電磁鐵，藉由通電後產生電磁力的改變，讓可動鐵芯產生推動或是拉動，再搭配對象機構件的設計，可達成自動化設備之需求。
- (2)、電磁閥：電磁閥是用電磁控制的，用在工業控制系統中調整介質（液體、氣體）的方向、流量、速度和其他的參數。
- (3)、繼電器：電控制器件，在電路中起著自動調節、安全保護、轉換電路等作用，並依產業應用不同，生產不同規格之繼電器。
- (4)、其他：電磁鐵所組成的模組、電磁鐵關鍵零配件及石英元件買賣等。

4、計畫開發之新產品

- (1)、電磁鐵類：電梯用曳引機電磁鐵、金融設備雙向自保持旋轉電磁鐵、ATM機用開放式電磁鐵、地鐵月台全高門電磁鎖、地鐵月台半高門電磁鎖、智慧電表使用之保持式電磁鐵、中低壓斷路器用脫扣執行器、超靜音電磁執行器。
- (2)、繼電器類：新能源用直流繼電器、智慧電表用繼電器。
- (3)、電磁閥類：車用雷達水氣兩用閥、車用感測器電磁清洗閥、常閉型水閥、常開型水閥、先導式電磁閥。
- (4)、其他類：工業設施電磁鎖模組、智能電磁鎖扣模組。

(二)、產業概況

1、產業現況與發展

在全球發展趨勢中，智能工廠生產及協作機器人與智能車空系統將蓬勃發展，進一步帶動相關控制於執行機構升級，電磁鐵、電磁閥與繼電器市場需求將可持續提升，可應用於各產業之產品概述如下：

- (1) 工業設備：各產業生產設備之自動化升級。
- (2) 能源設備：水、電、油、氣等系統，朝智能遠端監控系統升級。
- (3) 智能設備：辦公設備智能化、家居家電智能化控制、各類食物調理機等。
- (4) 運輸設備：高鐵車門及地鐵安全門之安全控制、高速電梯之穩定控制、運輸冷藏貨櫃之壓縮機控制系統等。
- (5) 自助服務設施：金融設備、硬幣兌換機、租賃、置物櫃系統等自助服務系統。
- (6) 汽車工業：車燈控制、座椅腰托系統控制、方向盤／排檔位限制、自動門鎖及智能的動力安全輔助、油電混合供油控制、車用雷達清潔系統等。
- (7) 安控設備：出入口管制、緊急通道、門禁系統、保險箱櫃的安全智能管控裝置系統等。

2、產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司主要產品電磁鐵及繼電器，主要屬於如上各類別產業之中游，上游主要係漆包線、引線、鐵芯、鐵框等鐵件鐵材，上游中之漆包線行業是電機、電器、家電及電子資訊、通訊等行業配套的基礎材料行業，漆包線是電磁線（即繞組線）的一種，是具有絕緣層的導電金屬電線，以繞組形式產生電磁效應，實現電能與磁能的轉換、動作控制和信號傳輸的目的，由導體和絕緣層兩部分組成，裸線經退火軟化後，再經過多次塗漆、烘焙而成，普遍具備機械性能、化學性能、電性能和熱性能四大性能。直接使用者是這些行業的產品製造商，市場需求隨著這些行業市場的發展而增長；而漆包線新產品和製造技術隨著這些產業新技術的不斷出現而提高。隨著世界製造中心的轉移和中國成為世界製造中心的形成，全球漆包線市場也開始逐步向中國轉移，同時，受益於機電、家電等技術進步行業、以電子資訊為主體的高科技行業以及經濟全球化等因素的聯合拉動，中國漆包線行業保持高速發展，漆包線產量已超過美國和日本等國，成為世界第一大生產和消費國。

目前生產所需主要的原材料大多都可以在兩岸生產當地順利取得毋需依賴進口，為本公司之可持續發展提供了重要保障；由於在工業 4.0 與智能製造浪潮推動下使產品應用廣泛，下游需要的產品種類越來越多，產品逐漸走向客製化訂製之少量多樣化，產品品質也是迅速切入市場的重要競爭力，故仍須依靠品質的提升來支撐技術創新的持續發展，以適應下游中高階企業的轉型升級需求。產品品質提升為帶動行業轉型升級的要項，研發、生產高附加值、高可靠性的產品。另下游購買者在產品相似的情況下，仍會應成本考量傾向於選擇價格較低的電磁制動器產品，因此價格因素也是下游企業關注的重要因素之一。漆包線／鋼鐵價格主要隨國際原物料市場價格波動，原料成本控制及原材料價格波動之因應策略也為本公司成本管控之重要議題。預期在近期各類銅鋼塑膠原料均持續上漲的背景下，本公司持續透過壓縮生產週期、提高效率來抵禦生產成本的上漲。同時，適當調整員工規模達到最佳配置，故本公司仍須不斷提升技術層次及生產機動性外，亦須持續維持與客戶合作關係，並隨時掌握下游應用產業或終端應用產品的脈動，適時切入各產品市場以維持競爭力。

3、產品之各種發展趨勢

(1)、隨著產品應用面越來越廣，需求量將不斷升高

隨著 5G 時代的來臨、物聯網時代迎來高速的發展，企業逐漸趨向自動化方式生產，未來除產品生命週期縮短外，多樣少量的客製化形成一種趨勢，因此智慧工廠、機器人等相關智慧應用以及相關電子產品也將持續推陳出新，帶動相關設備中上游產業鏈需求持續提升，由於電磁鐵（閥）及繼電器係屬機電自動控制產品之關鍵元件之一，故預估未來數年間電磁鐵（閥）及繼電器之應用面將會不斷擴大，進一步產品升級更新需求。

(2)、產品品質要求及壽命不斷提高

未來機電設備與電子產品將趨向高科技發展，產品將環環相扣且越來越精密，單價也隨之提高，由於電磁鐵及繼電器在設備或產品中扮演著作動及控制電流的角色，若其中有電磁鐵(閥)或繼電器發生損壞造成整體設備或產品須進行檢修時，所損失之成本也會相對提高，因此未來各家電磁鐵(閥)及繼電器廠商將會把提升產品品質及壽命放在關鍵要求之一。

(3)、產品趨向小型化、精密化

由於未來自動化設備的性能逐漸增加並且朝精密化小體積之趨勢，因此電磁鐵及繼電器外形尺寸縮小成為未來主要發展趨勢。若以電磁鐵(閥)而言，電磁鐵(閥)體積越大，作動力量就越大，如欲將電磁鐵(閥)縮小又能維持功能性將是研發方面須克服之問題，故未來相關廠商將競相致力於提升產品設計能力、跟上市場脈動並開發出符合市場需求之產品。

(4)、往節能、低功耗之方向發展

由於全球人口持續提升以及科技產品不斷發展，同時環保意識逐漸高漲，未來將面臨能源短缺及能源成本提高問題，因此各電子設備、產品廠商無不致力開發出節能、低功耗產品，以達成節能減碳之目標。而就電磁鐵(閥)及繼電器行業而言，節能、低功耗之關鍵在於掌握材料科學之應用，若能在線圈、鐵芯等零件的材料上取得突破，使產品導磁性增強，相對即可減少能源耗用達成節能、低功耗之目的。

4、產品之競爭情形

電磁鐵及繼電器中大型產品之市場區隔為歐美廠商，產業領域較領先且獨占市場，中小型產品則以家電、自動化設備為主的日本廠商獨占市場，而在中國大陸市場因價格問題、當地產業需求客製化或當地服務方便性等，讓大陸廠商也分占了此部分的市場。

隨著中國勞動成本的增加，當地的中小企業在技術上無法持續投入創新，以及當地客戶群體外銷經營環境趨於嚴苛的情況下，競爭優勢越來越低。另外目前中國是世界上第二大的消費市場，也因此國外廠商中高階的產品生產陸續轉移到當地，而此產業領域需要配合進行前端設計之特質，更需具備技術創新能力及品質管理能力，除此之外，具備品牌意識的廠商則更可進一步提高市占率。

(三)、技術及研發概況

1、所營業務之技術層次及研究發展

109 年共提出了 5 件專利申請案，累積至今共取得了 8 項發明專利與 64 項新型專利。專利內容涵蓋創新產品類、器件新應用類、產品新結構設計類與製造裝配工藝類。累積的技術創新實力亦使本公司於開拓國際客戶時，塑造優於同業之創新形象，並於爭取更高階產品開發案時取得先機。本公司於新產品設計開發、製程創新除了需持續完善軟硬體之量測設備外，對於研發工程團隊的專業理論基礎、工程技術資源也持續透過產官學等資源持續引進與培育工程人員，藉由整合外部資源與現有團隊的專業與經驗，對本公司之自主研發、科技創新、業績提升有莫大助益，更有助於產品升級、創新機制建立、核心競爭力持續提高。

2、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	109 年度	110 年 3 月 31 日
研發費用	29,535	7,855
營業收入淨額	592,841	142,943
研發費用佔營業收入淨額比例(%)	4.98	5.50

3、109年開發成功之技術或產品

產業分類	應用領域	新產品系列型號	產品特點
工業設備	-自動化智能化生產設備 -工業控制模組與機構 -紡織業之工業用縫紉機 -工業開關鎖	SMT-5071L05AA	-可靠度要求高 -使用壽命長
		SMT-5071L10.2AB	-機構穩固性要求高 -抗機械應力能力強
		SMT-3040S16.4AA	-承受電流電壓波動能力
		SMX-4945-24AA	-阻燃能力或防爆要求 -高 IP 防護能力
能源設備	-水、電、油、氣等智能能源 管控系統 -斷路器中之脫扣機構 -過電流保護之脫扣模組 -衛浴自動化	SMO-0837S24BN	-可靠度要求高 -機構穩固性要求高 -抗環境應力能力強
		SMSO-0723	-承受電流電壓波動能力 -阻燃能力或防爆要求 -高 IP 防護能力
智能設備	-辦公設備如印表機、事務機 -家居家電智能化控制 -食物調理機出料機構 -園藝工具機 -智能鎖	SMT-1938L12AA	-性價比 -使用壽命中等需求
		SMT-1938L24AB	-小型輕量化
		SMT-1939L24BE	-低耗能
		SMO-0638L24AA	-降噪處理要求 -綠色產品要求 -基本 IP 防護能力
自助服務設施	-自動販賣機 -售票機 -ATM -點鈔機 -零錢兌換機 -自助繳費機 -自助租賃機的紙鈔與硬幣 處理系統。	SM-0420-185AA	-性價比
		SM-0513-37AA	-使用壽命高
		SMO-09625S12AC	-小型輕量化
		SMO-0625S24AD	-耐磨耗材質
		SMTR-3616LR13.5AC	-低耗能
		SMTR-3616LR09AF	-降噪處理要求
		SMO-1037L12.7AV	-綠色產品要求
		SMO-1240L12AF	-基本 IP 防護能力
		SMTR-3616LR09AE	
		SMTR-3616LR09AD	
汽車工業	-觸摸按鍵系統 -汽車大燈系統 -雷達清洗閥	SMO-0411	-高耐溫度 -可實現震動反饋
		SMOVW-0714	-小型輕量化 -可靠度要求高

產業分類	應用領域	新產品系列型號	產品特點
運輸設備	-高鐵及地鐵安全門控制 -電梯與手扶梯升降安全控制 -運輸車體控制系統等。	SMT-7074SL110AO	-可靠度要求高 -機構穩固性要求高
		SMST-4565L24AE	-抗環境應力能力強 -使用壽命長
		SMST-4565L24AD	-承受電流電壓波動能力 -高 IP 防護能力
醫療設備	-氫氧霧化機	SMT-2551L12BJ	-機構穩固性要求高 -抗機械應力能力強 -可靠度要求高 -降噪處理要求

(四)、長期及短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫

- (1)、延續產品應用面的需求，持續加強業務及服務團隊產品專業能力，提供產品適配性的前端服務，以提升客戶依賴度及滿意度。
- (2)、建構自身驗證制度的完整，提供參照之參數分析及技術服務，並搭配完整且嚴謹之開發流程認證步驟，提高客戶信賴度。
- (3)、持續將開發的產品系列化升級的延續發展，並已驗證的產品提供同產業的客戶適配應用，主動提供客戶加速其市場拓展。
- (4)、配合全球氣候變化需求，持續建立產品高效節能的特點，配合升級電控等技術應用在新能源相關產業上。

2、長期業務發展計畫

- (1)、進行產品目標市場的研究，鎖定目標客戶的有效溝通效率。
- (2)、持續優化製程的自動化能力，提升產品良率與效率技術，提升產品品質管理追溯以及降低失敗成本，因應客戶市場擴展的成本優化需求。
- (3)、持續開發客戶新應用新規格的产品，提前佈局新應用領域，累積未來成長動力。
- (4)、擴大與品牌客戶夥伴產品應用技術交流，共同開發市場及產品，提供完整解決方案。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1、主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元

銷售區域/年度	108 年度		109 年度	
	銷售金額	占營收比例%	銷售金額	占營收比例%
亞洲	311,978	51.20	286,411	48.31
歐洲	47,581	7.81	46,755	7.89
美洲	245,657	40.31	255,709	43.13
其他	4,132	0.68	3,966	0.67
合計	609,348	100.00	592,841	100.00

2、市場占有率

本公司及子公司重要營運項目為電磁鐵(閥)等，全球主要電磁鐵同業，歐洲（德國、義大利、法國）以工業自動化設備及汽車相關應用產品為主，日本以消費性電子電腦／辦公設備／半導體設備為主，美國則是以航空醫療為主，本公司針對各區域客戶之屬性，布局產品及通路以擴展市場占有率。

本公司及子公司經過 30 餘年的發展與市場開拓，取得 ISO 9001 國際品質認證、ISO 14001 國際環保認證、IATF 16949 國際品質管理系統認證，製造服務品質已經達到國際大廠認證的要求。

目前銷售版圖已佈局歐美、中國及日本，技術服務本地化，有效提高與同業的競爭力。在以工業 4.0 及智慧製造大環境的帶動下，各國家也開始制定新能源相關政策，則更多智能化、智慧化的產品需求下，電機相關控制元件則越顯重要，若以本公司及子公司銷售額衡量市占率，尚有相當大發展空間。

3、市場未來之供需狀況與成長性

(1)、供需狀況

在節能減碳之需求日趨嚴格的大環境下，在電機能源轉換效率優於傳統能源的前提下，電磁鐵等電磁執行元件各廠商均專注在其擅長的領域，推動產品的應用開發，技術的演進以實現更高的功能，結合各品牌與方案系統商，依照客戶市場需求，配合其新方案需求能力，提供各式電磁執行元件的新方案。

(2)、成長性

本公司作為電磁執行元件供給者，為保有競爭優勢與穩固產業地位，在投入研發產品技術成熟後，也將產品特性投入在不同產業延伸的解決方案內，並在智能化的大趨勢下，需求將會隨著前端感測器的電子元器件發展，電磁執行元件將為提供更適切的後端執行元器件之一，例如：要求更精密快速定位及智能化快速對應的電磁控制執行元件，配合伺服電機的轉速不斷提高，相對則需求更高速電磁制動器來適配，另外新能源車廠的電動化均迎來市場大量的需求，預期本公司產品將隨這些終端應用方案與市場同步，持續提供前期設計解決方案，並隨著市場成熟快速提升帶來的業績成長。

4、競爭利基

(1)、產品多元化

本公司及子公司目前產品主要應用於工業設備、能源設備、運輸設備、智能設備、自助服務設施、安控設備及汽車工業等產業，依不同的客戶需求，提供客戶完整的機電整合解決方案與客製化的服務，由於產品品質穩定、效能佳、產品線完整及快速的研發設計彈性，使本公司及子公司在市場上保有競爭優勢。

(2)、擁有自主研發能力

本公司及子公司的研發團隊具備豐富相關產業及產品之研發經驗，產品所應用之關鍵技術均由研發團隊自行開發，在機電整合相關領域已累積了多年的研發及製造技術經驗，不僅充份掌握電磁特性、有效降低成本，並配合其本身豐富的製造技術經驗，達到製程簡化、生產自動化、新產品研發效率及良率提升，提供客戶優良品質產品，並符合客戶產品上市時程要求。

(3)、掌握技術趨勢開發市場主流需求產品

本公司及子公司除具備技術開發能力及完善經驗累積外，亦隨時關注相關產業之脈動，並積極陸續開發智慧電表及汽車電子等領域新客戶，以了解其未來對產品之需求，以配合未來產品之發展趨勢，及時推出符合市場及客戶需求之產品。由於本公司及子公司隨時掌握瞬息萬變之市場動態，藉由研發新技術，整合及優化產品功能，使產品不斷的推陳出新，建構出同業競爭門檻，在市場上取得競爭優勢。

(4)、產品獲得國際級廠商之認證及採用

本公司自成立以來，持續投入機電整合領域相關之技術開發與研究，累積豐富經驗，洞悉產業趨勢及市場需求，以配合客戶需求開發各項關鍵技術，有助於客戶訂單爭取，並與客戶建立長期緊密夥伴關係，亦藉由與國際級廠商之合作增加本公司之市場滲透率。近年來隨著能源以及汽車產業的相關應用發展，亦逐步在這些領域嶄露頭角；在智慧電表的部分，目前已成為全球最大智慧電表廠商之重要供應商。

(5)、穩健之財務結構

本公司及子公司擁有充足之現金流及健全資產負債結構，能夠確保持續穩健投資及發展，亦為總體經濟不景氣時，維持營運穩定度之關鍵，因此穩健財務結構為本公司及子公司與客戶長期合作與共同成長之重要基礎，亦為競爭利基之一。

5、發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)、有利因素

A. 自動化設備關鍵元件需求前景可期

全球自動化設備與元件市場正穩健地成長，全球性領導廠商亦積極佈局相關技術，基於科技之發展及終端產品之應用需求，將開啟相關產業榮景，本公司鑽研電磁鐵產品，係下游應用產品之關鍵元件，隨著自動化設備成長未來關鍵元件之需求前景可期。

B. 所開發之產品應用領域廣泛

本公司產品可廣泛應用於工業設備、能源設備、運輸設備、智能設備、自助服務設施、安控設備及汽車工業等產業，隨著工業自動化、家電應用智能化、能源自動節約調度、各類自動終端櫃員機應用、交通運輸系統智能化、保全系統控制、汽車的智能化控制，帶領機電整合相關應用蓬勃發展，預期未來幾年將持續高成長。隨著日常生活對便利性的需求遽增，產品自動功能的快速演進，自動化、智能化產品的設計將是未來的主流，在多領域應用帶動下，可望呈現較為強勁的成長力道。

C. 多年累積之機電整合能力

本公司及子公司涉足機電整合相關領域多年，面對各式日新月異應用領域，公司需具備創新、即時、全方位機電整合能力，以滿足不同客戶需求，並提供上中下游完整解決方案一貫化服務。

(2)、不利因素及因應對策

A. 所需之原物料大幅增長及用人成本上漲，直接人工招工困難，生產成本提高
本公司及子公司強化製程管理，並自行開發自動化設備，提高生產效率及良率，減少對技術性較高的人工依賴，以抵銷人力成本上升帶來的負面效應，並在接單價格上更審慎評估，以降低人力成本對經營績效的影響。

B. 匯率風險

a. 本公司及子公司外幣銷售金額均大於外幣採購金額，因此匯率變動仍對獲利具有一定程度之影響。由於外部經濟及匯率變化情勢複雜，目前以採外幣負債及資產部位互抵之自然避險為原則，盡量降低曝露於匯率波動風險下之淨部位，並由財務單位密切觀察匯率之走勢，必要時適時換匯調節外幣部位，

或採取以避險為目的之遠期外匯操作，降低匯率波動對營運成本之影響。

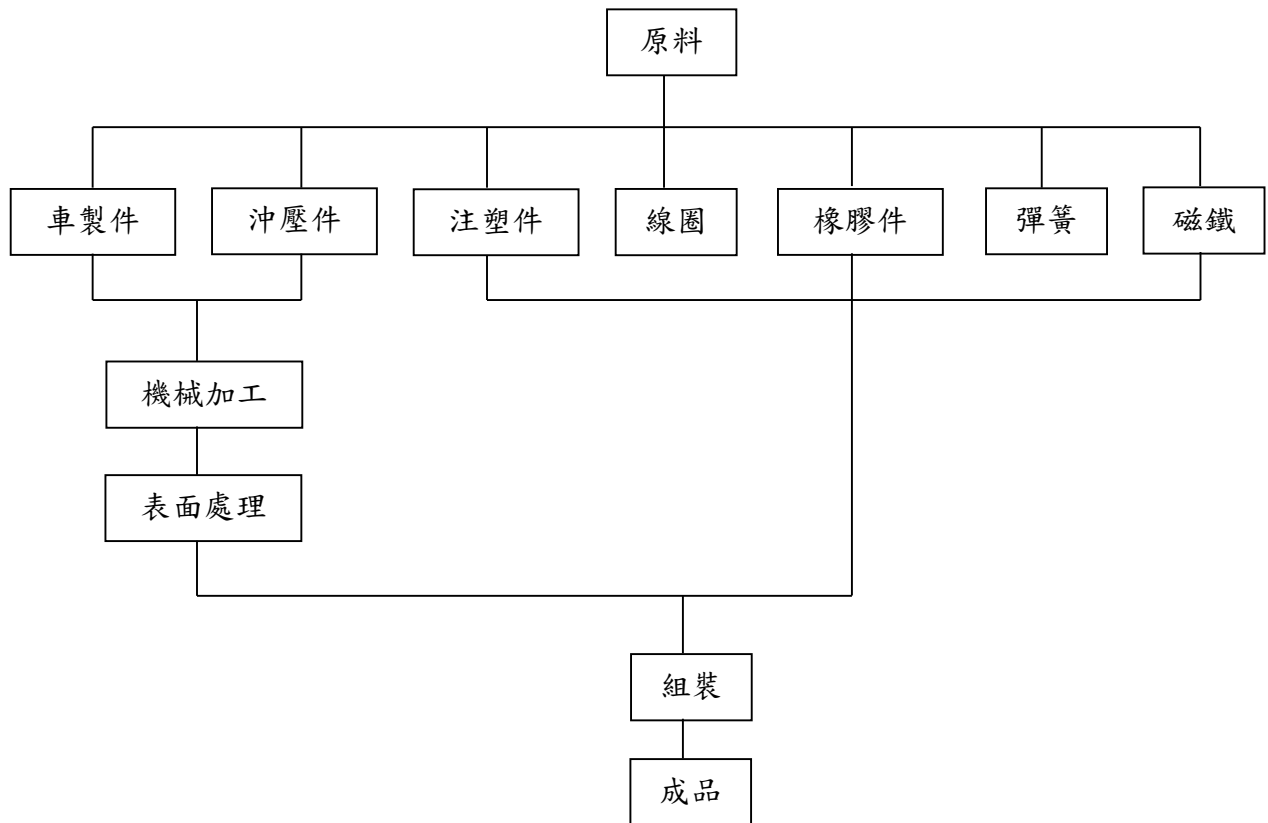
- b. 外銷多以美元報價，人民幣升值對以人民幣計價之營業額帶來不利影響，且人民幣升值也相對帶來美元價格報價優勢減低，不利市場開拓。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之重要用途

產品類別	主要用途及應用領域
電磁鐵	A.智能設備 (Smart Life): 辦公設備智慧化、家居家電智慧化控制等。 B.運輸設備 (Transportation): 高鐵安全門控制、地下軌道站台安全門控制、電梯與手扶梯升降安全控制、運輸車體與貨櫃溫度控制系統。 C.能源設備 (Energy): 水、電、油、氣(煤)的過程智慧管控系統 (安全保護、智慧切換、即時計費、遠端控制)。 D.自助服務設施 (KIOSK): 應用在 (如自動販賣機、售票機、ATM、零錢兌換機、自助繳費機、自助租賃機等) 無人自助服務站的紙幣與硬幣處理系統。 E.工業設備 (Industrial): 生產設備的自動化升級 (如多功能機、自動生產線等)。 F.汽車工業 (Automobile): 智慧化照明、座椅舒適、方向檔位限制、智慧的動力安全性、供油控制等。 G.安控系統 (Security): 出入口、消防通道、保險箱櫃的安全智慧管控裝置系統。
電磁閥	泛指水閥、氣閥、氣體流量與質量控制閥及閥類延伸模組等之；如應用於電子血壓計、氣墊床、汽車按摩椅、汽車噴油閥、電子灑水器、小便斗沖水器、飲水機、感應式水龍頭等裝置，藉由電源開關控制電磁閥開或關，及氣體、液體等質量體在閥體內達到使用者預期的流動狀態。
繼電器	應用於通訊、電腦、電腦週邊、辦公設備、玩具娛樂設備、汽車、工業自動化、機器設等領域，提供信號或電源自動切換之主要關鍵裝置。
石英元件	手機、無線電應用設備、W-LAN、WiFi Module、Sip Module、無線電話、藍芽、電信終端設備、智慧型運輸(ITS)、汽車配件、LCD 投影機、複印機、電腦、印表機、掃瞄器、視聽設備、照相機、遊戲機、儲存週邊與設備。
其他	電子零組件產品銷售搭配服務、主要客戶之附屬零配件代工服務。

2、主要產品之產製過程



(三)、主要原料之供應狀況

電磁鐵(閥)之主要材料為銅線、引線、鐵件、塑膠件、矽橡膠件及銅件等。若未來上述材料價格波動風險 原料價格出現大幅波動，將對公司成本的控制造成一定壓力，進而可能對公司生產經營、公司業績以及現金流量造成一定影響。

- 1、本公司兩個生產基地之各主要材料採購來源皆由2家廠商以上負責供貨，可以減少進貨集中之風險，本公司進貨政策將以交易條件、供貨狀況及產品規格之需求，來劃分進貨來源，並可依特殊狀況考量，調整進貨比率，不至於太集中或有斷料的風險。
- 2、主要進貨廠商皆與本公司長遠往來，配合本公司需求而穩定供貨，另每年定期進行供應商評核，不定期檢討雙方交易條件及改善措施，穩定且供貨無慮。
- 3、在近期各類銅鋼塑膠原料均持續上漲的背景下，本公司持續通過積極議價、波動報價與接單，並內部進行生產週期優化、生產效率提高等措施來抵禦原料成本的上漲。

(四)、最近二年度任一年度中曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例：

1、最近二年度主要供應商資料：

單位：新臺幣仟元

項目	108 年度				109 年度				110 年 3 月 31 日			
	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	占全年度進貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	廠商 A	30,972	10.63	—								
2					廠商 B	64,454	18.00	—	廠商 B	27,080	31.45	—
3	其他	260,307	89.37	—	其他	293,484	82.00	—	其他	59,030	100.00	—
	進貨淨額	291,279	100.00	—	進貨淨額	357,938	100.00	—	進貨淨額	86,110	100.00	—

增減變動說明：本公司及子公司最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商，進貨金額主要隨客戶需求變化影響，並無重大異常之情事。

2、最近二年度主要銷貨客戶資料：

單位：新臺幣仟元

	108 年度				109 年度				110 年 3 月 31 日			
	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	占全年度銷貨淨額比率 (%)	與發行人之關係
1	客戶 A	158,618	26.03	—	客戶 A	142,956	24.11	—	客戶 A	24,858	17.39	—
2	客戶 B	79,715	13.08	—	客戶 B	4,463	0.75	—				
3					客戶 C	70,314	11.86	—				
4									客戶 D	18,594	13.01	—
5									客戶 E	16,209	11.34	—
6	其他	371,015	60.89	—	其他	375,108	63.28	—	其他	83,282	58.26	—
	銷貨淨額	609,348	100.00	—	銷貨淨額	592,841	100.00	—	銷貨淨額	142,943	100.00	—

增減變動說明：109 年因 COVID-19 疫情衝擊，客戶 C 營收減少，而客戶 D、E 則營收增加，其餘並無重大異常之情事。

(五)、最近二年度生產量值：

單位：仟顆，新臺幣仟元

生產量值 主要商品	年度	108 年度			109 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電磁鐵		註	7,219	478,530	註	6,601	353,026
其他		註	5,630	69,117	註	6,896	91,881
合計			12,849	547,647		13,497	444,907

註：本公司非屬自動化生產線之大量生產，各類產品並無單一生產線，故其生產性質並不適用於一般產能之評估。其生產製程係依作業、組裝及測試人員之投入工時為基準，配合機器設備，組成彈性製造工作站，而各類產品之產量及產能則依各項產品市場或訂單需求排定生產順序，以預計產量機動調配產能，以便在有限的經濟資源，達到最大效益，故基本上以人工工時利用率為主要管理指標。

(六)、最近二年度銷售量值：

單位：仟顆，新臺幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	108 年度				109 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電磁鐵		2,093	154,108	5,034	347,927	2,366	150,466	4,387	212,746
繼電器		772	20,989	13,408	25,576	634	13,124	32,622	28,865
其他		2,731	13,811	17,333	46,937	7,727	32,130	25,480	155,510
合計		5,596	188,908	35,775	420,440	10,727	195,720	62,489	397,121

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

單位：人

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員工人數	研發人員	18	21	19
	業務及管理人員	90	85	85
	生產線員工	183	154	140
	合計	291	260	244
平均年歲		33.25	34.44	35.20
平均服務年資		4.98	5.81	6.13
學歷分布比率	博士	0.34%	0.38%	0.82%
	碩士	3.44%	3.46%	3.69%
	大學	35.40%	38.85%	39.34%
	高中	22.68%	23.08%	22.95%
	高中以下	38.14%	34.23%	33.20%

四、環保支出資訊：

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

五、勞資關係

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

1、員工福利措施

(1)、台灣：

本公司自成立以來，基於關懷和尊重員工之信念，積極維持勞資和諧關係，除注重員工之福利與健康，並制訂完善之福利措施，以維護員工基本權利並增進員工向心力；本公司員工除法令規定之勞健保及享有員工酬勞之外，公司另提供員工教育訓練、生日禮金、三節獎金，並可參與職工福利委員會舉辦之各項國內外旅遊及婚喪補助等各項福利。

(2)、中國：

公司設有工會以推行各項福利措施如員工旅遊、尾牙、慶生等活動，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育補助等。公司員工除每月固定薪資外，另享有績效獎金、年終獎金，並依據中國法令規定，為每位員工辦理五險一金（即基本養老、醫療、工傷、生育、失業、住房公積金）。

2、進修及訓練

公司為員工規劃完善之教育訓練，如新人訓練、專業技術、個人效能等訓練課程，財會主管及稽核主管每年皆依法令要求完成專業進修課程。

3、退休制度

(1)、台灣：

公司依法組成勞工退休準備金監督委員會，並依據員工選擇新制退休金條例，按月提撥 6%員工退休金至勞保局之員工個人帳戶。此外，每月亦為選擇勞動基準法舊制退休金之員工提存 6%退休準備金至法定金融機構。

(2)、中國：

公司依照企業所在地法令規定為員工繳納養老保險，依當地社會保險作業方式，養老保險包含於社會保險（養老、醫療、工傷、生育、失業）之內。本公司為員工辦理增員手續後，即開始履行繳納養老保險之義務。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施

(1)、台灣：

本公司始終認為「員工為公司最重要之資產」，並對員工之意見極為重視。為使員工對公司奮發盡力，達成公司之遠景，本公司透過下列方式建立和諧之勞資關係：

- A. 注重與員工間正式及非正式之溝通管道，充分傾聽員工的意見。
- B. 規劃完善之福利措施並舉辦各項聯誼活動，除保障員工之生活，並促進公司各部門及員工良好的互動。
- C. 提供完善的教育訓練制度及補助，提升員工工作上之各項技能，並將其所學回饋給公司。

(2)、中國：

本公司依法訂有勞動合同、工作規則及各項管理規章制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

- (二)、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：本公司勞資關係和諧，未有因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來發生類似情事之可能性較低。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授信契約書	合作金庫商業銀行	109/08/18~110/08/17	短期借款合同	無
授信契約書	中國信託商業銀行	109/05/31~110/05/31	短期借款合同	無
授信契約書	國泰世華商業銀行	109/08/31~110/08/31	短期借款合同	無
代理/經銷合約書	台灣晶技(股)公司	110/01/01~110/12/31	代理銷售石英元件產品	1.越區轉售禁止。 2.讓予禁止。
租賃契約	台灣晶技(股)公司	108/01/01~111/12/31	平鎮廠房租賃契約	無
租賃契約	台晶寧波電子有限公司	110/01/01~110/12/31	寧波廠房租賃契約	無
代理合約	PBS outsourcing GmbH.	107/08/22~	德國市場開發代理	到期自動展期一年
代理合約	HLC Ltd.	110/3/1~110/08/31	美國南方市場開發代理	無
代理合約	Tech Coast Inc.	110/04/01~111/03/31	美國北方市場開發代理	無
代理合約	UNITY Sales Marketed Technology Solution.	109/01/01~110/03/31	北美市場開發代理	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資料

(一)、簡明資產負債表

1、國際財務報導準則（合併）

單位：新臺幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		694,803	787,242	860,101	852,078	902,178	828,022
不動產、廠房及設備		55,002	55,762	58,483	29,397	38,275	43,771
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		25,081	26,389	29,254	73,649	70,202	71,822
資產總額		774,886	869,393	947,838	955,124	1,010,655	943,615
流動負債	分配前	157,652	188,122	165,166	196,845	234,471	160,719
	分配後	212,652	254,122	231,166	249,645	(註)	(註)
非流動負債		53,056	76,747	114,193	118,315	123,019	123,915
負債總額	分配前	210,708	264,869	279,359	315,160	357,490	284,634
	分配後	265,708	330,869	345,359	367,960	(註)	(註)
歸屬於母公司業主之權益		564,178	604,524	668,479	639,964	653,165	658,981
股本		220,000	220,000	264,000	264,000	264,000	264,000
資本公積		127,368	127,368	127,368	127,368	127,368	127,368
保留盈餘	分配前	238,071	285,833	319,003	311,838	317,954	327,311
	分配後	183,071	219,833	253,003	259,038	(註)	(註)
其他權益		(21,261)	(28,677)	(41,892)	(63,242)	(56,157)	(59,698)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	564,178	604,524	668,479	639,964	653,165	658,981
	分配後	509,178	538,524	602,479	587,164	(註)	(註)

註：截至110年3月31日止，109年度之盈餘尚未經股東常會決議通過。

2、國際財務報導準則（個體）

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註1)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		204,213	142,481	142,883	171,668	205,411	不適用
不動產、廠房及設備		38,862	38,675	38,777	1,807	1,670	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		441,673	565,057	673,779	699,092	745,977	
資產總額		684,748	746,213	855,439	872,567	953,058	
流動負債	分配前	67,514	64,942	72,767	114,288	176,874	
	分配後	122,514	130,942	138,767	167,088	(註2)	
非流動負債		53,056	76,747	114,193	118,315	123,019	
負債總額	分配前	120,570	141,689	186,960	232,603	299,893	
	分配後	175,570	207,689	252,960	285,403	(註2)	
歸屬於母公司業主之權益		564,178	604,524	668,479	639,964	653,165	
股本		220,000	220,000	264,000	264,000	264,000	
資本公積		127,368	127,368	127,368	127,368	127,368	
保留盈餘	分配前	238,071	285,833	319,003	311,838	317,954	
	分配後	183,071	219,833	253,003	259,038	(註2)	
其他權益		(21,261)	(28,677)	(41,892)	(63,242)	(56,157)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	564,178	604,524	668,479	639,964	653,165	
	分配後	509,178	538,524	602,479	587,164	(註2)	

註1：110年第一季未出具個體財務報告。

註2：截至110年3月31日止，109年度之盈餘尚未經股東常會決議通過。

(二)、簡明綜合損益表

1、國際財務報導準則（合併）

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	637,997	797,375	832,018	609,348	592,841	142,943
營業毛利	263,025	332,434	316,773	220,244	195,982	41,309
營業損益	100,917	148,853	127,982	67,153	72,855	9,964
營業外收入及支出	22,042	1,584	27,711	16,263	4,035	3,310
稅前淨利	122,959	150,437	155,693	83,416	76,890	13,274
合併總淨利	84,044	104,312	99,379	58,356	57,079	9,517
共同控制下後手權益之淨利	-	-	-	-	-	-
合併總損益暨共同控制下後手權益之淨利	84,044	104,312	-	-	-	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(31,827)	(8,966)	(13,523)	(20,871)	8,922	(3,701)
本期綜合損益總額	52,217	95,346	85,856	37,485	66,001	5,816
淨利歸屬於母公司業主	84,044	104,312	99,379	58,356	57,079	9,517
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
淨利歸屬於共同控制下後手權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	52,217	95,346	85,856	37,485	66,001	9,517
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於共同控制下後手權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	4.19	4.74	3.76	2.21	2.16	0.36

2、國際財務報導準則（個體）

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料(註)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	214,493	220,663	252,005	176,683	277,543	不適用
營業毛利	58,142	62,227	76,326	50,970	79,517	
營業損益	(10,927)	(6,768)	3,787	(7,263)	27,288	
營業外收入及支出	114,892	136,588	134,290	79,222	42,483	
稅前淨利	103,965	129,820	138,077	71,959	71,222	
本期淨利	84,044	104,312	99,379	58,356	57,079	
共同控制下後手權益之淨利	-	-	-	-	-	
本期淨利暨共同控制下後手權益之淨利	84,044	104,312	99,379	58,356	57,079	
本期其他綜合損益	(31,827)	(8,966)	(13,523)	(20,871)	8,922	
本期綜合損益總額	52,217	95,346	85,856	37,485	66,001	
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	4.19	4.74	3.76	2.21	2.16	

註：109年第一季未出具個體財務報告。

(三)、最近五年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	會計師查核意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、林宜慧	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全(註1)、林宜慧	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	池瑞全、林宜慧	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川(註2)、林宜慧	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	施錦川、林宜慧	無保留意見

註：最近五年度更換會計師說明

- 1、原任龔雙雄會計師因事務所內部調整，無法執行財報簽核，故由勤業眾信聯合會計師事務所改派任池瑞全會計師接任本公司簽證會計師，自106年第四季起實施。
- 2、原任池瑞全會計師因事務所內部調整，無法執行財報簽核，故由勤業眾信聯合會計師事務所改派任施錦川會計師接任本公司簽證會計師，自108年第三季起實施。

二、最近五年度財務分析

(一)、財務分析

1、國際財務報導準則（合併）

分析項目		年度	最近五年度財務資料					當年度截至
			105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	110 年 3 月 31 日
財務結構	負債占資產比率(%)		27.19	30.47	29.47	33.00	35.37	30.16
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,122.20	1,221.75	1,338.29	2,579.44	2,027.91	1,788.62
償債能力	流動比率(%)		440.72	418.47	520.75	432.87	384.77	515.20
	速動比率(%)		407.20	389.70	495.17	413.55	364.82	485.19
	利息保障倍數		562.46	25,460.83	11,978.77	175.15	89.18	63.91
經營能力	應收款項週轉率（次）		4.41	4.38	4.40	4.08	4.59	3.88
	平均收現日數		83	83	83	89	80	94
	存貨週轉率（次）		6.28	8.24	10.82	9.69	9.09	8.44
	應付款項週轉率（次）		5.34	5.17	5.79	5.86	5.69	5.07
	平均銷貨日數		58	44	34	38	40	43
	不動產、廠房及設備週轉率		11.33	14.40	14.57	13.87	17.52	13.94
	總資產週轉率（次）		0.90	0.97	0.92	0.64	0.60	0.59
獲利能力	資產報酬率(%)		11.91	12.97	10.94	6.17	5.88	3.96
	權益報酬率(%)		16.14	18.25	15.62	8.92	8.83	5.80
	稅前純益占實收資本比率		55.89	69.44	58.98	31.60	29.13	20.11
	純益率(%)		13.17	13.37	11.95	9.58	9.63	6.66
	每股盈餘（元）		4.19	4.74	3.76	2.21	2.16	0.36
現金流量	現金流量比率(%)		51.88	64.78	95.97	50.73	25.14	0.00
	現金流量允當比率(%)		(註 2)	(註 2)	270.73	215.89	180.16	64.31
	現金再投資比率(%)		6.31	8.99	16.46	4.50	0.79	0.00
槓桿度	營運槓桿度		1.05	1.03	1.04	1.19	1.18	1.35
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.01	1.01	1.02

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：109 年度子公司為提升生產效率購置生產設備，致使不動產、廠房及設備金額增加較 108 年增加。
2. 利息保障倍數減少：係因 109 年度稅前純益較 108 年減少，且利息費用因借款增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率增加：108 年初遷廠至平鎮，原總公司辦公室出租，故自不動產、廠房及設備移轉至投資性不動產所致。
4. 現金流量比率(%)及現金再投資比率(%)減少：係因 109 年度營業活動淨現金流入較少所致。

註：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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）。

2、國際財務報導準則（個體）

分析項目(註3)		年度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日
			105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構	負債占資產比率(%)		17.61	18.99	21.86	26.66	31.47	不適用 (註1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,588.27	1,761.53	2,018.39	41,963.42	46,478.08	
償債能力	流動比率(%)		302.48	219.40	196.36	150.21	116.13	
	速動比率(%)		288.02	201.55	177.17	142.26	104.18	
	利息保障倍數		475.73	21,637.67	10,622.31	176.94	89.47	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.40	5.15	5.64	4.82	6.41	
	平均收現日數		83	71	65	76	57	
	存貨週轉率(次)		9.60	12.63	14.82	11.95	13.54	
	應付款項週轉率(次)		3.60	4.13	4.73	4.65	5.42	
	平均銷貨日數		38	29	25	31	27	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		5.45	5.69	6.51	8.71	159.65	
	總資產週轉率(次)		0.34	0.31	0.31	0.20	0.30	
獲利能力	資產報酬率(%)		13.29	14.58	12.41	6.79	6.32	
	權益報酬率(%)		16.14	17.85	15.61	8.92	8.83	
	稅前純益占實收資本比率		47.26	59.01	52.30	27.26	26.98	
	純益率(%)		39.18	47.27	39.44	33.03	20.57	
	每股盈餘(元)		4.19	4.74	3.76	2.21	2.16	
現金流量	現金流量比率(%)		(註2)	(註2)	21.80	(註2)	9.43	
	現金流量允當比率(%)		67.95	41.44	34.63	22.85	12.77	
	現金再投資比率(%)		(6.42)	(8.00)	(0.78)	(9.30)	(4.93)	
槓桿度	營運槓桿度		0.87	0.84	1.32	0.37	1.16	
	財務槓桿度		0.98	1.00	1.00	0.95	1.03	

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 流動比率及速動比率減少：109年度因銀行借款增加，故流動負債增加，而流動資產增加幅度較小所致。
2. 利息保障倍數減少：係因109年度利息費用因借款增加，故利息保障倍數減少。
3. 應收款項週轉率增加及收現天數減少：係因109年度銷貨收入增加，應收帳款也增加所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率(次)增加：係因109年營收入淨額增加及不動產、廠房及設備減少轉列投資性不動產所致。
5. 總資產週轉率(次)增加：係因109年度營收入淨額增加所致。
6. 純益率(%)減少：係因109年度子公司採用權益法認列之投資收益減少所致。
7. 現金流量允當比率(%)減少：係因近五年度營業活動淨現金流量減少，而最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)增加所致。
8. 現金再投資比率(%)增加：係因109年度營業活動淨現金流入增加，及發放股利較108年減少所致。
9. 營運槓桿度增加：係因109年度銷貨收入增加，而營業淨利亦增加所致。

註1：109年第一季未出具個體財務報告。

註2：營業活動現金流量為淨流出，故不予計算。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

台興電子企業股份有限公司

審計委員會審查報告書

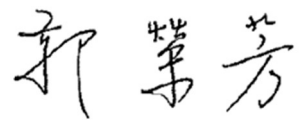
董事會造具本公司一〇九年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所施錦川及林宜慧會計師查核完竣並出具查核報告書，上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告，報請 鑒核。

此致

本公司一一〇年股東常會

台興電子企業股份有限公司

審計委員會召集人 郭榮芳



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 一 日

四、最近年度財務報告：

109 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一。

110 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告：請詳附錄二。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：

109 年度個體財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄三。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新臺幣仟元，%

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	差異	
			金額	%
流動資產	852,078	902,178	50,100	5.88%
不動產、廠房及設備	29,397	38,275	8,878	30.20%
其他資產	73,649	70,202	(3,447)	(4.68%)
資產總額	955,124	1,010,655	55,531	5.81%
流動負債	196,845	234,471	37,626	19.11%
非流動負債	118,315	123,019	4,704	3.98%
負債總額	315,160	357,490	42,330	13.43%
股本	264,000	264,000	-	-
資本公積	127,368	127,368	-	-
保留盈餘	311,838	317,954	6,116	1.96%
其他權益	(63,242)	(56,157)	7,085	(11.20%)
權益總額	639,964	653,165	13,201	2.06%
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達二仟萬元以上者：無此情形。				

二、財務績效

(一)、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因分析

單位：新臺幣仟元，%

項目 \ 年度	108 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	609,348	592,841	(16,507)	(2.71%)
營業成本	389,104	396,859	7,755	1.99%
營業毛利	220,244	195,982	(24,262)	(11.02%)
營業費用	153,091	123,127	(29,964)	(19.57%)
營業淨利	67,153	72,855	5,702	8.49%
營業外收入及支出	16,263	4,035	(12,228)	(75.19%)
稅前淨利	83,416	76,890	(6,526)	(7.82%)
所得稅費用	25,060	19,811	(5,249)	(20.95%)
本期淨利	58,356	57,079	(1,277)	(2.19%)
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，其主要原因分析說明如下：				
1、營業外收入及支出減少：係因109年匯率變動較大，致匯兌損失較去年同期增加所致。				

(二)、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司之主要產品為電磁鐵（閥）。行銷單位加速客戶新產品開發進度之送樣承認，並對客戶生產需求預測數追蹤，並對訂單的即時交付進行嚴格之系統化管理，以三年週期之銷售計劃來推動銷售量成長。電磁鐵（閥）的營運規劃，在工業自動化以及能源設備的穩定性需求，營業策略需要配合客戶新產品開發以及成本優化的製程改善外，更需要開發新市場的應用發展。展望未來從工業 4.0 以及新能源應用相關所帶來之相關工業自動化設備與節能減碳所推廣之智慧電網、新能源應用產業上，更多在汽車電動化趨勢上所帶來之改變的新產品開發機會，符合永續經營之發展需求，故預期未來營收成長並提升公司獲利能力。

三、現金流量

(一)、最近年度現金流量變動分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入(出)量	全年現金及約當現金（減少）增加數	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
367,429	58,941	(37,382)	330,047	無	無

本公司109年度淨現金流出新臺幣37,382仟元，變動情形如下：

- 1、營業活動：流入金額58,941仟元較108年度減少，係因109年度營收獲利減少。
- 2、投資活動：流出金額66,272仟元較108年度增加，係因出售透過損益按公允價值衡量之結構式保本金融資產增加所致。
- 3、融資活動：流出金額38,782仟元較108年度增加，係因還短期借款所致。
- 4、匯率變動：流入金額8,731仟元。

(二)、流動性不足之改善計畫：本公司獲利穩定，營業活動呈現淨現金流入狀態，故可支應投資及融資活動之現金流出，尚無流動性不足之虞。

(三)、未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入(出)量	全年現金及約當現金（減少）增加數	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
330,047	80,000	8,000	338,047	無	無

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無重大影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)、轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處份資產作業程序」作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定「子公司營運管理作業辦法」，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)、最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新臺幣仟元

被投資公司	109年度 稅後淨利	轉投資公司政策	獲利或虧損原因	改善計畫
TSE INTERNATIONAL CO., LTD.	40,699	控股、轉投資	—	—
良興股份有限公司	14,227	銷售電腦週邊配件	—	—
寧波興茂電子科技有限公司	40,699	電磁鐵及其他相關電子元件製造及銷售	—	—

(三)、未來一年投資計畫：目前暫無未來一年投資計畫。

六、風險事項之分析評估

(一)、利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1、利率變動影響：

本公司 109 年度及 110 年度第一季之合併利息收入為 15,153 仟元及 2,016 仟元，主要係金融資產指定透過損益按公允價值衡量短期結構式定期存款及定期存款之利息收入，惟目前利率維持低檔對公司整體營運之影響不大，故利率變動對本公司尚無重大影響。

2、匯率變動影響：

本公司及子公司進銷貨之交易計價幣別以美元及人民幣為主，雖應收付款項相互沖抵可產生一定之自然避險效果，然因本公司及子公司外幣銷售金額均大於外幣採購金額，109 年度及 110 年度第一季合併匯兌(損)益為(13,698)仟元及(41)仟元，占該年度合併營業收入為(2.31%)及(0.03%)，因此匯率變動仍對本公司及子公司獲利具有一定程度之影響。

因應對策：

由於外部經濟及匯率變化情勢複雜，本公司及子公司以採負債及資產部位互抵之自然避險為原則，盡量降低曝露於匯率波動風險下之淨部位，並由財務單位密切觀察匯率之走勢，必要時適時換匯調節外幣部位，或採取以避險為目的之遠期外匯操作，降低匯率波動對營運成本之影響。

3、通貨膨脹影響：

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，必要時調整產品價格以降低通貨膨脹之影響。

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

本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業辦法」、「從事衍生性商品交易處理程序」及「取得或處分資產處理程序」等辦法，以作為本公司之遵循依據。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之情事。

(三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司預計 110 年度之研發費用約占營收 5%~6% 左右，並將持續研究各項電磁鐵（閥）設計標準及產品運用領域，包含既有技術之持續精進開發及大電流繼電器技術開發，預計投入研發費用視產品開發進度逐項編列，持續投資於專業技術人員、設備及新技術開發，以確保競爭優勢。

(四)、國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未受到國內外重要政策及法律變動，而重大影響公司財務及業務之情事。本公司將隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並採取適當策略因應，以降低政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五)、科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，以迅速掌握產業動態，並持續不斷加強提升本身之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

(六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司成立以來，企業形象良好，遵守相關法令規範，並無任何不良之相關報導，未來仍一本初衷提供一流產品並建立企業社會永續責任(CSR)及公司治理，向世界級企業邁進。

(七)、進行併購之預期效益、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併購他公司或被他公司併購之情形。

(八)、擴充廠房之預期效益、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擴充廠房之情形。

(九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 109 年度及 110 年度第一季對單一客戶之銷貨金額未超過該期間營收淨額之 30%，而基於風險控管，除了將深耕暨有主要客戶外，亦積極拓展新的客戶，且定期持續評估客戶財務狀況以降低風險，故本公司尚無銷貨集中之風險。

本公司主要從事電磁鐵之研發、製造與銷售暨繼電器買賣銷售業務，主要進貨原料為銅線、引線、鐵件及塑膠件，上述原料為眾多製造業必須之原料，因此市場上已存在眾多廠商，供應料源尚屬充足且替換選擇並無困難，且本公司與供應商均有長久往來，並保持良好之穩固關係，本公司 109 年度對單一供應商之進貨比重未達 30%，110 年度第一季因振盪器銷貨增加，故對單一供應商之進貨比重達 30%。

(十)、董事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：無。

(十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司經營階層穩定性高，並無經營權改變之疑慮。

(十二)、訴訟或非訴訟事件：無。

(十三)、其他重要風險及因應措施：無。

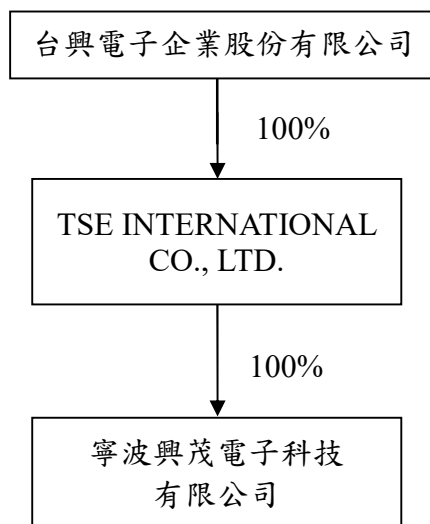
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)、關係企業合併營業報告書

1、關係企業圖：



2、關係企業基本資料

109 年 12 月 31 日 單位：美金仟元

企業名稱	設立日期	所在位置	實收資本額	主要營業項目
TSE INTERNATIONAL CO., LTD.	91.11.08	薩摩亞	USD 5,143	投資控股
寧波興茂電子科技有限公司	91.12.31	寧波經濟技術開發區	USD 5,143	電磁鐵及其他相關電子元器件製造及銷售

3、各關係企業董事、監察人及總經理資料

109 年 12 月 31 日 單位：股，%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
TSE INTERNATIONAL CO., LTD.	董事	台興電子企業股份有限公司 法人代表：羅凱南	5,143	100%
寧波興茂電子科技有限公司	董事長	陳闕上鑫	—	—
	董事	TSE INTERNATIONAL CO., LTD. 法人代表：羅凱南	5,143	100%
	董事(總經理)	楊萬隆	—	—
	監察人	楊建聰	—	—

4、各關係企業營運概況

109 年 12 月 31 日 單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總額	負債 總額	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益	每股 盈餘
TSE INTERNATIONAL CO., LTD.	162,437	750,995	72,179	678,816	351,145	40,335	40,580	不適用
寧波興茂電子科技 有限公司	162,437	750,995	72,179	678,816	351,145	40,335	40,580	不適用

註：所有關係企業以該公司109年度經會計師查核之財報數揭露。

- (二)、關係企業合併財務報表：本公司關係企業合併財務報表與母子公司合併財務報表之公司均相同，故關係企業合併財務報表與母子公司合併財務報表相同，請參閱附錄一至附錄三。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：

本公司於上櫃掛牌後，應續行之承諾事項辦理情形

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「本公司因直接或間接放棄對 TSE INTERNATIONAL CO., LTD 及寧波興茂電子科技有限公司未來各年度之增資，或直接或間接處分該等公司持股，致本公司將喪失對該等公司之實質控制力時，須先經本公司董事會特別決議通過，且獨立董事均應出席並表示意見。上開決議內容及爾後該辦法之修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息予以揭露，並函報櫃買中心備查。」	本公司已於一〇五年十一月四日第五次董事會通過，並於一〇六年六月十三日股東常會通過。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形

附錄一

台興電子企業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：桃園市平鎮區平鎮工業區工業六路4號
電話：(03)469-9777

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	關係企業合併財務報告聲明書	3		-
四、	會計師查核報告	4~7		-
五、	合併資產負債表	8		-
六、	合併綜合損益表	9~10		-
七、	合併權益變動表	11		-
八、	合併現金流量表	12~13		-
九、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	14		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~18		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	18~29		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	30		五
	(六) 重要會計項目之說明	30~55		六~二六
	(七) 關係人交易	55~57		二七
	(八) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(九) 重大之災害損失	-		-
	(十) 重大之期後事項	-		-
	(十一) 其他事項	58		二八
	(十二) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	58~59		二九
	2. 轉投資事業相關資訊	59~60、65~66		三十
	3. 大陸投資資訊	59~60、66~67		三十
	4. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形	59~60、68		三十
	5. 主要股東資訊	69		三十
	(十三) 部門資訊	60~62		三一

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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：台興電子企業股份有限公司

董事長：林 萬 興



中 華 民 國 110 年 3 月 11 日

會計師查核報告

台興電子企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台興電子企業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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及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，足以允當表達台興電子企業股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台興電子企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對台興電子企業股份有限公司及其子公司民國 109 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。

銷貨收入之真實性

台興電子企業股份有限公司及其子公司主係從事電磁鐵、電磁閥、繼電器、振盪器等產品之研發生產銷售業務，考量 109 年度全球經濟受到 COVID-19 衝擊影響，電磁閥之銷貨金額反於本年度大幅增加，故針對電磁閥產品銷貨收入認列之發生列為本年度合併財務報表關鍵查核事項。

本會計師對上述事項執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解並測試電磁閥產品銷貨收入攸關之內部控制設計及其執行有效性。
2. 自符合電磁閥產品客戶銷貨收入明細中選取樣本，檢視其訂單、出貨表單、入帳傳票及收款文件，以確認銷貨收入之發生。

其他事項

台興電子企業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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台興電子企業股份有限公司及其子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台興電子企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台興電子企業股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台興電子企業股份有限公司及其子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，以及使台興電子企業股份有限公司及其子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合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台興電子企業股份有限公司及其子公司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，決定對台興電子企業股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 施 錦 川



施錦川

會計師 林 宜 慧



林宜慧

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 110 年 3 月 11 日

台興電子企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 330,047	33	\$ 367,429	38
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	372,657	37	315,803	33
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）	-	-	6,487	1
1150	應收票據（附註九）	1,610	-	2,216	-
1170	應收帳款（附註九）	135,604	14	104,529	11
1180	應收帳款－關係人（附註九及二七）	2,242	-	9,820	1
1200	其他應收款	3,814	-	6,041	1
1220	當期所得稅資產（附註二二）	4,145	-	-	-
130X	存貨（附註十）	42,789	4	35,384	4
1479	其他流動資產	9,270	1	4,369	-
11XX	流動資產總計	902,178	89	852,078	89
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	1,365	-	2,174	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	20,170	2	18,585	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	38,275	4	29,397	3
1755	使用權資產（附註十四）	6,278	1	9,417	1
1760	投資性不動產（附註十五）	35,728	4	36,118	4
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	3,414	-	3,876	1
1990	其他非流動資產	3,247	-	3,479	-
15XX	非流動資產總計	108,477	11	103,046	11
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,010,655	100	\$ 955,124	100
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	\$ 90,000	9	\$ 70,000	8
2130	合約負債－流動（附註二十）	6,496	1	1,674	-
2150	應付票據	600	-	482	-
2170	應付帳款	54,854	6	53,480	6
2180	應付帳款－關係人（附註二七）	27,982	3	2,176	-
2200	其他應付款（附註十七）	43,721	4	55,870	6
2220	其他應付款－關係人（附註二七）	3,411	-	2,958	-
2230	本期所得稅負債（附註二二）	4,177	-	7,050	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	3,163	-	3,078	-
2399	其他流動負債	67	-	77	-
21XX	流動負債總計	234,471	23	196,845	21
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	118,154	12	109,657	11
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	3,213	-	6,412	1
2630	遞延收入－非流動（附註十七及二四）	29	-	35	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十八）	1,418	-	2,006	-
2670	其他非流動負債	205	-	205	-
25XX	非流動負債總計	123,019	12	118,315	12
2XXX	負債總計	357,490	35	315,160	33
	歸屬於母公司業主之權益（附註十九）				
3110	普通股股本	264,000	26	264,000	28
3200	資本公積	127,368	13	127,368	13
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	80,265	8	74,429	8
3320	特別盈餘公積	63,242	6	41,891	4
3350	未分配盈餘	174,447	18	195,518	21
3300	保留盈餘總計	317,954	32	311,838	33
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(55,802)	(6)	(65,299)	(7)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(355)	-	2,057	-
3400	其他權益總計	(56,157)	(6)	(63,242)	(7)
31XX	母公司業主權益總計	653,165	65	639,964	67
3XXX	權益總計	653,165	65	639,964	67
	負債與權益總計	\$ 1,010,655	100	\$ 955,124	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：

經理人：

會計主管：

台興電子企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二十及二七）	\$ 592,841	100	\$ 609,348	100
5110	銷貨成本（附註二七）	<u>396,859</u>	<u>67</u>	<u>389,104</u>	<u>64</u>
5900	營業毛利	<u>195,982</u>	<u>33</u>	<u>220,244</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註二一及二七）				
6100	推銷費用	35,555	6	46,746	8
6200	管理費用	58,957	10	71,915	12
6300	研發費用	29,535	5	33,577	5
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失	(<u>920</u>)	<u>-</u>	<u>853</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>123,127</u>	<u>21</u>	<u>153,091</u>	<u>25</u>
6900	營業淨利	<u>72,855</u>	<u>12</u>	<u>67,153</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	15,153	3	18,119	3
7010	其他收入（附註二一及 二七）	3,559	1	4,906	1
7020	其他利益及損失（附註 二一）	(15,589)	(3)	(6,991)	(1)
7050	財務成本（附註二一）	(872)	-	(479)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	<u>1,784</u>	<u>-</u>	<u>708</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>4,035</u>	<u>1</u>	<u>16,263</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	76,890	13	83,416	14
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>19,811</u>	<u>3</u>	<u>25,060</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>57,079</u>	<u>10</u>	<u>58,356</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 20	-	\$ 599	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(391)	-	2,134	-
8320	採用權益法之關聯 企業及合資之其 他綜合損益之份 額	(199)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(5)	-	(120)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	9,497	1	(23,484)	(4)
8300	本期其他綜合損益	8,922	1	(20,871)	(4)
8500	本期綜合損益總額	\$ 66,001	11	\$ 37,485	6
	淨利歸屬於				
8610	母公司業主	\$ 57,079	10	\$ 58,356	10
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 57,079	10	\$ 58,356	10
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 66,001	11	\$ 37,485	6
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 66,001	11	\$ 37,485	6
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	\$ 2.16		\$ 2.21	
9810	稀 釋	\$ 2.15		\$ 2.20	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益									其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
		股 本 普 通 股		資 本 公 積	保 留 盈 餘		未 分 配 盈 餘	之		透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 利 益 (損 失)			
					法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 利 益 (損 失)				
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 264,000	\$ 127,368	\$ 64,492	\$ 28,677	\$ 225,834				(\$ 41,815)	(\$ 77)	\$ 668,479	
	107 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	9,937	-	(9,937)				-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	13,214	(13,214)				-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(66,000)				-	-	(66,000)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	58,356				-	-	58,356	
D3	108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	479			(23,484)	2,134		(20,871)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	58,835			(23,484)	2,134		37,485	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	264,000	127,368	74,429	41,891	195,518			(65,299)	2,057		639,964	
	108 年度盈餘指撥及分配												
B1	法定盈餘公積	-	-	5,836	-	(5,836)				-	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	21,351	(21,351)				-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(52,800)				-	-	(52,800)	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	57,079				-	-	57,079	
D3	109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(184)			9,497	(391)		8,922	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	56,895			9,497	(391)		66,001	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,021			-	(2,021)		-	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$ 264,000	\$ 127,368	\$ 80,265	\$ 63,242	\$ 174,447			(\$ 55,802)	(\$ 355)		\$ 653,165	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 76,890	\$ 83,416
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	13,116	12,701
A20300	預期信用（回升利益）減損損失	(920)	853
A20900	利息費用	872	479
A21200	利息收入	(15,153)	(18,119)
A21300	股利收入	-	(274)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(1,784)	(708)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	28	193
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失	1,479	2,750
A23800	存貨跌價損失	1,016	2,346
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	606	855
A31150	應收帳款	(30,164)	49,021
A31160	應收帳款－關係人	7,578	12,385
A31180	其他應收款	2,227	(1,223)
A31200	存 貨	(8,195)	1,168
A31240	其他流動資產	(4,901)	5,211
A32130	應付票據	118	(624)
A32150	應付帳款	1,374	(13,076)
A32160	應付帳款－關係人	25,806	(6,910)
A32180	其他應付款項	(12,149)	(18,949)
A32190	其他應付款－關係人	453	(1,831)
A32125	合約負債	4,822	(2,022)
A32210	遞延收入	(6)	(6)
A32230	其他流動負債	(10)	(82)
A32240	確定福利負債	(568)	(2,680)
A33000	營運產生之淨現金流入	62,535	104,874
A33300	支付之利息	(872)	(479)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33100	收取之利息	\$ 15,153	\$ 18,119
A33500	支付之所得稅	(17,875)	(22,651)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>58,941</u>	<u>99,863</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	6,192
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(58,333)	-
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	65,018
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,905	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(15,085)	(14,880)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	13
B03800	存出保證金減少	-	665
B07600	收取之股利	-	274
B09900	收取採權益法投資之股利	-	1,054
B06700	其他非流動資產(增加)減少	<u>241</u>	<u>735</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(66,272)</u>	<u>59,071</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	20,000	70,000
C03000	存入保證金增加	-	115
C04020	租賃本金償還	(5,982)	(6,064)
C04500	發放現金股利	(52,800)	(66,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(38,782)</u>	<u>(1,949)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>8,731</u>	<u>(22,549)</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(37,382)	134,436
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>367,429</u>	<u>232,993</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 330,047</u>	<u>\$ 367,429</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台興電子企業股份有限公司(以下稱「本公司或台興公司」)於 73 年 6 月設立，並於同年 6 月開始營業，主要經營下列業務：

- (一) 閥類、其他金屬製品、電器及視聽電子產品、有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備、清潔用品製造業。
- (二) 國際貿易業。
- (三) 電信管制射頻器材輸入業。
- (四) 電信管制射頻器材製造業。
- (五) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司股票自 105 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

3. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註4)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公

司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具有重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十二及附表三。

(五) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

所產生之兌換差額列於其他綜合損益（分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併

公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產及合約資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件之銷售。由於電子零組件於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且

負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

合併公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於本資產負債表。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以合併公司應購買、建造或

其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 450	\$ 465
銀行支票及活期存款	163,093	180,168
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>166,504</u>	<u>186,796</u>
	<u>\$330,047</u>	<u>\$367,429</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~0.30%	0.05%~0.35%
銀行定期存款	0.20%~3.91%	1.70%~2.15%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融商品		
結構式存款	<u>\$372,657</u>	<u>\$315,803</u>

(一) 109 及 108 年度合併公司與銀行簽訂結構式存款合約。截至 109 及 108 年 12 月 31 日止分別認購人民幣 83,800 仟元及 72,740 仟元，收益率區間分別為 1.0%~2.95% 及 1.5%~3.7%。

(二) 109 年度合併公司與銀行簽訂結構式存款合約。截至 109 年 12 月 31 日止認購美金 200 仟元，固定配息年利率為 0.45%。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資		
上市（櫃）股票		
台灣晶技股份有限公司普通股	\$ -	\$ 6,487
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資		
未上市（櫃）股票		
掌宇股份有限公司普通股	\$ 1,365	\$ 2,174

合併公司依中長期策略目的投資台灣晶技股份有限公司及掌宇股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 109 年度調整投資部位以分散風險，而按公允價值 6,905 仟元出售全部台灣晶技股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品未實現損益 2,021 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 1,610	\$ 2,216
減：備抵損失	-	-
	\$ 1,610	\$ 2,216
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$136,253	\$106,089
應收帳款－關係人	2,242	9,820
減：備抵損失	(649)	(1,560)
	\$137,846	\$114,349

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天，應收帳款不予計息。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量未來產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 123,775	\$ 12,268	\$ 2,452	\$ -	\$ -	\$ 138,495
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(36)	(123)	(490)	-	-	(649)
攤銷後成本	<u>\$ 123,739</u>	<u>\$ 12,145</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 137,846</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 181 ~ 360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 95,481	\$ 18,514	\$ 711	\$ 12	\$ 1,191	\$ 115,909
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(36)	(185)	(142)	(6)	(1,191)	(1,560)
攤銷後成本	<u>\$ 95,445</u>	<u>\$ 18,329</u>	<u>\$ 569</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 114,349</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 1,560	\$ 728
加：本期（迴轉）提列減損損失	(920)	853
減：本期實際沖銷	-	(9)
外幣換算差額	9	(12)
期末餘額	<u>\$ 649</u>	<u>\$ 1,560</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 2,386	\$ 11,216
在製品及半成品	13,023	9,786
原 物 料	23,258	11,434
商品存貨	2,817	2,948
在途存貨	1,305	-
	<u>\$ 42,789</u>	<u>\$ 35,384</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 396,859 仟元及 389,104 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 1,016 仟元及存貨跌價損失 2,346 仟元。

十一、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
台興公司	TSE INTERNATIONAL CO., LTD. (以下簡稱 TSE 公司)	一般投資業務	100	100	(1)
TSE 公司	寧波興茂電子科技有限公司 (以下簡稱寧波興茂公司)	電磁鐵、繼電器、電磁閥及其他相關電子元器件製造及銷售	100	100	(2)

說 明

(1) TSE 公司係於 91 年 11 月 22 日開業，設址於薩摩亞國，TSE 公司以投資為專業，係由台興公司持股 100% 之子公司。截至 109 年 12 月 31 日，本公司對 TSE 公司之原始投資成本為 162,437 仟元。

(2) 寧波興茂公司係 TSE 公司持股 100% 之子公司，於 91 年 2 月 13 日設立中國寧波經濟技術開發區，主要營業項目為電磁鐵、繼電器、電磁閥及其他相關電子元器件之生產。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
具重大之關聯企業		
良興股份有限公司	<u>\$ 20,170</u>	<u>\$ 18,585</u>

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			109年	108年
			12月31日	12月31日
良興股份有限公司	銷售電腦 周邊配件	台 灣	12.54%	12.54%

(一) 合併公司對良興公司之持有股權雖僅有 12.54%，惟因係該公司單一最大股東，故對其具有重大影響。

(二) 採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業未經會計師查核之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為該被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

成 本	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 55,371	\$ 2,014	\$ 7,554	\$ 9,817	\$ 74,756
增 添	-	-	14,216	-	-	869	15,085
處 分	-	-	(736)	(5)	-	(586)	(1,327)
轉列為其他資產	-	-	(109)	-	-	93	(16)
淨兌換差額	-	-	993	28	98	123	1,242
109 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 69,735	\$ 2,037	\$ 7,652	\$ 10,316	\$ 89,740
累計折舊及減損							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 36,698	\$ 1,905	\$ 1,085	\$ 5,671	\$ 45,359
處 分	-	-	(714)	(5)	-	(580)	(1,299)
折舊費用	-	-	3,579	52	1,538	1,551	6,720
轉列為其他資產	-	-	-	-	-	(7)	(7)
淨兌換差額	-	-	538	27	40	87	692
109 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 40,101	\$ 1,979	\$ 2,663	\$ 6,722	\$ 51,465
109 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ -	\$ 29,634	\$ 58	\$ 4,989	\$ 3,594	\$ 38,275
成 本							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,903	\$ 20,999	\$ 54,415	\$ 2,092	\$ -	\$ 7,913	\$ 110,322
增 添	-	-	3,902	-	7,834	3,144	14,880
處 分	-	(104)	(916)	-	-	(910)	(1,930)
轉列為投資性不動產	(24,903)	(20,895)	-	-	-	-	(45,798)
淨兌換差額	-	-	(2,030)	(78)	(280)	(330)	(2,718)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 55,371	\$ 2,014	\$ 7,554	\$ 9,817	\$ 74,756
累計折舊及減損							
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 9,298	\$ 35,712	\$ 1,856	\$ -	\$ 4,973	\$ 51,839
處 分	-	(104)	(814)	-	-	(806)	(1,724)
折舊費用	-	96	3,139	123	1,124	1,692	6,174
轉列為投資性不動產	-	(9,290)	-	-	-	-	(9,290)
淨兌換差額	-	-	(1,339)	(74)	(39)	(188)	(1,640)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 36,698	\$ 1,905	\$ 1,085	\$ 5,671	\$ 45,359
108 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ -	\$ 18,673	\$ 109	\$ 6,469	\$ 4,146	\$ 29,397

於 109 及 108 年度經評估後由於未發現減損跡象，故合併公司未進行減損測試。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
廠房主建物	55 年
房屋改良	10 年
機器設備	
主要生產設備	5 至 10 年
測試設備	2 至 12 年
運輸設備	4 至 5 年
租賃改良	4 至 5 年
其他設備	2 至 5 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 6,278	\$ 9,417
使用權資產之增添	109年度 \$ 2,936	108年度 \$ 15,554
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 6,006	\$ 6,137

(二) 租賃負債

	109年度	108年度
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 3,163	\$ 3,078
非流動	\$ 3,213	\$ 6,412

租賃負債之折現率區間如下：

	109年度	108年度
建築物	1.619%~4.3%	1.619%~4.3%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間至 111 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十五。

109 年

	109年度	108年度
短期租賃費用	\$ -	\$ 184
租賃之現金（流出）總額	(\$ 6,176)	(\$ 6,248)

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,903		\$ 20,895		\$ 45,798
增 添	-		-		-
重 分 類	-		-		-
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 20,895</u>		<u>\$ 45,798</u>
<u>累計折舊</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 9,680		\$ 9,680
折舊費用	-		390		390
重 分 類	-		-		-
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,070</u>		<u>\$ 10,070</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 10,825</u>		<u>\$ 35,728</u>
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ -		\$ -
增 添	-		-		-
重 分 類	24,903		20,895		45,798
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 20,895</u>		<u>\$ 45,798</u>
<u>累計折舊</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ -		\$ -
折舊費用	-		390		390
重 分 類	-		9,290		9,290
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,680</u>		<u>\$ 9,680</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 11,215</u>		<u>\$ 36,118</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	55 年
房屋改良	10 年

合併公司之投資性不動產於 109 年 12 月 31 日之公允價值為 101,668 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情及公告現值進行評估。

十六、借 款

短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	\$ 90,000	\$ 70,000

銀行週轉性借款之利率區間於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.90%~0.99% 及 0.95%~0.99%。

十七、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 8,268	\$ 9,217
應付獎金	13,488	18,825
應付員工酬勞及董監酬勞	5,941	9,780
應付保險費	3,362	5,816
其 他	12,662	12,232
	<u>\$ 43,721</u>	<u>\$ 55,870</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延收入		
政府補助（附註二四）	\$ 29	\$ 35

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,115	\$ 9,138
計畫資產公允價值	(7,697)	(7,132)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 2,006</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利 義 務 現 值 公 允 價 值 負 債		
108 年 1 月 1 日	<u>\$ 18,929</u>	(<u>\$ 13,644</u>)	<u>\$ 5,285</u>
服務成本			
當期服務成本	29	-	29
前期服務成本	(2,250)	-	(2,250)
利息費用（收入）	<u>213</u>	(<u>155</u>)	<u>58</u>
認列於損益	(<u>2,008</u>)	(<u>155</u>)	(<u>2,163</u>)
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(433)	(433)
精算損失—人口統 計假設變動	96	-	96
精算利益—財務假 設變動	503	-	503
精算損失—經驗調 整	(<u>765</u>)	<u>-</u>	(<u>765</u>)
認列於其他綜合損益	(<u>166</u>)	(<u>433</u>)	(<u>599</u>)

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
雇主提撥	\$ -	(\$ 517)	(\$ 517)
福利支付	(7,617)	7,617	-
108 年 12 月 31 日	<u>\$ 9,138</u>	<u>(\$ 7,132)</u>	<u>\$ 2,006</u>
109 年 1 月 1 日	<u>\$ 9,138</u>	<u>(\$ 7,132)</u>	<u>\$ 2,006</u>
服務成本			
利息費用 (收入)	68	(56)	12
認列於損益	<u>68</u>	<u>(56)</u>	<u>12</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包 含於淨利息之金 額外)	-	(263)	(263)
精算利益－財務假 設變動	237	-	237
精算損失－經驗調 整	6	-	6
認列於其他綜合損益	(243)	(263)	(20)
雇主提撥	-	(580)	(580)
福利支付	(334)	334	-
109 年 12 月 31 日	<u>\$ 9,115</u>	<u>(\$ 7,697)</u>	<u>\$ 1,418</u>

台興公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

台興公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.5%	0.75%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 237)	(\$ 260)
減少 0.25%	\$ 245	\$ 270
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 237	\$ 262
減少 0.25%	(\$ 230)	(\$ 254)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 576	\$ 604
確定福利義務平均到期期間	10.5年	11.5年

十九、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>26,400</u>	<u>26,400</u>
已發行股本	<u>\$264,000</u>	<u>\$264,000</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日之實收資本額皆為 264,000 仟元，分為 26,400 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$127,145	\$127,145
不得作為任何用途		
採用權益法認列關聯企業及合資之變動(2)	<u>223</u>	<u>223</u>
	<u>\$127,368</u>	<u>\$127,368</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司因未按持股比例認購關聯企業股權造成持股比例變動之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股東股利得以現金或股票方式分派，其中現金股利發放之比例不得低於股利總額之 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

台興公司於 109 年 6 月 10 日及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 5,836	\$ 9,937	\$ -	\$ -
現金股利	52,800	66,000	2	2.5
特別盈餘公積	21,351	13,214	-	-

台興公司 110 年 3 月 11 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
法定盈餘公積	\$ 5,892
現金股利	52,800
每股現金股利 (元)	2

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 41,891	\$ 28,677
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>21,351</u>	<u>13,214</u>
期末餘額	<u>\$ 63,242</u>	<u>\$ 41,891</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 65,299)	(\$ 41,815)
當年度產生		
換算國外營運機構財		
務報表所產生之兌		
換差額	<u>9,497</u>	(<u>23,484</u>)
年底餘額	<u>(\$ 55,802)</u>	<u>(\$ 65,299)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 2,057	(\$ 77)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(391)	2,134
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(2,021)	-
期末餘額	<u>(\$ 355)</u>	<u>\$ 2,057</u>

二十、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$592,841</u>	<u>\$609,348</u>
<u>合約餘額</u>		
	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款（附註九）	<u>\$137,846</u>	<u>\$114,349</u>
合約負債－流動		
商品銷貨	<u>\$ 6,496</u>	<u>\$ 1,674</u>

收入細分資訊請參閱附註三一。

二一、本期淨利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 3,314	\$ 3,297
透過損益按公允價值衡量之金		
融資產	11,716	14,687
其 他	123	135
	<u>\$ 15,153</u>	<u>\$ 18,119</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
股利收入	\$ -	\$ 274
租金收入	2,462	2,301
其 他	1,097	2,331
	<u>\$ 3,559</u>	<u>\$ 4,906</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 28)	(\$ 193)
淨外幣兌換損失	(13,698)	(3,296)
指定為透過損益按公允價值 衡量之金融資產淨損失	(1,479)	(2,750)
其他支出	(384)	(752)
	<u>(\$ 15,589)</u>	<u>(\$ 6,991)</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 672	\$ 198
租賃負債之利息	194	245
其他利息費用	6	36
	<u>\$ 872</u>	<u>\$ 479</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 6,720	\$ 6,174
投資性不動產	390	390
使用權資產	6,006	6,137
合計	<u>\$ 13,116</u>	<u>\$ 12,701</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,156	\$ 7,038
營業費用	5,960	5,663
	<u>\$ 13,116</u>	<u>\$ 12,701</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 2,535	\$ 6,291
確定福利計畫 (附註十八)	12	(2,163)
	<u>2,547</u>	<u>4,128</u>
其他員工福利(含薪資費用及 勞健保等)	140,153	154,032
員工福利費用合計	<u>\$142,700</u>	<u>\$158,160</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 62,829	\$ 70,980
營業費用	<u>79,871</u>	<u>87,180</u>
	<u>\$142,700</u>	<u>\$158,160</u>

(六) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3-15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 11 日及 109 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	5.5%	5.5%
董監事酬勞	2.2%	2.2%

金 額

	109年度				108年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,244	\$	-	\$	4,288	\$	-
董監事酬勞		1,698		-		1,715		-

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

108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,996	\$ 24,801
未分配盈餘加徵	-	501
以前年度之調整	(1,139)	(486)
	10,857	24,816
遞延所得稅		
本年度產生者	8,954	244
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,811</u>	<u>\$ 25,060</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109 年度	108 年度
稅前淨利	<u>\$ 76,890</u>	<u>\$ 83,416</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,378	\$ 16,683
海外子公司盈餘之遞延所得稅影響數	8,140	14,659
免稅所得	(43)	(55)
未分配盈餘加徵	-	501
未認列之暫時性差異及虧損扣抵	(213)	(2,004)
合併個體適用於不同稅率之影響數	(2,312)	(4,238)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(1,139)	(486)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 19,811</u>	<u>\$ 25,060</u>

中國地區子公司所適用之稅率為 15%，其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生	\$ -	\$ -
— 確定福利計畫再衡量數	(5)	(120)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 5)</u>	<u>(\$ 120)</u>

(三) 本期所得稅資產及負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ -</u>
本期所得稅負債	<u>\$ 4,177</u>	<u>\$ 7,050</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 914	(\$ 114)	(\$ 5)	\$ 795
備抵存貨跌價損失	2,312	(31)	-	2,281
備抵呆帳	209	-	-	209
使用權資產	15	-	-	15
虧損扣抵	-	-	-	-
其 他	426	(312)	-	114
	<u>\$ 3,876</u>	<u>(\$ 457)</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 3,414</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
關聯企業	<u>\$ 109,657</u>	<u>\$ 8,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,154</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,121	(\$ 87)	(\$ 120)	\$ 914
備抵存貨跌價損失	2,139	173	-	2,312
備抵呆帳	4	205	-	209
使用權資產	-	15	-	15
虧損扣抵	452	(452)	-	-
其 他	(356)	782	-	426
	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 636</u>	<u>(\$ 120)</u>	<u>\$ 3,876</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
關聯企業	<u>\$ 108,777</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,657</u>

(六) 所得稅核定情形

台興公司截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。TSE 公司設籍於薩摩亞及英屬維京群島，其所得無需繳納稅負。

大陸子公司依當地規定申報所得稅。

二三、每股盈餘

	109年度	108年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 2.21</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.20</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年度	108年度
歸屬於本公司業主淨利	<u>\$ 57,079</u>	<u>\$ 58,356</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 57,079</u>	<u>\$ 58,356</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	26,400	26,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>141</u>	<u>139</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>26,541</u>	<u>26,539</u>

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

二四、政府補助

合併公司於 107 年 9 月取得機器設備之政府補助 43 仟元。該金額已列為遞延收入，並於該資產耐用年限內轉列損益。109 及 108 年度均認列損益 6 仟元。

二五、資本風險管理

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

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

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 1,365	\$ 1,365
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ -	\$ 372,657	\$ -	\$ 372,657

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市（櫃）股				
票	\$ 6,487	\$ -	\$ -	\$ 6,487
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	2,174	2,174
合 計	\$ 6,487	\$ -	\$ 2,174	\$ 8,661
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ -	\$ 315,803	\$ -	\$ 315,803

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

	109年度	108年度
金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權 益 工 具	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權 益 工 具
期初餘額	\$ 2,174	\$ 2,084
認列於其他綜合損益(透過其 他綜合損益按公允價值衡 量之金融資產未實現損益)	(809)	90
期末餘額	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 2,174</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
結構式存款	現金流量折現法：按期末之可觀察利率估近 未來現金流量並按市場利率進行折現。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市(櫃)股票投資	股價淨值比法：依據公司之財務資料，計算 每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市 櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價， 計算預期可因持有此項投資而獲取損益之 現值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108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	\$372,657	\$315,803
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註1)	473,317	490,035
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產		
權益工具投資	1,365	8,661
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	220,568	184,966

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款（含關係人）及其他應收款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及短期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

（三）財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款及應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

透過風險值分析可掌握合併公司每日之匯率及利率暴險，而敏感度分析則可評估利率或匯率於一年中合理可能變動所產生之影響。較長時間架構之敏感度分析可輔助風險值分析並協助合併公司評估市場暴險情形。詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響
	109年度
損 益	\$ 1,399
	108年度
	\$ 2,897

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$164,744	\$186,796
—金融負債	40,000	30,000
具現金流量利率風險		
—金融資產	162,947	180,088
—金融負債	50,000	40,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之淨利將增加／減少 282 仟元及 350 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司權益價格風險主要集中於中華民國地區交易所之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 109 年及 108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之變動增加／減少 14 仟元及 87 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至109年及108年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	1 年 以 下	1 年 以 上
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	-	\$ 86,436	\$ -
其他應付款	-	47,132	-
租賃負債	1.619%	3,163	3,213
浮動利率工具	0.95%	50,000	-
固定利率工具	0.99%	40,000	-

108 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	1 年 以 下	1 年 以 上
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	-	\$ 56,138	\$ -
其他應付款	-	58,828	-
租賃負債	1.619%	3,078	6,412
浮動利率工具	0.95%	40,000	-
固定利率工具	0.99%	30,000	-

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 90,000	\$ 70,000
— 未動用金額	<u>210,000</u>	<u>140,000</u>
	<u>\$300,000</u>	<u>\$210,000</u>

二七、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
台灣晶技股份有限公司	其他關係企業
TXC Technology, Inc.	其他關係企業
TXC Japan Corporation	其他關係企業
台晶（寧波）電子有限公司	其他關係企業
良興股份有限公司（簡稱良興）	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 943	\$ 1,557
	其他關係企業		
	台灣晶技股份有限 公司	-	261
	TXC Japan Corporation	<u>10,924</u>	<u>57,216</u>
		<u>\$ 11,867</u>	<u>\$ 59,034</u>

銷貨之價格及收款等交易條件與一般廠商無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	<u>\$ 64,448</u>	<u>\$ 8,399</u>

進貨之價格及付款等交易條件與一般廠商無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 73	\$ 79
	其他關係企業		
	TXC Japan Corporation	<u>2,169</u>	<u>9,741</u>
		<u>\$ 2,242</u>	<u>\$ 9,820</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款	其他關係企業		
	台灣晶技股份有限公司	\$ 27,982	\$ 2,176
其他應付款	關聯企業	\$ -	\$ 11
	其他關係企業		
	TXC Technology, Inc.	2,535	2,715
	其 他	876	232
		\$ 3,411	\$ 2,958

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他費用及收益

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
租金收入	關聯企業	\$ 2,460	\$ 2,301
顧 問 費	其他關係企業	\$ 2,424	\$ 2,531
佣 金	其他關係企業	\$ 3,886	\$ 6,648
其他費用	其他關係企業	\$ 1,854	\$ -

(七) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
<u>取得使用權資產</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	\$ -	\$ 12,556
台晶(寧波)電子有限公司	2,885	2,998
	\$ 2,885	\$ 15,554
<u>租賃負債</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	\$ 6,376	\$ 9,490
<u>利息費用</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	\$ 126	\$ 174
台晶(寧波)電子有限公司	68	71
	\$ 194	\$ 245

(八) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 21,827	\$ 19,012
退職後福利	263	244
	<u>\$ 22,090</u>	<u>\$ 19,256</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，大陸子公司延後復工。惟復工時間迅速，並未對本公司整體營運產生重大影響。

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	3,960	28.48 (美 元：新台幣)		\$	112,781		
美 元		2,644	6.5249 (美 元：人民幣)			75,301		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 元		1,527	28.48 (美 元：新台幣)			43,489		
美 元		165	6.5249 (美 元：人民幣)			4,699		

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
貨幣性項目								
美 元	\$	4,655	29.98 (美 元：新台幣)		\$	139,557		
美 元		6,030	6.964 (美 元：人民幣)			180,779		
金 融 負 債								
貨幣性項目								
美 元		288	29.98 (美 元：新台幣)			8,634		
美 元		735	6.964 (美 元：人民幣)			22,035		

合併公司於 109 及 108 年度淨外幣兌換損失分別為 13,698 仟元及 3,296 仟元。

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

三一、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

國內銷售及製造部門

國外銷售及製造部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	109年度	108年度	109年度	108年度
國內銷售及製造部門	\$ 277,543	\$ 176,683	\$ 57,181	\$ 22,028
國外銷售及製造部門	315,298	432,665	45,568	74,416
合 計	<u>\$ 592,841</u>	<u>\$ 609,348</u>	102,749	96,444
利息收入			15,153	18,119
其他收入			3,559	4,906
其他利益及損失			(15,589)	(6,991)
總部管理成本			(29,894)	(29,291)
採用權益法認列之關聯企業份額			1,784	708
財務成本			(<u>872</u>)	(<u>479</u>)
稅前淨利			<u>\$ 76,890</u>	<u>\$ 83,416</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109 及 108 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之其他收入、其他利益及損失、總部管理成本、採用權益法之關聯企業損益份額以及財務成本。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	109年12月31日	108年12月31日
部 門 資 產		
國內銷售及製造部門	\$238,568	\$211,867
國外銷售及製造部門	<u>370,334</u>	<u>396,332</u>
部門資產總額	<u>\$608,902</u>	<u>\$608,199</u>
部 門 負 債		
國內銷售及製造部門	\$ 88,278	\$ 47,702
國外銷售及製造部門	<u>56,880</u>	<u>80,751</u>
部門負債總額	<u>\$145,158</u>	<u>\$128,453</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之投資、金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

(三) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	109 年度	108年度
電 磁 鐵	\$ 363,211	\$ 502,035
電 磁 閥	102,722	12,264
繼 電 器	41,989	46,565
其 他	<u>84,919</u>	<u>48,484</u>
	<u>\$ 592,841</u>	<u>\$ 609,348</u>

(四) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、歐洲與美洲。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入		非流動資產	
		109年度	108年度	109年12月31日	108年12月31日
亞洲		\$ 286,411	\$ 311,978	\$ 83,528	\$ 78,411
歐洲		46,755	47,581	-	-
美洲		255,709	245,657	-	-
其他		3,966	4,132	-	-
		<u>\$ 592,841</u>	<u>\$ 609,348</u>	<u>\$ 83,528</u>	<u>\$ 78,411</u>

非流動資產不包括分類為採用權益法之投資、金融工具、遞延所得稅資產以及退職後福利資產。

(五) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	109年度	108年度
客戶 A	\$ 142,956	\$ 158,618
客戶 B	4,463	79,715
客戶 C	70,314	-
	<u>\$ 217,733</u>	<u>\$ 238,333</u>

台興電子企業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股數／單位（仟）	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
台興電子企業股份有限公司	掌宇股份有限公司	其他關係企業	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	208	\$ 1,365	2	\$ 1,365	

台興電子企業股份有限公司及其子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／人民幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付）付 帳 款 之 比 率 %	
台興電子企業股份有限公司	台灣晶技股份有限公司	3	進 貨	\$ 64,453	34%	與一般公司無重大差異	\$ -	—	\$ 27,982	48%	

台興電子企業股份有限公司及其子公司
 被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 （ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 （ % ）	帳 面 金 額			
台興電子企業股份有限公司	TSE INTERNATIONAL CO.,LTD.	薩 摩 亞	控股、轉投資	\$ 162,437	\$ 162,437	5,143	100	\$ 678,420	\$ 40,699	\$ 40,699	
	良興股份有限公司	台 灣	銷售電腦週邊配件	15,050	15,050	1,505	12.54	20,170	14,227	1,784	

台興電子企業股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註 2 B)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益	備註
寧波興茂電子科技有限公司	電磁鐵、繼電器及其他相關電子元器件製造及銷售	\$ 162,437	2	\$ 162,437	\$ 162,437	\$ -	\$ 162,437	\$ 40,699	100	\$ 40,699	\$ 678,816	\$ 151,602	

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
台興電子企業股份有限公司	\$ 162,437	\$ 162,437	\$ 391,899 (653,165 × 60%)

註 1：投資方式分為下列三種：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司（TSE INTERNATIONAL CO. LTD）再投資大陸。

(3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表

B.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表

C.其他。

台興電子企業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另與註明者外，
為新台幣仟元

1. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

大陸被投資公司名稱	交 易 類 型	進、銷 貨		價 格	交 易 條 件		應 收 (付) 票 據、帳 款		未 實 現 損 益	備 註
		金 額	百 分 比		付 款 條 件	與一般交易之比較	金 額	百 分 比		
寧波興茂電子科技有限 公司	進 貨	\$ 31,656	17	按成本加成計算，特殊規格 逐筆議價 與一般客戶無異	月結 90 天	與一般廠商無異	(\$ 13,292)	(23)	\$ -	
	銷 貨	3,857	1		月結 90 天	與一般客戶無異	421	1	-	

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

4. 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。

5. 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：台興電子企業股份有限公司提供技術服務給寧波興茂電子科技有限公司，收取 5,233 仟元諮詢服務費收入。

台興電子企業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	台興公司	寧波興茂公司	1	銷貨收入	\$ 3,857	按成本加成計算；特殊規格逐筆議價	1
				應收帳款	421		-
				進貨	31,656	按成本加成計算；特殊規格逐筆議價	5
				應付帳款	13,292		1
				技術服務收入	5,233	係向關係企業收取管理服務收入	1
				其他應收款	1,273	係向關係企業收取技術服務費暨代墊款項	-

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

台興電子企業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
台灣晶技股份有限公司	8,435,000	32
林 萬 興	1,525,227	6
林 進 寶	1,473,807	6

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附錄二

台興電子企業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師核閱報告
民國110及109年第1季

地址：桃園市平鎮區平鎮工業區工業六路4號
電話：(03)469-9777

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會計師核閱報告	3		-
四、	合併資產負債表	4		-
五、	合併綜合損益表	5~6		-
六、	合併權益變動表	7		-
七、	合併現金流量表	8~9		-
八、	合併財務報告附註			
	(一) 公司沿革	10		一
	(二) 通過財務報告之日期及程序	10		二
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	10~15		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	15~16		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	16		五
	(六) 重要會計項目之說明	16~39		六~二五
	(七) 關係人交易	39~41		二六
	(八) 其 他	42~43		二七
	(九) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	43、46		二八
	2. 轉投資事業相關資訊	43、47		二八
	3. 大陸投資資訊	43、48~49		二八
	4. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形	43、50		二八
	5. 主要股東資訊	44、51		二八
	(十) 部門資訊	44~45		二九

會計師核閱報告

台興電子企業股份有限公司 公鑒：

前 言

台興電子企業股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 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），業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範 圍

本會計師係依照審計準則公報第六十五號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢（主要向負責財務與會計事務之人員查詢）、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

結 論

依本會計師核閱結果，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表台興電子企業股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 施 錦 川



施錦川

會計師 黃 毅 民



黃毅民

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1030024438 號

中 華 民 國 110 年 5 月 10 日

台興電子企業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 110 年 3 月 31 日暨民國 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年3月31日（經核閱）			109年12月31日（經查核）			109年3月31日（經核閱）		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
	流動資產									
1100	現金及約當現金（附註六）	\$	236,485	25	\$	330,047	33	\$	332,561	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）		373,917	40		372,657	37		358,291	38
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）		-	-		-	-		1,194	-
1150	應收票據（附註九）		2,748	-		1,610	-		1,563	-
1170	應收帳款（附註九）		146,857	16		135,604	14		109,573	12
1180	應收帳款－關係人（附註九及二六）		5,642	1		2,242	-		5,071	-
1200	其他應收款		4,570	-		3,814	-		4,161	-
1220	當期所得稅資產		4,842	-		4,145	-		-	-
130X	存貨（附註十）		44,443	5		42,789	4		25,542	3
1479	其他流動資產		8,518	1		9,270	1		6,528	1
11XX	流動資產總計		<u>828,022</u>	<u>88</u>		<u>902,178</u>	<u>89</u>		<u>844,484</u>	<u>89</u>
	非流動資產									
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）		1,365	-		1,365	-		2,174	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）		20,785	2		20,170	2		18,685	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）		43,771	5		38,275	4		28,758	3
1755	使用權資產（附註十四）		7,681	1		6,278	1		10,770	1
1760	投資性不動產淨額（附註十五）		35,629	4		35,728	4		36,019	4
1840	遞延所得稅資產（附註二二）		3,335	-		3,414	-		3,388	1
1990	其他非流動資產		3,027	-		3,247	-		3,148	-
15XX	非流動資產總計		<u>115,593</u>	<u>12</u>		<u>108,477</u>	<u>11</u>		<u>102,942</u>	<u>11</u>
1XXX	資 產 總 計	\$	<u>943,615</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,010,655</u>	<u>100</u>	\$	<u>947,426</u>	<u>100</u>
	流動負債									
2100	短期借款（附註十六）	\$	30,000	3	\$	90,000	9	\$	70,000	7
2130	合約負債－流動（附註二十）		2,998	-		6,496	1		2,803	-
2150	應付票據		314	-		600	-		556	-
2170	應付帳款		47,853	5		54,854	6		48,110	5
2180	應付帳款－關係人（附註二六）		28,694	3		27,982	3		5,297	1
2200	其他應付款（附註十七）		36,433	4		43,721	4		40,429	4
2220	其他應付款－關係人（附註二六）		3,705	-		3,411	-		3,251	-
2230	本期所得稅負債（附註二二）		5,276	1		4,177	-		7,542	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）		5,373	1		3,163	-		5,275	1
2399	其他流動負債		73	-		67	-		77	-
21XX	流動負債總計		<u>160,719</u>	<u>17</u>		<u>234,471</u>	<u>23</u>		<u>183,340</u>	<u>19</u>
	非流動負債									
2570	遞延所得稅負債（附註二二）		120,009	13		118,154	12		112,056	12
2580	租賃負債－非流動（附註十四）		2,414	-		3,213	-		5,590	1
2630	遞延收入－非流動（附註十七）		28	-		29	-		34	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十八）		1,259	-		1,418	-		1,866	-
2670	其他非流動負債		205	-		205	-		205	-
25XX	非流動負債總計		<u>123,915</u>	<u>13</u>		<u>123,019</u>	<u>12</u>		<u>119,751</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計		<u>284,634</u>	<u>30</u>		<u>357,490</u>	<u>35</u>		<u>303,091</u>	<u>32</u>
	歸屬於母公司業主之權益（附註十九）									
3110	普通股股本		264,000	28		264,000	26		264,000	28
3200	資本公積		127,368	13		127,368	13		127,368	14
	保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		80,265	9		80,265	8		74,429	8
3320	特別盈餘公積		63,242	7		63,242	6		41,891	4
3350	未分配盈餘		183,804	19		174,447	18		208,703	22
3300	保留盈餘總計		<u>327,311</u>	<u>35</u>		<u>317,954</u>	<u>32</u>		<u>325,023</u>	<u>34</u>
	其他權益									
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(	59,343)	(6)	(	55,802)	(6)	(	72,738)	(8)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(	355)	-	(	355)	-		682	-
3400	其他權益總計	(	59,698)	(6)	(	56,157)	(6)	(	72,056)	(8)
31XX	母公司業主之權益總計		<u>658,981</u>	<u>70</u>		<u>653,165</u>	<u>65</u>		<u>644,335</u>	<u>68</u>
3XXX	權益總計		<u>658,981</u>	<u>70</u>		<u>653,165</u>	<u>65</u>		<u>644,335</u>	<u>68</u>
	負債與權益總計	\$	<u>943,615</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,010,655</u>	<u>100</u>	\$	<u>947,426</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二十及二六）	\$ 142,943	100	\$ 125,736	100
5110	銷貨成本（附註十及二六）	101,634	71	83,893	67
5900	營業毛利	41,309	29	41,843	33
	營業費用				
6100	推銷費用	8,711	6	10,006	8
6200	管理費用	14,590	10	14,059	11
6300	研發費用	7,855	6	6,622	5
6450	預期信用減損損失（回 升利益）	189	-	(294)	-
6000	營業費用合計	31,345	22	30,393	24
6900	營業淨利	9,964	7	11,450	9
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	2,016	1	4,626	4
7010	其他收入（附註二一）	704	-	621	-
7020	其他利益及損失（附註 二一）	26	-	476	-
7050	財務成本（附註二一）	(211)	-	(202)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十二）	775	1	299	-
7000	營業外收入及支出 合計	3,310	2	5,820	4
7900	稅前淨利	13,274	9	17,270	13
7950	所得稅費用（附註二二）	3,757	2	5,261	4
8200	本期淨利	9,517	7	12,009	9

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日至3月31日		109年1月1日至3月31日	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8320	採用權益法認列之				
	關聯企業之其他				
	綜合損益之份額	(\$ 160)	-	(\$ 199)	-
8310		(160)	-	(199)	-
	後續可能重分類至損益				
	之項目				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額	(3,541)	(3)	(7,439)	(6)
8360		(3,541)	(3)	(7,439)	(6)
8300	本期其他綜合損益	(3,701)	(3)	(7,638)	(6)
8500	本期綜合損益總額	\$ 5,816	4	\$ 4,371	3
	淨利歸屬於				
8610	母公司業主	\$ 9,517	7	\$ 12,009	10
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 9,517	7	\$ 12,009	10
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 5,816	4	\$ 4,371	3
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 5,816	4	\$ 4,371	3
	每股盈餘 (附註二三)				
9710	基 本	\$ 0.36		\$ 0.45	
9810	稀 釋	\$ 0.36		\$ 0.45	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益						其 他 權 益 項 目	權 益 總 額
		股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	盈 餘	盈 餘		
				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	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 利 益 (損 失)	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 264,000	\$ 127,368	\$ 74,429	\$ 41,891	\$ 195,518	(\$ 65,299)	\$ 2,057	\$ 639,964
D1	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	12,009	-	-	12,009
D3	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其 他綜合損益	-	-	-	-	(199)	(7,439)	-	(7,638)
D5	109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損 益總額	-	-	-	-	11,810	(7,439)	-	4,371
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,375	-	(1,375)	-
Z1	109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 264,000</u>	<u>\$ 127,368</u>	<u>\$ 74,429</u>	<u>\$ 41,891</u>	<u>\$ 208,703</u>	<u>(\$ 72,738)</u>	<u>\$ 682</u>	<u>\$ 644,335</u>
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 264,000	\$ 127,368	\$ 80,265	\$ 63,242	\$ 174,447	(\$ 55,802)	(\$ 355)	\$ 653,165
D1	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	9,517	-	-	9,517
D3	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其 他綜合損益	-	-	-	-	(160)	(3,541)	-	(3,701)
D5	110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損 益總額	-	-	-	-	9,357	(3,541)	-	5,816
Z1	110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 264,000</u>	<u>\$ 127,368</u>	<u>\$ 80,265</u>	<u>\$ 63,242</u>	<u>\$ 183,804</u>	<u>(\$ 59,343)</u>	<u>(\$ 355)</u>	<u>\$ 658,981</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 13,274	\$ 17,270
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,491	3,226
A20300	預期信用減損損失（回升利益）	189	(294)
A20900	利息費用	211	202
A21200	利息收入	(2,016)	(4,626)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利 益之份額	(775)	(299)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	66	-
A24600	透過損益按公允價值衡量之金 融資產（利益）損失	(166)	1,346
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(895)	401
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(1,138)	653
A31150	應收帳款	(11,441)	(4,747)
A31160	應收帳款－關係人	(3,400)	4,749
A31180	其他應收款	(756)	1,880
A31200	存 貨	(738)	9,477
A31240	其他流動資產	752	(2,159)
A32125	合約負債	(3,498)	1,129
A32130	應付票據	(286)	74
A32150	應付帳款	(7,001)	(5,370)
A32160	應付帳款－關係人	712	3,121
A32180	其他應付款項	(7,288)	(15,441)
A32190	其他應付款－關係人	294	293
A32210	遞延收入	(1)	(1)
A32230	其他流動負債	6	-
A32240	確定福利負債	(159)	(140)
A33000	營運產生之淨現金流（出）入	(20,563)	10,744

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
A33300	支付之利息	(\$ 211)	(\$ 202)
A33100	收取之利息	2,016	4,626
A33500	支付之所得稅	(1,412)	(1,856)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(20,170)	13,312
投資活動之現金流量			
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	-	5,293
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	(1,094)	(43,834)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(7,659)	(1,302)
B06700	其他非流動資產減少	220	331
BBBB	投資活動之淨現金流出	(8,533)	(39,512)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款減少	(60,000)	-
C03000	租賃本金償還	(1,509)	(1,484)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(61,509)	(1,484)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,350)	(7,184)
EEEE	本期現金及約當現金減少數	(93,562)	(34,868)
E00100	期初現金及約當現金餘額	330,047	367,429
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 236,485	\$ 332,561

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台興電子企業股份有限公司(以下稱「本公司或台興公司」)於 73 年 6 月設立，並於同年 6 月開始營業，主要經營下列業務：

- (一) 閥類、其他金屬製品、電器及視聽電子產品、有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備、清潔用品製造業。
- (二) 國際貿易業。
- (三) 電信管制射頻器材輸入業。
- (四) 電信管制射頻器材製造業。
- (五) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司股票自 105 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 5 月 10 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」

適用上列說明金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2021 年 4 月 1 日 (註 8)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 8：承租人於 2021 年 4 月 1 日開始之年度報導期間開始適用修正內容，累積影響數認列於年度報導期間期初。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. IFRSs 2018-2020 週期之年度改善

IFRSs 2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具有重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」

該修正係更新對觀念架構之引述並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，合併公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

合併公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

7. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財

務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

8. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

9. IFRS 16 之修正「2021 年 6 月 30 日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

該修正將 2020 年 5 月 IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」中實務權宜作法之適用條件，由原先規定僅影

響於 2021 年 6 月 30 日以前到期之給付，展延至 2022 年 6 月 30 日以前到期之給付。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IAS 34「期中財務報導」編製。本合併財務報告並未包含整份年度財務報告所規定之所有 IFRSs 揭露資訊。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表二。

(四) 其他重大會計政策說明

除下列說明外，請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計政策彙總說明。

1. 確定福利退職後福利

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

2. 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。期中期間之所得稅係以年度為基礎進行評估，以預期年度總盈餘所適用之稅率，就期中稅前利益予以計算。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

請參閱 109 年度合併財務報告之重大會計判斷、估計及假設不確定性主要來源說明。

六、現金及約當現金

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 433	\$ 450	\$ 379
銀行支票及活期存款	143,122	163,093	86,368
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）			
銀行定期存款	92,930	166,504	245,814
	<u>\$ 236,485</u>	<u>\$ 330,047</u>	<u>\$ 332,561</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
銀行存款	0.005%~0.35%	0.001%~0.30%	0.01%~0.35%
銀行定期存款	1.70%~2.03%	0.20%~3.91%	1.10%~2.00%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>金融資產－流動</u>			
強制透過損益按公允價值衡 量			
混合金融商品			
結構式存款	\$ 373,917	\$ 372,657	\$ 358,291

110年3月31日暨109年12月31日及3月31日合併公司與銀行簽訂結構式存款合約。截至110年3月31日暨109年12月31日及3月31日止分別認購人民幣85,800仟元、83,800仟元及83,900仟元，收益率區間分別為1.0%~2.95%、1.0%~2.95%及1.4%~2.75%。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流 動</u>			
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資			
上市（櫃）股票			
台灣晶技股份有限 公司普通股	\$ -	\$ -	\$ 1,194
<u>非 流 動</u>			
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資			
未上市（櫃）股票			
掌宇股份有限公司 普通股	\$ 1,365	\$ 1,365	\$ 2,174

合併公司依中長期策略目的投資台灣晶技股份有限公司及掌宇股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃

並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於 109 年度調整投資部位以分散風險，而按公允價值 6,905 仟元出售全部台灣晶技股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品未實現損益 2,021 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及應收帳款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 2,748	\$ 1,610	\$ 1,563
減：備抵損失	-	-	-
	<u>\$ 2,748</u>	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 1,563</u>
<u>應收帳款</u>			
按攤銷後成本衡量			
應收帳款	\$ 147,694	\$ 136,253	\$ 110,836
應收帳款－關係人	5,642	2,242	5,071
減：備抵損失	(837)	(649)	(1,263)
	<u>\$ 152,499</u>	<u>\$ 137,846</u>	<u>\$ 114,644</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 至 150 天，應收帳款不予計息。

合併公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

合併公司應收帳款之備抵損失如下：

110 年 3 月 31 日

	未逾期	逾期 1~90 天	逾期 91~180 天	逾期 181~360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$131,710	\$ 18,550	\$ 3,076	\$ -	\$ -	\$153,336
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(36)	(186)	(615)	-	-	(837)
攤銷後成本	<u>\$131,674</u>	<u>\$ 18,364</u>	<u>\$ 2,461</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$152,499</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾期 1 90 天	逾期 91 180 天	逾期 181 360 天	逾期超過 360 天	合 計
預期信用損失率	0%	1%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$123,775	\$ 12,268	\$ 2,452	\$ -	\$ -	\$138,495
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(36)	(123)	(490)	-	-	(649)
攤銷後成本	<u>\$123,739</u>	<u>\$ 12,145</u>	<u>\$ 1,962</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$137,846</u>

109 年 3 月 31 日

	未逾 期	逾期 1 90 天	逾期 91 180 天	逾期 181 360 天	逾期超過 360 天	合 計
預期信用損失率	0%	1%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 91,767	\$ 21,745	\$ 1,723	\$ 12	\$ 660	\$115,907
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(252)	(345)	(6)	(660)	(1,263)
攤銷後成本	<u>\$ 91,767</u>	<u>\$ 21,493</u>	<u>\$ 1,378</u>	<u>\$ 6</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$114,644</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 649	\$ 1,560
加：本期提列（迴轉）減損損失	189	(294)
外幣換算差額	(1)	(3)
期末餘額	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 1,263</u>

十、存 貨

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
製 成 品	\$ 3,003	\$ 2,386	\$ 1,704
在製品及半成品	11,081	13,023	8,555
原 物 料	24,383	23,258	13,433
商品存貨	5,841	2,817	1,850
在途存貨	135	1,305	-
	<u>\$ 44,443</u>	<u>\$ 42,789</u>	<u>\$ 25,542</u>

110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 101,634 仟元及 83,893 仟元。銷貨成本包括存貨跌價（回升利益）損失分別為(895)仟元及 401 仟元。

十一、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			110年 3月31日	109年 12月31日	109年 3月31日	
台興公司	TSE INTERNATIONAL CO.,LTD.(以下簡稱TSE公司)	一般投資業務	100	100	100	(1)、(3)
TSE公司	寧波興茂電子科技有限公司 (以下簡稱寧波興茂公司)	電磁鐵、繼電器、電磁閥及其他相關電子元器件製造及銷售	100	100	100	(2)、(3)

說明

- (1) TSE公司係於91年11月22日開業，設址於薩摩亞國，TSE公司以投資為專業，係由台興公司持股100%之子公司。截至110年3月31日，台興公司對TSE公司之原始投資成本為162,437仟元。
- (2) 寧波興茂公司係於91年12月31日設立中國寧波經濟技術開發區，主要營業項目為電磁鐵、繼電器及其他相關電子元器件之生產。
- (3) 列入合併財務報表之子公司，其財務報表及相關資訊均經會計師核閱。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
具重大之關聯企業			
良興股份有限公司	\$ 20,785	\$ 20,170	\$ 18,685

公司名稱	業務性質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			110年 3月31日	109年 3月31日
良興股份有限公司	銷售電腦 周邊配件	台灣	12.54%	12.54%

- (一) 合併公司對良興公司之持有股權雖僅有12.54%，惟因係該公司單一最大股東，故對其具有重大影響。

(二) 採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業未經會計師核閱之財務報告計算，惟合併公司管理階層認為該被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 69,735	\$ 2,037	\$ 7,652	\$ 10,316	\$ 89,740
增添	-	-	7,355	-	-	304	7,659
處分	-	-	(645)	-	-	(18)	(663)
淨兌換差額	-	-	(385)	(11)	(37)	(47)	(480)
110年3月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 76,060	\$ 2,026	\$ 7,615	\$ 10,555	\$ 96,256
<u>累計折舊及減損</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 40,101	\$ 1,979	\$ 2,663	\$ 6,722	\$ 51,465
折舊費用	-	-	1,064	13	391	405	1,873
處分	-	-	(580)	-	-	(17)	(597)
淨兌換差額	-	-	(198)	(10)	(16)	(32)	(256)
110年3月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 40,387	\$ 1,982	\$ 3,038	\$ 7,078	\$ 52,485
110年3月31日淨額	\$ -	\$ -	\$ 35,673	\$ 44	\$ 4,577	\$ 3,477	\$ 43,771
<u>成本</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 55,371	\$ 2,014	\$ 7,554	\$ 9,817	\$ 74,756
增添	-	-	1,149	-	-	153	1,302
淨兌換差額	-	-	(621)	(23)	(83)	(101)	(828)
109年3月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 55,899	\$ 1,991	\$ 7,471	\$ 9,869	\$ 75,230
<u>累計折舊及減損</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ 36,698	\$ 1,905	\$ 1,085	\$ 5,671	\$ 45,359
折舊費用	-	-	856	13	386	366	1,621
淨兌換差額	-	-	(409)	(22)	(16)	(61)	(508)
109年3月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 37,145	\$ 1,896	\$ 1,455	\$ 5,976	\$ 46,472
109年3月31日淨額	\$ -	\$ -	\$ 18,754	\$ 95	\$ 6,016	\$ 3,893	\$ 28,758

110年及109年1月1日至3月31日經評估後由於未發現無減損跡象，故合併公司未進行減損測試。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

<u>建築物</u>	
廠房主建物	55年
房屋改良	10年
<u>機器設備</u>	
主要生產設備	5至10年
測試設備	2至12年
運輸設備	4至5年
租賃改良	4至5年
其他設備	2至5年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	<u>\$ 7,681</u>	<u>\$ 6,278</u>	<u>\$ 10,770</u>
	110年1月1日 至3月31日		109年1月1日 至3月31日
使用權資產之增添	<u>\$ 2,934</u>		<u>\$ 2,885</u>
使用權資產之折舊費用			
建築物	<u>\$ 1,519</u>		<u>\$ 1,506</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於110年及109年1月1日至3月31日並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
租賃負債帳面金額			
流動	<u>\$ 5,373</u>	<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 5,275</u>
非流動	<u>\$ 2,414</u>	<u>\$ 3,213</u>	<u>\$ 5,590</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
建築物	1.619%~4.3%	1.619%~4.3%	1.619%~4.3%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間至111年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 1,559)</u>	<u>(\$ 1,549)</u>

十五、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,903		\$ 20,895	\$ 45,798	
增 添	-		-	-	
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 20,895</u>	<u>\$ 45,798</u>	
<u>累計折舊</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 10,070	\$ 10,070	
折舊費用	-		99	99	
110 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,169</u>	<u>\$ 10,169</u>	
110 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 10,726</u>	<u>\$ 35,629</u>	
<u>成 本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,903		\$ 20,895	\$ 45,798	
增 添	-		-	-	
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 20,895</u>	<u>\$ 45,798</u>	
<u>累計折舊</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 9,680	\$ 9,680	
折舊費用	-		99	99	
109 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,779</u>	<u>\$ 9,779</u>	
109 年 3 月 31 日淨額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 11,116</u>	<u>\$ 36,019</u>	

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物

廠房主建物	55 年
房屋改良	10 年

合併公司之投資性不動產於 110 年 3 月 31 日之公允價值為 101,668 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由合併公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情及公告現值進行評估。

十六、借 款

短期借款

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

銀行週轉性借款之利率區間於 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日分別為 0.90%~0.99%、0.90%~0.99%及 0.95%~0.99%。

十七、其他負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>流 動</u>			
其他應付款			
應付薪資	\$ 8,979	\$ 8,268	\$ 8,536
應付獎金	5,183	13,488	7,038
應付員工酬勞及董監酬勞	6,889	5,941	7,256
應付保險費	3,090	3,362	4,648
其 他	12,292	12,662	12,951
	<u>\$ 36,433</u>	<u>\$ 43,721</u>	<u>\$ 40,429</u>
<u>非 流 動</u>			
遞延收入			
政府補助	\$ 28	\$ 29	\$ 34

十八、退職後福利計畫

110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日認列之確定福利計畫相關退休金費用係以 109 年及 108 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 1 仟元及 3 仟元。

十九、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>26,400</u>	<u>26,400</u>	<u>26,400</u>
已發行股本	<u>\$ 264,000</u>	<u>\$ 264,000</u>	<u>\$ 264,000</u>

(二) 資本公積

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>			
股票發行溢價	\$ 127,145	\$ 127,145	\$ 127,145
<u>不得作為任何用途(2)</u>			
採用權益法認列關聯企業及合資之變動	223	223	223
	<u>\$ 127,368</u>	<u>\$ 127,368</u>	<u>\$ 127,368</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司因未按持股比例認購關聯企業股權造成持股比例變動之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股東股利得以現金或股票方式分派，其中現金股利發放之比例不得低於股利總額之 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

台興公司於 110 年 3 月 11 日舉行董事會及 109 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	109年度	108年度	109年度	108年度
法定盈餘公積	\$ 5,892	\$ 5,836	\$ -	\$ -
現金股利	52,800	52,800	2	2
特別盈餘公積	-	21,351	-	-

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
期初餘額	\$ 63,242	\$ 41,891	\$ 41,891
提列特別盈餘公積			
其他權益項目減項			
提列數	-	21,351	-
期末餘額	<u>\$ 63,242</u>	<u>\$ 63,242</u>	<u>\$ 41,891</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 55,802)	(\$ 65,299)
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	(3,541)	(7,439)
期末餘額	<u>(\$ 59,343)</u>	<u>(\$ 72,738)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 355)	\$ 2,057
處分權益工具累計損益 移轉至保留盈餘	-	(1,375)
期末餘額	<u>(\$ 355)</u>	<u>\$ 682</u>

二十、收 入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$142,943</u>	<u>\$125,736</u>

合約餘額

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 152,499</u>	<u>\$ 137,846</u>	<u>\$ 114,644</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	<u>\$ 2,998</u>	<u>\$ 6,496</u>	<u>\$ 2,803</u>

收入細分資訊請參閱附註二九。

二一、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

（一）利息收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
銀行存款	\$ 194	\$ 606
透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,819	4,017
其 他	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 2,016</u>	<u>\$ 4,626</u>

（二）其他收入

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
租金收入	\$ 615	\$ 615
其 他	<u>89</u>	<u>6</u>
	<u>\$ 704</u>	<u>\$ 621</u>

(三) 其他利益及損失

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 41)	\$ 1,905
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益（損 失）	166	(1,346)
處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	(66)	-
其他支出	(33)	(83)
	<u>\$ 26</u>	<u>\$ 476</u>

(四) 財務成本

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 161	\$ 137
租賃負債之利息	50	65
	<u>\$ 211</u>	<u>\$ 202</u>

(五) 折 舊

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 1,873	\$ 1,621
投資性不動產	99	99
使用權資產	<u>1,519</u>	<u>1,506</u>
合 計	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 3,226</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,943	\$ 1,738
營業費用	<u>1,548</u>	<u>1,488</u>
	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 3,226</u>

(六) 員工福利費用

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,214	\$ 1,190
確定福利計畫（附註十八）	<u>1</u>	<u>3</u>
	1,215	1,193
其他員工福利（含薪資費用及勞健保等）	<u>32,780</u>	<u>32,248</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 33,995</u>	<u>\$ 33,441</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 16,327	\$ 14,321
營業費用	<u>17,668</u>	<u>19,120</u>
	<u>\$ 33,995</u>	<u>\$ 33,441</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3-15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日估列之員工酬勞及董監事酬勞如下：
估列比例

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
員工酬勞	5.5%	5.5%
董監事酬勞	2.2%	2.2%

金 額

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 709</u>	<u>\$ 895</u>
董監事酬勞	<u>\$ 283</u>	<u>\$ 358</u>

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

台興公司於 110 年 3 月 11 日及 109 年 3 月 23 日舉行董事會，分別決議通過 109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	109年度				108年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,244	\$	-	\$	4,288	\$	-
董監事酬勞		1,698		-		1,715		-

109 及 108 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、所得稅

(一) 所得稅費用主要組成項目

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 1,823	\$ 2,375
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>1,934</u>	<u>2,886</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 3,757</u>	<u>\$ 5,261</u>

(二) 所得稅核定情形

台興公司截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。TSE 公司設籍於薩摩亞及英屬維京群島，其所得無需繳納稅負。大陸子公司依當地規定申報所得稅。

二三、每股盈餘

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.45</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.36</u>	<u>\$ 0.45</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
本年度淨利	<u>\$ 9,517</u>	<u>\$ 12,009</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 9,517</u>	<u>\$ 12,009</u>

股 數

單位：仟股

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	26,400	26,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>217</u>	<u>178</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>26,617</u>	<u>26,578</u>

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

二四、資本風險管理

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

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

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,365	\$ 1,365
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ _____	\$ 373,917	\$ _____	\$ 373,917

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)				
股票	\$ _____	\$ _____	\$ 1,365	\$ 1,365
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ _____	\$ 372,657	\$ _____	\$ 372,657

109 年 3 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)股				
票	\$ 1,194	\$ -	\$ -	\$ 1,194
－國內未上市(櫃)				
股票	_____	_____	2,174	2,174
合 計	\$ 1,194	\$ _____	\$ 2,174	\$ 3,368
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ _____	\$ 358,291	\$ _____	\$ 358,291

110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

110年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權益工具
期初餘額	\$ 1,365
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現損益)	-
期末餘額	<u>\$ 1,365</u>

109年1月1日至3月31日

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產 權益工具
期初餘額	\$ 2,174
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金融資產未實現損益)	-
期末餘額	<u>\$ 2,174</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
結構式存款	現金流量折現法：按期末之可觀察利率估計 未來現金流量並按市場利率進行折現。

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市(櫃)股票投資	股價淨值比法：依據公司之財務資料，計算 每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市 櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價， 計算預期可因持有此項投資而獲取損益之 現值。

(二) 金融工具之種類

	110年3月31日	109年12月31日	109年3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	\$ 373,917	\$ 372,657	\$ 358,291
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	396,302	473,317	452,929
透過其他綜合損益按公 允價值之金融資產			
權益工具投資	1,365	1,365	3,368
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	146,999	220,568	167,643

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款(含關係人)及其他應收款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及短期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及借款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

透過風險值分析可掌握合併公司每日之匯率及利率暴險，而敏感度分析則可評估利率或匯率於一年中合理可能變動所產生之影響。較長時間架構之敏感度分析可輔助風險值分析並協

助合併公司評估市場暴險情形。詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為集團內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響
	110年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 1,229
	109年1月1日 至3月31日
	\$ 1,498

(i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體以固定及浮動利率存入資金，因而產生利率暴險。合併公司定期評估避險活動，使其與利

率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
具公允價值利率風險			
－金融資產	\$ 92,496	\$ 164,744	\$ 245,814
－金融負債	10,000	40,000	30,000
具現金流量利率風險			
－金融資產	143,018	162,947	86,272
－金融負債	20,000	50,000	40,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將增加／減少 77 仟元及 29 仟元，主因為合併公司之變動利率銀行存款所產生。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。合併公司權益價格風險主要集中於中華民國地區交易所之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之變動增加／減少 14 仟元及 34 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 合併公司提供財務保證所產生之或有負債金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年 3 月 31 日暨 109 年 12 月 31 日及 3 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

- (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包

含本金及估計利息)編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

110 年 3 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	1 年 以 下	1 年 以 上
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	-	\$ 76,861	\$ -
其他應付款	-	40,138	-
租賃負債	1.619%-4.3%	5,373	2,414
浮動利率工具	0.90%	20,000	-
固定利率工具	0.99%	10,000	-

109 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	1 年 以 下	1 年 以 上
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	-	\$ 83,436	\$ -
其他應付款	-	47,132	-
租賃負債	1.619%-4.3%	3,163	3,213
浮動利率工具	0.90%	50,000	-
固定利率工具	0.99%	40,000	-

109 年 3 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	1 年 以 下	1 年 以 上
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	-	\$ 53,963	\$ -
其他應付款	-	43,680	-
租賃負債	1.619%-4.3%	5,275	5,590
浮動利率工具	0.95%	40,000	-
固定利率工具	0.99%	30,000	-

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
無擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ 30,000	\$ 90,000	\$ 70,000
－未動用金額	<u>270,000</u>	<u>210,000</u>	<u>140,000</u>
	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 210,000</u>

二六、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
台灣晶技股份有限公司	其他關係企業
TXC Technology, Inc.	其他關係企業
TXC Japan Corporation	其他關係企業
台晶（寧波）電子有限公司	其他關係企業
良興股份有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
銷貨收入	關聯企業	\$ 230	\$ 233
	其他關係企業		
	TXC Japan Corporation	<u>4,627</u>	<u>5,498</u>
		<u>\$ 4,857</u>	<u>\$ 5,731</u>

銷貨之價格及付款等交易條件與一般客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	<u>\$ 27,080</u>	<u>\$ 5,041</u>

進貨之價格及付款等交易條件與一般廠商無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 71	\$ 73	\$ 78
	其他關係企業			
	TXC Japan Corporation	<u>5,571</u>	<u>2,169</u>	<u>4,993</u>
		<u>\$ 5,642</u>	<u>\$ 2,242</u>	<u>\$ 5,071</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110年3月31日暨109年12月31日及3月31日應收關係人款項並未提列備抵損失及備抵呆帳。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
應付帳款	其他關係企業－台灣晶技股份有限公司	<u>\$ 28,694</u>	<u>\$ 27,982</u>	<u>\$ 5,297</u>
其他應付款	其他關係企業			
	台晶（寧波）電子有限公司	\$ 663	\$ -	\$ -
	TXC Technology, Inc.	1,989	2,535	2,710
	其 他	<u>1,053</u>	<u>876</u>	<u>541</u>
		<u>\$ 3,705</u>	<u>\$ 3,411</u>	<u>\$ 3,251</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他費用及收益

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年1月1日至3月31日	109年1月1日至3月31日
租金收入	關聯企業	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 615</u>
顧問費	其他關係企業	<u>\$ 619</u>	<u>\$ 610</u>
佣金	其他關係企業	<u>\$ 926</u>	<u>\$ 1,358</u>
其他費用	其他關係企業	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 497</u>

(七) 承租協議

關係人類別／名稱	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
<u>取得使用權資產</u>		
其他關係企業－		
台灣晶技股份有限公司	\$ -	\$ -
台晶（寧波）電子有限公司		
司	<u>2,934</u>	<u>2,885</u>
	<u>\$ 2,934</u>	<u>\$ 2,885</u>

帳列項目	關係人類別	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
租賃負債	其他關係企業			
	台灣晶技股份有限公司	\$ 7,787	\$ 6,376	\$ 8,716
	台晶（寧波）電子有限公司	-	-	2,149
		<u>\$ 7,787</u>	<u>\$ 6,376</u>	<u>\$ 10,865</u>

關係人類別／名稱	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
<u>利息費用</u>		
其他關係企業－		
台灣晶技股份有限公司	\$ 24	\$ 36
台晶（寧波）電子有限公司		
司	<u>26</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 65</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 4,771	\$ 5,498
退職後福利	<u>69</u>	<u>66</u>
	<u>\$ 4,840</u>	<u>\$ 5,564</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	2,144	28.535	(美 元：新台幣)	\$	61,179		
美 元		3,563	6.571	(美 元：人民幣)		101,670		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,262	28.535	(美 元：新台幣)		36,011		
美 元		139	6.571	(美 元：人民幣)		3,966		

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,960	28.48	(美 元：新台幣)	\$	112,781		
美 元		2,644	6.5249	(美 元：人民幣)		75,301		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,527	28.48	(美 元：新台幣)		43,489		
美 元		165	6.5249	(美 元：人民幣)		4,699		

109 年 3 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	3,713	30.225	(美 元：新台幣)	\$	112,225		
美 元		1,633	7.0851	(美 元：人民幣)		49,357		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		237	30.225	(美 元：新台幣)		7,163		
美 元		152	7.0851	(美 元：人民幣)		4,594		

合併公司於 110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨外幣兌換（損失）利益分別為（41）仟元及 1,905 仟元，由於集團個體之外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

（一）重大交易事項及（二）轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。（無）
2. 為他人背書保證。（無）
3. 期末持有有價證券情形。（附表一）
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺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臺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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上。（無）
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。（無）
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上。（無）
9. 從事衍生工具交易。（附註七）
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。（附表五）
11. 被投資公司資訊。（附表二）

（三）大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。（附表三）
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：（附表四）
 - （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。
 - （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。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(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。

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表六)

二九、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

國內銷售及製造部門

國外銷售及製造部門

(一) 部門收入與營運結果

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門	收 入	部 門	損 益
	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	110年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日
國內銷售及製造部門	\$ 66,139	\$ 36,221	\$ 8,902	\$ 6,177
國外銷售及製造部門	76,804	89,515	8,041	11,762
合 計	<u>\$ 142,943</u>	<u>\$ 125,736</u>	16,943	17,939
利息收入			2,016	4,626
其他收入			704	621
其他利益及損失			26	476
總部管理成本			(6,979)	(6,489)
採用權益法認列之關聯企 業份額			775	299
財務成本			(211)	(202)
稅前淨利			<u>\$ 13,274</u>	<u>\$ 17,270</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。110 年及 109 年 1 月 1 日至 3 月 31 日並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之其他收入、其他利益及損失、總部管理成本、採用權益法之關聯企業損益

份額以及財務成本。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門總資產與負債

	110年3月31日	109年12月31日	109年3月31日
部 門 資 產			
國內銷售及製造部門	\$ 169,050	\$ 238,569	\$ 219,702
國外銷售及製造部門	<u>370,321</u>	<u>370,335</u>	<u>343,992</u>
部門資產總額	<u>\$ 539,371</u>	<u>\$ 608,904</u>	<u>\$ 563,694</u>
部 門 負 債			
國內銷售及製造部門	\$ 70,846	\$ 88,278	\$ 47,250
國外銷售及製造部門	<u>58,503</u>	<u>56,881</u>	<u>66,243</u>
部門負債總額	<u>\$ 129,349</u>	<u>\$ 145,159</u>	<u>\$ 113,493</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之投資、金融資產與當期及遞延所得稅資產以外之所有資產均分攤至應報導部門。應報導部門共同使用之資產係按各別應報導部門所賺取之收入為基礎分攤；以及
2. 除借款、金融負債與當期及遞延所得稅負債以外之所有負債均分攤至應報導部門。應報導部門共同承擔之負債係按部門資產之比例分攤。

台興電子企業股份有限公司及其子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 3 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				備 註
				股數／單位（仟）	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市 價	
台興電子企業股份有限公司	掌宇股份有限公司	其他關係企業	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	208	1,365	2	\$ 1,365	-

台興電子企業股份有限公司及其子公司
 被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
 民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表二

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 （ 損 ） 益	本 期 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 （ % ）	帳 面 金 額			
台興電子企業股份有限公司	TSE INTERNATIONAL CO.,LTD.	薩 摩 亞	控股、轉投資	\$ 162,437	\$ 162,437	5,143	100	\$ 683,109	\$ 8,230	\$ 8,230	
	良興股份有限公司	台 灣	銷售電腦週邊配件	15,050	15,050	1,505	12.54	20,785	6,177	775	

台興電子企業股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註 2 B)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益	備註
寧波興茂電子科技有限公司	電磁鐵、繼電器及其他相關電子元器件製造及銷售	\$ 162,437	2	\$ 162,437	\$ -	\$ -	\$ 162,437	\$ 8,230	100	\$ 8,230	\$ 683,109	\$ 151,602	

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
台興電子企業股份有限公司	\$ 162,437	\$ 162,437	\$ 395,389 (658,981×60%)

註 1：投資方式分為下列三種：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司（TSE INTERNATIONAL CO. LTD）再投資大陸。

(3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

(1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明

(2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：

A.經與中華民國會計師事務所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表

B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表

C.其他。

台興電子企業股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表四

單位：除另與註明者外
，為新台幣仟元

1. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

大陸被投資公司名稱	交 易 類 型	進、銷 貨		價 格	交 易 條 件		應收（付）票據、帳款		未 實 現 損 益	備 註
		金 額	百 分 比		付 款 條 件	與一般交易之比較	金 額	百 分 比		
寧波興茂電子科技有限 公司	進 貨	\$ 3,402	8	按成本加成計算，特 殊規格逐筆議價	月結 90 天	與一般廠商無異	(\$ 4,707)	(10)	\$ -	

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

4. 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。

5. 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：台興電子企業股份有限公司提供技術服務給寧波興茂電子科技有限公司，收取 1,257 仟元諮詢服務費收入。

台興電子企業股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國 110 年 1 月 1 日至 3 月 31 日

附表五

單位：仟元

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註三)
0	台興公司	寧波興茂公司	1	銷貨收入	\$ 369	按成本加成計算；特殊規格逐筆議價	-
				應收帳款	4		-
				進貨	3,402	按成本加成計算；特殊規格逐筆議價	2
				應付帳款	4,707		-
				技術服務收入	1,257	係向關係企業收取管理服務收入	1
				其他應收款	44	係向關係企業收取技術服務費暨代墊款項	-

註一：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。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

台興電子企業股份有限公司

主要股東資訊

民國 110 年 3 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
台灣晶技股份有限公司	8,478,000	32
林 萬 興	1,525,227	6
林 進 寶	1,473,807	6

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

附錄三

台興電子企業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 109 及 108 年度

地址：桃園市平鎮區平鎮工業區工業六路4號
電話：(03)469-9777

§ 目 錄 §

項	目	頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、	封 面	1		-
二、	目 錄	2		-
三、	會 計 師 查 核 報 告	3~6		-
四、	個 體 資 產 負 債 表	7		-
五、	個 體 綜 合 損 益 表	8~9		-
六、	個 體 權 益 變 動 表	10		-
七、	個 體 現 金 流 量 表	11~12		-
八、	個 體 財 務 報 表 附 註			
	(一) 公 司 沿 革	13		一
	(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	13		二
	(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	13~19		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	19~30		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	30		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	30~56		六~二五
	(七) 關 係 人 交 易	56~58		二六
	(八) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(九) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十一) 其 他	58		二七
	(十二) 附 註 揭 露 事 項			二八
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	58		
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	59、63		
	3. 大 陸 投 資 資 訊	59、64~65		
	4. 主 要 股 東 資 訊	66		二八
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	67~84		

會計師查核報告

台興電子企業股份有限公司 公鑒：

查核意見

台興電子企業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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，足以允當表達台興電子企業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台興電子企業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，對台興電子企業股份有限公司民國 109 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。

銷貨收入之發生

台興電子企業股份有限公司主係從事電磁鐵、電磁閥、繼電器、振盪器等產品之研發生產銷售業務，考量 109 年度全球經濟受到 COVID-19 衝擊影響，電磁閥之銷貨金額反於本年度大幅增加，故針對電磁閥產品銷貨收入認列之發生列為本年度個體財務報表關鍵查核事項。本會計師對上述關鍵查核事項因應程序彙整如下：

1. 瞭解並測試電磁閥產品銷貨收入攸關之內部控制設計及其執行有效性。
2. 自符合電磁閥產品客戶銷貨收入明細中選取樣本，檢視其訂單、出貨表單、入帳傳票及收款文件，以確認銷貨收入之發生。

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台興電子企業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台興電子企業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。

台興電子企業股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據

以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台興電子企業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，以及使台興電子企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台興電子企業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. 對於台興電子企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台興電子企業股份有限公司查核意見。

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

本會計師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，決定對台興電子企業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 施 錦 川



張錦川

會計師 林 宜 慧



林宜慧

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 110 年 3 月 11 日

台興電子企業股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 110,328	12	\$ 129,055	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動（附註七）	5,702	1	-	-
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註八）	-	-	6,487	1
1150	應收票據（附註九）	1,610	-	2,216	-
1170	應收帳款（附註九）	58,167	6	22,565	3
1180	應收帳款－關係人（附註九及二六）	494	-	218	-
1200	其他應收款	81	-	162	-
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	1,273	-	1,351	-
130X	存貨（附註十）	19,541	2	7,783	1
1220	本期所得稅資產（附註二一）	4,145	1	-	-
1479	其他流動資產	4,070	-	1,831	-
11XX	流動資產總計	205,411	22	171,668	20
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	1,365	-	2,174	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）	698,590	73	646,809	74
1600	不動產、廠房及設備（附註十二）	1,670	-	1,807	-
1755	使用權資產（附註十三）	6,278	1	9,417	1
1760	投資性不動產淨額（附註十四）	35,728	4	36,118	4
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	3,414	-	3,876	1
1990	其他非流動資產	602	-	698	-
15XX	非流動資產總計	747,647	78	700,899	80
1XXX	資 產 總 計	\$ 953,058	100	\$ 872,567	100
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 90,000	10	\$ 70,000	8
2130	合約負債－流動（附註十九）	1,565	-	1,289	-
2150	應付票據	600	-	482	-
2170	應付帳款	16,655	2	9,742	1
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	41,274	4	4,386	1
2200	其他應付款（附註十六）	20,089	2	19,980	2
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	1	-	11	-
2230	本期所得稅負債（附註二一）	3,462	-	5,241	1
2280	租賃負債－流動（附註十三）	3,163	-	3,078	-
2399	其他流動負債	65	-	79	-
21XX	流動負債總計	176,874	18	114,288	13
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	118,154	13	109,657	13
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	3,213	-	6,412	1
2630	遞延收入－非流動（附註十六及二三）	29	-	35	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十七）	1,418	-	2,006	-
2670	其他非流動負債	205	-	205	-
25XX	非流動負債總計	123,019	13	118,315	14
2XXX	負債總計	299,893	31	232,603	27
	權益（附註十八）				
3110	普通股股本	264,000	28	264,000	30
3200	資本公積	127,368	14	127,368	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	80,265	8	74,429	9
3320	特別盈餘公積	63,242	7	41,891	5
3350	未分配盈餘	174,447	18	195,518	22
3300	保留盈餘總計	317,954	33	311,838	36
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(55,802)	(6)	(65,299)	(7)
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(355)	-	2,057	-
3400	其他權益總計	(56,157)	(6)	(63,242)	(7)
3XXX	權益總計	653,165	69	639,964	73
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 953,058	100	\$ 872,567	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
4100	銷貨收入（附註十九及二六）	\$	277,543 100	\$	176,683 100
5110	銷貨成本（附註二十及二六）		198,026 71		125,713 71
5900	營業毛利		79,517 29		50,970 29
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用		8,480 3		8,800 5
6200	管理費用		33,949 12		39,607 22
6300	研究發展費用		10,997 4		8,683 5
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失	(	1,197 -		1,143 1
6000	營業費用合計		52,229 19		58,233 33
6900	營業淨利（損）		27,288 10	(	7,263 (4)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）		672 -		1,276 1
7010	其他收入（附註二十及 二六）		8,054 3		8,787 5
7020	其他利益及損失（附註 二十）	(	6,470 (2)	(	4,440 (3)
7050	財務成本（附註二十）	(	805 -	(	409 -
7060	採用權益法認列之投資 收益		42,483 15		74,008 42
7000	營業外收入及支出 合計		43,934 16		79,222 45
7900	稅前淨利		71,222 26		71,959 41
7950	所得稅費用（附註二一）		14,143 5		13,603 8
8200	本期淨利		57,079 21		58,356 33

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 20	-	\$ 599	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	(391)	-	2,134	1
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額-不重分 類至損益之項目	(199)	-	-	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(5)	-	(120)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	9,497	3	(23,484)	(13)
8300	本期其他綜合損益	8,922	3	(20,871)	(12)
8500	本期綜合損益總額	\$ 66,001	24	\$ 37,485	21
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ 2.16		\$ 2.21	
9810	稀 釋	\$ 2.15		\$ 2.20	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之			權	益	項	目	
												其	他	權	益	項	目
												國 外 營 運 機 構 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具				
代 碼		股 普	通 股	股 本	資 本	公 積	保 法	定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	餘	財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具	權 益 總 額			
A1	108 年 1 月 1 日餘額	\$	264,000		\$	127,368	\$	64,492	\$	28,677	\$	225,834	(\$ 41,815)	(\$ 77)	\$	668,479	
	107 年度盈餘指撥及分配																
B1	法定盈餘公積		-			-		9,937		-	(	9,937)	-	-		-	
B3	特別盈餘公積		-			-		-		13,214	(	13,214)	-	-		-	
B5	本公司股東現金股利		-			-		-		-	(	66,000)	-	-	(	66,000)	
D1	108 年度淨利		-			-		-		-		58,356	-	-		58,356	
D3	108 年度稅後其他綜合損益		-			-		-		-		479	(23,484)	2,134	(20,871)		
D5	108 年度綜合損益總額		-			-		-		-		58,835	(23,484)	2,134		37,485	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額		264,000			127,368		74,429		41,891		195,518	(65,299)	2,057		639,964	
	108 年度盈餘指撥及分配																
B1	法定盈餘公積		-			-		5,836		-	(	5,836)	-	-		-	
B3	特別盈餘公積		-			-		-		21,351	(	21,351)	-	-		-	
B5	本公司股東現金股利		-			-		-		-	(	52,800)	-	-	(	52,800)	
D1	109 年度淨利		-			-		-		-		57,079	-	-		57,079	
D3	109 年度稅後其他綜合損益		-			-		-		-	(	184)	9,497	(391)		8,922	
D5	109 年度綜合損益總額		-			-		-		-		56,895	9,497	(391)		66,001	
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-			-		-		-		2,021	-	(2,021)		-	
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	\$	264,000		\$	127,368	\$	80,265	\$	63,242	\$	174,447	(\$ 55,802)	(\$ 355)	\$	653,165	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 71,222	\$ 71,959
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,448	4,563
A20300	預期信用減損損失	(1,197)	1,143
A20900	利息費用	805	409
A21200	利息收入	(672)	(1,276)
A21300	股利收入	-	(274)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	(42,483)	(74,008)
A23700	存貨（回升利益）跌價損失	(367)	867
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	606	855
A31150	應收帳款	(34,405)	19,604
A31160	應收帳款－關係人	(276)	341
A31180	其他應收款	81	(152)
A31190	其他應收款－關係人	78	18
A31200	存 貨	(11,391)	3,189
A31240	其他流動資產	(2,239)	848
A32130	應付票據	118	(624)
A32150	應付帳款	6,913	(6,254)
A32160	應付帳款－關係人	36,888	(17,966)
A32180	其他應付款項	109	(8,947)
A32125	合約負債	276	(1,115)
A32190	其他應付款－關係人	(10)	(10)
A32210	遞延收入	(6)	(6)
A32230	其他流動負債	(14)	(81)
A32240	確定福利負債	(568)	(2,680)
A33000	營運產生之現金流入（出）	27,916	(9,597)
A33100	收取之利息	672	1,276
A33300	支付之利息	(805)	(409)
A33500	支付之所得稅	(11,112)	(9,919)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	<u>16,671</u>	<u>(18,649)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	\$ 6,192
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(5,702)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	6,905	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(791)	(585)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	13
B03700	存出保證金減少	-	665
B06700	其他非流動資產減少	104	28
B07600	收取之股利	-	274
B09900	收取採權益法投資之股利	-	70,659
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>516</u>	<u>77,246</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	20,000	70,000
C03000	存入保證金增加	-	115
C04020	租賃本金償還	(3,114)	(3,066)
C04500	發放現金股利	(52,800)	(66,000)
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(35,914)</u>	<u>1,049</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(18,727)	59,646
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>129,055</u>	<u>69,409</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 110,328</u>	<u>\$ 129,055</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



台興電子企業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台興電子企業股份有限公司(以下稱「本公司或台興公司」)於 73 年 6 月設立，並於同年 6 月開始營業，主要經營下列業務：

- (一) 閥類、其他金屬製品、電器及視聽電子產品、有線通信機械器材、無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備、清潔用品製造業。
- (二) 國際貿易業。
- (三) 電信管制射頻器材輸入業。
- (四) 電信管制射頻器材製造業。
- (五) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

本公司股票自 105 年 12 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日以後發生之交易應適用本項修正。本修正規定業務應至少包含投入及重大過程，且兩者共同對創造產出之能力作出重大貢獻。判斷「所取得之過程」是否重大，將視取得日是否有產出而有不同判斷要件。此外，新增一種評估所取得之活動及資產組合是否符合業務之簡化方式－集中度測試，企業可自行選用。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

3. IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商。適用該修正前，本公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

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

(二) 110 年適用之金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」

「利率指標變革－第二階段」主要修正 IFRS 9、IFRS 7 及 IFRS 16，其針對利率指標變革所造成之影響，提供實務權宜作法。

利率指標變革所導致決定合約現金流量之基礎之變動

決定金融資產、金融負債及租賃負債之合約現金流量之基礎變動，若為利率指標變革之直接結果所必須，且新基礎在經濟上約當於變動前之基礎，應於決定基礎變動時視為有效利率變動。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日(註7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註4)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

1. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

2. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表

達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

3. 2018-2020 週期之年度改善

2018-2020 週期之年度改善修正若干準則，其中 IFRS 9「金融工具」之修正，為評估金融負債之交換或條款修改是否具有重大差異，比較新舊合約條款之現金流量折現值（包括簽訂新合約或修改合約所收付費用之淨額）是否有 10%之差異時，前述所收付費用僅應包括借款人與貸款人間收付之費用。

4. IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」

該修正係更新對觀念架構之索引並新增收購者應適用 IFRIC 21「公課」以決定收購日是否存在產生公課支付負債之義務事項之規定。

5. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

6. IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」

該修正明訂，於評估合約是否係虧損性時，「履行合約之成本」應包括履行合約之增額成本（例如，直接人工及原料）及與履行合約直接相關之其他成本之分攤（例如，履行合約所使用之不動產、廠房及設備項目之折舊費用分攤）。

7. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

該修正明訂本公司應依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。該修正並釐清：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。
- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

此外，該修正並舉例說明若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

- (1) 本公司於報導期間改變會計政策，且該變動導致財務報表資訊之重大變動；
- (2) 本公司自準則允許之選項中選擇其適用之會計政策；
- (3) 因缺乏特定準則之規定，本公司依 IAS 8「會計政策、會計估計變動及錯誤」建立之會計政策；
- (4) 本公司揭露其須運用重大判斷或假設所決定之相關會計政策；或
- (5) 涉及複雜之會計處理規定且財務報表使用者仰賴該等資訊方能了解該等重大交易、其他事項或情況。

8. IAS 8 之修正「會計估計之定義」

該修正明訂會計估計係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須使用衡量技術及輸入值建立會計估計以達此目的。衡量技術或輸入值之變動對會計估計之影響若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計變動。

本公司將於首次適用該修正時，將累積影響數認列於首次適用日之保留盈餘。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業及合資可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

所有投資性不動產採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十) 不動產、廠房及設備及使用權資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則

估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為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包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工

具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入。公允價值之決定方式請參閱附註二五

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金

額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子零組件之銷售。由於電子零組件於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬租賃。

本公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於本資產負債表。

（十四）政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

（十五）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及前期服務成本）及淨確定福利負債淨利息於發生時、認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，

且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 95	\$ 96
銀行支票及活期存款	67,513	35,112
約當現金		
銀行定期存款	<u>42,720</u>	<u>93,847</u>
	<u>\$110,328</u>	<u>\$129,055</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.001%~0.20%	0.08%~0.35%
銀行定期存款	0.20%~0.28%	1.90%~2.15%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
混合金融商品		
結構式存款	<u>\$ 5,702</u>	<u>\$ -</u>

109年12月8日本公司與統一證券簽訂結構式存款合約。截至109年12月31日認購美金200仟元，固定配息年利率為0.45%。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資		
上市（櫃）股票		
台灣晶技股份有限公司普通股	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,487</u>
<u>非 流 動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值		
衡量之權益工具投資		
未上市（櫃）股票		
掌宇股份有限公司普通股	<u>\$ 1,365</u>	<u>\$ 2,174</u>

本公司依中長期策略目的投資台灣晶技股份有限公司及掌宇股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若

將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

於 109 年度本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 6,905 仟元出售全部台灣晶技股份有限公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融商品未實現損益 2,021 仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 1,610	\$ 2,216
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,610</u>	<u>\$ 2,216</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 58,257	\$ 23,852
應收帳款－關係人	494	218
減：備抵損失	(<u>90</u>)	(<u>1,287</u>)
	<u>\$ 58,661</u>	<u>\$ 22,783</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 150 天，應收帳款不予計息。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量未來產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司應收帳款之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 90 天	逾期 91～180 天	逾期 181～360 天	逾期超過 360 天	合計
預期信用損失率	0%	1%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 50,589	\$ 8,118	\$ 44	\$ -	\$ -	\$ 58,751
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	(<u>81</u>)	(<u>9</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	(<u>90</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 50,589</u>	<u>\$ 8,037</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 58,661</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾 期	逾期 1 90 天	逾期 1~ 91 天	逾期 181~ 360 天	逾期 超 過 360 天	合 計
預期信用損失率	0%	1%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 15,769	\$ 6,980	\$ 130	\$ -	\$ 1,191	\$ 24,070
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(70)	(26)	-	(1,191)	(1,287)
攤銷後成本	<u>\$ 15,769</u>	<u>\$ 6,910</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,783</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 1,287	\$ 144
加：本期（迴轉）提列減損損失	(1,197)	1,143
期末餘額	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 1,287</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 1,777	\$ 372
在 製 品	5,241	2,685
原 物 料	9,706	1,778
商品存貨	<u>2,817</u>	<u>2,948</u>
	<u>\$ 19,541</u>	<u>\$ 7,783</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 198,026 仟元及 125,713 仟元。109 及 108 年度之銷貨成本包括存貨回升利益(367)仟元及跌價損失 867 仟元。

十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	\$ 678,420	\$ 628,224
投資關聯企業	<u>20,170</u>	<u>18,585</u>
	<u>\$ 698,590</u>	<u>\$ 646,809</u>

(一) 投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
TSE INTERNATIONAL CO.,LTD.（以下簡稱 TSE 公司）	<u>\$ 678,420</u>	<u>\$ 628,224</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	109年12月31日	108年12月31日
TSE 公司	100%	100%

1. 本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二九。
2. TSE 公司係於 91 年 11 月 22 日開業，設址於薩摩亞國，TSE 公司以投資為專業，係由本公司持股 100%之子公司。截至 109 年 12 月 31 日，本公司對 TSE 公司之原始投資成本為 162,437 仟元。
3. 109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
具重大之關聯企業		
良興股份有限公司（以下簡稱 良興公司）	<u>\$ 20,170</u>	<u>\$ 18,585</u>

公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	所持股權及表決權比例	
			109年 12月31日	108年 12月31日
良興股份有限公司	銷售電腦 周邊配件	台 灣	12.54%	12.54%

1. 本公司對良興公司持有股權雖僅有 12.54%，惟因係該公司單一最大股東，故對其具有重大影響。
2. 採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按關聯企業未經會計師查核之財務報告計算，惟本公司管理階層認為該被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十二、不動產、廠房及設備

	自 有 土 地	建 築 物	機 器 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 3,110	\$ 476	\$ 1,344	\$ 4,930
增 添	-	-	319	-	472	791
重 分 類	-	-	(506)	-	(447)	(953)
109 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 2,923	\$ 476	\$ 1,369	\$ 4,768
累計折舊及減損						
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 2,236	\$ 87	\$ 800	\$ 3,123
折舊費用	-	-	394	130	395	919
重 分 類	-	-	(506)	-	(438)	(953)
109 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 2,124	\$ 217	\$ 757	\$ 3,098
109 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ -	\$ 799	\$ 259	\$ 612	\$ 1,670
成 本						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,903	\$ 20,999	\$ 3,110	\$ -	\$ 1,472	\$ 50,484
增 添	-	-	-	476	109	585
處 分	-	(104)	-	-	(237)	(341)
轉列為投資性不動產	(24,903)	(20,895)	-	-	-	(45,798)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 3,110	\$ 476	\$ 1,344	\$ 4,930
累計折舊及減損						
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 9,298	\$ 1,840	\$ -	\$ 569	\$ 11,707
折舊費用	-	96	396	87	455	1,034
處 分	-	(104)	-	-	(224)	(328)
轉列為投資性不動產	-	(9,290)	-	-	-	(9,290)
108 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ -	\$ 2,236	\$ 87	\$ 800	\$ 3,123
108 年 12 月 31 日淨額	\$ -	\$ -	\$ 874	\$ 389	\$ 544	\$ 1,807

於 109 及 108 年度經評估後由於未發現減損跡象，故本公司未進行減損測試。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建 築 物	
廠房主建物	55 年
房屋改良	10 年
機 器 設 備	
主要生產設備	8 年
測試設備	3 至 5 年
運輸設備	5 年
租賃改良	4 年
其他設備	2 至 3 年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	\$ 6,278	\$ 9,417

	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,556</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 3,139</u>	<u>\$ 3,139</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,163</u>	<u>\$ 3,078</u>
非流動	<u>\$ 3,213</u>	<u>\$ 6,412</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	1.619%	1.619%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間至 111 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備與投資性不動產之協議請分別參閱附註十四。

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 184</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 3,240)</u>	<u>(\$ 3,250)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及其他設備適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,903		\$ 20,895	\$	45,798
增 添	-		-		-
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 20,895</u>	\$	<u>45,798</u>
<u>累計折舊</u>					
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ 9,680	\$	9,680
折舊費用	-		390		390
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 10,070</u>	\$	<u>10,070</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 10,825</u>	\$	<u>35,728</u>
<u>成 本</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ -	\$	-
增 添	-		-		-
重 分 類	24,903		20,895		45,798
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 20,895</u>	\$	<u>45,798</u>
<u>累計折舊</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -		\$ -	\$	-
折舊費用	-		390		390
重 分 類	-		9,290		9,290
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 9,680</u>	\$	<u>9,680</u>
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 24,903</u>		<u>\$ 11,215</u>	\$	<u>36,118</u>

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建 築 物	
廠房主建物	55 年
房屋改良	10 年

本公司公司之投資性不動產於 109 年 12 月 31 日之公允價值為 101,668 仟元，該公允價值未經獨立評價人員評價，係由本公司管理階層參考鄰近地區類似不動產交易價格之市場行情及公告現值進行評估。

十五、借 款

短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 90,000</u>	<u>\$ 70,000</u>

銀行週轉性借款之利率區間於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 0.90%~0.99% 及 0.95%~0.99%。

十六、其他負債

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 2,698	\$ 2,820
應付獎金	6,970	4,015
應付員工及董監酬勞	5,941	9,780
其 他	<u>4,480</u>	<u>3,365</u>
	<u>\$ 20,089</u>	<u>\$ 19,980</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延收入		
政府補助（附註二三）	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 35</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,115	\$ 9,138
計畫資產公允價值	(7,697)	(7,132)
淨確定福利負債	<u>\$ 1,418</u>	<u>\$ 2,006</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
108年1月1日	<u>\$ 18,929</u>	<u>(\$ 13,644)</u>	<u>\$ 5,285</u>
服務成本			
當期服務成本	29	-	29
前期服務成本	(2,250)	-	(2,250)
利息費用（收入）	<u>213</u>	<u>(155)</u>	<u>58</u>
認列於損益	<u>(2,008)</u>	<u>(155)</u>	<u>(2,163)</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(433)	(433)
精算損失—人口統計假設變動	96	-	96
精算利益—財務假設變動	503	-	503
精算損失—經驗調整	<u>(765)</u>	<u>-</u>	<u>(765)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(166)</u>	<u>(433)</u>	<u>(599)</u>
雇主提撥	-	(517)	(517)
福利支付	<u>(7,617)</u>	<u>7,617</u>	<u>-</u>
108年12月31日	<u>9,138</u>	<u>(7,132)</u>	<u>2,006</u>
服務成本			
利息費用（收入）	<u>68</u>	<u>(56)</u>	<u>12</u>
認列於損益	<u>68</u>	<u>(56)</u>	<u>12</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(263)	(263)

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失－財務假 設變動	\$ 237	\$ -	\$ 237
精算損失－經驗調 整	6	-	6
認列於其他綜合損益	243	(263)	(20)
雇主提撥		(580)	(580)
福利支付	(334)	334	-
109年12月31日	\$ 9,115	(\$ 7,697)	\$ 1,418

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折 現 率	0.5%	0.75%
薪資預期增加率	2.25%	2.25%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 237)	(\$ 260)
減少 0.25%	\$ 245	\$ 270
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 237	\$ 262
減少 0.25%	(\$ 230)	(\$ 254)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	109年12月31日	108年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 576	\$ 604
確定福利義務平均到期期間	10.5年	11.5年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	30,000	30,000
額定股本	\$300,000	\$300,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	26,400	26,400
已發行股本	\$264,000	\$264,000

本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日之實收資本額皆為 264,000 仟元，分為 26,400 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$127,145	\$127,145
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業及 合資之變動(2)	223	223
	\$127,368	\$127,368

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司因未按持股比例認購關聯企業股權造成持股比例變動之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

另依據本公司章程規定，股東股利得以現金或股票方式分派，其中現金股利發放之比例不得低於股利總額之 10%。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 10 日及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 5,836	\$ 9,937	\$ -	\$ -
現金股利	52,800	66,000	2	2.5
特別盈餘公積	21,351	13,214	-	-

本公司 110 年 3 月 11 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	109年度
法定盈餘公積	\$ 5,892
現金股利	52,800
每股現金股利（元）	2

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 41,891	\$ 28,677
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>21,351</u>	<u>13,214</u>
期末餘額	<u>\$ 63,242</u>	<u>\$ 41,891</u>

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109年度	108年度
年初餘額	(\$ 65,299)	(\$ 41,815)
當年度產生		
換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額	<u>9,497</u>	(<u>23,484</u>)
年底餘額	<u>(\$ 55,802)</u>	<u>(\$ 65,299)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 2,057	(\$ 77)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	(391)	2,134
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(<u>2,021</u>)	<u>-</u>
期末餘額	<u>(\$ 355)</u>	<u>\$ 2,057</u>

十九、收 入

	109年度	108年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$277,543</u>	<u>\$176,683</u>
<u>合 約 餘 額</u>		
	109年12月31日	108年12月31日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 58,661</u>	<u>\$ 22,783</u>
合約負債－流動		
商品銷貨	<u>\$ 1,565</u>	<u>\$ 1,289</u>

二十、本期淨利

（一）利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	\$ 663	\$ 1,276
透過損益按公允價值衡量之金 融資產	<u>9</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 672</u>	<u>\$ 1,276</u>

（二）其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 2,462	\$ 2,301
股利收入	-	274
其 他	<u>5,592</u>	<u>6,212</u>
	<u>\$ 8,054</u>	<u>\$ 8,787</u>

（三）其他利益及損失

	109年度	108年度
淨外幣兌換損失	(\$ 6,395)	(\$ 4,145)
其 他	<u>(75)</u>	<u>(295)</u>
	<u>(\$ 6,470)</u>	<u>(\$ 4,440)</u>

（四）財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 672	\$ 198
租賃負債之利息	126	174
其他利息費用	<u>7</u>	<u>37</u>
	<u>\$ 805</u>	<u>\$ 409</u>

(五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 919	\$ 1,034
投資性不動產	390	390
使用權資產	<u>3,139</u>	<u>3,139</u>
合 計	<u>\$ 4,448</u>	<u>\$ 4,563</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,949	\$ 2,254
營業費用	<u>2,499</u>	<u>2,309</u>
	<u>\$ 4,448</u>	<u>\$ 4,563</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,586	\$ 1,602
確定福利計畫（附註十七）	<u>12</u>	<u>(2,163)</u>
	1,598	(561)
其他員工福利（含薪資費用及勞健保等）	<u>54,155</u>	<u>48,683</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 55,753</u>	<u>\$ 48,122</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,579	\$ 8,288
營業費用	<u>41,174</u>	<u>39,834</u>
	<u>\$ 55,753</u>	<u>\$ 48,122</u>

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 3~15%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 11 日及 109 年 3 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	5.5%	5.5%
董監事酬勞	2.2%	2.2%

金 額

	109年度				108年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,244	\$	-	\$	4,288	\$	-
董監事酬勞		1,698		-		1,715		-

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

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

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 5,247	\$ 11,801
未分配盈餘加徵	-	501
以前年度之調整	(58)	1,057
	5,189	13,359
遞延所得稅		
本年度產生者	8,954	244
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,143</u>	<u>\$ 13,603</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 71,222</u>	<u>\$ 71,959</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 14,244	\$ 14,392
免稅所得	(43)	(55)
未分配盈餘加徵	-	501
未認列之暫時性差異及虧損扣抵	-	(2,292)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(58)	1,057
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,143</u>	<u>\$ 13,603</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	109年度	108年度
遞延所得稅		
本年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 5)	(\$ 120)
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 5)	(\$ 120)

(三) 本期所得稅資產及負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產	\$ 4,145	\$ -
本期所得稅負債	\$ 3,462	\$ 5,241

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 914	(\$ 114)	(\$ 5)	\$ 795
備抵存貨跌價損失	2,312	(31)	-	2,281
備抵呆帳	209	-	-	209
使用權資產	15	-	-	15
其 他	426	(312)	-	114
	<u>\$ 3,876</u>	<u>(\$ 457)</u>	<u>(\$ 5)</u>	<u>\$ 3,414</u>
遞 延 所 得 稅 負 債				
暫時性差異				
關聯企業	<u>\$ 109,657</u>	<u>\$ 8,497</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 118,154</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 1,121	(\$ 87)	(\$ 120)	\$ 914
備抵存貨跌價損失	2,139	173	-	2,312
備抵呆帳	4	205	-	209
使用權資產	-	15	-	15
虧損扣抵	452	(452)	-	-
其 他	(356)	782	-	426
	<u>\$ 3,360</u>	<u>\$ 636</u>	<u>(\$ 120)</u>	<u>\$ 3,876</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
關聯企業	<u>\$ 108,777</u>	<u>\$ 880</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,657</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二、每股盈餘

	109年度	108年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 2.16</u>	<u>\$ 2.21</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.20</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本期淨利

	109年度	108年度
本年度淨利	<u>\$ 57,079</u>	<u>\$ 58,356</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 57,079</u>	<u>\$ 58,356</u>

股 數

單位：仟股

	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	26,400	26,400
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>141</u>	<u>139</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>26,541</u>	<u>26,539</u>

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

二三、政府補助

本公司於 107 年 9 月取得機器設備之政府補助 43 仟元。該金額已列為遞延收入，並於該資產耐用年限內轉列損益。109 及 108 年度均認列損益 6 仟元。

二四、資本風險管理

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

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

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃） 股票	\$ -	\$ -	\$ 1,365	\$ 1,365
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
結構式存款	\$ -	\$ 5,702	\$ -	\$ 5,702

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資				
產				
權益工具投資				
—國內上市(櫃)股				
票	\$ 6,487	\$ -	\$ -	\$ 6,487
—國內未上市(櫃)				
股票	-	-	2,174	2,174
合 計	\$ 6,487	\$ -	\$ 2,174	\$ 8,661

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
結構式存款	現金流量折現法：按期末之可觀察利率估近未來現金流量並按市場利率進行折現。

3. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	109年度	108年度
透過其他綜合損益		
按公允價值衡量		
之金融資產		
權益工具		
金 融 資 產		
期初餘額	\$ 2,174	\$ 2,084
認列於其他綜合損益(透過其		
他綜合損益按公允價值衡		
量之金融資產未實現損益)	(809)	90
期末餘額	\$ 1,365	\$ 2,174

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市(櫃)股票投資	股價淨值比法：依據公司之財務資料，計算每股帳面淨值，比較產業性質相近的上市櫃公司或同業平均股價淨值比估算股價，計算預期可因持有此項投資而獲取損益之現值。

(二) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值之金融資產	\$ 5,702	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	171,953	155,567
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產		
權益工具投資	1,365	8,661
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	168,619	104,601

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及應收帳款（含關係人）及其他應收款（含關係人）等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）及短期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每季對本公司之風險管理委員會提出報告，該委員會係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

透過風險值分析可掌握本公司每日之匯率及利率暴險，而敏感度分析則可評估利率或匯率於一年中合理可能變動所產生之影響。較長時間架構之敏感度分析可輔助風險值分析並協助

本公司評估市場暴險情形。詳細之匯率及利率敏感度分析內容分別列示於下述(1)及(2)。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之	影 響
	109年度	108年度
損 益	\$ 693	\$ 1,312

- (i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 42,720	\$ 93,847
－金融負債	40,000	30,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	67,367	35,032
－金融負債	50,000	40,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.25%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加 0.25%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之淨利將增加 43 仟元及減少 12 仟元，主因為本公司之變動利率借款與變動利率銀行存款之暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司權益價格風險主要集中於中華民國地區交易所之權益工具。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，109 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之變動增加／減少 14 仟元。

若權益價格上漲／下跌 1%，108 年度其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之變動增加／減少 87 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年由管理階層複核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

109 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	1 年 以 下	1 年 以 上
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	-	\$ 58,529	\$ -
其他應付款	-	20,090	-
租賃負債	1.619%	3,163	3,213
浮動利率工具	0.90%	50,000	-
固定利率工具	0.99%	40,000	-
		<u>\$ 171,782</u>	<u>\$ 3,213</u>

108 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	1 年 以 下	1 年 以 上
非衍生金融負債			
應付票據及帳款	-	\$ 14,610	\$ -
其他應付款	-	19,991	-
租賃負債	1.619%	3,078	6,412
浮動利率工具	0.95%	40,000	-
固定利率工具	0.99%	30,000	-
		<u>\$ 107,679</u>	<u>\$ 6,412</u>

上述非衍生金融負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	109年12月31日	108年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	\$ 90,000	\$ 70,000
－未動用金額	<u>210,000</u>	<u>140,000</u>
	<u>\$300,000</u>	<u>\$210,000</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
寧波興茂電子科技有限公司（簡稱寧波興茂）	子 公 司
良興股份有限公司	關聯企業
台灣晶技股份有限公司（簡稱台灣晶技）	其他關係企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 3,857	\$ 1,270
	關聯企業	943	1,557
	其他關係企業－台灣晶技	-	261
		<u>\$ 4,800</u>	<u>\$ 3,088</u>

銷貨之價格及收款等交易條件與一般客戶無重大差異。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司	\$ 31,656	\$ 35,031
關聯企業	-	-
其他關係企業－台灣晶技	<u>64,448</u>	<u>8,399</u>
	<u>\$ 96,104</u>	<u>\$ 43,430</u>

進貨之價格及付款等交易條件與一般客戶無重大差異。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
應收帳款	子 公 司	\$ 421	\$ 139
	關聯企業	<u>73</u>	<u>79</u>
		<u>\$ 494</u>	<u>\$ 218</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 1,273</u>	<u>\$ 1,351</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109 及 108 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項（不含向關係人借款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
應付帳款	子 公 司	\$ 13,292	\$ 2,210
	其他關係企業		
	台灣晶技股份有限公司	<u>27,982</u>	<u>2,176</u>
		<u>\$ 41,274</u>	<u>\$ 4,386</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 11</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 其他費用及收益

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	109年度	108年度
租金收入	關聯企業	<u>\$ 2,460</u>	<u>\$ 2,301</u>
技術服務收入	子 公 司	<u>\$ 5,233</u>	<u>\$ 5,479</u>

(七) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
<u>取得使用權資產</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,556</u>
<u>租賃負債</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	<u>\$ 6,376</u>	<u>\$ 9,490</u>
<u>利息費用</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 174</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 14,124	\$ 14,668
退職後福利	<u>263</u>	<u>244</u>
	<u>\$ 14,387</u>	<u>\$ 14,912</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行之影響，大陸子公司延後復工。惟復工時間迅速，並未對本公司整體營運產生重大影響。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	3,960	28.48	(美 元：新台幣)	\$ 112,781
<u>採用權益法之投資</u>					
美 元		23,821	28.48	(美 元：新台幣)	678,420
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		1,527	28.48	(美 元：新台幣)	43,489

108 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
<u>金 融 資 產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元	\$	4,655	29.98	(美 元：新台幣)	\$ 139,557
<u>採用權益法之投資</u>					
美 元		20,955	29.98	(美 元：新台幣)	628,224
<u>金 融 負 債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美 元		288	29.98	(美 元：新台幣)	8,634

本公司於 109 及 108 年度淨外幣兌換損失分別為 6,395 仟元及 4,145 仟元。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表五)
 - (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。
 - (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。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (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。
 - (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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表五)

台興電子企業股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期				未	備 註
				股數／單位（仟）	帳 面 金 額	持 股 比 例 %	市	價	
台興電子企業股份有限公司	掌宇股份有限公司	其他關係企業	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－ 非流動	208	\$ 1,365	2	\$ 1,365		-

台興電子企業股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 109 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元／人民幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同 之 情 形 及 原 因		應 收（付）票 據、帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷） 貨之比率 %	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收（付） 付 帳 款 之 比 率 %	
台興電子企業股份有限公司	台灣晶技股份有限公司	3	進 貨	\$ 64,453	34%	與一般公司無 重大差異	\$ -	—	\$ 27,982	48%	

台興電子企業股份有限公司
 被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另與註明者外，為新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有			被 投 資 公 司 本 期 (損) 益	本 期 認 列 之 投 資 (損) 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
台興電子企業股份有限公司	TSE INTERNATIONAL CO.,LTD.	薩 摩 亞	控股、轉投資	\$ 162,437	\$ 162,437	5,143	100	\$ 678,420	\$ 40,699	\$ 40,699	
	良興股份有限公司	台 灣	銷售電腦週邊配件	15,050	15,050	1,505	12.54	20,170	14,227	1,784	

台興電子企業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初自 台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自 台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接或 間接投資之 持股比例	本期認列 投資(損)益 (註 2 B)	期末投資 帳面價值	截至本期止已 匯回投資收益	備註
寧波興茂電子科技有限公司	電磁鐵、繼電器及其他相關電子元器件製造及銷售	\$ 162,437	2	\$ 162,437	\$ -	\$ -	\$ 162,437	\$ 40,699	100	\$ 40,699	\$ 678,420	\$ 151,602	

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
台興電子企業股份有限公司	\$ 162,437	\$ 162,437	\$ 391,899 (653,165×60%)

- 註 1：投資方式分為下列三種：
- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
 - (2) 透過第三地區公司（TSE INTERNATIONAL CO. LTD）再投資大陸。
 - (3) 其他方式。
- 註 2：本期認列投資損益欄中：
- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
 - (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
 - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所核閱之財務報表
 - B.經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報表
 - C.其他。

台興電子企業股份有限公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另與註明者外，
為新台幣仟元

1. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

大陸被投資公司名稱	交 易 類 型	進、銷 貨		價 格	交 易 條 件		應 收 (付) 票 據、帳 款		未 實 現 損 益	備 註
		金 額	百 分 比		付 款 條 件	與一般交易之比較	金 額	百 分 比		
寧波興茂電子科技有限 公司	進 貨	\$ 31,656	17	按成本加成計算； 特殊規格逐筆議 價	月結 90 天	與一般廠商無異	(\$ 13,292)	(23)	\$ -	
	銷 貨	3,867	1	與一般客戶無異	月結 90 天	與一般客戶無異	421	1	-	

2. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

3. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

4. 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。

5. 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：台興電子企業股份有限公司提供技術服務給寧波興茂電子科技有限公司，收取 5,233 仟元技術服務費收入。

台興電子企業股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
台灣晶技股份有限公司	8,435,000	32
林 萬 興	1,525,227	6
林 進 寶	1,473,807	6

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動明細表		附註七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動變動明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表五
採用權益法之投資變動明細表		明細表六
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
投資性不動產變動明細表		附註十四
使用權資產變動明細表		明細表七
遞延所得稅資產明細表		附註二一
短期借款明細表		明細表八
應付帳款明細		明細表九
其他應付款明細表		附註十六
租賃負債明細表		明細表十
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十一
營業成本明細表		明細表十二
製造費用明細表		明細表十三
推銷費用明細表		明細表十四
管理及總務費用明細表		明細表十五
研發費用明細表		明細表十六
其他收益及費損淨額明細表		附註二十
財務成本明細表		附註二十
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十七

台興電子企業股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	95
銀行存款					
支票存款					146
活期存款					49,395
外幣活期存款					
美金 622 仟元，兌換率為					17,726
US\$1=NT\$28.48					
人民幣 56 仟元，兌換率為					246
RMB\$1=NT\$4.3770					
約當現金					
銀行定期存款					<u>42,720</u>
					<u>\$110,328</u>

台興電子企業股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名	稱	期 股 數 或 張 數	初 公 平 價 值	本 期 增 加 (註 1) 股 數 或 張 數	金 額	本 期 減 少 股 數 或 張 數	金 額	期 股 數 或 張 數	末 公 平 價 值	提供擔保或質押情形
股 票	台灣晶技股份有限公司	137	\$ 6,487	-	\$ 418	137	\$ 6,905	-	\$ -	無

註 1：係為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 418 仟元。

台興電子企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
Moen Inc.	貨 款	\$ 10,701
美律電子（深圳）有限公司	"	9,669
Daehwa	"	6,900
ZURN INDUSTRIES, LLC	"	3,806
Inventec	"	2,694
其他（註）	"	24,487
減：備抵損失		(90)
		<u>\$ 58,167</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

台興電子企業股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	成	本	市	價
原料（註）				\$	11,566	\$	11,010
在 製 品					5,241		5,241
製成品及商品					<u>3,513</u>		<u>3,290</u>
					20,320	\$	<u>19,541</u>
減：備抵存貨跌價損失				(	<u>779</u>)		
					<u>\$ 19,541</u>		

註：比較成本與淨變現價值孰低時係採分類比較法，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

台興電子企業股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名	稱	期 張	數	帳 面 價 值	初 本 張	期 數	增 金	加 額	本 期 減 少 (註 1) 張	數	金	額	期 張	數	帳 面 價 值	末 張	數	帳 面 價 值	提供擔保或 質押情形
國內非上市櫃	掌宇股份有限公司		208	\$ 2,174		-	\$ -		-		\$ 809		208		\$ 1,365				無

註 1：係本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損失 809 仟元。

台興電子企業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 109 年度

明細表六

單位：新台幣仟元／股

	期 初	餘 額	本 期	增 加	本 期	減 少	採 用 權 益 法 評 價 之 增 (減) 金 額	確 定 福 利 計 劃 精 算 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	期 末	餘 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價 (元)	總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額				股 數 (仟股)	持 股 比 例	金 額			
TSE INTERNATIONAL CO., LTD.	5,143	\$ 628,224	-	\$ -	-	\$ -	\$ 40,699	\$ -	\$ 9,497	5,143	100	\$ 678,420	-	\$ 678,420	無
良興股份有限公司	1,505	<u>18,585</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	<u>1,784</u>	<u>(199)</u>	<u>-</u>	1,505	12.54	<u>20,170</u>	-	<u>20,170</u>	無
		<u>\$ 646,809</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,483</u>	<u>(\$ 199)</u>	<u>\$ 9,497</u>			<u>\$ 698,590</u>		<u>\$ 698,590</u>	

台興電子企業股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額	本 期 增 加	本 期 減 少	期 末 餘 額
成 本				
建 築 物	\$ 12,556	\$ -	\$ -	\$ 12,556
累 計 折 舊				
建 築 物	(<u>3,139</u>)	(<u>3,139</u>)	-	(<u>6,278</u>)
淨 額	<u>\$ 9,417</u>	(<u>\$ 3,139</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,278</u>

台興電子企業股份有限公司
短期借款明細表
民國 109 年 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

名	稱	說	明	期	末	餘	額	契	約	期	限	利	率	區	間	(	%	)	融	資	額	度	抵	押	或	擔	保
中國信託商業銀行		短期綜合借款			\$	30,000		109/9/15-110/3/15				0.99%		\$	100,000								無	擔	保	品	
中國信託商業銀行		短期綜合借款				10,000		109/8/5-110/2/5				0.99%		-									無	擔	保	品	
國泰世華商業銀行		短期綜合借款				40,000		109/12/4-110/1/4				0.90%		100,000									無	擔	保	品	
國泰世華商業銀行		短期綜合借款				10,000		109/12/25-110/1/25				0.90%		-									無	擔	保	品	
合作金庫商業銀行		短期綜合借款				-		-				-		100,000									無	擔	保	品	
					\$	90,000								\$	300,000												

台興電子企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
恆暉工業有限公司	貨 款	\$ 4,011
奕捷國際企業有限公司	"	3,271
詮估精密工業有限公司		1,502
廈門宏發電聲有限公司		1,336
恆益精密塑膠股份有限公司		1,306
廣州海鷗衛浴用品股份有限公司		922
其他（註）	"	<u>4,307</u>
		<u>\$ 16,655</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

台興電子企業股份有限公司

租賃負債明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表十

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名 稱	租 賃 期 間	折 現 率	期 末 餘 額
建 築 物	108.1.1~111.12.31	1.619%	<u>\$ 6,376</u>

台興電子企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (仟 個)	金 額
電 磁 閥	232	\$ 102,722
振 盪 器	32,172	70,472
電 磁 鐵	443	48,557
繼 電 器	33,256	41,989
其 他	4,609	<u>13,803</u>
		<u>\$ 277,543</u>

台興電子企業股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 1,778
加：本期進料	76,560
減：期末原料	(11,010)
其他領料	(285)
本期耗料	67,043
期初半成品存貨	-
加：本期半成品進貨	7,577
其他	93
減：期末半成品存貨	-
本期半成品耗用	7,670
直接人工	9,719
製造費用	10,189
製造成本	94,621
加：期初在製品	2,685
減：期末在製品	(5,241)
製成品成本	92,065
加：期初製成品	372
製成品進貨	11,022
其他	23
減：期末製成品	(472)
生產營業成本	103,010
商品銷售成本	
期初商品存貨	2,948
本期進貨	93,820
進口費用	1,078
其他	(12)
期末商品存貨	(2,818)
商品銷售成本	95,016
	<u>\$ 198,026</u>

台興電子企業股份有限公司

製造費用明細表

民國 109 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
間接人工	包括薪資、勞健保費、伙食費及退休金等	\$ 4,616
進口費用		2,450
折 舊		1,949
伙 食 費		657
其他（註）		<u>517</u>
		<u>\$ 10,189</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

台興電子企業股份有限公司

推銷費用明細表

民國 109 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資及獎金				\$	4,856
出口費用					906
勞健保費					524
運	費				457
勞	務	費			431
其他（註）					<u>1,306</u>
				\$	<u>8,480</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

台興電子企業股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 109 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資及獎金				\$ 24,240	
勞 務 費				2,899	
折 舊 費				1,767	
其他（註）				<u>5,043</u>	
				<u>\$ 33,949</u>	

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

台興電子企業股份有限公司

研發費用明細表

民國 109 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
薪資及獎金				\$	7,802
勞健保費					788
研究發展費					608
折舊費					562
其他（註）					<u>1,237</u>
					<u>\$ 10,997</u>

註：金額小於合計數 5% 以下彙總列示。

台興電子企業股份有限公司
員工福利、折舊、折耗及攤銷費用明細表
民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

	109年度			108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
薪資費用	\$ 12,552	\$ 31,583	\$ 44,135	\$ 6,655	\$ 32,961	\$ 39,616
勞健保費用	944	2,979	3,923	811	3,212	4,023
退休金費用	273	1,325	1,598	230	(791)	(561)
董事酬金	-	3,393	3,393	-	2,434	2,434
其他員工福利費用	810	1,894	2,704	592	2,018	2,610
折舊費用	<u>1,949</u>	<u>2,499</u>	<u>4,448</u>	<u>2,254</u>	<u>2,309</u>	<u>4,563</u>
	<u>\$ 16,528</u>	<u>\$ 43,673</u>	<u>\$ 60,201</u>	<u>\$ 10,542</u>	<u>\$ 42,143</u>	<u>\$ 52,685</u>

- 截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 74 人及 70 人；其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人。
- (1) 109 年及 108 年平均員工福利費用分別為 781 仟元及 713 仟元。
(2) 109 年及 108 年平均員工薪資費用分別為 659 仟元及 619 仟元。兩年度平均員工薪資費用增加 6.46%。
- 本公司董事、經理人及員工之薪資報酬政策敘述如下：

董 事

本公司董事酬金依據公司章程第二十八條規定，本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益）扣除員工酬勞及董事酬勞前之利益，應提撥不高於 3% 為董事酬勞，並依據本公司「董事酬勞分配辦法」，考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬。

經 理 人

總經理及副總經理給付酬勞之政策，依據本公司「公司經理人敘薪及獎酬辦法」，及參考該職位於相關同業水準及過去公司經營績效給付，其發放標準、結構與制度亦將隨時視實際營運狀況及相關法令變動適時檢討調整之，且不以引導經理人為追求酬金而從事逾越公司風險之行為。相關考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會審核，並將所提建議提交董事會討論。

員 工

為維持整體薪酬的競爭力，本公司每年會參考物價指數上升的幅度合理調整薪資水準，並考量公司營運績效及未來發展，據以訂定獎酬計劃。落實以績效為依歸政策，依個人績效表現給予差異化獎酬，以獎勵同仁之貢獻。

台興電子企業股份有限公司



董事長：林萬興





台興電子企業股份有限公司