

TAI SHING
ELECTRONICS
COMPONENTS CORP.

股票代號：3426

一〇八年度年報



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：2020年5月15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.....	6
二、 公司沿革.....	6
參、 公司治理報告	
一、 組織系統.....	8
二、 董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金.....	17
四、 公司治理運作情形.....	22
五、 會計師公費資訊.....	51
六、 更換會計師資訊.....	52
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.....	53
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.....	53
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.....	54
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.....	55
肆、 募資情形	
一、 資本及股份.....	56
二、 公司債辦理情形.....	60
三、 特別股辦理情形.....	60
四、 海外存託憑證辦理情形.....	60
五、 員工認股權憑證辦理情形.....	60
六、 限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
八、 資金運用計畫執行情形.....	60
伍、 營運概況	
一、 業務內容.....	61
二、 市場及產銷概況.....	66
三、 從業員工概況.....	71
四、 環保支出資訊.....	72
五、 勞資關係.....	72
六、 重要契約.....	73

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.....	74
二、最近五年度財務分析.....	78
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	82
四、最近年度財務報告.....	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	83
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.....	83

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.....	84
二、財務績效.....	84
三、現金流量.....	85
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	85
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.....	85
六、風險事項之分析評估.....	86
七、其他重要事項.....	87

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料.....	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	89
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.....	89
四、其他必要補充說明.....	89
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.....	89

附錄一：108 年度合併財務報告暨會計師查核報告

附錄二：109 年度第一季合併財務報告暨會計師核閱報告

附錄三：108 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，

108年全球因各主要區域間貿易磨擦與對峙局勢仍未明顯舒緩，全球主要經濟體之生產總值增長趨勢顯著逐季下降，故製造企業需要面對更艱鉅的挑戰。108年世界總體經濟增長率為3.0%，除中國經濟增長率維持在6.1%左右，美國經濟增長率為2.2%，歐元區經濟增長僅為1.2%，且全球製造業採購指數PMI也隨之逐季下滑，而顯現於本公司前十大客戶需求削減等因素，導致今年的總體銷售業績衰退與營業獲利不如預期。因應此經濟趨緩之局勢與2019冠狀病毒（COVID-19）疫情延伸可能影響，公司已於108年第四季起更加嚴控費用支出與生產成本降低，並深化精實管理提升產能效率來積極應對。

為持續拓展主要業務增長並分散客戶集中度，108年藉由與德國及美國專業代理商的共同合作，啟動數件策略客戶之開發案並已進入產品承認階段，新開發案預計可於109年進入訂單生產階段。核心技術能力發展方面，仍持續聚焦在汽車、工業、能源產業之產品應用開發，並完成了比例電磁鐵與比例電磁閥類之測試與品質驗證平台，以提升產品在歐美區域的競爭力。同時適度調整了製造生產模式，以最佳化和彈性之方式滿足客製化訂單排配。在生產效益提升方面，平鎮廠已完成遷廠且順利運作，寧波廠也依規劃投入了自動化設備與機器人裝置，以有效擴充產能並減少人力成本支出。未來兩廠製造屬性將規劃不同產品系列發展服務對應客戶，以達到高效互補及緊密分工。

謹將108年營運成果及109年營運計畫概要分別說明如下：

一、108 年營運成果

1. 合併營收及稅後淨利

單位：新臺幣千元

科目 \ 年度	108年	107年	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	609,348	832,018	-222,670	-26.76%
營業毛利	220,244	316,773	-96,529	-30.47%
稅前淨利	83,416	155,693	-72,277	-46.42%
稅後淨利	58,356	99,379	-41,023	-41.28%

2. 預算執行情形

本公司 108 年度僅設定內部預算目標，並未對外公開財務預測數，整體營收達成公司所設定之營運目標約 88%。

3. 合併財務收支及獲利能力分析

財務比率		年度	108年	107年
財務結構	負債占資產比率(%)		33.00%	29.47%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		2,579.44%	1,338.29%
償債能力	流動比率(%)		432.87%	520.75%
	速動比率(%)		413.55%	495.17%
	利息保證倍數		175.15%	11,977.38%
經營能力	應收款項周轉率(次)		4.08	4.40
	存貨周轉率(次)		9.69	10.82
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		13.87	14.57
	總資產週轉率(次)		0.64	0.92
獲利能力	資產報酬率(%)		6.17%	10.94%
	權益報酬率(%)		8.92%	15.62%
	純益率(%)		9.58%	11.95%
	基本每股盈餘(元)		2.21	3.76

4. 研究發展狀況：

(1)創新發展策略與成效

本公司在實現客戶眾多客製化需求的過程中而累積的產業應用知識，具有設計和開發能力的客製化服務團隊，目前已能快速地將客戶的想法與需求透過模擬技術轉化為實際可行的解決方案。產品方案以聚焦產業客製化與適配客戶需求為導向，108年經SWOT與標竿產品技術能力分析後調整產品開發策略與路線圖，優化團隊組合及應對專案以持續強化產品開發競爭力，達成實質進展如下：

A. 提升開發技術能力方面：

- A1 PWM 高效節能電控模組設計能力
- A2 符合國際標準的電磁閥基本特性量測系統
- A3 電磁制動執行器可靠度驗證平台
- A4 超高解析度的觸控振幅位移與反饋力量測系統
- A5 電磁執行器碰撞行為的三軸加速度測試系統
- A6 比例電磁鐵動靜態特性測試平台
- A7 二維度磁場強度分佈解析平台
- A8 三維度產品溫升特性分佈量測系統
- A9 旋轉電磁鐵扭矩量測平台

B. 創新加值型產品開發方面：

- B1 機器人應用之電磁制動煞止元件
- B2 微型比例電磁洩氣閥
- B3 持續開發位置/電流/溫度感知與回饋之智慧應用電磁鐵
- B4 軌道門安全控制鎖機構
- B5 吸盤式磁力鎖
- B6 旋轉電磁執行器之開發
- B7 工業安全防護圍欄鎖核心磁控執行元件

(2)提升技術團隊實力與整合內外資源

因應智能製造、工業 4.0、新能源應用等產業所需的電磁鐵/電磁閥/繼電器等產品型態走向高度客製化，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本公司之工程人員，藉由整合外部資源與結合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、核心競爭力提高。108 年同時也逐步完善了客製化產品開發流程與研發製造專案管理、供應鏈資源以及服務模式，可協助客戶減少許多日常執行設計、製造、物流交付難題，也降低本公司的生產和管理負擔，提高新產品交付效率和市場競爭力。知識管理方面，透過累積了各項新產品開發案之市場應用經驗建置知識管理平台，另為有效保護本公司於客製化設計產品過程中之智慧財產權，避免被任意複製、引用或以同型設計低價搶占市場，本公司在專利佈局也涵蓋了創新產品類、器件新應用類、產品新結構設計類與製造裝配工藝類方面也持續積極投入，於 108 年再提出了 4 件專利申請案，包含發明專利 1 件與新型專利 3 件，累積至今共取得了 7 項發明專利與 60 項新型專利。累積的技術創新實力亦使本公司於面對國際客戶開拓時塑造優於同業之創新形象，並有利於爭取更高階產品開發案時取得先機。

二、109 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 109 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。

1. 經營宗旨

- ◆ 以最專業的技術服務團隊切入市場，從而建立“客製化電磁線圈類相關產品的服務商”之市場定位與口碑
- ◆ 以資深專業團隊獲得上游供應商的肯定與信任，並爭取更有利的供貨條件與建立良好的夥伴關係
- ◆ 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
- ◆ 以績效為導向，評核員工的「關鍵表現」和「關鍵價值」

2. 經營方針

- ◆ 深耕客戶形成夥伴關係：經由行銷業務及專案領導專業能力，做好客戶需求與商機管理，並因方案及服務態度的客戶滿意，使客戶產生信賴與依存關係
- ◆ 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要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

根據上述經營方針輔以對應行動方案，以強化經營體質與鞏固市場定位：

- (1) 開發新業務：在既有工業設備、智慧家居、能源管理應用領域外，新增觸控反饋及比例閥類客製化設計業務。
- (2) 拓展營運區域：配合產業製造地交付趨勢，以兩廠為根基積極擴展海外業務。

- (3) 擴大既有產品系列：加速開發新產品與增加系列產品之衍生料號、橫向拓展潛在客戶群業務。
 - (4) 提高利潤率：優化內部流程以降低成本，引進核心技術，擴大技術聯盟團隊。
3. 銷售目標：

(1)產品策略：

展望新的一年各產業急遽變化，基於各種產業經濟規模不一，在能源管理、工業自動化及汽車產業之電磁鐵產品外，目前也已加入電磁閥產品開發以滿足客戶需求，電磁閥產品除原有客製化閥類產品外，另增加汽車、工業用氣閥為主。為符合客戶高效、節能與高可靠度品質需求，加強開發前設計溝通或模擬分析，開發過程中同步與客戶驗證縮短開發時程，將重複失敗機率降至最低，製造生產採取模組化設計加大產品彈性擴充範圍，加速實現市場彈性需求，創造客戶與本公司雙贏利潤最佳化。

(2)銷售策略

為加速市場擴展以及目標產業客戶的佈局，藉由在各海外區域的銷售工程服務團隊，建立當地開發服務機能，通過使用前期模擬分析進行技術交流，加快產品實現時程，佈置各區域專業分銷代理商通路，積極擴大產業鏈中下游合作廠整合。

A. 歐洲區域的銷售策略：

由於傳統燃油車市場的需求改變，取而代之是新能源以及無人駕駛的市場，從此新市場延伸並帶動其他配置需求。車輛控制系統從異常聲音信號提醒進展到觸覺回饋，從駕駛輔助控制進展到自動駕駛控制，都必須重新設計原透過電子傳感器感應之機電控制與電磁執行系統，這將會帶來新的應用市場商機。

B. 美洲區域的銷售策略：

仍著重在能源類產業的開發，主要在電能跟水資源的相關產業設備，配合遠端監控的產業需求。另外在工業安控設備上，由於無人化工業的發展下，門禁進出及安全區域管控之鎖具需求提升。

C. 亞洲區域的銷售策略：

日本地區仍是以智能化家居設備為主要開發目標，更智慧及更簡易操作的產品依然受到市場的需求所帶動，自動智能化的產品在市場上不斷推陳出新，本公司持續與日本品牌大廠保持緊密的開發聯繫，通過升級原產品性能或者主動開發新產品來增加客戶的緊密度。

中國東南亞等區域主要圍繞在一帶一路基礎建設的擴大，交通軌道的安全門鎖進行升級，以結合國內外不同控制系統的搭配。然而中國仍是世界上最大的汽車市場，由於國內外品牌的大幅投入，目前銷售動能趨緩，車輛製造商由車輛性能的競爭轉變成舒適性的比較，在此由國外大廠掌控的相關解決方案，也開始引進並由合資或者國產品牌來主導設計開發方案，這對於產品的設計支持服務有較大的依賴性，本公司結合設計生產一體化來快速滿足客戶需求。

4. 研究發展：

因應智能製造、工業 4.0、新能源應用等產業所需的電磁鐵/電磁閥/繼電器等產品型態走向高度客製化，本公司新產品設計開發、製程創新，並持續完善軟硬體量測設備，研發工程團隊工程技術資源也持續透過產官學等資源持續引進。

本公司從產品概念設計初期即與客戶共同開發，有效挖掘產品應用需求。本公司持續投入研發資源，透過與兩岸學界之產學合作計畫，吸引與培育技術人才，優化關鍵技術與專業知識管理，提高產品層次、可靠性及精度，就材料零組件、製程、驗證技術及穩固品質全方面開發更符合客戶應用之產品。

藉由強化客戶端應用工程的專案管理，主動於前期挖掘客戶真實需求，除提前布局符合市場需求之趨勢技術開發，與有效即時開發出貼近客戶應用需求，加速提升本公司在各產業新產品之占比。持續累積的技術創新實力，將在開拓國際客戶時塑造優於同業之創新形象，並在更高階產品開發案時取得先機。

5. 生產管理：

以建構全廠工業 4.0 佈局為導向，整合精益生產之策略架構，強化製程工藝設備能力，擴大製程中數據分析應用，持續優化製程工藝模組，提升產能利用率，資源最佳分配及彈性生產模式，並持續導入價值流分析及物聯網連接之智能物流系統，實現訊息及時傳遞並達到可視化，為智能製造作好充分準備。持續實踐以工業 4.0 為發展路徑，並以設計生產一體化之概念，優化、簡化與模組化生產流程，開發與建置少量多樣化的自動化產線與新材料應用量產，精進現行產品之製程技術，並以製程數據收集與分析來強化製程管理，另亦持續投入自動化設備，提高生產效率及良率，減少對人力依賴，以抵銷人力成本上升帶來之負面效應。

6. 品質管理：

矢志持續推動精實管理與生產現場之三現管理，降低流程各環節風險作業之持續推動。在 IATF 16949 基礎上，持續深化全員品質風險預防意識與落實 VDA6.3 流程品質，持續推動全面品質管理制度(TQM)及六個標準差 DFSS 之專案培訓。透過對營運品質、設計品質、製造品質、生產品質、供應服務品質、銷售品質之管控，實現以預防為主之防檢結合，將品質管制之重點從品質檢驗轉移至生產流程之品質控制，做到「以流程輸出端為內外部客戶，前流程為後流程服務」之理念，形成一個相互協調、相互促進之整體品質管制，確保產品生產週期之各個環節於一致串聯的系統內協調運作，促使產品品質持續提高。

總體而言，在 2019 冠狀病毒 (COVID-19) 延續的影響與全球經濟局勢變化下，109 年仍然是極具挑戰的局面。本公司已陸續啟動了風險應對方案，例如提高關鍵零件自製比例、優選合作供應商，以加強供應鏈穩定供貨能力；成本控制方面，透過提升產能設備稼動率及自動化程度以確保達成利潤目標；營業額提升方面，強化具潛力之特定產品及大量標準品的銷售；產品開發方面，強調產品生命週期全流程專案管理；生產製造管理方面，則持續推動精實生產，務必達到創新經營思維及價值流管理。另透過加強培訓、定期的經驗交流等，務必使本公司所有人員都能精通職能業務，並時時具備危機意識並有效地工作，使團隊工作向高效率、高收益、高績效的方向發展，以提高營運之效率。

以上是對於未來的策略方向與做法，經營團隊及全體同仁將群策群力，創造出更好的經營績效，希望創造出更好的經營績效，並將與股東及員工共同分享成果。

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

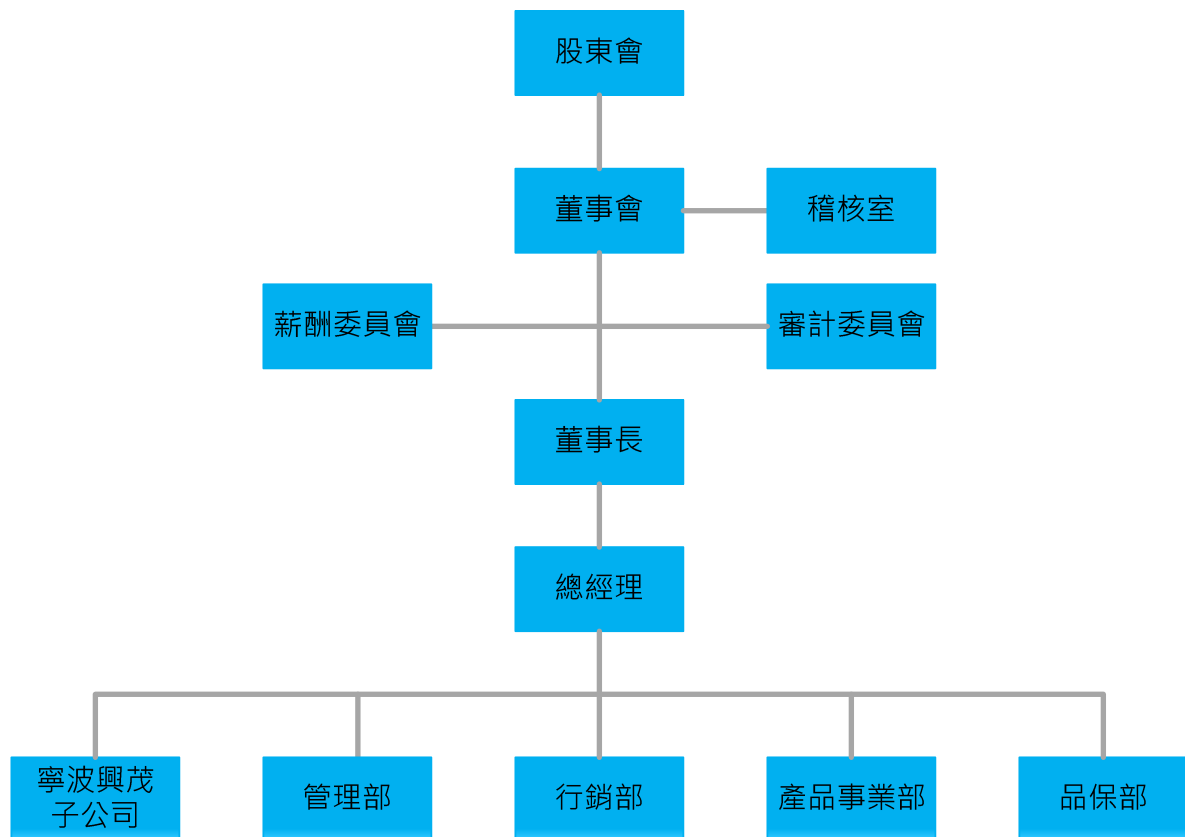
年度	公司發展
73 年	本公司前身台興電子企業有限公司創立，初期經營進出口貿易。
78 年	公司變更為股份有限公司，資本額 14,200 千元。
82 年	現金增資 14,800 千元，增資後資本額達 29,000 千元。
85 年	現金增資 76,252 千元，增資後資本額達 105,252 千元。
90 年	合併良興電子企業股份有限公司。
91 年	現金增資 30,116 千元，增資後資本額達 135,378 千元。
	合併笙茂電子，成立八里廠，成為專業電磁鐵開發設計製造公司。
	溢價增資 24,622 千元，增資後資本額達 160,000 千元。
	透過子公司 TSE INTERNATIONAL 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 千元，增資後資本額達 168,941 千元。
93 年	溢價增資 40,000 千元，增資後資本額達 208,941 千元。
	首次辦理股票公開發行成功（股票代號：3426）。
	盈餘轉增資 12,338 千元，增資後資本額達 221,279 千元。
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	<p>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；</p> <p>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 千元，消除 6,639 仟股，減資比例約 30%，實收資本額由新臺幣 221,299 千元降為 154,909 千元，流通在外股數為 15,491 仟股。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>現金增資 45,091 千元，增資後資本額達 200,000 千元。</p> <p>通過 ISO 9001: 2008、ISO/TS 16949:2009 再次認證（發證機關：BSI）。</p> <p>寧波廠首次獲得安全生產標準化三級企業。</p>
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	<p>寧波廠取得 3 項發明專利。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
106 年	<p>寧波廠與浙江大學簽訂產品實驗設備開發計畫。</p> <p>寧波廠與溫州大學簽訂學生實習基地。</p>
107 年	<p>盈餘轉增資 44,000 千元，增資後資本額達 264,000 千元。</p> <p>寧波廠 ISO 9001: 2015、IATF 16949:2016 轉版通過（發證機關：BSI）、VDA 6.3 教育訓練導入。</p> <p>寧波廠複審通過安全生產標準化三級企業。</p> <p>寧波廠取得 3 項發明專利（累計 6 項發明專利）。</p>
108 年	<p>整合集團資源，五股廠遷廠至桃園平鎮工業區。</p> <p>平鎮廠 ISO 9001:2015 轉版通過（發證機關：BSI）。</p> <p>寧波廠導入 RoHS 2.0 品質管制系統。</p> <p>寧波廠 QC080000:2017、ISO 14001:2015 認證通過。（發證機關：BV）。</p> <p>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。</p> <p>寧波廠取得 1 項發明專利（累計 7 項發明專利）。</p>

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	<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p>
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	<p><u>研發工程</u></p> <p>專案研發計畫之研究、執行與導入。</p> <p>新產品／材料技術研發及量產導入。</p> <p>新功能產品評估及開發行銷。</p> <p>新產品設備、模組、儀器、治工具之開發及改良。</p> <p>新製程技術開發專案的規劃、推展及技轉生產。</p> <p>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。</p> <p>機加工區設備維護管理</p> <p>機加工治具製作</p> <p>電控檢測相關測具/控制器製作</p> <p>測治具維修/養護/更新</p> <p><u>文管中心</u></p> <p>DCC 之年度工作規劃與執行。</p> <p>推動各項品質認證系統。</p> <p><u>製造</u></p> <p>產品生產與製造。</p> <p>執行與達成公司營運目標所需之製造產能擴充計畫。</p> <p>製程流程之規劃與執行改善。</p> <p>生產設備之管理與維護作業。</p> <p><u>資材／生產企劃</u></p> <p>設備、原物料、半成品、成品之採購與進料成本管理及分析。</p> <p>供應商管理體系運作的推動與供應商管理。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>交貨 OTD (On Time Delivery)之執行、檢討與改善。</p>
品保部	<p>儀器之校正與管理。</p> <p>檢討與訂定全公司之年度品質目標。</p> <p>擬定年度各種有關品質活動之工作計畫及執行。</p> <p>推動品質改善作業。</p> <p>規劃與執行外購材料進料、製程及品質之檢驗及管制。</p>

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

109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%	8,179,000	30.98%	—	—	—	—	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 良興電子企業(股)公司總經理	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、GROWING PROFITS TRADING LTD 董事長、TECHNOLOGY INTERNATIONAL LIMITED 董事長、TAIWAN CRYSTAL TECHNOLOGY(HK) LTD 董事長、南京資訊(股)公司董事。

註 2：良興(股)公司副董事長、良興企業有限公司董事、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、台灣石英晶體產業協會理事、神匠創意(股)法人董事代表。

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、重慶眾陽置業有限公司董事、威立達科技(股)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代表董事。

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。

2、法人股東之主要股東

109年04月10日		
法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
台灣晶技股份有限公司	富邦人壽保險股份有限公司	7.14%
	國泰人壽保險股份有限公司	3.81%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2.25%
	花旗(台灣)商業銀行受託保管阿瑞米斯貳證券有限公司投資專戶	2.00%
	林進寶	1.96%
	臺灣銀行受託保管艾德伯森亞洲股票信託投資專戶	1.95%
	黃翔麟	1.87%
	台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	1.63%
	林萬興	1.62%
	中華郵政股份有限公司	1.59%

3、主要股東為法人者其主要股東

109年04月10日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100%
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	108/07/11	108/07/11	勤業眾信聯合會計師事務所	公司治理藍圖暨審計委員會、薪酬委員會運作實務 因應中國近期新政，台商的機會暨相關稅務風險注意事項
副董事長	羅凱南	108/06/13	108/07/11	108/07/11	勤業眾信聯合會計師事務所	公司治理藍圖暨審計委員會、薪酬委員會運作實務 因應中國近期新政，台商的機會暨相關稅務風險注意事項
董事	林進寶	108/06/13	108/07/11	108/07/11	勤業眾信聯合會計師事務所	公司治理藍圖暨審計委員會、薪酬委員會運作實務 因應中國近期新政，台商的機會暨相關稅務風險注意事項
董事	台灣晶技(股)公司 法人代表陳闕上鑫	108/06/13	108/07/11	108/07/11	勤業眾信聯合會計師事務所	公司治理藍圖暨審計委員會、薪酬委員會運作實務 因應中國近期新政，台商的機會暨相關稅務風險注意事項
董事	楊萬隆	108/06/13	108/07/11	108/07/11	勤業眾信聯合會計師事務所	公司治理藍圖暨審計委員會、薪酬委員會運作實務 因應中國近期新政，台商的機會暨相關稅務風險注意事項
董事	杜明興	108/06/13	108/07/11	108/07/11	勤業眾信聯合會計師事務所	公司治理藍圖暨審計委員會、薪酬委員會運作實務 因應中國近期新政，台商的機會暨相關稅務風險注意事項
獨立董事	郭榮芳	108/06/13	108/07/11	108/07/11	勤業眾信聯合會計師事務所	公司治理藍圖暨審計委員會、薪酬委員會運作實務 因應中國近期新政，台商的機會暨相關稅務風險注意事項
獨立董事	王孔政	108/06/13	108/07/24	108/07/24	中華民國證券櫃檯買賣中心	108 年上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會
			108/12/06	108/12/06	社團法人中華公司治理協會	公司資訊之提供-以董事資訊全為核心

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱
			起	迄		
獨立董事	劉立鳳	108/06/13	108/07/11	108/07/11	勤業眾信聯合會計師事務所	公司治理藍圖暨審計委員會、薪酬委員會運作實務 因應中國近期新政，台商的機會暨相關稅務風險注意事項
			108/07/24	108/07/24	中華民國證券櫃檯買賣中心	108 年上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會
			108/12/06	108/12/06	社團法人中華公司治理協會	公司資訊之提供-以董事資訊全為核心

5、董事所具專業知識及之情形

109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

109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處長	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處長	—	—	—
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：

108 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

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 業或 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	1,360	3,057	0	0	1,095	1,095	195	195	4.54%	7.45%	4,288	6,946	0	0	450	0	450	0	12.66%	20.12%	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	620	620	85	85	1.21%	1.21%	0	0	0	0	0	0	0	0	1.21%	1.21%	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，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(三)。

註 2：係指 108 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 109 年度經董事會通過分派之 108 年度董事酬勞金額。

註 4：係指 108 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 108 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 109 年度依章程規定並經董事會決議分配之 108 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 108 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)、監察人之酬金：

108 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

職稱	姓名 (註 1)	監察人酬金						A、B 及 C 等三項 總額占稅後純益 之比例 (註 8)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金 (註 9)
		報酬(A) (註 2)		酬勞(B) (註 3)		業務執行費用(C) (註 4)				
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註 5)	
監察人	郭景沂	—	—	—	—	30	30	0.05%	0.05%	無
監察人	廖忠信									
監察人	杜明興									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	財務報告內所有公司(註 7) D
低於 1,000,000 元	郭景沂、廖忠信、杜明興	郭景沂、廖忠信、杜明興
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3 人	3 人

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

註 2：係指 108 年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註 3：係填列 109 年度經董事會通過分派之 108 年度監察人酬勞金額。108 年 6 月 13 日股東會設立審計委員會，監察人卸任，故未發放酬勞。

註 4：係指 108 年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之報酬，但不計入酬金。

註 5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

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

註 8：稅後純益係指 108 年度之稅後純益。

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

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

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

(三)、總經理及副總經理之酬金：

108 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

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	4,584	—	—	1,393	2,828	450	—	450	—	8.92%	13.47%	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 108 年度總經理及副總經理之薪資、職務加給、離職金。

註 2：係指 108 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 109 年度經董事會通過分派 108 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 108 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（108 年度員工酬勞擬議數）：

108 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

	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	總經理	楊萬隆	—	1,800	1,800	3.08%
	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 109 年度經董事會通過分派 108 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 108 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			
	107 年度		108 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	9.27%	12.94%	13.87%	21.33%
總經理及副總經理	5.23%	7.45%	8.92%	13.47%

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

108年度董事會開會 7 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 (B)	委託出席 次數	實際出(列) 席率(%) 【B/A】	備註
董事長	林萬興	7	0	100%	連任 (6.13 改選)
副董事長	羅凱南	7	0	100%	
董事	林進寶	7	0	100%	
董事	楊萬隆	7	0	100%	
獨立董事	郭榮芳	7	0	100%	
獨立董事	王孔政	5	2	71%	
獨立董事	劉立鳳	5	0	100%	新任 (6.13 改選)
董事	杜明興(註)	4	1	80%	
董事	台灣晶技(股)公司 代表人：陳闕上鑫	5	0	100%	
董事	陳闕上鑫	2	0	100%	舊任 (6.13 改選)
監察人	杜明興(註)	2	0	100%	
監察人	郭景沂	2	0	100%	
監察人	廖忠信	2	0	100%	

註：108.06.13股東會設立審計委員會，監察人卸任，選任為新任董事。

108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	108.3.25	108.4.25	108.6.13	108.7.11	108.8.8	108.11.12.	108.12.25
郭榮芳	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
王孔政	☆	◎	◎	☆	◎	◎	◎
劉立鳳	(註)	(註)	◎	◎	◎	◎	◎

註：108.06.13股東會選任之新任獨立董事。

其他應記載事項：

- 1、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
108年03月25日	第13屆第17次	1、107年度董監酬勞及員工酬勞分配案 2、修訂「取得或處分資產處理程序」案 3、修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案 4、修訂「背書保證作業辦法」案 5、提名暨審查董事(含獨立董事)及監察人候選人案 6、衍生性金融商品之承作案	因將於6月股東常會新設審計委員會，2~5議案連同其他作業辦法一併於下次董事會再作討論，其餘議案所有董事(含獨立董事)無異議一致通過。
108年04月25日	第13屆第18次	<u>上次會議保留議案：</u> 1、修訂「取得或處分資產處理程序」案 2、修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案 3、修訂「背書保證作業辦法」案 4、提名暨審查董事(含獨立董事)候選人案 <u>本次會議討論事項：</u> 1、修訂「資金貸與他人作業程序」案 2、衍生性金融商品之承作案	所有董事(含獨立董事)無異議一致通過

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期	108年04月25日	108年07月11日	108年08月08日	108年12月25日
屆/次	第13屆第18次	第14屆第2次	第14屆第3次	第14屆第5次
議案內容	1、提名暨審查董事(含獨立董事)候選人案 2、108年端午獎金發放案	委任「薪資報酬委員會」成員案	審議107年度董監酬勞及員工酬勞分配案	108年度春節年終獎金發放案
迴避董事	羅凱南副董事長、楊萬隆總經理	郭榮芳、王孔政、劉立鳳獨立董事	羅凱南副董事長、楊萬隆總經理	羅凱南副董事長、楊萬隆總經理
迴避原因	羅凱南副董事長及楊萬隆總經理為本公司之經理人，當事人應予利益迴避不參與討論及表決。	郭榮芳、王孔政、劉立鳳獨立董事為當事人應予利益迴避不參與討論及表決。	羅凱南副董事長及楊萬隆總經理為本公司之經理人，當事人應予利益迴避不參與討論及表決。	
表決情形	除依法迴避之董事外，經主席徵詢其餘出席董事同意通過。			

3、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	108.01.01~ 108.12.31	董事會	董事會議事單位 評估	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	108.01.01~ 108.12.31	個別董事成員	董事成員自評	<ul style="list-style-type: none"> ● 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	<ul style="list-style-type: none"> ● 遵守相關法令及規定 ● 對公司營運參與程度
每年一次	108.01.01~ 108.12.31	薪資報酬委員會	董事會議事單位 評估	<ul style="list-style-type: none"> ● 對公司營運之參與程度 ● 功能性委員會職責認知
每年一次	108.06.13~ 108.12.31 (註)	審計委員會	董事會議事單位 評估	<ul style="list-style-type: none"> ● 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

註：108.06.13成立

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

- 本公司本年度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。
- 本公司設立審計委員會，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）任及獨立性與績效、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。
- 本公司定期安排董事參與專業進修課程，新任董事完成12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，每次董事會決議後，將重要決議於公開資訊觀測站及公司網頁揭露。

(2) 執行情形評估

- 本公司於董事會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，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，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。
- 104年08月11日董事會通過成立薪資報酬委員會。
- 106年度財務報告起，每季及年度財務報告編制英文版本，並公告於公司官網。

- 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%。
- 107年股東會開會通知、議事手冊及年報編制英文版本，並公告於公開資訊觀測站及公司官網。
- 108年5月21日公司自辦法人說明會，編制英文版簡報，並公告於公司官網。
- 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。

(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）任及獨立性與績效、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。

108年度審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	郭榮芳	3	0	100%	新任 108年6月13日
獨立董事	王孔政	3	0	100%	
獨立董事	劉立鳳	3	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
108年08月08日	第14屆 第3次	1、內部稽核業務報告 2、108年第二季合併財務報表案 3、審議107年度董監酬勞及員工酬勞分配案 4、108年度會計師公費審核案 5、衍生性金融商品之承作案 6、銀行授信額度案	所有獨立董事無異議一致通過
108年11月12日	第14屆 第4次	1、內部稽核業務報告 2、變更本公司簽證會計師案 3、108年第三季合併財務報表報告案 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
108年12月25日	第14屆 第5次	1、內部稽核業務報告 2、109年度營運預算案 3、109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) 為配合會計師事務所內部調整所需，自108年第三季起變更簽證會計師，審計委員會於108年11月12日進行會計師選任及獨立性評估審議。
- (5) 每年針對會計師績效及獨立性加以評核，108年度會計師績效及獨立性評核，於109年3月23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。
- (6) 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： http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_Board_of_Directors_Regulation_Operation.cfm	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： http://www.tai-shing.com.tw/TW/Social/Interested_parties.cfm	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。另每年定期對董是、經理人及受僱人進行防範內線交易之宣導。109.5.5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		<p>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。宜包含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：</p> <p>1. 除台灣籍董監事外，具備美國籍董事一人。</p> <p>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。</p> <p>3. 女性獨立董事一位。</p> <p>http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_Board_of_Directors_Information_Director.cfm</p> <p>董事會成員落實多元化情形：</p> <table><thead><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></thead><tbody><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：陳開上鑫</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></tbody></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：陳開上鑫	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：陳開上鑫	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。																																																																																																																																														
(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	V		本公司已訂定「董事及經理人績效評估辦法」，每年定期於5月底前進行，包含四項評估：										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	
行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？			<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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108年董事績效評估經109年5月4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： http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_Board_of_Directors_Regulation_Operation.cfm</p> <p>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。</p>	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		<p>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，每年公司內部均會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</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>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。</p> <p>本公司 108 年會計師績效評估已完成，並經 109.3.23 審計委員會及 109.3.23 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。</p> <p>http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_Board_of_Directors_Regulation_Operation.cfm</p> <p>倘有變更簽證會計師情事，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。</p>	
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		<p>本公司已設置公司治理工作小組，由總經理擔任召集人，郭榮芳董事(會計師資格)及劉立鳳董事(律師資格)督導，管理部為負責執行公司治理相關事務之專職單位，並設有專職人員以保障股東權益，強化董事會職能，108 年度公司治理事務執行重點如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 召開 7 次董事會、3 次審計委員會(108.6.13 成立)、4 次薪酬委員會。 2. 股東常會選任新任女性獨立董事，並成立審計委員會。 3. 製作英文版文件，包含股東常會開會通知、股東常會議事手冊、年報、季度及年度財務報告。 4. 董事會成員完成至少 6 學分之進修課程，新任董事完成 12 學分課程，以強化財務、業務等專業知識。 5. 第 5 屆公司治理評鑑結果為 6%~20%。 6. 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。 <p>http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_Board_of_Directors_Independent_Directors_Qualifications.cfm</p> <ol style="list-style-type: none"> 7. 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		<p>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：</p> <p>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。</p> <p>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</p> <p>3. 社區 關注議題：環境面法規遵循／供應商環境評估 (1) 參與大樓管理委員會，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</p> <p>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</p>	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？			<p>5. 供應商 關注議題：原物料質量／反貪腐／供應商環境評估</p> <p>(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。</p> <p>(2) 挑選優良供應商，實施外檢制度，加速存貨周轉。</p> <p>(3) 每月及每年對供應商進行績效評核。</p> <p>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。http://www.tai-shing.com.tw/TW/Social/Interested_parties.cfm</p>	
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、董事會及股東會議是祿等相關資訊均揭露於本公司官網，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，108年度財務報告於109年3月26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，108年第一季到第三季財務報告分別於108年5月9日、108年8月8日及108年11月13日完成申報。另本公司自願公告及申報每月自結損益狀況，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		<p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。新任董事本年受訓時數12小時，連任董事受訓時數6小時，符合規定。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>http://www.tai-shing.com.tw/TW/Social/Labor_rights.cfm</p>	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			<p>本公司106年首次參與公司治理評鑑，歷年評鑑結果如下：</p> <table><tr><th rowspan="2">類別 \ 年度</th><th colspan="3">被評鑑年度</th></tr><tr><th>106年</th><th>107年</th><th>108年</th></tr><tr><td>評鑑總分</td><td>72.52</td><td>75.34</td><td>71.08</td></tr><tr><td>排名級距</td><td>6%~20%</td><td>6%~20%</td><td>6%~20%</td></tr></table> <p>108年相關事項說明如下：</p> <p>1. 已改善事項：</p> <p>(1) 公司內部規則已訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利。</p> <p>(2) 公司已訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報。</p> <p>(3) 公司已於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理。</p> <p>(4) 公司每次董事會皆有至少二席獨立董事親自出席。</p> <p>(5) 股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告。</p> <p>(6) 年報自願揭露給付簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之非審計公費的金額與性質。</p> <p>(7) 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。</p> <p>(8) 建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊。</p> <p>(9) 參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案。</p> <p>(10) 制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或廢棄物管理政策。</p> <p>(11) 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。</p> <p>(12) 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，共同致力提升企業社會責任。</p>	類別 \ 年度	被評鑑年度			106年	107年	108年	評鑑總分	72.52	75.34	71.08	排名級距	6%~20%	6%~20%	6%~20%	無重大差異。
類別 \ 年度	被評鑑年度																		
	106年	107年	108年																
評鑑總分	72.52	75.34	71.08																
排名級距	6%~20%	6%~20%	6%~20%																

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2. 需改善事項：</p> <p>(1) 五月底前召開股東常會：目前尚無提前召開之必要性。</p> <p>(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。</p> <p>(3) 設置法定以外之功能性委員會：目前暫無此規劃。</p> <p>(4) 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。</p> <p>(5) 同步申報英文重大訊息：擬於110年起實施。</p> <p>(6) 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。</p> <p>(7) 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記缺失之情事。</p> <p>(8) 揭露個別董事及監察人酬金：基於個人資料保護，不揭露。</p> <p>(9) 每年召開至少二次法人說明會：每年召開一次。</p> <p>(10) 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。</p> <p>(11) 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。</p> <p>(12) 編製企業社會責任報告書，並取得第三方驗證：本公司未達需編制企業社會責任報告書。</p> <p>(13) 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。</p> <p>(14) 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。</p> <p>(15) 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。</p> <p>(16) 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。</p>	

(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，108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	3	1	75%	
委員	郭榮芳	4	0	100%	
委員	劉立鳳	2	0	100%	新任 (6.13 改選)
委員	黃梓蒼	2	0	100%	舊任 (6.13 改選)

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	108年03月25日	108年04月25日	108年08月08日	108年12月25日	109年03月23日	109年05月07日
屆/次	第2屆第12次	第2屆第13次	第3屆第1次	第3屆第2次	第3屆第3次	第3屆第4次
討論事由	107年度董事酬勞及員工酬勞分配案	1、108年端午獎金發放案 2、107年度董事及經理人之績效評核案	審議107年度董監酬勞及員工酬勞分配案	108年度經理人春節年終獎金發放案	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
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 http://www.tai-shing.com.tw/TW/Social/social_organization.cfm 推動計畫及成效請參閱 http://www.tai-shing.com.tw/TW/Social/Labor_rights.cfm	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。 http://www.tai-shing.com.tw/TW/quality/certification.cfm	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。 http://www.tai-shing.com.tw/TW/ehs/ehs_Energy_Management_Policy.cfm	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，本公司人權政策請參考： http://www.tai-shing.com.tw/TW/Social/Labor_rights.cfm 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，定期召開會議，維護及辦理勞工福利事項。	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。

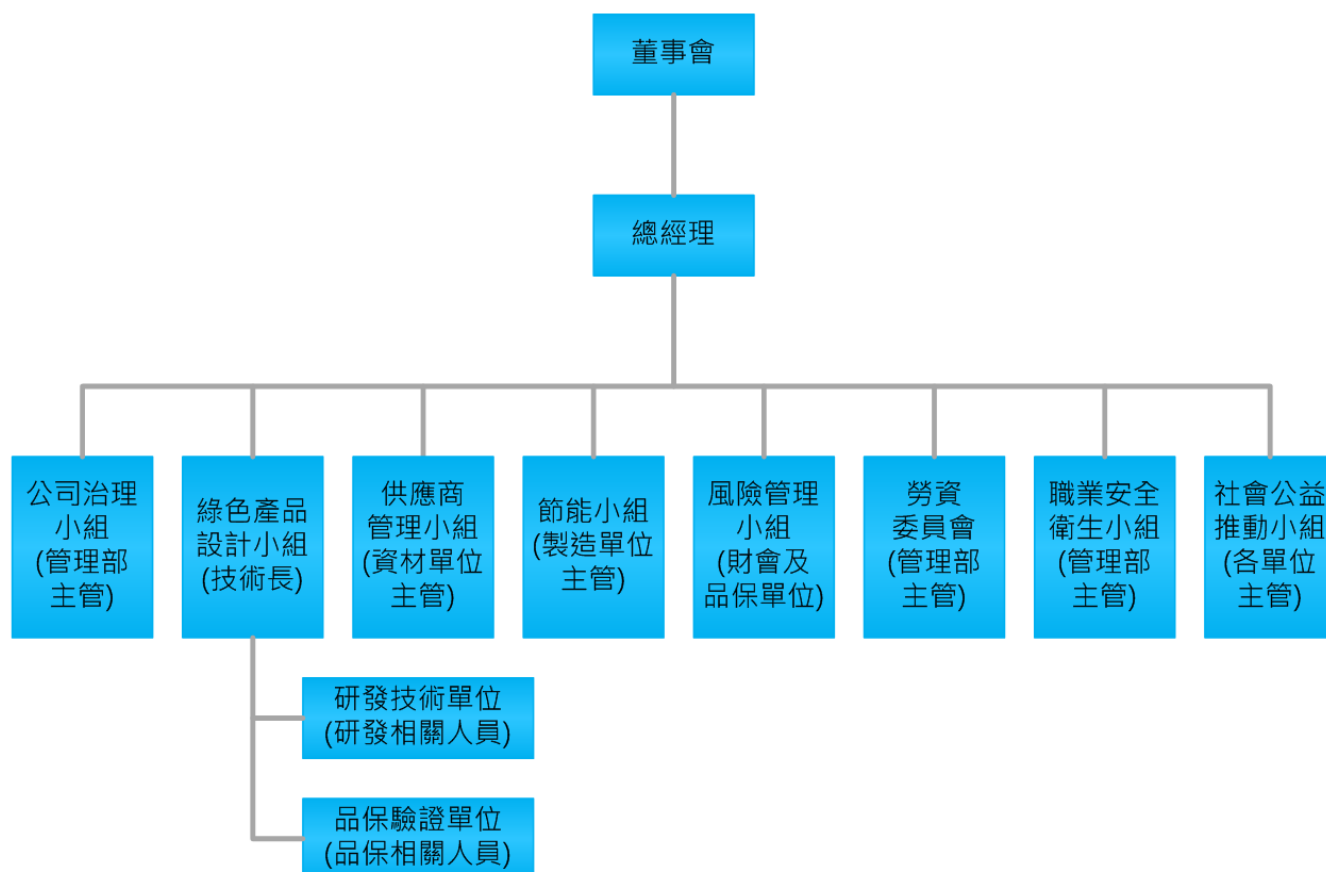
1、落實誠信經營情形

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了解相關規範，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。 http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_Board_of_Directors_Regulation_Operation.cfm	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。 http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_framework.cfm	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。 http://www.tai-shing.com.tw/TW/Social/Interested_parties.cfm	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。 http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_framework.cfm	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

109 年 05 月 15 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。

(http://www.tai-shing.com.tw/TW/investors/Corporate_Governance_Board_of_Directors_Regulation_Operation.cfm)

(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：

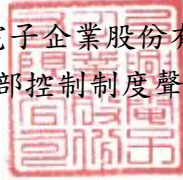
本公司依規定即時揭露重大訊息，並將相關資訊置放於公開資訊觀測站及公司網站。

(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：一〇九年三月二十三日

本公司民國一〇八年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇九年三月二十三日董事會通過，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	出席董監事	重要決議事項	決議結果
第 13 屆 第 17 次 108.03.25	董事： 林萬興、羅凱南、 林進寶、陳闕上鑫、 楊萬隆、郭榮芳 監察人： 廖忠信、郭景沂、 杜明興	1. 107 年度營業報告書及財務報表案。 2. 107 年度董監酬勞及員工酬勞分配案。 3. 全面改選董事(含獨立董事)及監察人案。 4. 召集 108 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. 衍生性金融商品之承作案。 7. 107 年度「內部控制制度聲明書」案。 8. 投保董監事責任保險案。 9. 訂定本公司「審計委員會組織規程」案	1. 全體出席董事表決通過， 每股盈餘 3.76 元。 2. 全體出席董事表決通過。 3. 全體出席董事表決通過， 選任董事 9 人(含獨董 3 人)，並設置審計委員會。 4. 全體出席董事表決通過， 股東會 108 年 6 月 13 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。
第 13 屆 第 18 次 108.04.25	董事： 林萬興、羅凱南、 林進寶、陳闕上鑫、 楊萬隆、郭榮芳、 王孔政 監察人： 廖忠信、郭景沂、 杜明興	1. 修訂「公司章程」案 2. 修訂「取得或處分資產處理程序」案 3. 修訂「從事衍生性金融商品交易處理程序」案 4. 修訂「背書保證作業辦法」案 5. 修訂「公司治理守則」案 6. 提名暨審查董事(含獨立董事)候選人案 7. 解除新選任董事及其代表人競業禁止之 限制案 8. 108 年第一季合併財務報表案。 9. 108 年端午獎金發放案。 10. 107 年度盈餘分配案。 11. 107 年度董事及經理人之績效評核案。 12. 107 年度會計師之獨立性、績效評估案。 13. 修訂「資金貸與他人作業程序」案。 14. 修訂「董事會議事規範」案 15. 修訂「股東會議事規則」案 16. 修訂「企業社會責任守則」案 17. 修訂「誠信經營守則」案 18. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案 19. 修訂「道德行為準則」案 20. 廢除「監察人之職責範疇規則」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。 8. 全體出席董事表決通過。 9. 全體出席董事表決通過。 10. 全體出席董事表決通過， 每股配發現金股利 NT 2.5 元。 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。 14. 全體出席董事表決通過。 15. 全體出席董事表決通過。 16. 全體出席董事表決通過。 17. 全體出席董事表決通過。 18. 全體出席董事表決通過。 19. 全體出席董事表決通過。 20. 全體出席董事表決通過。

屆/次 日期	出席董監事	重要決議事項	決議結果
		21. 修訂「董事及監察人選舉辦法」案 22. 修訂「薪資報酬委員會組織規程」案 23. 修訂「獨立董事之職責範疇規則」案 24. 修訂「董監事及經理人績效評估辦法」案 25. 修訂「內部人新就(解)任持股異動申報作業程序」案 26. 修訂「財務報表編製流程管理辦法」案 27. 修訂「特定公司、關係人及集團企業交易作業程序」案 28. 擬新增股東會議程案。 29. 衍生性金融商品之承作案。	21. 全體出席董事表決通過。 22. 全體出席董事表決通過。 23. 全體出席董事表決通過。 24. 全體出席董事表決通過。 25. 全體出席董事表決通過。 26. 全體出席董事表決通過。 27. 全體出席董事表決通過。 28. 全體出席董事表決通過。 29. 全體出席董事表決通過。
第 14 屆 第 1 次 108.06.13	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. 選任董事長案。	全體出席董事表決通過， 選任林萬興先生為董事長。
第 14 屆 第 2 次 108.07.11	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	1. 擬訂盈餘分配除息相關事宜。 2. 委任「薪資報酬委員會」成員案。	1. 全體出席董事表決通過。 2. 全體出席董事表決通過， 委任王孔政、郭榮芳及劉 立鳳三位獨董為薪酬委 員，王孔政為委員長。
第 14 屆 第 3 次 108.08.08	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 年第二季合併財務報表報告案。 2. 審議 107 年度董監酬勞及經理人員工酬勞 分配案。 3. 108 年度會計師公費審核案。 4. 推選副董事長案。 5. 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 ，推選羅凱南董事擔任副 董事長。 5. 全體出席董事表決通過。
第 14 屆 第 4 次 108.11.12	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. 108 年第三季合併財務報表報告案。 3. 衍生性金融商品之承作案。	1. 全體出席董事表決通過 ，因會計師事務所內部調 動，另派任施錦川會計師 擔任本公司簽證會計師。 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 5 次 108.12.25	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 年度營運預算案。 2. 109 年度稽核計畫案。 3. 108 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 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、	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。	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。

屆/次 日期	出席董監事	重要決議事項	決議結果
	台灣晶技(股) 陳闕上鑫	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之相關事宜案。 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。	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。

2、108年股東常會之重要決議

時間：108年6月13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 107 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：20,481,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 2,206 權，無效權數 0 權，本案表決通過。
2. 承認 107 度盈餘分配案。	<p>本案經投票表決，贊成權數 20,481,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 2,206 權，無效權數 0 權，本案表決通過。</p> <p>執行情形：訂定分配基準日為 108 年 9 月 6 日，已依股東常會決議於 108 年 9 月 20 日全數發放完畢。每股配發現金股利 2.5 元。</p>
3. 擬修訂本公司「公司章程」案。	<p>本案經投票表決，贊成權數 20,481,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 2,206 權，無效權數 0 權，本案表決通過。</p> <p>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。</p>
4. 擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。	<p>本案經投票表決，贊成權數 20,481,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 2,206 權，無效權數 0 權，本案表決通過。</p> <p>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。</p>

重要決議事項	決議執行情形																																												
5. 擬修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。	本案經投票表決，贊成權數 20,480,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 3,206 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。																																												
6. 擬修訂本公司「背書保證作業辦法」案	本案經投票表決，贊成權數 20,480,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 3,206 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。																																												
7. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。	本案經投票表決，贊成權數 20,480,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 3,206 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。																																												
8. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。	本案經投票表決，贊成權數 20,481,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 2,206 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。																																												
9. 擬廢除本公司「監察人之職責範疇規則」案。	本案經投票表決，贊成權數 20,481,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 2,206 權，無效權數 0 權，本案表決通過。 執行情形： 已於股東會後廢除此辦法。																																												
10. 擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。	本案經投票表決，贊成權數 20,481,242 權；占出席股東表決權數 99.97%；反對權數 2,412 權；棄權/未投票權數 2,206 權，無效權數 0 權，本案表決通過。 執行情形： 已於股東會後廢除此辦法。																																												
11. 擬全面改選董事（含獨立董事）。	董事當選名單如下： <table><tr><th>董事順位</th><th>戶號或身份證字號</th><th>戶名</th><th>當選權數</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>林萬興</td><td>22,312,326</td></tr><tr><td>2</td><td>1</td><td>林進寶</td><td>21,518,698</td></tr><tr><td>3</td><td>4</td><td>羅凱南</td><td>20,777,354</td></tr><tr><td>4</td><td>289</td><td>台灣晶技股份有限公司</td><td>20,136,819</td></tr><tr><td>5</td><td>219</td><td>楊萬隆</td><td>19,743,483</td></tr><tr><td>6</td><td>52</td><td>杜明興</td><td>19,572,810</td></tr></table> 獨立董事當選名單如下： <table><tr><th>董事順位</th><th>戶號或身份證字號</th><th>戶名</th><th>當選權數</th></tr><tr><td>1</td><td>D1014XXXXX</td><td>郭榮芳</td><td>18,512,416</td></tr><tr><td>2</td><td>X1200XXXXX</td><td>王孔政</td><td>18,445,216</td></tr><tr><td>3</td><td>A2200XXXXX</td><td>劉立鳳</td><td>18,344,389</td></tr></table> 執行情形： 已於股東會後就任。	董事順位	戶號或身份證字號	戶名	當選權數	1	2	林萬興	22,312,326	2	1	林進寶	21,518,698	3	4	羅凱南	20,777,354	4	289	台灣晶技股份有限公司	20,136,819	5	219	楊萬隆	19,743,483	6	52	杜明興	19,572,810	董事順位	戶號或身份證字號	戶名	當選權數	1	D1014XXXXX	郭榮芳	18,512,416	2	X1200XXXXX	王孔政	18,445,216	3	A2200XXXXX	劉立鳳	18,344,389
董事順位	戶號或身份證字號	戶名	當選權數																																										
1	2	林萬興	22,312,326																																										
2	1	林進寶	21,518,698																																										
3	4	羅凱南	20,777,354																																										
4	289	台灣晶技股份有限公司	20,136,819																																										
5	219	楊萬隆	19,743,483																																										
6	52	杜明興	19,572,810																																										
董事順位	戶號或身份證字號	戶名	當選權數																																										
1	D1014XXXXX	郭榮芳	18,512,416																																										
2	X1200XXXXX	王孔政	18,445,216																																										
3	A2200XXXXX	劉立鳳	18,344,389																																										
12. 擬解除新選任董事及其代表人競業禁止之限制案。	本案經投票表決，贊成權數 20,477,842 權；占出席股東表決權數 99.96%；反對權數 4,812 權；棄權/未投票權數 3,206 權，無效權數 0 權，本案表決通過。																																												

(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

108 年簽證會計師異動：有

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	池瑞全	林宜慧	自 108.1.1 至 108.06.30	會計師事務所內部調動
	施錦川	林宜慧	自 108.7.1 至 108.12.31	

108 年會計師公費資訊級距表：

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目	審計公費	非審計公費 (註)	合 計
低於 2,000 千元		209	209
2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	2,400		2,400
4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元			
6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元			
8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元			
10,000 千元 (含) 以上			

註：108 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：

(一)、關於前任會計師

更換日期	108年11月12日		
更換原因及說明	簽證會計師事務所內部調整		
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、林宜慧
委 任 之 日 期	108 年 11 月 12 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	108 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	(50,000)	—	—	—
董事	林進寶	—	—	—	—
董事	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	1,266,000	—	—	—

(二)、股權移轉之相對人為關係人之資訊：

姓 名 (註 1)	股權移轉原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
羅凱南	贈與	108.07.23	羅逸晴	父女	50,000	無
張素真	贈與	108.07.23	羅逸晴	母女	50,000	無

(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

109 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	8,179,000	30.98%	—	—	—	—	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	720,244	2.73%	—	—	—	—	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	647,072	2.45%	—	—	—	—	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	
湧創投資(股)公司 代表人：姚德彰	595,400	2.26%	—	—	—	—	無	無	—
	—	—	—	—	—	—	無	無	
杜明興	553,310	2.1%	—	—	—	—	無	無	—
林萬祐	522,216	1.98%	—	—	—	—	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	—

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

109 年 4 月 30 日 單位:千股，%

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

109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

109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

109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	—	—	17	1,072	5	1,094
持有股數	—	—	10,006,714	16,318,565	74,721	26,400,000
持股比例	—	—	37.90%	61.81%	0.29%	100.00%

(三)、股權分散情形

109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	208	49,410	0.19%
1,000 至 5,000	599	1,229,960	4.66%
5,001 至 10,000	111	812,517	3.08%
10,001 至 15,000	42	533,370	2.02%
15,001 至 20,000	22	386,416	1.46%
20,001 至 30,000	29	709,818	2.69%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
30,001 至 40,000	15	548,388	2.08%
40,001 至 50,000	7	321,600	1.22%
50,001 至 100,000	29	2,042,327	7.74%
100,001 至 200,000	14	2,102,798	7.97%
200,001 至 400,000	9	2,413,904	9.14%
400,001 至 600,000	3	1,670,926	6.33%
600,001 至 800,000	2	1,367,316	5.18%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001 股以上	4	12,211,250	46.24%
合計	1,094	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：

109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		8,179,000	30.98%
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		720,244	2.73%
郭景沂		647,072	2.45%
湧創投資股份有限公司		595,400	2.26%
杜明興		553,310	2.10%
林萬祐		522,216	1.98%
杜政岳		382,275	1.45%

(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	107 年	108 年	當年度截至 109 年 03 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註 1)	最高		74.5	56	42.85
	最低		48.5	37.35	25.75
	平均		62.4	45.2	34.9
每股淨值 (註 2)	分配前		25.32	24.24	24.41
	分配後		22.82	—	—
每股盈餘	加權平均股數		26,400	26,400	26,400
	每股盈餘 (註 3)		3.76	2.21	0.45

項目 \ 年度			107 年	108 年	當年度截至 109 年 03 月 31 日 (註 8)
每股股利	現金股利		2.5	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)		16.60	20.45	—
	本利比 (註 6)		24.96	22.60	—
	現金股利殖利率 (註 7)		4.01%	4.42%	—

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	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

中華民國一〇八年度

單位：新臺幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		136,682,110
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(478,919)	(478,919)
調整後未分配盈餘		137,161,029
加：本期淨利	58,356,937	
減：提列法定盈餘公積（10%）	(5,835,694)	
減：提列特別盈餘公積（帳列股東權益減項金額）	(21,351,025)	31,170,218
本期可供分配盈餘		168,331,247
分派項目：		
股東紅利-現金(每股 2 元)	(52,800,000)	(52,800,000)
期末未分配盈餘		115,531,247

註：以上盈餘分配，以一〇八年度之未分配盈餘為優先分配之。

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109年3月23日董事會通過分配108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1,715,187元，員工酬勞計新臺幣4,287,967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、董事及監察人酬勞之實際分派情形、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

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)	8,227,756	8,227,756	—	—
董事及監察人酬勞(現金)	3,291,102	3,291,102	—	—

(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：新臺幣千元

項目 \ 年度	107 年度		108 年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
電磁鐵	651,837	78.35	502,035	82.39
繼電器	50,614	6.08	46,565	7.64
其他(註)	129,567	15.57	60,748	9.97
合計	832,018	100.00	609,348	100.00

註：其他包含電磁閥、石英元件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。
- (3)、其他：電磁鐵所組成的模組、石英元件銷售及電磁鐵關鍵零配件等。

4、計畫開發之新產品

- (1)、電磁鐵類：電梯用曳引機電磁鐵、30度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模組、地鐵月台半高門電磁鎖模組、智慧電表使用之保持式電磁鐵、中低壓斷路器用拖扣電磁鐵、智能門鎖用電磁鐵、靜音電磁鐵。
- (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：節能自保持式水閥、衛浴用大流量水閥、常閉型水閥、常開型水閥、先導式電磁閥。
- (4)、其他類：地鐵月台全高門電磁鎖結構模組、地鐵月台半高門電磁鎖模組、智能電磁鎖扣模組。

(二)、產業概況

1、產業現況與發展

電磁鐵是透過電能和機械能變換的一種執行元件，通過具體的電磁鐵結構來實現。合理的電磁鐵結構是能量變換效率提高的保證。電磁鐵設計的任務是合理的確定電磁鐵的各種結構參數。本公司的主要產品為基於電磁線圈與磁路設計技術所沿伸的產品，諸如電磁鐵、電磁閥與繼電器，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中。電磁鐵應用可歸類屬於電磁執行元件 (Electromagnetic Actuator)，電磁執行元件有許多優點：電磁鐵磁性的有無可用通、斷電流控制；磁性的大小可以用電流的強弱或線圈的匝數來控制；也可改變電阻控制電流大小來控制磁性大小；磁極可以由改變電流的方向來控制等等。電磁鐵可以分為直流電磁鐵和交流電磁鐵兩大類型。如果按照用途來劃分電磁鐵，主要可分成以下五種：

- (1) 牽引電磁鐵：主要用來牽引機械裝置、開啟或關閉各種閥門，以執行自動控制任務。
- (2) 起重電磁鐵：用作起重裝置來吊運鋼錠、鋼材、鐵砂等鐵磁性材料。
- (3) 制動電磁鐵：主要用於對電動機進行制動以達到準確停車的目的。
- (4) 自動電器的電磁系統：如電磁繼電器和接觸器的電磁系統、自動開關的電磁脫扣器及操作電磁鐵等。
- (5) 其他用途的電磁鐵：如磨床的電磁吸盤以及電磁振動器等。

在全球工業 4.0 浪潮之下，智能工廠生產及智能機器人將蓬勃發展，進一步帶動相關控制於執行機構升級，預期將可提升電磁鐵、電磁閥與繼電器市場需求，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，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。近幾年中國已成為全球漆包線最大的生產國，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。

目前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。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，故電磁鐵(閥)及繼電器之品質穩定性與壽命可說極為重要，因此預期未來各家電磁鐵(閥)及繼電器廠商將會把提升產品品質及壽命放在首要目標之一。

(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

本公司將提高原有產品應用條件、動作精度、持續開發國內外高階客戶所需要的高階產品為重點，就材料、技術及品質全方面開發更先進的產品。108 年共提出了 4 件專利申請案（包含發明專利 1 件與新型專利 3 件），並取得了 1 項發明專利與 1 項新型專利，累積至今共取得了 7 項發明專利與 60 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。

2、最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	108 年度	109 年 3 月 31 日
研發費用	33,577	6,622
營業收入淨額	609,348	125,736
研發費用佔營業收入淨額比例(%)	5.51	5.27

3、108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	SMX-2524-24AB	-可靠度要求高 -使用壽命長 -機構穩固性要求高 -抗機械應力能力強 -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
		SMX-2524-48AA	
		SMO-1258L7.7BC	
		SMO-1258L7.7BB	
		SMT-1515SL7.4AG	
		SMT-3418SL10.5AL	
		SMT-1515L7.4AH	
		SMO-2495L10AN	
		SMT-75A7S13.4AK	
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	CC02-0051 繞線半成品	-可靠度要求高 -機構穩固性要求高 -抗環境應力能力強 -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
		SMSTK-2022L03AA	
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。	SMST-4565L24AD	-可靠度要求高 -機構穩固性要求高 -抗環境應力能力強 -使用壽命長 -承受電流電壓波動能力 -高 IP 防護能力
		SMS-4927L24AQ	
		SMS-4927L24AP	
		SMT-4057S110AB	

產業分類	應用領域	新產品系列型號	產品特點
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	SMO-0837S6.5BM	-性價比 -使用壽命中等需求
		SMO-0630S44AX	-小型輕量化 -低耗能
		SMO-0726S35.2BM	-降噪處理要求
		SMO-0726S35.2BN	-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 -自助租賃機等的紙鈔與硬幣處理系統。	SMMR-2737LR24AA	-性價比 -使用壽命高 -小型輕量化 -耐磨耗材質 -低耗能 -降噪處理要求 -綠色產品要求 -基本 IP 防護能力
汽車工業	-觸摸按鍵系統 -汽車大燈系統 -安全帶系統	SMO-0420AA	-高耐溫度 -可實現震動反饋
		SMO-0611-0.85Ω	-小型輕量化 -可靠度要求高
醫療設備	-無接觸 B 超機	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)、因應產品客製化需求，持續加強業務及研發團隊專業能力，提供零部件先進製程，以提升客戶依賴及滿意度。
- (2)、以專業且及時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)、持續將已開發的產品進行系列化發展，將已經通過驗證的產品設計能力，提供同產業的客戶加速市場拓展。
- (4)、建立產品高效節能的特點，配合工業4.0的自動化高效穩定需求以及汽車產業的四化產業改變，應用在需要反應快速的自動化設備以及新能源汽車。

2、長期業務發展計畫

- (1)、進行歐美、大中華區域之代理商工程人員產品知識提升，加快客戶群溝通效率。
- (2)、持續改善製程，提升產品良率與技術，以降低成本，因應客戶降價需求。
- (3)、持續開發新規格的產品，以擴大產品應用領域，拓展新客源。
- (4)、擴大與策略夥伴合作，高效資源整合、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：新臺幣千元

銷售區域/年度	107 年度		108 年度	
	銷售金額	占營收比例%	銷售金額	占營收比例%
亞洲	433,222	52.07	311,978	51.20
歐洲	56,376	6.78	47,581	7.81
美洲	339,007	40.75	245,657	40.31
其他	3,413	0.40	4,132	0.68
合計	832,018	100.00	609,348	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的要求。目前銷售版圖擴展至歐洲、美國及日本，與當地同業展開直接競爭。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

在智能化製造設備及節能減碳之需求日增的大環境下，電磁鐵等電磁執行元件各廠商均專注在其擅長的領域，推動技術的演進以實現更高的功能，結合系統整合商及依照市場需求，配合其前端開發整合能力，提供各式電磁執行元件的新方案，達到更好的執行效果。

(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，並配合客戶各項新產品開發，亦持續研發與未來技術相關之應用與解決方案。在自動化的大趨勢下，電磁執行元件需求將會隨著前端感測器的電子元器件發展，來作為提供更適切的後端執行元器件之一，例如：更精密及智能化的電磁控制執行元件，較不適合人工操作環境及較長的執行時間需要取代的電磁元件，其供給將隨需求成長而增加，目前各大車廠均投入大量的研發迎向此需求，預期本公司產品將隨這些終端應用市場同步，持續提供前期設計解決方案，並隨著應用成熟推向市場帶來的業績成長。

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. 中國境內工資上漲，人員流動率高，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. 中國競爭對手低價以及仿製的市場侵蝕

近年來中國競爭對手以低價仿製的方式進入市場，對於當地市場造成不少衝擊。本公司的因應對策為深耕國內外一線品牌客戶，產品具備完整功能以及高效能，在產品規格和效能上產生差異化，以避免殺價競爭。

C. 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. 中國子公司外銷多以美元報價，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。

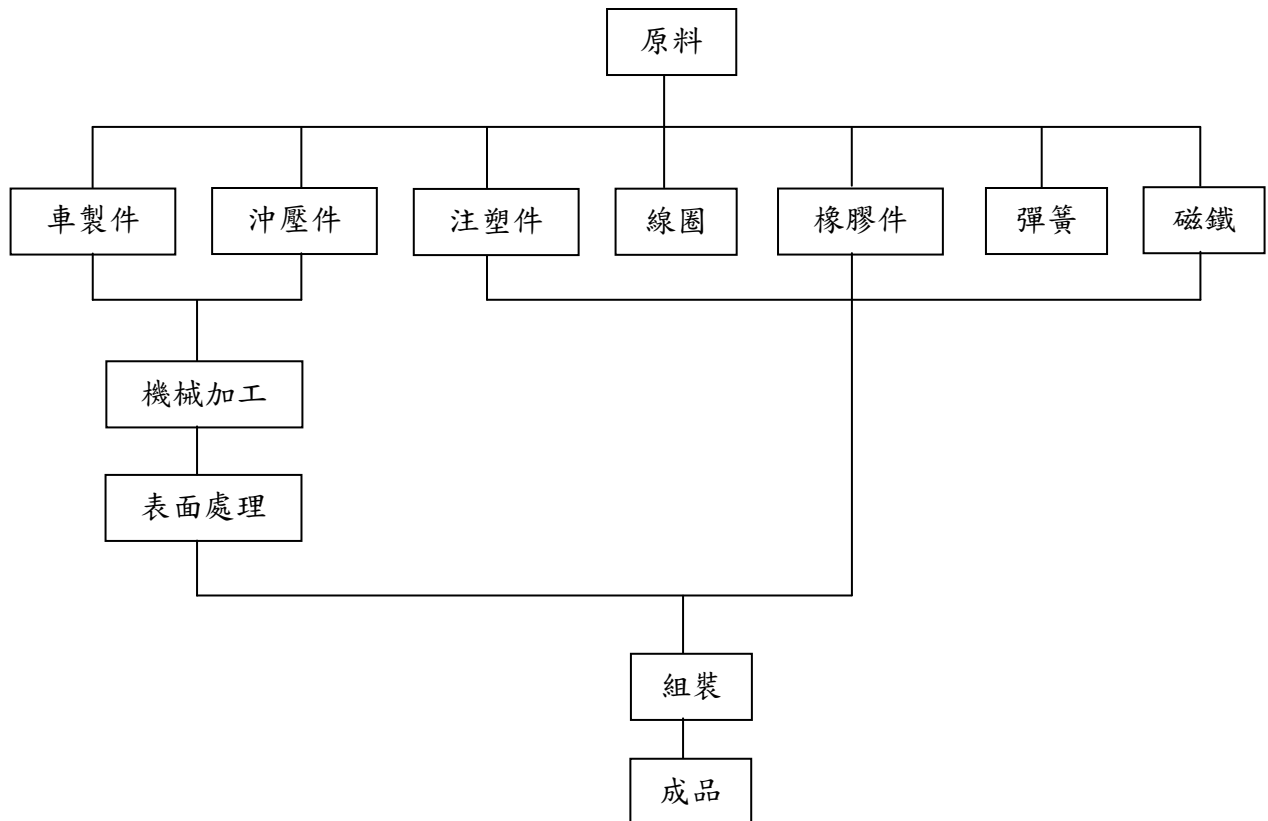
(二)、主要產品之重要用途及產製過程

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。
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。
其他	A.電磁閥(Solenoid Valve): 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。 B.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、掃描器、視聽設備、照相機、遊戲機、儲存週邊與設備。

產品類別	主要用途及應用領域
	C.其他(Others): 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。

- 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，沒有進貨集中之風險，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。

(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：新臺幣千元

項目	107 年度				108 年度				109 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	40,940	10.18	—	廠商 A	30,972	10.63	—				—
2	其他	361,206	89.82	—	其他	260,307	89.37	—	其他	55,435	100.00	—
	進貨淨額	402,146	100.00	—	進貨淨額	291,279	100.00	—	進貨淨額	55,435	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：新臺幣千元

	107 年度				108 年度				109 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	163,012	19.60	—	客戶 A	158,618	26.03	—	客戶 A	18,246	14.51	—
2	客戶 B	124,163	14.92	—	客戶 B	79,715	13.08	—				
3	客戶 C	100,029	12.02	—								
	其他	444,814	53.46	—	其他	371,015	60.89	—	其他	107,490	85.49	—
	銷貨淨額	832,018	100.00	—	銷貨淨額	609,348	100.00	—	銷貨淨額	125,736	100.00	—

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

(五)、最近二年度生產量值：

單位：仟顆，新臺幣千元

生產量值 主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
電磁鐵		註	7,637	594,583	註	7,219	478,530
其他		註	7,852	99,946	註	5,630	69,117
合計			15,489	694,529		12,849	547,647

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，新臺幣千元

銷售量值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電磁鐵		2,254	233,225	6,522	418,612	2,093	154,108	5,034	347,927
繼電器		1,212	25,774	1,576	24,840	772	20,989	13,408	25,576
其他		9,333	41,015	55,023	88,552	2,731	13,811	17,333	46,937
合計		12,799	300,014	63,121	532,004	5,596	188,908	35,775	420,440

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

單位：人

年度		107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日
員工人數	研發人員	18	18	18
	業務及管理人員	101	90	88
	生產線員工	212	183	176
	合計	331	291	282
平均年歲		34.06	33.25	33.73
平均服務年資		5.16	4.98	5.17
學歷分布比率	博士	0.30%	0.34%	0.35%
	碩士	3.32%	3.44%	3.55%
	大學	34.14%	35.40%	37.59%
	高中	22.06%	22.68%	20.92%
	高中以下	40.18%	38.14%	37.59%

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 2% 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	108/06/03~109/06/02	短期借款合同	無
授信契約書	中國信託商業銀行	108/05/31~109/05/31	短期借款合同	無
授信契約書	國泰世華商業銀行	108/08/08~109/08/07	短期借款合同	無
代理/經銷合約書	台灣晶技(股)公司	108/11/01~109/12/31	代理銷售石英元件產品	1.越區轉售禁止。 2.讓子禁止。
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	109/01/01~109/12/31	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	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：新臺幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		558,098	694,803	787,242	860,101	852,078	844,484
不動產、廠房及設備		57,623	55,002	55,762	58,483	29,397	28,758
無形資產		-	-	-	-	-	-
其他資產		24,024	25,081	26,389	29,254	73,649	74,184
資產總額		639,745	774,886	869,393	947,838	955,124	947,426
流動負債	分配前	129,477	157,652	188,122	165,166	196,845	183,340
	分配後	169,477	212,652	254,122	231,166	(註)	(註)
非流動負債		33,307	53,056	76,747	114,193	118,315	119,751
負債總額	分配前	162,784	210,708	264,869	279,359	315,160	303,091
	分配後	202,784	265,708	330,869	345,359	(註)	(註)
歸屬於母公司業主之權益		476,961	564,178	604,524	668,479	639,964	644,335
股本		200,000	220,000	220,000	264,000	264,000	264,000
資本公積		72,368	127,368	127,368	127,368	127,368	127,368
保留盈餘	分配前	195,850	238,071	285,833	319,003	311,838	325,023
	分配後	155,850	183,071	219,833	253,003	(註)	(註)
其他權益		8,743	(21,261)	(28,677)	(41,892)	(63,242)	(72,056)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	476,961	564,178	604,524	668,479	639,964	644,335
	分配後	436,961	509,178	538,524	602,479	(註)	(註)

註：截至109年3月31日止，108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：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		175,679	204,213	142,481	142,883	171,668	不適用
不動產、廠房及設備		39,919	38,862	38,675	38,777	1,807	
無形資產		-	-	-	-	-	
其他資產		367,023	441,673	565,057	673,779	699,092	
資產總額		582,621	684,748	746,213	855,439	872,567	
流動負債	分配前	72,353	67,514	64,942	72,767	114,288	
	分配後	112,353	122,514	130,942	138,767	(註2)	
非流動負債		33,307	53,056	76,747	114,193	118,315	
負債總額	分配前	105,660	120,570	141,689	186,960	232,603	
	分配後	145,660	175,570	207,689	252,960	(註2)	
歸屬於母公司業主之權益		476,961	564,178	604,524	668,479	639,964	
股本		200,000	220,000	220,000	264,000	264,000	
資本公積		72,368	127,368	127,368	127,368	127,368	
保留盈餘	分配前	195,850	238,071	285,833	319,003	311,838	
	分配後	155,850	183,071	219,833	253,003	(註2)	
其他權益		8,743	(21,261)	(28,677)	(41,892)	(63,242)	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	476,961	564,178	604,524	668,479	639,964	
	分配後	436,961	509,178	538,524	602,479	(註2)	

註1：109年第一季未出具個體財務報告。

註2：截至109年3月31日止，108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：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	609,287	637,997	797,375	832,018	609,348	125,736
營業毛利	227,552	263,025	332,434	316,773	220,244	41,843
營業損益	62,005	100,917	148,853	127,982	67,153	11,450
營業外收入及支出	29,400	22,042	1,584	27,711	16,263	5,820
稅前淨利	91,405	122,959	150,437	155,693	83,416	17,270
合併總淨利	61,105	84,044	104,312	99,379	58,356	12,009
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	61,105	84,044	104,312	-	-	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,737)	(31,827)	(8,966)	(13,523)	(20,871)	(7,638)
本期綜合損益總額	58,368	52,217	95,346	85,856	37,485	4,371
淨利歸屬於母公司業主	62,316	84,044	104,312	99,379	58,356	12,009
淨利歸屬於非控制權益	(1,211)	-	-	-	-	-
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	59,579	52,217	95,346	85,856	37,485	4,371
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(1,211)	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於共同控制下後手權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	3.12	4.19	4.74	3.76	2.21	0.45

2、國際財務報導準則（個體）

單位：新臺幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料					當年度截至 109年3月31日 財務資料(註)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	269,232	214,493	220,663	252,005	176,683	不適用
營業毛利	68,789	58,142	62,227	76,326	50,970	
營業損益	(4,829)	(10,927)	(6,768)	3,787	(7,263)	
營業外收入及支出	83,649	114,892	136,588	134,290	79,222	
稅前淨利	78,820	103,965	129,820	138,077	71,959	
本期淨利	62,316	84,044	104,312	99,379	58,356	
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	62,316	84,044	104,312	99,379	58,356	
本期其他綜合損益	(2,737)	(31,827)	(8,966)	(13,523)	(20,871)	
本期綜合損益總額	59,579	52,217	95,346	85,856	37,485	
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	3.12	4.19	4.74	3.76	2.21	

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
104	勤業眾信聯合會計師事務所	龔雙雄、林宜慧	修正式無保留意見
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

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
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年 3 月 31 日
財務結構	負債占資產比率(%)		25.45	27.19	30.47	29.47	33.00	31.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		885.53	1,122.20	1,221.75	1,338.29	2,579.44	2,656.95
償債能力	流動比率(%)		431.04	440.72	418.47	520.75	432.87	460.61
	速動比率(%)		395.94	407.20	389.70	495.17	413.55	445.12
	利息保障倍數		3,516.58	562.46	25,460.83	11,978.77	175.15	86.50
經營能力	應收款項週轉率（次）		4.16	4.41	4.38	4.40	4.08	4.28
	平均收現日數		88	83	83	83	89	85
	存貨週轉率（次）		5.38	6.28	8.24	10.82	9.69	9.64
	應付款項週轉率（次）		5.52	5.34	5.17	5.79	5.86	6.10
	平均銷貨日數		68	58	44	34	35	35
	不動產、廠房及設備週轉率		10.55	11.33	14.40	14.57	13.87	17.30
	總資產週轉率（次）		0.95	0.90	0.97	0.92	0.64	0.53
獲利能力	資產報酬率(%)		9.49	11.91	12.97	10.94	6.17	5.12
	權益報酬率(%)		12.99	16.14	18.25	15.62	8.92	7.48
	稅前純益占實收資本比率		45.70	55.89	69.44	58.98	31.60	26.17
	純益率(%)		10.03	13.17	13.37	11.95	9.58	9.55
	每股盈餘（元）		3.12	4.19	4.74	3.76	2.21	0.45
現金流量	現金流量比率(%)		87.25	51.88	64.78	95.97	50.73	29.04
	現金流量允當比率(%)		(註 2)	(註 2)	(註 2)	270.73	215.89	47.99
	現金再投資比率(%)		12.30	6.31	8.99	16.46	4.50	(5.21)
槓桿度	營運槓桿度		1.11	1.05	1.03	1.04	1.19	1.28
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	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、廠房及設備比率增加：108 年度遷廠至平鎮，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，致使不動產、廠房及設備金額降幅達 50% 所致。
2. 利息保障倍數減少：係因 108 年度銷貨收入減少，故所得稅及利息費用前純益較 107 年減少，而利息費用因借款增加及因 IFRS16 租賃負債利息增加而增加，故利息保障倍數減少。
3. 總資產週轉率（次）、資產報酬率(%)、權益報酬率(%)減少：係因 108 年度銷貨收入減少、稅後淨利亦減少，而平均資產及平均權益較 107 年度增加所致。
4. 稅前純益占實收資本比率(%)減少：係因 108 年度銷貨收入減少、稅前淨利亦減少，而實收資本不變所致。
5. 純益率(%)減少：係因 108 年度銷貨收入減少、稅後淨利亦減少，但稅後淨利減少幅度較大所致。
6. 每股盈餘（元）減少：係因 108 年度銷貨收入減少、稅後淨利亦減少。
7. 現金流量比率(%)減少：係因 108 年度營業活動淨現金流入較少，而流動負債則因借款上升而增加所致。
8. 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，其中現金股利較 107 年高，係因 107 年發放 1 元現金股利(其餘 2 元股票股利)所致。
9. 現金再投資比率(%)：係因 108 年度營業活動淨現金流入較 107 年度少，但現金股利卻較高(107 年發放 1 元現金股利，2 元股票股利)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
			104 年	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年 3 月 31 日
財務結構	負債占資產比率(%)		18.14	17.61	18.99	21.86	26.66	不適用 (註 1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		1,278.26	1,588.27	1,761.53	2,018.39	41,963.42	
償債能力	流動比率(%)		242.81	302.48	219.40	196.36	150.21	
	速動比率(%)		231.75	288.02	201.55	177.17	142.26	
	利息保障倍數		3,032.54	475.73	21,637.67	10,622.31	176.94	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.57	4.40	5.15	5.64	4.82	
	平均收現日數		80	83	71	65	76	
	存貨週轉率(次)		5.98	9.60	12.63	14.82	11.95	
	應付款項週轉率(次)		5.28	3.60	4.13	4.73	4.65	
	平均銷貨日數		61	38	29	25	31	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		6.56	5.45	5.69	6.51	8.71	
	總資產週轉率(次)		0.47	0.34	0.31	0.31	0.20	
獲利能力	資產報酬率(%)		10.86	13.29	14.58	12.41	6.79	
	權益報酬率(%)		13.28	16.14	17.85	15.61	8.92	
	稅前純益占實收資本比率		39.41	47.26	59.01	52.30	27.26	
	純益率(%)		23.15	39.18	47.27	39.44	33.03	
	每股盈餘(元)		3.12	4.19	4.74	3.76	2.21	
現金流量	現金流量比率(%)		52.18	(註 2)	(註 2)	21.80	(註 2)	
	現金流量允當比率(%)		82.63	67.95	41.44	34.63	22.85	
	現金再投資比率(%)		(1.21)	(6.42)	(8.00)	(0.78)	(9.30)	
槓桿度	營運槓桿度		0.57	0.87	0.84	1.32	0.37	
	財務槓桿度		0.99	0.98	1.00	1.00	0.95	

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)

- 負債占資產比率增加：主要是短期借款及租賃負債較 107 年增加所致。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：108 年度遷廠至平鎮，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，致使不動產、廠房及設備金額大幅下降所致。
- 流動比率及速動比率減少：108 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。
- 利息保障倍數減少：係因 108 年度銷貨收入減少，故所得稅及利息費用前純益較 107 年減少，而利息費用因借款增加及 IFRS16 租賃負債利息增加而增加，故利息保障倍數減少。
- 平均銷貨日數增加：108 年度因銷貨收入減少，銷貨成本也隨之減少，其減少幅度大於存貨減少幅度所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率(次)增加：108 年度因遷廠至平鎮，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，致使固定資產金額大幅下降，而當年度銷貨收入減少幅度大於平均固定資產減少幅度。
- 總資產週轉率(次)、資產報酬率(%)、權益報酬率(%)減少：係因 108 年度銷貨收入減少、稅後淨利亦減少，而平均資產及平均權益較 107 年度增加所致。
- 稅前純益占實收資本比率(%)減少：係因 108 年度銷貨收入減少、稅前淨利亦減少，而實收資本不變所致。
- 每股盈餘(元)減少：係因 108 年度銷貨收入減少、稅後淨利亦減少。
- 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，其中現金股利較 107 年高，係因 107 年發放 1 元現金股利(其餘 2 元股票股利)所致。
- 現金再投資比率(%)增加：係因 108 年度營業活動淨現金流入較 107 年度少，但現金股利卻較高(107 年發放 1 元現金股利，2 元股票股利)所致。
- 營運槓桿度減少：係因 108 年度銷貨收入減少、變動營業成本也減少，而產生營業損失所致。

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

董事會造具本公司一〇八年度營業報告書、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

本公司一〇九年股東常會

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 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告：

108 年度合併財務報告暨會計師查核報告：請詳附錄一。

109 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：

108 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：新臺幣千元，%

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	差異	
			金額	%
流動資產	860,101	852,078	(8,023)	(0.93)
不動產、廠房及設備	58,483	29,397	(29,086)	(49.73)
其他資產	29,254	73,649	44,395	151.76
資產總額	947,838	955,124	7,286	0.77
流動負債	165,166	196,845	31,679	19.18
非流動負債	114,193	118,315	4,122	3.61
負債總額	279,359	315,160	35,801	12.82
股本	264,000	264,000	0	0.00
資本公積	127,368	127,368	0	0.00
保留盈餘	319,003	311,838	(7,165)	(2.25)
其他權益	(41,892)	(63,242)	(21,350)	50.96
權益總額	668,479	639,964	(28,515)	(4.27)

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，其主要原因分析說明如下：
 1、不動產、廠房及設備、資產減少：108年度遷廠至平鎮，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，致使不動產、廠房及設備金額大幅下降。
 2、其他資產增加：主要是108年原五股廠辦公室出租，轉列投資性不動產增加所致。
 2、其他權益減少：係因108年度國外營運機構財務報表人民幣換算之兌換差額所致。

二、財務績效

(一)、最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因分析

單位：新臺幣千元，%

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	832,018	609,348	(222,670)	(26.76)
營業成本	515,245	389,104	(126,141)	(24.48)
營業成本	316,773	220,244	(96,529)	(30.47)
營業費用	188,791	153,091	(35,700)	(18.91)
營業淨利	127,982	67,153	(60,829)	(47.53)
營業外收入及支出	27,711	16,263	(11,448)	(41.31)
稅前淨利	155,693	83,416	(72,277)	(46.42)
所得稅費用	56,314	25,060	(31,254)	(55.50)
本期淨利	99,379	58,356	(41,023)	(41.28)

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、營業收入、成本、毛利、淨利、所得稅減少：係因受中美貿易影響，客戶提出降價需求所致。
 2、營業外收入及支出減少：係因子公司結構性定期存款增加，致存款利息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畫來推動銷售量成長。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，更多在汽車四化（智能化、電動化、電商化、共用化）上所帶來之因新應用而改變帶來的開發機會，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：新臺幣千元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入(出)量	全年來自投資及籌資活動淨現金流入(出)量	現金剩餘數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
232,993	99,863	34,573	367,429	無	無

本公司108年度現金流量變動情形如下：

- 1、營業活動：108年度流入99,863千元較107年度減少，係因108年度營收獲利減少，致現金流入亦相對減少所致。
- 2、投資活動：108年度流入59,071千元，係因出售透過損益按公允價值衡量之結構式保本基金資產所致。
- 3、融資活動：108年度流出1,949千元，係因短期借款增加、且發放較107年高額の現金股利所致。

(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：不適用。

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：新臺幣千元

被投資公司	108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.	73,300	控股、轉投資	—	—
良興股份有限公司	5,646	銷售電腦週邊配件	—	—
寧波興茂電子科技有限公司	73,300	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 108 年度及 109 年度第一季之合併利息收入為 18,119 千元及 4,626 千元，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超過 3 個月存期存款之利息收入，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，108 年度及 109 年度第一季合併匯兌(損)益為(3,296)千元及 1,905 千元，占該年度合併營業收入為(0.54%)及 1.52%，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。本公司 108 年度及 109 年度第一季研發費用係依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，以確保本公司之競爭優勢，預計 109 年度之研發費用約占營收 4%~6% 左右。

(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 108 年度及 109 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 108 年度及 109 年度第一季對單一供應商之進貨比重皆未達 30%，故本公司尚無重大進貨集中之風險。

(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。

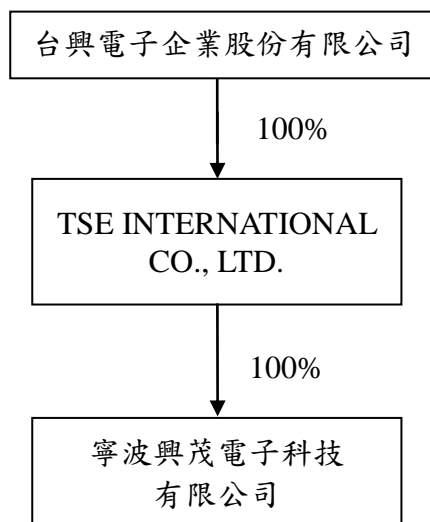
七、其他重要事項：無。

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

108 年 12 月 31 日 單位：美金千元

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

108 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

108 年 12 月 31 日 單位：新臺幣千元

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	714,483	86,259	628,224	468,288	68,782	73,300	不適用
寧波興茂電子科技有限公司	162,437	714,483	86,259	628,224	468,288	68,782	73,300	不適用

註：所有關係企業以該公司108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108及107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	29		五
	(六) 重要會計項目之說明	29~55		六~二七
	(七) 關係人交易	56~58		二八
	(八) 質抵押之資產	58		二九
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 重大之災害損失	-		-
	(十一) 重大之期後事項	-		-
	(十二) 其 他	58~59		三十
	(十三) 附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	59~60		三一
	2. 轉投資事業相關資訊	59~60、63~64		三一
	3. 大陸投資資訊	60、65~66		三一
	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、67		三一
	(十四) 部門資訊	60~62		三二

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 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 109 年 3 月 24 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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(閥)、繼電器、振盪器等產品之研發生產銷售業務，銷貨型態包含內銷、外銷及三角貿易。其中三角貿易之銷貨收入需於貨物交予特定客戶，始移轉存貨控制權並認列收入。由於前述收入認列過程涉及人工作業，可能導致收入認列金額不正確。故針對特定客戶三角貿易銷貨收入認列之真實性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. 瞭解並測試特定客戶三角貿易銷貨收入攸關之內部控制設計及其執行有效性。
2. 自符合特定客戶三角貿易銷貨收入明細中選取樣本，檢視其出貨表單及相關文件，並核至期後收款，以確認銷貨收入之真實性。

其他事項

台興電子企業股份有限公司業已編製民國 108 及 107 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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 109 年 3 月 24 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 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金	額 %	金	額 %
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 367,429	38	\$ 232,993	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	315,803	33	383,571	40
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	4,443	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九）	-	-	6,192	1
1150	應收票據（附註十）	2,216	-	3,071	-
1170	應收帳款（附註十）	104,529	11	154,391	16
1180	應收帳款－關係人（附註十及二八）	9,820	1	22,205	2
1200	其他應收款	6,041	1	4,818	1
130X	存貨（附註十一）	35,384	4	38,837	4
1479	其他流動資產	4,369	-	9,580	1
11XX	流動資產總計	852,078	89	860,101	91
	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）	2,174	-	2,084	-
1550	採用權益法之投資（附註十三）	18,585	2	18,931	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十四）	29,397	3	58,483	6
1755	使用權資產（附註十五）	9,417	1	-	-
1760	投資性不動產（附註十六）	36,118	4	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	3,876	1	3,360	-
1990	其他非流動資產	3,479	-	4,879	1
15XX	非流動資產總計	103,046	11	87,737	9
1XXX	資 產 總 計	\$ 955,124	100	\$ 947,838	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十七）	\$ 70,000	8	\$ -	-
2130	合約負債－流動（附註二一）	1,674	-	3,696	-
2150	應付票據	482	-	1,106	-
2170	應付帳款	53,480	6	66,556	7
2180	應付帳款－關係人（附註二八）	2,176	-	9,086	1
2200	其他應付款（附註十八）	55,870	6	74,819	8
2220	其他應付款－關係人（附註二八）	2,958	-	4,789	-
2230	本期所得稅負債（附註二三）	7,050	1	4,955	1
2280	租賃負債－流動（附註十五）	3,078	-	-	-
2399	其他流動負債	77	-	159	-
21XX	流動負債總計	196,845	21	165,166	17
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二三）	109,657	11	108,777	11
2580	租賃負債－非流動（附註十五）	6,412	1	-	-
2630	遞延收入－非流動（附註十八及二五）	35	-	41	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十九）	2,006	-	5,285	1
2670	其他非流動負債	205	-	90	-
25XX	非流動負債總計	118,315	12	114,193	12
2XXX	負債總計	315,160	33	279,359	29
	歸屬於母公司業主之權益（附註二十）				
3110	普通股股本	264,000	28	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	74,429	8	64,492	7
3320	特別盈餘公積	41,891	4	28,677	3
3350	未分配盈餘	195,518	21	225,834	24
3300	保留盈餘總計	311,838	33	319,003	34
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(65,299)	(7)	(41,815)	(4)
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	2,057	-	(77)	-
3400	其他權益總計	(63,242)	(7)	(41,892)	(4)
31XX	母公司業主權益總計	639,964	67	668,479	71
3XXX	權益總計	639,964	67	668,479	71
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 955,124	100	\$ 947,838	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 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二一及二八）	\$ 609,348	100	\$ 832,018	100
5110	銷貨成本（附註二八）	<u>389,104</u>	<u>64</u>	<u>515,245</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	<u>220,244</u>	<u>36</u>	<u>316,773</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	46,746	8	58,171	7
6200	管理費用	71,915	12	94,658	11
6300	研發費用	33,577	5	35,685	4
6450	預期信用減損損失	<u>853</u>	<u>-</u>	<u>277</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>153,091</u>	<u>25</u>	<u>188,791</u>	<u>22</u>
6900	營業淨利	<u>67,153</u>	<u>11</u>	<u>127,982</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二二及二八）	23,025	4	14,471	2
7020	其他利益及損失（附註二二）	(6,991)	(1)	11,630	1
7050	財務成本	(479)	-	(13)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益份額	<u>708</u>	<u>-</u>	<u>1,623</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,263</u>	<u>3</u>	<u>27,711</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	83,416	14	155,693	19
7950	所得稅費用（附註二三）	<u>25,060</u>	<u>4</u>	<u>56,314</u>	<u>7</u>
8200	本期淨利	<u>58,356</u>	<u>10</u>	<u>99,379</u>	<u>12</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107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	\$ 599	-	(\$ 418)	-
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	2,134	-	(743)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(120)	-	209	-
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	(23,484)	(4)	(12,571)	(2)
8300	本期其他綜合損益	(20,871)	(4)	(13,523)	(2)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 37,485</u>	<u>6</u>	<u>\$ 85,856</u>	<u>10</u>
	淨利歸屬於				
8610	母公司業主	\$ 58,356	10	\$ 99,379	12
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 58,356</u>	<u>10</u>	<u>\$ 99,379</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於				
8710	母公司業主	\$ 37,485	6	\$ 85,856	10
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 37,485</u>	<u>6</u>	<u>\$ 85,856</u>	<u>10</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 2.21</u>		<u>\$ 3.76</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.20</u>		<u>\$ 3.74</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
合併權益變動表
民國 108 年及 107 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		
		股 本 普 通 股	資 本 公 積	保 留 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)	權 益 總 額
A1	107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 220,000	\$ 127,368	\$ 54,060	\$ 21,261	\$ 210,512	(\$ 29,244)	\$ 666	\$ 604,623
	106 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	10,432	-	(10,432)	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	7,416	(7,416)	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(22,000)	-	-	(22,000)
B11	本公司股東股票股利	44,000	-	-	-	(44,000)	-	-	-
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	99,379	-	-	99,379
D3	107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(209)	(12,571)	(743)	(13,523)
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	99,170	(12,571)	(743)	85,856
Z1	107 年 12 月 31 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

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 83,416	\$ 155,693
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	12,701	4,731
A20300	預期信用減損損失	853	277
A20900	利息費用	479	13
A21200	利息收入	(18,119)	(10,240)
A21300	股利收入	(274)	(343)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(708)	(1,623)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	193	216
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨損失（利益）	2,750	(1,405)
A23800	存貨跌價損失（回升利益）	2,346	(183)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	855	1,101
A31150	應收帳款	49,021	22,068
A31160	應收帳款－關係人	12,385	(5,958)
A31180	其他應收款	(1,223)	4,076
A31200	存 貨	1,168	12,930
A31240	其他流動資產	5,211	(2,659)
A32130	應付票據	(624)	(693)
A32150	應付帳款	(13,076)	(26,266)
A32160	應付帳款－關係人	(6,910)	2,343
A32180	其他應付款項	(18,949)	3,864
A32190	其他應付款－關係人	(1,831)	1,053
A32125	合約負債	(2,022)	996
A32210	遞延收入	(6)	41
A32230	其他流動負債	(82)	(1,449)
A32240	確定福利負債	(2,680)	(109)
A33000	營運產生之淨現金流入	104,874	158,474
A33300	支付之利息	(479)	(13)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
A33100	收取之利息	\$ 18,119	\$ 10,240
A33500	支付之所得稅	(22,651)	(22,263)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>99,863</u>	<u>146,438</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	11,664
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(158,884)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	65,018	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(14,880)	(8,065)
B02800	處分不動產、廠房及設備	13	20
B03800	存出保證金減少(增加)	665	(2)
B07300	預付設備款增加	-	(597)
B07600	收取之股利	274	343
B09900	收取採權益法投資之股利	1,054	903
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>735</u>	<u>(689)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>59,071</u>	<u>(155,307)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	70,000	-
C03000	存入保證金增加	115	-
C04020	租賃本金償還	(6,064)	-
C04500	發放現金股利	<u>(66,000)</u>	<u>(22,000)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,949)</u>	<u>(22,000)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(22,549)</u>	<u>(12,263)</u>
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	134,436	(43,132)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>232,993</u>	<u>276,125</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 367,429</u>	<u>\$ 232,993</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 108 年及 107 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 109 年 3 月 23 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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。

3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。
4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間為 1.619%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 5,045
減：適用權宜作法之短期租賃	(<u>5,045</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ <u>-</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ <u>-</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ <u>-</u>

合併公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目無重大影響。

除 IFRS16「租賃」外，截至本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) 109 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 3 之修正「業務之定義」	109 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	109 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	109 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正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」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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)
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」	110 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	111 年 1 月 1 日

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。

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。

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二。

(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) 有形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，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二七。

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。

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

108 年

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。
107 年

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

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

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

依我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。

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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 465	\$ 406
銀行支票及活期存款	180,168	92,570
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	186,796	139,011
銀行承兌匯票	-	1,006
	<u>\$367,429</u>	<u>\$232,993</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.05%~0.35%	0.01%~0.5%
銀行定期存款	1.70%~2.15%	1.7%~2.86%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107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	\$315,803	\$383,571

108 及 107 年度合併公司與銀行簽訂結構式存款合約。截至 108 及 107 年 12 月 31 日止分別認購人民幣 72,740 仟元及 84,540 仟元，收益率區間分別為 1.5%~3.7% 及 1.6%~4.9%。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107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	\$ 4,443
<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	\$ 2,174	\$ 2,084

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 108 及 107 年度分別認列股利收入 274 仟元及 343 仟元，皆係來自年底仍持有之投資。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 6,192

截至 107 年 12 月 31 日，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率為年利率 2.4%。

十、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 2,216	\$ 3,071
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,216</u>	<u>\$ 3,071</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$106,089	\$155,119
應收帳款－關係人	9,820	22,205
減：備抵損失	(1,560)	(728)
	<u>\$114,349</u>	<u>\$176,596</u>

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：

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>

107 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	0.02%	0.23%~ 6.55%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$151,737	\$ 25,587	\$ -	\$ -	\$ -	\$177,324
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(30)	(698)	-	-	-	(728)
攤銷後成本	<u>\$151,707</u>	<u>\$ 24,889</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$176,596</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 728	\$ 463
加：本期提列減損損失	853	277
減：本期實際沖銷	(9)	-
外幣換算差額	(12)	(12)
期末餘額	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 728</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製 成 品	\$ 11,216	\$ 7,884
在製品及半成品	9,786	7,910
原 物 料	11,434	18,688
商品存貨	<u>2,948</u>	<u>4,355</u>
	<u>\$ 35,384</u>	<u>\$ 38,837</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 389,104 仟元及 515,245 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 2,346 仟元及回升利益 183 仟元。

十二、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
			108年 12月31日	107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 108 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。

十三、採用權益法之投資

投資關聯企業

	108年12月31日	107年12月31日
具重大之關聯企業		
良興股份有限公司	\$ 18,585	\$ 18,931

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			108年 12月31日	107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%

- (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。

十四、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>							
107年1月1日餘額	\$ 24,903	\$ 20,894	\$ 50,453	\$ 2,131	\$ -	\$ 7,019	\$ 105,400
增添	-	105	6,615	-	-	1,345	8,065
處分	-	-	(1,688)	-	-	(329)	(2,017)
淨兌換差額	-	-	(965)	(39)	-	(122)	(1,126)
107年12月31日餘額	\$ 24,903	\$ 20,999	\$ 54,415	\$ 2,092	\$ -	\$ 7,913	\$ 110,322
<u>累計折舊及減損</u>							
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 8,900	\$ 34,863	\$ 1,687	\$ -	\$ 4,188	\$ 49,638
處分	-	-	(1,470)	-	-	(311)	(1,781)
折舊費用	-	398	2,948	204	-	1,181	4,731
淨兌換差額	-	-	(629)	(35)	-	(85)	(749)
107年12月31日餘額	\$ -	\$ 9,298	\$ 35,712	\$ 1,856	\$ -	\$ 4,973	\$ 51,839
107年12月31日淨額	\$ 24,903	\$ 11,701	\$ 18,703	\$ 236	\$ -	\$ 2,940	\$ 58,483
<u>成本</u>							
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
<u>累計折舊及減損</u>							
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 108 及 107 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：

<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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 9,417</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 15,554</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 6,137</u>

(二) 租賃負債－108 年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 3,078</u>
非流動	<u>\$ 6,412</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	<u>1.619%~4.3%</u>

(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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	<u>\$ 5,045</u>
1~5年	<u>-</u>
	<u>\$ 5,045</u>

(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十六。

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 184</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 6,248)</u>

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。

十六、投資性不動產

	土	地	房屋及建築	合	計
<u>成 本</u>					
108 年 1 月 1 日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
增 添		-		-	-
重 分 類		<u>24,903</u>		<u>20,895</u>	<u>45,798</u>
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		<u>-</u>		<u>9,290</u>	<u>9,290</u>
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

(一) 合併公司之投資性不動產於 108 年 12 月 31 日之公允價值為 97,786 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。

(二) 108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
不超過1年	<u>\$ 170</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	<u>\$ 2,301</u>

十七、借 款

短期借款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率區間於 108 年 12 月 31 日為 0.95%~0.99%。

十八、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 9,217	\$ 9,687
應付獎金	18,825	29,368
應付員工酬勞及董監酬勞	9,780	15,070
應付保險費	5,816	6,457
其 他	<u>12,232</u>	<u>14,237</u>
	<u>\$ 55,870</u>	<u>\$ 74,819</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延收入		
政府補助（附註二五）	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 41</u>

十九、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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,138	\$ 18,929
計畫資產公允價值	(7,132)	(13,644)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 5,285</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	
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 18,842</u>	<u>(\$ 13,866)</u>	<u>\$ 4,976</u>
服務成本			
當期服務成本	163	-	163
利息費用（收入）	<u>235</u>	<u>(175)</u>	<u>60</u>
認列於損益	<u>398</u>	<u>(175)</u>	<u>223</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包 含於淨利息之金 額外）	-	(388)	(388)
精算損失－人口統 計假設變動	617	-	617
精算利益－財務假 設變動	267	-	267
精算損失－經驗調 整	<u>(78)</u>	<u>-</u>	<u>(78)</u>
認列於其他綜合損益	<u>806</u>	<u>(388)</u>	<u>418</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	\$ -	(\$ 332)	(\$ 332)
福利支付	(<u>1,117</u>)	<u>1,117</u>	<u>-</u>
107 年 12 月 31 日	<u>\$ 18,929</u>	<u>(\$ 13,644)</u>	<u>\$ 5,285</u>
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>

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.125%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 260)	(\$ 547)
減少 0.25%	\$ 270	\$ 570
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 262	\$ 554
減少 0.25%	(\$ 254)	(\$ 535)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 604	\$ 320
確定福利義務平均到期期間	11.5年	11.8年

二十、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107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

107 年 6 月 8 日經股東常會決議，以盈餘轉增資 44,000 仟元，故截至 107 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

	108年12月31日	107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)	<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，參閱附註二二之(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 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 9,937	\$ 10,432	\$ -	\$ -
現金股利	66,000	22,000	2.5	1
股票股利	-	44,000	-	2
特別盈餘公積	13,214	7,416	-	-

台興公司 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 5,836
特別盈餘公積	21,351
現金股利	52,800
每股現金股利（元）	2

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

（四）特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 28,677	\$ 21,261
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	<u>13,214</u>	<u>7,416</u>
期末餘額	<u>\$ 41,891</u>	<u>\$ 28,677</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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 41,815)	(\$ 29,244)
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>(23,484)</u>	<u>(12,571)</u>
年底餘額	<u>(\$ 65,299)</u>	<u>(\$ 41,815)</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

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 77)	\$ 666
當期產生		
未實現損益		
權益工具	2,134	(743)
期末餘額	<u>\$ 2,057</u>	<u>(\$ 77)</u>

二一、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$609,348</u>	<u>\$832,018</u>

合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註十）	<u>\$114,349</u>	<u>\$176,596</u>

合約負債－流動		
商品銷貨	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 3,696</u>

收入細分資訊請參閱附註三二。

二二、本期淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 18,119	\$ 10,240
股利收入	274	343
租金收入	2,301	1,561
其 他	2,331	2,327
	<u>\$ 23,025</u>	<u>\$ 14,471</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 193)	(\$ 216)
淨外幣兌換（損）益	(3,296)	11,284
強制透過損益按公允價值衡		
量之金融資產淨（損失）利		
益	(2,750)	1,405
其他支出	(752)	(843)
	<u>(\$ 6,991)</u>	<u>\$ 11,630</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 198	\$ -
租賃負債之利息	245	-
其他利息費用	36	13
	<u>\$ 479</u>	<u>\$ 13</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 6,174	\$ 4,731
投資性不動產	390	-
使用權資產	6,137	-
合 計	<u>\$ 12,701</u>	<u>\$ 4,731</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7,038	\$ 2,829
營業費用	5,663	1,902
	<u>\$ 12,701</u>	<u>\$ 4,731</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 6,291	\$ 7,941
確定福利計畫		
(附註十九)	(<u>2,163</u>)	<u>223</u>
	4,128	8,164
其他員工福利(含薪資費用及勞健保等)	<u>154,032</u>	<u>194,927</u>
員工福利費用合計	<u>\$158,160</u>	<u>\$203,091</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 70,980	\$ 85,123
營業費用	<u>87,180</u>	<u>117,968</u>
	<u>\$158,160</u>	<u>\$203,091</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。108及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 23 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5.5%	5.5%
董監事酬勞	2.2%	2.2%

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,288	\$	-	\$	8,228	\$	-
董監事酬勞		1,715		-		3,291		-

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。

107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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。

二三、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 24,801	\$ 20,689
未分配盈餘加徵	501	1,891
以前年度之調整	(486)	(3,078)
	24,816	19,502
遞延所得稅		
本年度產生者	244	24,543
稅率變動	-	12,269
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,060</u>	<u>\$ 56,314</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$ 83,416</u>	<u>\$155,693</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 16,683	\$ 31,139
海外子公司盈餘之遞延所得		
稅影響數	14,659	24,121
免稅所得	(55)	(69)
未分配盈餘加徵	501	1,891
稅率變動	-	12,269
未認列之暫時性差異及虧損		
扣抵	(2,004)	(3,048)
合併個體適用於不同稅率之		
影響數	(4,238)	(6,911)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(486)	(3,078)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 25,060</u>	<u>\$ 56,314</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。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。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 125
本年度產生		
—確定福利計畫再衡量數	(120)	84
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 120)</u>	<u>\$ 209</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債	<u>\$ 7,050</u>	<u>\$ 4,955</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：

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>

107 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	\$ 900	\$ 12	\$ 209	\$ 1,121
備抵存貨跌價損失	1,883	256	-	2,139
備抵呆帳	3	1	-	4
虧損扣抵	-	452	-	452
其 他	81	(437)	-	(356)
	<u>\$ 2,867</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 3,360</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
關聯企業	<u>\$ 71,681</u>	<u>\$ 37,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,777</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
117 年度到期	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,260</u>

(六) 所得稅核定情形

台興公司截至 106 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。

二四、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 3.76</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 3.74</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

	108年度	107年度
歸屬於本公司業主淨利	<u>\$ 58,356</u>	<u>\$ 99,379</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 58,356</u>	<u>\$ 99,379</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107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>139</u>	<u>159</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>26,539</u>	<u>26,559</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。

二五、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。108 及 107 年度已分別認列損益 6 仟元及 2 仟元。

二六、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。

二七、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

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	<u>\$ 6,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 8,661</u>
<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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 315,803</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 315,803</u>

107 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	\$ 4,443	\$ -	\$ -	\$ 4,443
—國內未上市（櫃）				
股票	-	-	2,084	2,084
合 計	<u>\$ 4,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 6,527</u>
<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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383,571</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 383,571</u>

108 及 107 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

	108年度	107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	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	\$ 2,084	\$ 1,819
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)	90	265
期末餘額	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 2,084</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

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
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	\$315,803	\$383,571
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註1)	490,035	423,670

(接次頁)

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
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	\$ 8,661	\$ 6,527
<u>金融負債</u> 按攤銷後成本衡量(註2)	184,966	156,356

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），參閱附註三十。

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	
	108年度	107年度
損 益	\$ 2,897	\$ 1,987

- (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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$186,796	\$145,203
—金融負債	30,000	-
具現金流量利率風險		
—金融資產	180,088	91,316
—金融負債	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 108 及 107 年度之淨利將增加／減少 350 仟元及 228 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%，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。

若權益價格上漲／下跌 1%，107 年度其他綜合損益將因備供出售金融資產之公允價值變動增加／減少 65 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 108 年及 107 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。

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	-

107 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	-	\$ 76,748	\$ -
其他應付款	-	79,608	-

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

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度		
—已動用金額	\$ 70,000	\$ -
—未動用金額	<u>140,000</u>	<u>197,680</u>
	<u>\$210,000</u>	<u>\$197,680</u>
有擔保銀行借款額度		
—已動用金額	\$ -	\$ -
—未動用金額	<u>-</u>	<u>23,750</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,750</u>

二八、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	108年度	107年度
銷貨收入	關聯企業	\$ 1,557	\$ 3,973
	其他關係企業		
	台灣晶技股份有限公司	261	-
	TXC Japan Corporation	57,216	75,765
		<u>\$ 59,034</u>	<u>\$ 79,738</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	108年度	107年度
關聯企業	\$ -	\$ 160
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	8,399	33,054
	<u>\$ 8,399</u>	<u>\$ 33,214</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	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 79	\$ 398
	其他關係企業		
	TXC Japan Corporation	9,741	21,807
		<u>\$ 9,820</u>	<u>\$ 22,205</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 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	108年12月31日	107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	\$ 2,176	\$ 9,086
其他應付款	關聯企業	\$ 11	\$ 21
	其他關係企業		
	台晶（寧波）電子有限公司	-	492
	TXC Technology, Inc.	2,715	3,921
	其 他	232	355
		\$ 2,958	\$ 4,789

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	108年度	107年度
租金收入	關聯企業	\$ 2,301	\$ 1,561
管理服務收入	關聯企業	\$ -	\$ 415
顧問費	其他關係企業	\$ 2,531	\$ 2,585
佣金	其他關係企業	\$ 6,648	\$ 14,043

(七) 承租協議

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
取得使用權資產		
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	2,998	-
	\$ 15,554	\$ -

（接次頁）

(承前頁)

關 係 人 類 別 / 名 稱	108年度	107年度
<u>租賃負債</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	\$ 9,490	\$ -
<u>利息費用</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	\$ 174	\$ -
台晶（寧波）電子有限公司	71	-
	<u>\$ 245</u>	<u>\$ -</u>
<u>租金支出（含營業成本）</u>		
其他關係企業		
台晶（寧波）電子有限公司	\$ -	\$ 3,132

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 19,012	\$ 17,554
退職後福利	244	227
	<u>\$ 19,256</u>	<u>\$ 17,781</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。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款及進貨之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土 地	\$ -	\$ 14,556
房屋設備－淨額	-	7,104
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,660</u>

三十、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：

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	
美 元		6,030	6.964 (美 元：人民幣)				180,779	
<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	
美 元		735	6.964 (美 元：人民幣)				22,035	

107 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	\$	2,689	30.715 (美 元：新台幣)		\$		82,593	
美 元		4,363	6.8683 (美 元：人民幣)				134,010	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		521	30.715 (美 元：新台幣)				16,003	
美 元		63	6.8683 (美 元：人民幣)				1,935	

合併公司於 108 及 107 年度淨外幣兌換（損）益分別為(3,296)仟元及 11,284 仟元。

三一、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。(無)
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。

三二、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	
	108年度	107年度	108年度	107年度
國內銷售及製造部門	\$ 176,683	\$ 251,100	\$ 22,028	\$ 44,044
國外銷售及製造部門	<u>432,665</u>	<u>580,918</u>	<u>74,416</u>	<u>124,195</u>
合 計	<u>\$ 609,348</u>	<u>\$ 832,018</u>	96,444	168,239
其他收入			23,025	14,471
其他利益及損失			(6,991)	11,630
總部管理成本			(29,291)	(40,257)
採用權益法認列之關聯企 業份額			708	1,623
財務成本			(<u>479</u>)	(<u>13</u>)
稅前淨利			<u>\$ 83,416</u>	<u>\$ 155,693</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。108 及 107 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

部 門 資 產	108年12月31日	107年12月31日
國內銷售及製造部門	\$211,867	\$172,415
國外銷售及製造部門	<u>396,332</u>	<u>356,842</u>
部門資產總額	<u>\$608,199</u>	<u>\$529,257</u>
部 門 負 債		
國內銷售及製造部門	\$ 47,702	\$ 76,382
國外銷售及製造部門	<u>80,751</u>	<u>89,245</u>
部門負債總額	<u>\$128,453</u>	<u>\$165,627</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：

	108 年度	107 年度
電 磁 鐵	\$ 502,035	\$ 651,837
繼 電 器	46,565	50,614
石英晶體	11,776	43,198
其 他	48,972	86,369
	<u>\$ 609,348</u>	<u>\$ 832,018</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	
	108年度	107年度	108年12月31日	107年12月31日
亞 洲	\$ 311,978	\$ 433,222	\$ 78,411	\$ 63,362
歐 州	47,581	56,376	-	-
美 洲	245,657	339,007	-	-
其 他	4,132	3,413	-	-
	<u>\$ 609,348</u>	<u>\$ 832,018</u>	<u>\$ 78,411</u>	<u>\$ 63,362</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：

	108年度	107年度
客 戶 A	\$ 158,618	\$ 163,012
客 戶 B	79,715	124,163
客 戶 C	-	100,029
	<u>\$ 238,333</u>	<u>\$ 387,204</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 108 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	台灣晶技股份有限公司	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－ 流動	137	\$ 6,487	0.04	\$ 6,487		@47.3
	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	2,174	2	2,174		-

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 108 年 1 月 1 日至 12 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 認 列 之	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益	
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	\$ 628,224	\$ 73,300	\$ 73,300	
	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	18,585	5,646	708	

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 108 年 1 月 1 日至 12 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
					匯 出	收 回							
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	\$ 73,300	100	\$ 73,300	\$ 628,224	\$ 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	\$ 383,978 (639,964×60%)

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 108 年 1 月 1 日至 12 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	\$ 35,031	33	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	(\$ 2,210)	(15)	\$ -	

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 5,479 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 108 年 1 月 1 日至 12 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	\$ 1,270	按成本加成計算；特殊規格逐筆議價	-
				應收帳款	139		-
				進貨	35,031	按成本加成計算；特殊規格逐筆議價	6
				應付帳款	2,210		-
				技術服務收入	5,479	係向關係企業收取管理服務收入	1
				其他應收款	1,351	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。

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109及108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	10~12		三
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12~14		四
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	14		五
	(六) 重要會計項目之說明	14~36		六~二五
	(七) 關係人交易	36~38		二六
	(八) 質押之資產	38		二七
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
	(十) 其 他	39~40		二八
(十一)	附註揭露事項			
	1. 重大交易事項相關資訊	40、43		二九
	2. 轉投資事業相關資訊	40、44		二九
	3. 大陸投資資訊	40~41、45~46		二九
	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	40、47		二九
	5. 主要股東資訊	41、48		二九
(十二)	部門資訊	41~42		三十

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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

會計師 林 宜 慧



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 1 0 9 年 5 月 7 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 3 月 31 日暨民國 108 年 12 月 31 日及 3 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年3月31日（經核閱）		108年12月31日（經查核）		108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）	\$ 332,561	35	\$ 367,429	38	\$ 258,818	27
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	358,291	38	315,803	33	396,130	41
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	-	6,487	1	4,423	-
1150	應收票據（附註九）	1,563	-	2,216	-	3,912	-
1170	應收帳款（附註九）	109,573	12	104,529	11	120,117	13
1180	應收帳款－關係人（附註九及二六）	5,071	-	9,820	1	16,675	2
1200	其他應收款	4,161	-	6,041	1	5,207	1
130X	存貨（附註十）	25,542	3	35,384	4	36,794	4
1479	其他流動資產	6,528	1	4,369	-	11,003	1
11XX	流動資產總計	844,484	89	852,078	89	853,079	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）	2,174	-	2,174	-	2,084	-
1550	採用權益法之投資（附註十二）	18,685	2	18,585	2	19,353	2
1600	不動產、廠房及設備（附註十三）	28,758	3	29,397	3	23,719	3
1755	使用權資產（附註十四）	10,770	1	9,417	1	14,072	1
1760	投資性不動產淨額（附註十五）	36,019	4	36,118	4	36,410	4
1840	遞延所得稅資產（附註二二）	3,388	1	3,876	1	3,603	-
1990	其他非流動資產	3,148	-	3,479	-	8,158	1
15XX	非流動資產總計	102,942	11	103,046	11	107,399	11
1XXX	資 產 總 計	\$ 947,426	100	\$ 955,124	100	\$ 960,478	100
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款（附註十六）	\$ 70,000	7	\$ 70,000	8	\$ -	-
2130	合約負債－流動（附註二十）	2,803	-	1,674	-	4,865	1
2150	應付票據	556	-	482	-	793	-
2170	應付帳款	48,110	5	53,480	6	63,460	7
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	5,297	1	2,176	-	4,106	-
2200	其他應付款（附註十七）	40,429	4	55,870	6	50,805	5
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	3,251	-	2,958	-	4,513	-
2230	本期所得稅負債（附註二二）	7,542	1	7,050	1	4,769	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	5,275	1	3,078	-	5,392	1
2399	其他流動負債	77	-	77	-	136	-
21XX	流動負債總計	183,340	19	196,845	21	138,839	15
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債（附註二二）	112,056	12	109,657	11	112,086	12
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	5,590	1	6,412	1	8,716	1
2630	遞延收入－非流動（附註十七）	34	-	35	-	40	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十八）	1,866	-	2,006	-	5,186	-
2670	其他非流動負債	205	-	205	-	205	-
25XX	非流動負債總計	119,751	13	118,315	12	126,233	13
2XXX	負債總計	303,091	32	315,160	33	265,072	28
	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	28	264,000	28
3200	資本公積	127,368	14	127,368	13	127,368	13
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	74,429	8	74,429	8	64,492	7
3320	特別盈餘公積	41,891	4	41,891	4	28,677	3
3350	未分配盈餘	208,703	22	195,518	21	237,047	24
3300	保留盈餘總計	325,023	34	311,838	33	330,216	34
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(72,738)	(8)	(65,299)	(7)	(26,081)	(3)
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	682	-	2,057	-	(97)	-
3400	其他權益總計	(72,056)	(8)	(63,242)	(7)	(26,178)	(3)
31XX	母公司業主之權益總計	644,335	68	639,964	67	695,406	72
3XXX	權益總計	644,335	68	639,964	67	695,406	72
	負債與權益總計	\$ 947,426	100	\$ 955,124	100	\$ 960,478	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 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		109年1月1日至3月31日		108年1月1日至3月31日	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註二十）	\$ 125,736	100	\$ 151,081	100
5110	銷貨成本	<u>83,893</u>	<u>67</u>	<u>97,838</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>41,843</u>	<u>33</u>	<u>53,243</u>	<u>35</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	10,006	8	12,957	9
6200	管理費用	14,059	11	17,395	11
6300	研發費用	6,622	5	8,499	6
6450	預期信用減損（迴轉利 益）損失	(<u>294</u>)	<u>-</u>	<u>296</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>30,393</u>	<u>24</u>	<u>39,147</u>	<u>26</u>
6900	營業淨利	<u>11,450</u>	<u>9</u>	<u>14,096</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二一）	5,247	4	8,600	6
7020	其他利益及損失（附註 二一）	476	-	(4,695)	(3)
7050	財務成本（附註二一）	(202)	-	(114)	-
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註十二）	<u>299</u>	<u>-</u>	<u>422</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>5,820</u>	<u>4</u>	<u>4,213</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	17,270	13	18,309	12
7950	所得稅費用（附註二二）	<u>5,261</u>	<u>4</u>	<u>7,096</u>	<u>4</u>
8200	本期淨利	<u>12,009</u>	<u>9</u>	<u>11,213</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日至3月31日			108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						
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	\$	-	-	(\$	20)	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	(	199)	-	(-	-
8310		(	199)	-	(	20)	-
	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	(	7,439)	(6)		15,734	10
8360		(	7,439)	(6)		15,734	10
8300	本期其他綜合損益	(	7,638)	(6)		15,714	10
8500	本期綜合損益總額	\$	4,371	3	\$	26,927	18
	淨利歸屬於						
8610	母公司業主	\$	12,009	9	\$	11,213	8
8620	非控制權益		-	-		-	-
8600		\$	12,009	9	\$	11,213	8
	綜合損益總額歸屬於						
8710	母公司業主	\$	4,371	3	\$	26,927	18
8720	非控制權益		-	-		-	-
8700		\$	4,371	3	\$	26,927	18
	每股盈餘 (附註二三)						
9710	基 本	\$	0.45		\$	0.42	
9810	稀 釋	\$	0.45		\$	0.42	

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 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	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	108 年 1 月 1 日餘額	\$ 264,000	\$ 127,368	\$ 64,492	\$ 28,677	\$ 225,834	(\$ 41,815)	(\$ 77)	\$ 668,479
D1	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨利	-	-	-	-	11,213	-	-	11,213
D3	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	15,734	(20)	15,714
D5	108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	11,213	15,734	(20)	26,927
Z1	108 年 3 月 31 日餘額	<u>\$ 264,000</u>	<u>\$ 127,368</u>	<u>\$ 64,492</u>	<u>\$ 28,677</u>	<u>\$ 237,047</u>	<u>(\$ 26,081)</u>	<u>(\$ 97)</u>	<u>\$ 695,406</u>
A1	109 年 1 月 1 日餘額	<u>\$ 264,000</u>	<u>\$ 127,368</u>	<u>\$ 74,429</u>	<u>\$ 41,891</u>	<u>\$ 195,518</u>	<u>(\$ 65,299)</u>	<u>\$ 2,057</u>	<u>\$ 639,964</u>
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>

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 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		109年1月1日 至3月31日	108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	\$ 17,270	\$ 18,309
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,226	3,021
A20300	預期信用減損（迴轉利益）損失	(294)	296
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	1,346	2,190
A20900	利息費用	202	114
A21200	利息收入	(4,626)	(7,488)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(299)	(422)
A23700	存貨跌價損失	401	803
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	653	(841)
A31150	應收帳款	(4,747)	33,963
A31160	應收帳款－關係人	4,749	5,530
A31180	其他應收款	1,880	(389)
A31200	存 貨	9,477	1,200
A31240	其他流動資產	(2,159)	(1,423)
A32125	合約負債	1,129	1,169
A32130	應付票據	74	(313)
A32150	應付帳款	(5,370)	(3,096)
A32160	應付帳款－關係人	3,121	(4,980)
A32180	其他應付款項	(15,441)	(24,014)
A32190	其他應付款－關係人	293	(276)
A32210	遞延收入	(1)	(1)
A32230	其他流動負債	-	(23)
A32240	確定福利負債	(140)	(99)
A33000	營運產生之淨現金流入	10,744	23,230
A33300	支付之利息	(202)	(114)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
A33100	收取之利息	\$ 4,626	\$ 7,488
A33500	支付之所得稅	(1,856)	(4,291)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>13,312</u>	<u>26,313</u>
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	-
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	(43,834)	(14,749)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,302)	(2,647)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	14
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>331</u>	(3,279)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(39,512)</u>	<u>(14,469)</u>
籌資活動之現金流量			
C03000	存入保證金增加	-	115
C04020	租賃本金償還	(1,484)	(1,514)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,484)</u>	<u>(1,399)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(7,184)</u>	<u>15,380</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(34,868)	25,825
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>\$ 332,561</u>	<u>\$ 258,818</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 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 109 年 5 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經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。

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) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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。

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「將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。

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 108 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 108 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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
庫存現金及週轉金	\$ 379	\$ 465	\$ 427
銀行支票及活期存款	86,368	180,168	146,578
約當現金			
銀行定期存款	245,814	186,796	110,572
銀行承兌匯票	-	-	1,241
	<u>\$ 332,561</u>	<u>\$ 367,429</u>	<u>\$ 258,818</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
銀行存款	0.01%~0.35%	0.05%~0.35%	0.01%~0.5%
銀行定期存款	1.10%~2.00%	1.70%~2.15%	1.7%~2.86%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
金融資產－流動			
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>\$ 358,291</u>	<u>\$ 315,803</u>	<u>\$ 396,130</u>

109年3月31日暨108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109年3月31日暨108年12月31日及3月31日止分別認購人民幣83,900仟元、72,740仟元及85,740仟元，收益率區間分別為1.4%~2.75%、1.5%~3.7%及2.2%~4.15%。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109年3月31日	108年12月31日	108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	\$ 6,487	\$ 4,423
<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	\$ 2,174	\$ 2,174	\$ 2,084

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。

於109年度合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值5,293仟元出售部分普通股，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1,375仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及應收帳款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>應收票據</u>			
因營業而發生	\$ 1,563	\$ 2,216	\$ 3,912
減：備抵損失	-	-	-
	\$ 1,563	\$ 2,216	\$ 3,912

（接次頁）

(承前頁)

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款			
按攤銷後成本衡量			
應收帳款	\$ 110,836	\$ 106,089	\$ 121,156
應收帳款－關係人	5,071	9,820	16,675
減：備抵損失	(<u>1,263</u>)	(<u>1,560</u>)	(<u>1,039</u>)
	<u>\$ 114,644</u>	<u>\$ 114,349</u>	<u>\$ 136,792</u>

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 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）	-	(<u>252</u>)	(<u>345</u>)	(<u>6</u>)	(<u>660</u>)	(<u>1,263</u>)
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>

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）	(<u>36</u>)	(<u>185</u>)	(<u>142</u>)	(<u>6</u>)	(<u>1,191</u>)	(<u>1,560</u>)
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>

108 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	0.02%	0.17%~6.55%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$124,667	\$ 8,589	\$ 4,575	\$ -	\$ -	\$137,831
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(<u>25</u>)	(<u>99</u>)	(<u>915</u>)	-	-	(<u>1,039</u>)
攤銷後成本	<u>\$124,642</u>	<u>\$ 8,490</u>	<u>\$ 3,660</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$136,792</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 1,560	\$ 728
加：本期提列減損損失	(294)	296
外幣換算差額	(3)	15
期末餘額	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 1,039</u>

十、存 貨

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
製 成 品	\$ 1,704	\$ 11,216	\$ 8,846
在製品及半成品	8,555	9,786	6,194
原 物 料	13,433	11,434	17,173
商品存貨	<u>1,850</u>	<u>2,948</u>	<u>4,581</u>
	<u>\$ 25,542</u>	<u>\$ 35,384</u>	<u>\$ 36,794</u>

109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日與存貨相關之銷貨成本分別為 83,893 仟元及 97,838 仟元。銷貨成本包括存貨跌價損失 401 仟元及 803 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 3月31日	108年 12月31日	108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 109 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

具重大之關聯企業	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
良興股份有限公司	\$ 18,685	\$ 18,585	\$ 19,353

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 3月31日	108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
成 本							
108年1月1日餘額	\$ 24,903	\$ 20,999	\$ 54,415	\$ 2,092	\$ -	\$ 7,913	\$ 110,322
增 添	-	-	-	-	-	2,647	2,647
處 分	-	(104)	-	-	-	(25)	(129)
淨兌換差額	-	-	1,239	51	-	168	1,458
轉列為投資性不動產	(24,903)	(20,895)	-	-	-	-	(45,798)
108年3月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 55,654	\$ 2,143	\$ -	\$ 10,703	\$ 68,500
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)	-	-	-	(11)	(115)
折舊費用	-	96	806	52	-	420	1,374
淨兌換差額	-	-	821	44	-	108	973
轉列為投資性不動產	-	(9,290)	-	-	-	-	(9,290)
108年3月31日餘額	\$ -	\$ -	\$ 37,339	\$ 1,952	\$ -	\$ 5,490	\$ 44,781
108年3月31日淨額	\$ -	\$ -	\$ 18,315	\$ 191	\$ -	\$ 5,213	\$ 23,719
成 本							
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

(接次頁)

(承前頁)

	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
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
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

109年及108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：

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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
使用權資產帳面金額			
建築物	\$ 10,770	\$ 9,417	\$ 14,072
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	
使用權資產之增添	\$ 2,885	\$ 15,610	
使用權資產之折舊費用			
建築物	\$ 1,506	\$ 1,549	

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109年及108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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
租賃負債帳面金額			
流 動	\$ 5,275	\$ 3,078	\$ 5,392
非 流 動	\$ 5,590	\$ 6,412	\$ 8,716

租賃負債之折現率區間如下：

	109年3月31日	108年12月31日	108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。

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期租賃費用	\$ -	\$ 164
租賃之現金（流出）總額	(\$ 1,484)	(\$ 1,678)

十五、投資性不動產

	土	地	房 屋 及 建 築	合	計	
<u>成 本</u>						
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$	-	\$	-	\$	-
增 添		-		-		-
重 分 類		<u>24,903</u>		<u>20,895</u>		<u>45,798</u>
108 年 3 月 31 日 餘 額	\$	<u><u>24,903</u></u>	\$	<u><u>20,895</u></u>	\$	<u><u>45,798</u></u>
<u>累 計 折 舊</u>						
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$	-	\$	-	\$	-
折 舊 費 用		-		98		98
重 分 類		<u>-</u>		<u>9,290</u>		<u>9,290</u>
108 年 3 月 31 日 餘 額	\$	<u><u>-</u></u>	\$	<u><u>9,388</u></u>	\$	<u><u>9,388</u></u>
108 年 3 月 31 日 淨 額	\$	<u><u>24,903</u></u>	\$	<u><u>11,507</u></u>	\$	<u><u>36,410</u></u>

(接次頁)

(承前頁)

	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	<u>-</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
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	<u>-</u>		<u>99</u>		<u>99</u>
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109年3月31日之公允價值為99,799仟元，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。

合併公司設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註二七。

十六、借 款

短期借款

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>無擔保借款</u>			
信用額度借款	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行周轉性借款之利率區間皆為0.95%~0.99%。

十七、其他負債

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
<u>流動</u>			
其他應付款			
應付薪資	\$ 8,536	\$ 9,217	\$ 8,780
應付獎金	7,038	18,825	10,836
應付員工酬勞及董監酬勞	7,256	9,780	12,798
應付保險費	4,648	5,816	4,921
其 他	12,951	12,232	13,470
	<u>\$ 40,429</u>	<u>\$ 55,870</u>	<u>\$ 50,805</u>
<u>非流動</u>			
遞延收入			
政府補助	\$ 34	\$ 35	\$ 40

十八、退職後福利計畫

109 年及 108 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 108 年及 107 年 12 月 31 日精算決定之退休金成本率計算，金額分別為 3 仟元及 23 仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	109年3月31日	108年12月31日	108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

	109年3月31日	108年12月31日	108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(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 3 月 23 日舉行董事會及 108 年 6 月 13 日舉行股東常會，分別擬議及決議通過 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	-	-

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 10 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
期初餘額	\$ 41,891	\$ 28,677	\$ 28,677
提列特別盈餘公積			
其他權益項目減項			
提列數	-	13,214	-
期末餘額	<u>\$ 41,891</u>	<u>\$ 41,891</u>	<u>\$ 28,677</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1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	(\$ 65,299)	(\$ 41,815)
換算國外營運機構財務報 表所產生之兌換差額	(7,439)	15,734
期末餘額	<u>(\$ 72,738)</u>	<u>(\$ 26,081)</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1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
期初餘額	\$ 2,057	(\$ 77)
當期產生		
未實現損益		
權益工具	-	(20)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(1,375)	-
期末餘額	<u>\$ 682</u>	<u>(\$ 97)</u>

二十、收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$125,736</u>	<u>\$151,081</u>

合約餘額

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 114,644</u>	<u>\$ 114,349</u>	<u>\$ 136,792</u>
合約負債－流動			
商品銷貨	<u>\$ 2,803</u>	<u>\$ 1,674</u>	<u>\$ 4,865</u>

收入細分資訊請參閱附註三十。

二一、本期淨利

本期淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息收入	\$ 4,626	\$ 7,488
租金收入	615	455
其 他	6	657
	<u>\$ 5,247</u>	<u>\$ 8,600</u>

(二) 其他利益及損失

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
淨外幣兌換利益（損失）	\$ 1,905	(\$ 2,335)
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨損失	(1,346)	(2,190)
其他支出	(83)	(170)
	<u>\$ 476</u>	<u>(\$ 4,695)</u>

(三) 財務成本

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銀行借款利息	\$ 137	\$ -
租賃負債之利息	65	78
其他利息費用	-	36
	<u>\$ 202</u>	<u>\$ 114</u>

(四) 折 舊

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
不動產、廠房及設備	\$ 1,621	\$ 1,374
投資性不動產	99	98
使用權資產	1,506	1,549
合 計	<u>\$ 3,226</u>	<u>\$ 3,021</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,738	\$ 1,851
營業費用	1,488	1,170
	<u>\$ 3,226</u>	<u>\$ 3,021</u>

(五) 員工福利費用

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,190	\$ 1,159
確定福利計畫（附註十八）	<u>3</u>	<u>23</u>
	1,193	1,182
其他員工福利（含薪資費用及勞健保等）	<u>32,248</u>	<u>35,626</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 33,441</u>	<u>\$ 36,808</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 14,321	\$ 17,357
營業費用	<u>19,120</u>	<u>19,451</u>
	<u>\$ 33,441</u>	<u>\$ 36,808</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 年及 108 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

	109年1月1日 至3月31日	108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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
員工酬勞	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 914</u>
董監事酬勞	<u>\$ 358</u>	<u>\$ 365</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 109 年 3 月 23 日及 108 年 3 月 25 日舉行董事會，分別決議通過 108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞如下：

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,288	\$	-	\$	8,228	\$	-
董監事酬勞		1,715		-		3,291		-

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 2,375	\$ 2,977
以前年度之調整	-	1,053
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,886</u>	<u>3,066</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 5,261</u>	<u>\$ 7,096</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

	109年1月1日 至3月31日	108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>\$ 0.45</u>	<u>\$ 0.42</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 0.45</u>	<u>\$ 0.42</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1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
本年度淨利	<u>\$ 12,009</u>	<u>\$ 11,213</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 12,009</u>	<u>\$ 11,213</u>

股 數

單位：仟股

	109年1月1日 至3月31日	108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>178</u>	<u>163</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>26,578</u>	<u>26,563</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

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	<u>\$ 1,194</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 3,368</u>
<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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 358,291</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 358,291</u>

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	<u>\$ 6,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 8,661</u>
<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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 315,803</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 315,803</u>

108 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	\$ 4,423	\$ -	\$ -	\$ 4,423
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	2,084	2,084
合 計	<u>\$ 4,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 6,507</u>

（接次頁）

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u>				
<u>量之金融資產</u>				
結構式存款	\$ -	\$ 396,130	\$ -	\$ 396,130

109 年及 108 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

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	\$ 2,174

108 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	\$ 2,084
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)	-
期末餘額	\$ 2,084

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

	109年3月31日	108年12月31日	108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	\$ 358,291	\$ 315,803	\$ 396,130
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	452,929	490,035	404,729
透過其他綜合損益按公允價值之金融資產			
權益工具投資	3,368	8,661	6,507
<u>金融負債</u>			
按攤銷後成本衡量(註2)	167,643	184,966	123,677

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

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），參閱附註二八。

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	
	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
損 益	\$ 1,498	\$ 2,141

(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：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
具公允價值利率風險			
—金融資產	\$ 245,814	\$ 186,796	\$ 110,572
—金融負債	30,000	30,000	-
具現金流量利率風險			
—金融資產	86,272	180,088	146,125
—金融負債	40,000	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 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之淨利將增加／減少 29 仟元及 91 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%，109 年及 108 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 34 仟元及 65 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 109 年 3 月 31 日暨 108 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。

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	-

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	-

108 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	-	\$ 68,359	\$ -
其他應付款	-	55,318	-
		<u>\$ 123,677</u>	<u>\$ -</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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
無擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ 70,000	\$ 70,000	\$ -
－未動用金額	<u>140,000</u>	<u>140,000</u>	<u>197,680</u>
	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 210,000</u>	<u>\$ 197,680</u>
有擔保銀行借款額度			
－已動用金額	\$ -	\$ -	\$ -
－未動用金額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>23,750</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,750</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
TXC Europe GmbH	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	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
銷貨收入	關聯企業	\$ 233	\$ 487
	其他關係企業		
	TXC Japan Corporation	<u>5,498</u>	<u>17,025</u>
		<u>\$ 5,731</u>	<u>\$ 17,512</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	109年1月1日 至3月31日	108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>\$ 5,041</u>	<u>\$ 1,939</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3月31日	108年12月31日	108年3月31日
應收帳款	關聯企業	\$ 78	\$ 79	\$ 246
	其他關係企業			
	TXC Japan Corporation	<u>4,993</u>	<u>9,741</u>	<u>16,429</u>
		<u>\$ 5,071</u>	<u>\$ 9,820</u>	<u>\$ 16,675</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109年3月31日暨108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	109年3月31日	108年12月31日	108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>\$ 5,297</u>	<u>\$ 2,176</u>	<u>\$ 4,106</u>
其他應付款	關聯企業	\$ -	\$ 11	\$ 1
	其他關係企業			
	台晶（寧波）電子有限公司	-	-	504
	TXC Technology, Inc.	2,710	2,715	3,302
	其 他	<u>541</u>	<u>232</u>	<u>706</u>
		<u>\$ 3,251</u>	<u>\$ 2,958</u>	<u>\$ 4,513</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1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
租金收入	關聯企業	<u>\$ 615</u>	<u>\$ 455</u>
顧問費	其他關係企業	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 646</u>
佣金	其他關係企業	<u>\$ 1,358</u>	<u>\$ 2,250</u>
其他費用	其他關係企業	<u>\$ 497</u>	<u>\$ -</u>

(七) 承租協議

關係人類別／名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
取得使用權資產		
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	3,054
	<u>\$ 2,885</u>	<u>\$ 15,610</u>

帳列項目	關係人類別	109年3月31日	108年12月31日	108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	\$ 8,716	\$ 9,490	\$ 11,793
	台晶（寧波）電子有限公司	2,149	-	2,315
		<u>\$ 10,865</u>	<u>\$ 9,490</u>	<u>\$ 14,108</u>

關係人類別／名稱	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
利息費用		
其他關係企業－		
台灣晶技股份有限公司	\$ 36	\$ 48
台晶（寧波）電子有限公司	29	30
	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 78</u>

(八) 主要管理階層薪酬

	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
短期員工福利	\$ 5,498	\$ 5,871
退職後福利	66	58
	<u>\$ 5,564</u>	<u>\$ 5,929</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、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款額度之擔保品：

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
土地	\$ -	\$ -	\$ 14,556
房屋設備－淨額	-	-	7,041
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,597</u>

二八、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 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		

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		
美 元		6,030	6.964	(美 元：人民幣)		180,779		
<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		
美 元		735	6.964	(美 元：人民幣)		22,035		

108 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	\$	2,027	30.82	(美 元：新台幣)	\$	62,472		
美 元		5,462	6.7293	(美 元：人民幣)		168,339		
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		368	30.82	(美 元：新台幣)		11,342		
美 元		174	6.7293	(美 元：人民幣)		5,363		

合併公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 3 月 31 日淨外幣兌換利益（損失）分別為 1,905 仟元及(2,335)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)

三十、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1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日	109年1月1日 至3月31日	108年1月1日 至3月31日
國內銷售及製造部門	\$ 36,221	\$ 43,259	\$ 6,177	\$ 4,246
國外銷售及製造部門	89,515	107,822	11,762	17,912
合 計	<u>\$ 125,736</u>	<u>\$ 151,081</u>	17,939	22,158
其他收入			5,247	8,600
其他利益及損失			476	(4,695)
總部管理成本			(6,489)	(8,062)
採用權益法認列之關聯企 業份額			299	422
財務成本			(202)	(114)
稅前淨利			<u>\$ 17,270</u>	<u>\$ 18,309</u>

以上報導之部門收入均係與外部客戶交易所產生。109 年及 108 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

	109年3月31日	108年12月31日	108年3月31日
部 門 資 產			
國內銷售及製造部門	\$ 219,702	\$ 211,867	\$ 164,119
國外銷售及製造部門	<u>343,992</u>	<u>396,332</u>	<u>370,766</u>
部門資產總額	<u>\$ 563,694</u>	<u>\$ 608,199</u>	<u>\$ 534,885</u>
部 門 負 債			
國內銷售及製造部門	\$ 47,250	\$ 47,702	\$ 65,550
國外銷售及製造部門	<u>66,243</u>	<u>80,751</u>	<u>82,668</u>
部門負債總額	<u>\$ 113,493</u>	<u>\$ 128,453</u>	<u>\$ 148,218</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 109 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	台灣晶技股份有限公司	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－流動	27	\$ 1,194	0.01	\$ 1,194	@44
	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	2,174	2	2,174	-

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 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	\$ 632,479	\$ 11,694	\$ 11,694	
	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	18,685	2,385	299	

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 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
					匯出	收回							
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	\$ 11,694	100	\$ 11,694	\$ 632,479	\$ 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	\$ 386,601 (644,335×60%)

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 109 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	\$ 2,374	13	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	(\$ 2,401)	(13)	\$ -	

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 1,330 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 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	\$ 108	按成本加成計算；特殊規格逐筆議價	-
				應收帳款	72		-
				進貨	2,374	按成本加成計算；特殊規格逐筆議價	2
				應付帳款	2,401		-
				技術服務收入	1,330	係向關係企業收取管理服務收入	1
				其他應收款	1,330	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 109 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	8,179,000	31
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 108 及 107 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	13~17		三
	(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	17~29		四
	(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	29		五
	(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	29~54		六~二五
	(七) 關 係 人 交 易	54~56		二六
	(八) 質 抵 押 之 資 產	56		二七
	(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	-		-
	(十) 重 大 之 災 害 損 失	-		-
	(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-		-
	(十二) 其 他	56~57		二八
	(十三) 附 註 揭 露 事 項			二九
	1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	57~58		
	2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	57~58、59~60		
	3. 大 陸 投 資 資 訊	57~58、61~62		
九、	重 要 會 計 項 目 明 細 表	63~80		

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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作；民國 107 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個

體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

銷貨收入之真實性

台興電子企業股份有限公司主係從事電磁鐵(閥)、繼電器、振盪器等產品之研發生產銷售業務，銷貨型態包含內銷、外銷及三角貿易。其中三角貿易之銷貨收入需於貨物交予特定客戶，始移轉存貨控制權並認列收入。由於前述收入認列過程涉及人工作業，可能導致收入認列金額不正確。故針對特定客戶三角貿易銷貨收入認列之真實性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. 瞭解並測試特定客戶三角貿易銷貨收入攸關之內部控制設計及其執行有效性。
2. 自符合特定客戶三角貿易銷貨收入明細中選取樣本，檢視其出貨表單及相關文件，並核至期後收款，以確認銷貨收入之真實性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 109 年 3 月 24 日

台興電子企業股份有限公司
個體資產負債表
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 129,055	15	\$ 69,409	8
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	6,487	1	4,443	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註八）	-	-	6,192	1
1150	應收票據（附註九）	2,216	-	3,071	-
1170	應收帳款（附註九）	22,565	3	43,312	5
1180	應收帳款－關係人（附註九及二六）	218	-	559	-
1200	其他應收款	162	-	10	-
1210	其他應收款－關係人（附註二六）	1,351	-	1,369	-
130X	存貨（附註十）	7,783	1	11,839	2
1479	其他流動資產	<u>1,831</u>	-	<u>2,679</u>	-
11XX	流動資產總計	<u>171,668</u>	<u>20</u>	<u>142,883</u>	<u>17</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（附註七）	2,174	-	2,084	-
1550	採用權益法之投資（附註十一）	646,809	74	666,944	78
1600	不動產、廠房及設備（附註十二及二七）	1,807	-	38,777	5
1755	使用權資產（附註十三）	9,417	1	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註十四）	36,118	4	-	-
1840	遞延所得稅資產（附註二一）	3,876	1	3,360	-
1990	其他非流動資產	<u>698</u>	-	<u>1,391</u>	-
15XX	非流動資產總計	<u>700,899</u>	<u>80</u>	<u>712,556</u>	<u>83</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 872,567</u>	<u>100</u>	<u>\$ 855,439</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五）	\$ 70,000	8	\$ -	-
2130	合約負債－流動（附註十九）	1,289	-	2,404	-
2150	應付票據	482	-	1,106	-
2170	應付帳款	9,742	1	15,996	2
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	4,386	1	22,352	3
2200	其他應付款（附註十六）	19,980	2	28,927	4
2220	其他應付款－關係人（附註二六）	11	-	21	-
2230	本期所得稅負債（附註二一）	5,241	1	1,801	-
2280	租賃負債－流動（附註十三）	3,078	-	-	-
2399	其他流動負債	<u>79</u>	-	<u>160</u>	-
21XX	流動負債總計	<u>114,288</u>	<u>13</u>	<u>72,767</u>	<u>9</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二一）	109,657	13	108,777	13
2580	租賃負債－非流動（附註十三）	6,412	1	-	-
2630	遞延收入－非流動（附註十六及二三）	35	-	41	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註十七）	2,006	-	5,285	-
2670	其他非流動負債	<u>205</u>	-	<u>90</u>	-
25XX	非流動負債總計	<u>118,315</u>	<u>14</u>	<u>114,193</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>232,603</u>	<u>27</u>	<u>186,960</u>	<u>22</u>
	權益（附註十八）				
3110	普通股股本	<u>264,000</u>	<u>30</u>	<u>264,000</u>	<u>31</u>
3200	資本公積	<u>127,368</u>	<u>14</u>	<u>127,368</u>	<u>15</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	74,429	9	64,492	8
3320	特別盈餘公積	41,891	5	28,677	3
3350	未分配盈餘	<u>195,518</u>	<u>22</u>	<u>225,834</u>	<u>26</u>
3300	保留盈餘總計	<u>311,838</u>	<u>36</u>	<u>319,003</u>	<u>37</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(65,299)	(7)	(41,815)	(5)
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	<u>2,057</u>	-	<u>(77)</u>	-
3400	其他權益總計	<u>(63,242)</u>	<u>(7)</u>	<u>(41,892)</u>	<u>(5)</u>
3XXX	權益總計	<u>639,964</u>	<u>73</u>	<u>668,479</u>	<u>78</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 872,567</u>	<u>100</u>	<u>\$ 855,439</u>	<u>100</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

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註十九及二六）	\$ 176,683	100	\$ 252,005	100
5110	銷貨成本（附註二十及二六）	<u>125,713</u>	<u>71</u>	<u>175,679</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>50,970</u>	<u>29</u>	<u>76,326</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	8,800	5	15,092	6
6200	管理費用	39,607	22	49,634	20
6300	研究發展費用	8,683	5	7,740	3
6450	預期信用減損損失	<u>1,143</u>	<u>1</u>	<u>73</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>58,233</u>	<u>33</u>	<u>72,539</u>	<u>29</u>
6900	營業淨（損）利	(<u>7,263</u>)	(<u>4</u>)	<u>3,787</u>	<u>2</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及二六）	10,063	6	9,916	4
7020	其他利益及損失（附註二十）	(4,440)	(3)	2,157	1
7050	財務成本	(409)	-	(13)	-
7060	採用權益法認列之投資收益	<u>74,008</u>	<u>42</u>	<u>122,230</u>	<u>48</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>79,222</u>	<u>45</u>	<u>134,290</u>	<u>53</u>
7900	稅前淨利	71,959	41	138,077	55
7950	所得稅費用（附註二一）	<u>13,603</u>	<u>8</u>	<u>38,698</u>	<u>16</u>
8200	本期淨利	<u>58,356</u>	<u>33</u>	<u>99,379</u>	<u>39</u>

（接次頁）


(承前頁)

代 碼		108年度		107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	\$ 599	-	(\$ 418)	-
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	2,134	1	(743)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(120)	-	209	-
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	(23,484)	(13)	(12,571)	(5)
8300	本期其他綜合損益	(20,871)	(12)	(13,523)	(5)
8500	本期綜合損益總額	\$ 37,485	21	\$ 85,856	34
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	\$ 2.21		\$ 3.76	
9810	稀 釋	\$ 2.20		\$ 3.74	

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 108 年及 107 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										其 他 權 益 項 目											
		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		國 外 營 運 機 構 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 利 益 (損 失)		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)		權 益 總 額						
代 碼																							
A1	107 年 1 月 1 日餘額	\$	220,000		\$	127,368		\$	54,060		\$	21,261		\$	210,512		(\$	29,244)	\$	666	\$	604,623	
	106 年度盈餘指撥及分配																						
B1	法定盈餘公積		-		-				10,432		-			(	10,432)		-		-		-	
B3	特別盈餘公積		-		-				-		7,416			(	7,416)		-		-		-	
B5	本公司股東現金股利		-		-				-		-			(22,000)		-		-		(22,000)	
B11	本公司股東股票股利		44,000		-				-		-			(	44,000)		-		-		-	
D1	107 年度淨利		-		-				-		-				99,379		-		-		99,379		
D3	107 年度稅後其他綜合損益		-		-				-		-			(209)		(12,571)		(743)	(13,523)
D5	107 年度綜合損益總額		-		-				-		-				99,170		(12,571)		(743)		85,856
Z1	107 年 12 月 31 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

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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 71,959	\$ 138,077
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	4,563	1,201
A20300	預期信用減損損失	1,143	73
A20900	利息費用	409	13
A21200	利息收入	(1,276)	(1,080)
A21300	股利收入	(274)	(343)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業利益之份額	(74,008)	(122,230)
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	867	(382)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	855	1,101
A31150	應收帳款	19,604	(5,649)
A31160	應收帳款－關係人	341	(279)
A31180	其他應收款	(152)	144
A31190	其他應收款－關係人	18	52
A31200	存 貨	3,189	(1,349)
A31240	其他流動資產	848	(455)
A32130	應付票據	(624)	(693)
A32150	應付帳款	(6,254)	3,565
A32160	應付帳款－關係人	(17,966)	1,792
A32180	其他應付款項	(8,947)	4,221
A32125	合約負債	(1,115)	(296)
A32190	其他應付款－關係人	(10)	(881)
A32210	遞延收入	(6)	41
A32230	其他流動負債	(81)	(68)
A32240	確定福利負債	(2,680)	(109)
A33000	營運產生之現金流(出)入	(9,597)	16,466
A33100	收取之利息	1,276	1,080
A33300	支付之利息	(409)	(13)
A33500	支付之所得稅	(9,919)	(1,701)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	(18,649)	15,832

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107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	\$ 11,664
B02400	子公司匯回股款淨現金流入	-	1,518
B02700	取得不動產、廠房及設備	(585)	(1,303)
B02800	處分不動產、廠房及設備	13	-
B03700	存出保證金減少(增加)	665	(2)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	28	(28)
B07100	預付設備款增加	-	(597)
B07600	收取之股利	274	343
B09900	收取採權益法投資之股利	<u>70,659</u>	<u>903</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>77,246</u>	<u>12,498</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	70,000	-
C03000	存入保證金增加	115	-
C04020	租賃本金償還	(3,066)	-
C04500	發放現金股利	(<u>66,000</u>)	(<u>22,000</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>1,049</u>	(<u>22,000</u>)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	59,646	6,330
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>69,409</u>	<u>63,079</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 129,055</u>	<u>\$ 69,409</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 108 年及 107 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 109 年 3 月 23 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：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量將以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 將 107 年底認列之虧損性租賃合約負債準備將調整 108 年 1 月 1 日使用權資產，而不依 IAS 36 評估減損。
3. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃將依短期租賃處理。

4. 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
5. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率區間為 1.619%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 1,978
減：適用權宜作法之短期租賃	(<u>1,978</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ <u>-</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ <u>-</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ <u>-</u>

本公司為出租人

除轉租外，於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目無重大影響。

除 IFRS16「租賃」外，截至本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) 109 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 3 之修正「業務之定義」	109 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	109 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	109 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：收購日在年度報導期間開始於 109 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：109 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 3 之修正「業務之定義」

該修正釐清一項業務（企業合併所取得之活動及資產組合）應至少包含投入及處理投入之實質性過程，兩者整合能顯著有助於創造產出之能力。產出之定義將著重於提供予客戶之商品及勞務，因此，刪除過去產出定義中有助於降低成本之報酬形式。同時亦刪除收購者需評估市場參與者是否有能力取代所缺少之投入及過程以繼續提供產出之規定。

此外，該修正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」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

除上述影響外，截至本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)
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」	110 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	111 年 1 月 1 日

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。

- 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，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

除上述影響外，截至本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) 有形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

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. 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。

B. 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

108 年

本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，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。

107 年

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

合併公司為承租人

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

依我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。

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

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 96	\$ 106
銀行支票及活期存款	35,112	36,987
約當現金		
銀行定期存款	<u>93,847</u>	<u>32,316</u>
	<u>\$129,055</u>	<u>\$ 69,409</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.08%~0.35%	0.01%~0.5%
銀行定期存款	1.90%~2.15%	2.86%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
流動		
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>\$ 6,487</u>	<u>\$ 4,443</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年12月31日	107年12月31日
<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	\$ 2,174	\$ 2,084

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。

本公司於108及107年度分別認列股利收入274仟元及343仟元，皆係來自年底仍持有之投資。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ -	\$ 6,192

截至107年12月31日，原始到期日超過3個月之定期存款利率為年利率2.4%。

九、應收票據及應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	\$ 2,216	\$ 3,071
減：備抵損失	-	-
	\$ 2,216	\$ 3,071
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收帳款	\$ 23,852	\$ 43,456
應收帳款－關係人	218	559
減：備抵損失	(1,287)	(144)
	\$ 22,783	\$ 43,871

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：

108 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	\$ 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	\$ 15,769	\$ 6,910	\$ 104	\$ -	\$ -	\$ 22,783

107 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	0.02%	0.23%~6.55%	20%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 29,643	\$ 14,372	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 44,015
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(6)	(138)	-	-	-	(144)
攤銷後成本	\$ 29,637	\$ 14,234	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 43,871

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 144	\$ 71
加：本期提列減損損失	1,143	73
期末餘額	\$ 1,287	\$ 144

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
製成品	\$ 372	\$ 2,130
在製品	2,685	1,245
半成品	-	380
原物料	1,778	3,730
商品存貨	2,948	4,354
	\$ 7,783	\$ 11,839

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 125,713 仟元及 175,679 仟元。108 及 107 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失（回升利益）867 仟元及(382)仟元。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 628,224	\$ 648,013
投資關聯企業	18,585	18,931
	<u>\$ 646,809</u>	<u>\$ 666,944</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
TSE INTERNATIONAL CO.,LTD. (以下簡稱 TSE 公司)	<u>\$ 628,224</u>	<u>\$ 648,013</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比 108年12月31日	107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) TAI 公司係於 94 年 10 月以 1,691 仟元（美金 50 仟元）設立，設址於英屬維京群島，TAI 公司以貿易為專業，係由本公司持股 100%之子公司。因集團政策考量，TAI 已於 107 年第 1 季辦理解散，並匯回股款 1,518 仟元。

(3) 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 108 年 12 月 31 日，本公司對 TSE 公司之原始投資成本為 162,437 仟元。

(4) 108 及 107 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

			108年12月31日	107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)			\$ 18,585	\$ 18,931
			所持股權及表決權比例	
			108年	107年
公 司 名 稱	業 務 性 質	主要營業場所	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%

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						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 24,903	\$ 20,894	\$ 2,601	\$ -	\$ 931	\$ 49,329
增 添	-	105	509	-	689	1,303
處 分	-	-	-	-	(148)	(148)
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 24,903	\$ 20,999	\$ 3,110	\$ -	\$ 1,472	\$ 50,484
累計折舊及減損						
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 8,900	\$ 1,464	\$ -	\$ 290	\$ 10,654
處 分	-	-	-	-	(148)	(148)
折舊費用	-	398	376	-	427	1,201
107 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 9,298	\$ 1,840	\$ -	\$ 569	\$ 11,707
107 年 12 月 31 日淨額	\$ 24,903	\$ 11,701	\$ 1,270	\$ -	\$ 903	\$ 38,777
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
處 分	-	(104)	-	-	(224)	(328)
折舊費用	-	96	396	87	455	1,034
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 108 及 107 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

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 9,417
	108年度
使用權資產之增添	\$ 12,556
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 3,139

(二) 租賃負債－108 年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 3,078
非流動	\$ 6,412

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,978
1~5年	-
	<u>\$ 1,978</u>

(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。

108 年

	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 184</u>
租賃之現金（流出）總額	<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>					
108年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ -
增 添		-	-		-
重 分 類		<u>24,903</u>	<u>20,895</u>		<u>45,798</u>
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		-	<u>9,290</u>		<u>9,290</u>
108年12月31日餘額	\$	-	<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

- (一) 本公司公司之投資性不動產於 108 年 12 月 31 日之公允價值為 97,786 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。
- (二) 108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
不超過 1 年	<u>\$ 170</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過 1 年	<u>\$ 2,301</u>

十五、借 款

短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 70,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率區間於 108 年 12 月 31 日為 0.95%~0.99%。

十六、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資	\$ 2,820	\$ 3,348
應付獎金	4,015	6,846
應付員工及董監酬勞	9,780	15,070
其 他	<u>3,365</u>	<u>3,663</u>
	<u>\$ 19,980</u>	<u>\$ 28,927</u>
<u>非 流 動</u>		
遞延收入		
政府補助（附註二三）	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 41</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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 9,138	\$ 18,929
計畫資產公允價值	(<u>7,132</u>)	(<u>13,644</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,006</u>	<u>\$ 5,285</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
107 年 1 月 1 日	<u>\$ 18,842</u>	<u>(\$ 13,866)</u>	<u>\$ 4,976</u>
服務成本			
當期服務成本	163	-	163
利息費用（收入）	<u>235</u>	<u>(175)</u>	<u>60</u>
認列於損益	<u>398</u>	<u>(175)</u>	<u>223</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(388)	(388)
精算損失—人口統計假設變動	617	-	617

（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
精算利益－財務假設變動	\$ 267	\$ -	\$ 267
精算損失－經驗調整	(78)	-	(78)
認列於其他綜合損益	806	(388)	418
雇主提撥	-	(332)	(332)
福利支付	(1,117)	1,117	-
107 年 12 月 31 日	18,929	(13,644)	5,285
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）	213	(155)	58
認列於損益	(2,008)	(155)	(2,163)
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	(765)	-	(765)
認列於其他綜合損益	(166)	(433)	(599)
雇主提撥	-	(517)	(517)
福利支付	(7,617)	7,617	-
108 年 12 月 31 日	\$ 9,138	(\$ 7,132)	\$ 2,006

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.75%	1.125%
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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 260)	(\$ 547)
減少 0.25%	\$ 270	\$ 570
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 262	\$ 554
減少 0.25%	(\$ 254)	(\$ 535)

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。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 604	\$ 320
確定福利義務平均到期期間	11.5年	11.8年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	108年12月31日	107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

107 年 6 月 8 日經股東常會決議，以盈餘轉增資 44,000 仟元，故截至 108 年及 107 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

	108年12月31日	107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)	<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，參閱附註二十之(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。

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 8 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 （ 元 ）	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 9,937	\$ 10,432	\$ -	\$ -
現金股利	66,000	22,000	2.5	1
股票股利	-	44,000	-	2
特別盈餘公積	13,214	7,416	-	-

本公司 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108年度
法定盈餘公積	\$ 5,836
特別盈餘公積	21,351
現金股利	52,800
每股現金股利（元）	2

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月召開之股東常會決議。

（四）特別盈餘公積

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 28,677	\$ 21,261
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列		
數	13,214	7,416
期末餘額	<u>\$ 41,891</u>	<u>\$ 28,677</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

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 41,815)	(\$ 29,244)
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	(23,484)	(12,571)
年底餘額	<u>(\$ 65,299)</u>	<u>(\$ 41,815)</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

	108年度	107年度
期初餘額	(\$ 77)	\$ 666
當期產生		
未實現損益		
權益工具	2,134	(743)
期末餘額	<u>\$ 2,057</u>	<u>(\$ 77)</u>

十九、收入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$176,683</u>	<u>\$252,005</u>

合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 22,783</u>	<u>\$ 43,871</u>

合約負債－流動		
商品銷貨	<u>\$ 1,289</u>	<u>\$ 2,404</u>

二十、本期淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租金收入	\$ 2,301	\$ 1,561
利息收入	1,276	1,080
股利收入	274	343
其他	<u>6,212</u>	<u>6,932</u>
	<u>\$ 10,063</u>	<u>\$ 9,916</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換（損）益	(\$ 4,145)	\$ 2,641
其他	(295)	(484)
	<u>(\$ 4,440)</u>	<u>\$ 2,157</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
銀行借款利息	\$ 198	\$ -
租賃負債之利息	174	-
其他利息費用	37	13
	<u>\$ 409</u>	<u>\$ 13</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 1,034	\$ 1,201
投資性不動產	390	-
使用權資產	3,139	-
合 計	<u>\$ 4,563</u>	<u>\$ 1,201</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,254	\$ 300
營業費用	2,309	901
	<u>\$ 4,563</u>	<u>\$ 1,201</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 1,602	\$ 1,951
確定福利計畫（附註十七）	(2,163)	223
	(561)	2,174
其他員工福利	48,683	65,835
員工福利費用合計	<u>\$ 48,122</u>	<u>\$ 68,009</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,288	\$ 9,848
營業費用	39,834	58,161
	<u>\$ 48,122</u>	<u>\$ 68,009</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。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 23 日及 108 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	5.5%	5.5%
董監事酬勞	2.2%	2.2%

金 額

	108年度				107年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	4,288	\$	-	\$	8,228	\$	-
董監事酬勞		1,715		-		3,291		-

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。

107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 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

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 11,801	\$ -
未分配盈餘加徵	501	1,891
以前年度之調整	<u>1,057</u>	(<u>5</u>)
	13,359	1,886
遞延所得稅		
本年度產生者	244	24,543
稅率變動	<u>-</u>	<u>12,269</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,603</u>	<u>\$ 38,698</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 71,959</u>	<u>\$138,077</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 14,392	\$ 27,615
免稅所得	(55)	(69)
未分配盈餘加徵	501	1,891
稅率變動	-	12,269
未認列之暫時性差異及虧損		
扣抵	(2,292)	(3,003)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>1,057</u>	<u>(5)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 13,603</u>	<u>\$ 38,698</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 125
本年度產生		
－確定福利計畫再衡量數	(<u>120</u>)	<u>84</u>
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 120)</u>	<u>\$ 209</u>

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債	<u>\$ 5,241</u>	<u>\$ 1,801</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：

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>

107 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	\$ 900	\$ 12	\$ 209	\$ 1,121
備抵存貨跌價損失	1,883	256	-	2,139
備抵呆帳	3	1	-	4
虧損扣抵	-	452	-	452
其 他	81	(437)	-	(356)
	<u>\$ 2,867</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 209</u>	<u>\$ 3,360</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
關聯企業	<u>\$ 71,681</u>	<u>\$ 37,096</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 108,777</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵

	108年12月31日	107年12月31日
虧損扣抵		
117 年度到期	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,260</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	108年度	107年度
基本每股盈餘		
基本每股盈餘合計	<u>\$ 2.21</u>	<u>\$ 3.76</u>
稀釋每股盈餘		
稀釋每股盈餘合計	<u>\$ 2.20</u>	<u>\$ 3.74</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

	108年度	107年度
本年度淨利	<u>\$ 58,356</u>	<u>\$ 99,379</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 58,356</u>	<u>\$ 99,379</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107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>139</u>	<u>159</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>26,539</u>	<u>26,559</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。108 及 107 年度已分別認列損益 6 仟元及 2 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

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	<u>\$ 6,487</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 8,661</u>

107 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	\$ 4,443	\$ -	\$ -	\$ 4,443
－國內未上市（櫃）				
股票	-	-	2,084	2,084
合 計	<u>\$ 4,443</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,084</u>	<u>\$ 6,527</u>

108 及 107 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

金 融 資 產	108年度	107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	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	\$ 2,084	\$ 1,819
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)	90	265
期末餘額	<u>\$ 2,174</u>	<u>\$ 2,084</u>

3. 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

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資 產(註1)	\$155,567	\$123,922
透過其他綜合損益按公允價 值之金融資產		
權益工具投資	8,661	6,527
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	104,601	68,402

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)、其他應收款(含關係人)及原始到期日超過3個月之定期存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

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
	108年度
損 益	\$ 1,312
	107年度
	\$ 666

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 93,847	\$ 38,508
—金融負債	30,000	-
具現金流量利率風險		
—金融資產	35,032	35,733
—金融負債	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 108 及 107 年度之淨利將分別減少 12 仟元及增加 89 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%，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。

若權益價格上漲／下跌 1%，107 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 65 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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 108 年及 107 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。

108 年 12 月 31 日

	加權平均有 效利率(%)	1 年 以 下	1 年 以 上
<u>非衍生金融負債</u>			
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>

107 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	-	\$ 39,454	\$ -
其他應付款	-	28,948	-
		<u>\$ 68,402</u>	<u>\$ -</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

	108年12月31日	107年12月31日
無擔保銀行借款額度		
—已動用金額	\$ 70,000	\$ -
—未動用金額	<u>140,000</u>	<u>197,680</u>
	<u>\$210,000</u>	<u>\$197,680</u>
有擔保銀行借款額度		
—已動用金額	\$ -	\$ -
—未動用金額	<u>-</u>	<u>23,750</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,750</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	108年度	107年度
銷貨收入	子 公 司	\$ 1,270	\$ 906
	關聯企業	1,557	3,973
	其他關係企業—台灣晶技	<u>261</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ 4,879</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	108年度	107年度
子 公 司	\$ 35,031	\$ 59,031
關聯企業	-	160
其他關係企業－台灣晶技	8,399	33,054
	<u>\$ 43,430</u>	<u>\$ 92,245</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	108年度	107年度
應收帳款	子 公 司	\$ 139	\$ 161
	關聯企業	79	398
		<u>\$ 218</u>	<u>\$ 559</u>
其他應收款	子 公 司	<u>\$ 1,351</u>	<u>\$ 1,369</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108 及 107 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	108年度	107年度
應付帳款	子 公 司	\$ 2,210	\$ 13,266
	其他關係企業		
	台灣晶技股份有限公司	2,176	9,086
		<u>\$ 4,386</u>	<u>\$ 22,352</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 21</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	108年度	107年度
租金收入	關聯企業	<u>\$ 2,301</u>	<u>\$ 1,561</u>
技術服務收入	子 公 司	<u>\$ 5,479</u>	<u>\$ 5,353</u>
管理服務收入	關聯企業	<u>\$ -</u>	<u>\$ 415</u>

(七) 承租協議

關係人類別／名稱	108年度	107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	\$ -
<u>租賃負債</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	\$ 9,490	\$ -
<u>利息費用</u>		
其他關係企業		
台灣晶技股份有限公司	\$ 174	\$ -

(八) 主要管理階層薪酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 14,668	\$ 13,726
退職後福利	244	227
	<u>\$ 14,912</u>	<u>\$ 13,953</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、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款及進貨之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
土地	\$ -	\$ 14,556
房屋設備－淨額	-	7,104
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,660</u>

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：

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
採用權益法之投資					
美 元		20,955	29.98	(美 元：新台幣)	628,224
金 融 負 債					
貨幣性項目					
美 元		288	29.98	(美 元：新台幣)	8,634

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
金 融 資 產					
貨幣性項目					
美 元	\$	2,689	30.715	(美 元：新台幣)	\$ 82,593
採用權益法之投資					
美 元		21,097	30.715	(美 元：新台幣)	648,013
金 融 負 債					
貨幣性項目					
美 元		521	30.715	(美 元：新台幣)	16,003

本公司於 108 及 107 年度淨外幣兌換（損）益分別為(4,145)仟元及 2,641 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。(無)
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、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。

台興電子企業股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 108 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	台灣晶技股份有限公司	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－流動	137	\$ 6,487	0.04	\$ 6,487		@ 47.3
	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	2,174	2	2,174		-

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 108 年 1 月 1 日至 12 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	\$ 628,224	\$ 73,300	\$ 73,300
	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	18,585	5,646	708

台興電子企業股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年 1 月 1 日至 12 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
					匯出	收回							
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	\$ 73,300	100	\$ 73,300	\$ 628,224	\$ 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	\$ 383,978 (639,964×60%)

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。

- 61 -

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 108 年 1 月 1 日至 12 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	\$ 35,031	33	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	(\$ 2,210)	(15)	\$ -	

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 5,479 仟元諮詢服務費收入。

§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
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
短期借款明細表		明細表八
應付帳款明細		明細表九
租賃負債明細表		明細表十
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
管理費用明細表		明細表十五
研發費用明細表		明細表十六
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 108 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				\$	96
銀行存款					
支票存款					80
活期存款					6,290
外幣活期存款					
美金 951 仟元，兌換率為					28,501
US\$1=NT\$29.98					
人民幣 56 仟元，兌換率為					241
RMB\$1=NT\$4.305					
約當現金					
銀行定期存款					<u>93,847</u>
					<u>\$129,055</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 108 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	\$ 4,443	-	\$ 2,044	-	\$ -	137	\$ 6,487	無

註 1：係為金融商品未實現利益 2,044 仟元。

台興電子企業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
大同股份有限公司	貨 款	\$ 3,737
力成科技股份有限公司	"	2,368
FLEXTRONICS INTERNATIONAL EUROPE BV STH	"	2,074
ZURN INDUSTRIES, LLC	"	1,448
瑞爾興工業股份有限公司	"	1,411
Moen Inc.	"	1,385
Inventec	"	1,270
其他（註）	"	10,159
減：備抵呆帳		(1,287)
		<u>\$ 22,565</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 108 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）				\$	2,326	\$	1,778
在 製 品					2,685		2,685
製成品及商品					<u>3,918</u>		<u>3,320</u>
					8,929	\$	<u>7,783</u>
減：備抵存貨跌價損失				(	<u>1,146</u>)		
					<u>\$ 7,783</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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初				本 期 增 加 (註 1)			本 期 減 少			期 末				提供擔保或 質押情形	
	張	數	帳 面	價 值	張	數	金 額	張	數	金 額	張	數	帳 面	價 值		
國內非上市櫃																
掌宇股份有限公司		208		\$ 2,084		-	\$ 90		-	\$ -		208		\$ 2,174		無

註 1：係本期金融商品未實現利益 90 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 108 年度

明細表六

單位：新台幣仟元／股

名 稱	期 初 股數（仟股）	餘 額 金 額	本 期 股數（仟股）	增 加 金 額	本 期 股數（仟股）	減 少 金 額（註 1）	採 用 權 益 法 評 價 之 增（減）金 額	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	期 末 股數（仟股）	末 持 股 比 例	餘 額 金 額	市 價 或 股 權 淨 值 單 價（元）	總 價	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
TSE INTERNATIONAL CO., LTD.	5,143	\$ 648,013	-	\$ -	-	\$ 69,605	\$ 73,300	(\$ 23,484)	5,143	100	\$ 628,224	-	\$ 628,224	無
良興股份有限公司（註 1）	1,505	<u>18,931</u>	-	<u>-</u>	-	<u>1,054</u>	<u>708</u>	<u>-</u>	1,505	12.54	<u>18,585</u>	-	<u>18,585</u>	無
		<u>\$ 666,944</u>		<u>\$ -</u>		<u>\$ 70,659</u>	<u>\$ 74,008</u>	<u>(\$ 23,484)</u>			<u>\$ 646,809</u>		<u>\$ 646,809</u>	

註 1：本期減少數分別係良興股份有限公司發放現金股利 1,054 仟元與 TSE INTERNATIONAL CO., LTD.現金股利盈餘匯回 69,605 仟元。

台興電子企業股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 108 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	-	(3,139)	-	(3,139)
淨 額	\$ -	\$ 9,417	\$ -	\$ 9,417

民國 108 年 12 月 31 日

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	108.12.16-109.3.16	0.99%	\$ 60,000	無擔保品
國泰世華商業銀行	短期綜合借款	40,000	108.9.16-109.9.16	0.95%	50,000	無擔保品
合作金庫商業銀行	短期綜合借款	-	108.6.3-109.6.3	1.4%	100,000	無擔保品
		\$ 70,000			\$ 210,000	

台興電子企業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	摘 要	金 額
廈門宏發電聲有限公司	貨 款	\$ 3,819
寧波華冠電子有限公司	"	1,119
其他（註）	"	<u>4,804</u>
		<u>\$ 9,742</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 108 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>\$ 9,490</u>

台興電子企業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

明細表十一

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (仟 個)	金 額
繼 電 器	14,180	\$ 46,565
石 英 晶 體	3,196	11,776
電 磁 鐵	995	95,965
其 他	17,719	<u>22,377</u>
		<u>\$ 176,683</u>

台興電子企業股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原料	\$ 3,730
加：本期進料	25,301
減：期末原料	(1,778)
其他領料	(231)
本期耗料	27,022
期初半成品存貨	380
加：本期半成品進貨	3,076
其他	(21)
減：期末半成品存貨	-
本期半成品耗用	3,435
直接人工	8,313
製造費用	6,047
製造成本	44,817
加：期初在製品	1,245
減：期末在製品	(2,685)
製成品成本	43,377
加：期初製成品	2,130
製成品進貨	28,867
其他	379
減：期末製成品	(372)
生產營業成本	74,381
商品銷售成本	
期初商品存貨	4,354
本期進貨	47,342
進口費用	2,604
其他	(20)
期末商品存貨	(2,948)
商品銷售成本	51,332
	<u>\$ 125,713</u>

台興電子企業股份有限公司

製造費用明細表

民國 108 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	\$ 1,649
進口費用		1,179
折 舊		2,254
水 電 費		393
其他（註）		<u>572</u>
		<u>\$ 6,047</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 108 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				\$	5,225
出口費用					1,084
勞健保費					576
其他（註）					<u>1,915</u>
				\$	<u>8,800</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 108 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				\$ 23,602	
勞 務 費				3,104	
勞健保費				2,035	
其他（註）				<u>10,866</u>	
				<u>\$ 39,607</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 108 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				\$	6,568
勞健保費					601
其他（註）					<u>1,514</u>
				\$	<u>8,683</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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十七

單位：新台幣仟元

	108年度			107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	\$ 6,655	\$ 32,961	\$ 39,616	\$ 8,357	\$ 46,457	\$ 54,814
勞健保費用	811	3,212	4,023	676	3,641	4,317
退休金費用	230	(791)	(561)	328	1,846	2,174
董事酬金	-	2,434	2,434	-	3,887	3,887
其他員工福利費用	592	2,018	2,610	487	2,330	2,817
折舊費用	<u>2,254</u>	<u>2,309</u>	<u>4,563</u>	<u>300</u>	<u>901</u>	<u>1,201</u>
	<u>\$ 10,542</u>	<u>\$ 42,143</u>	<u>\$ 52,685</u>	<u>\$ 10,148</u>	<u>\$ 59,062</u>	<u>\$ 69,210</u>

- 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 70 人及 74 人；其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。
- 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - 本年度平均員工福利費用 713,865 元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
前一年度平均員工福利費用 942,940 元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - 本年度平均員工薪資費用 618,991 元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
前一年度平均員工薪資費用 806,064 元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。
 - 平均員工薪資費用調整變動情形－23.21%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

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