

股票代碼：3090



中華民國 110 年度 年報

中華民國 111 年 4 月 17 日刊印

本年報查詢網址：公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw/>

證期局指定之資訊申報網址：同上

本公司年報相關資料查詢網址：同上

一、本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：于耀國

職 稱：總經理

電 話：(02)2219-0505

電子郵件信箱：stock@ndb.com.tw

代 理 發 言 人：王采綾

職 稱：副理

電 話：(02)2219-0505

電子郵件信箱：deputy-spokesman@ndb-group.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

1、總公司

地 址：新北市新店區中正路四維巷1弄4號1樓

電 話：(02)2219-0505

傳 真：(02)2219-1010

2、分公司：無

3、工 廠：無

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司服務代理部

地 址：台北市大同區承德路三段210號地下一樓

網 址：<http://www.yuanta.com.tw>

電 話：(02)2586-5859

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：邵志明會計師、翁雅玲會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市信義區松仁路100號20樓

網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

電 話：(02) 2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：
無。

六、本公司網址：<http://www.ndb.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
一、110年度營業結果.....	2
二、111年度營業計劃概要.....	3
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營 環境之影響.....	4
貳、公司簡介.....	5
一、設立日期.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	9
一、組織系統.....	9
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構 主管資料.....	12
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	21
四、公司治理運作情形.....	26
五、簽證會計師公費資訊.....	55
六、更換會計師資訊.....	55
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之情形...	55
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股 比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	56
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.....	57
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例...	58
肆、募資情形.....	59
一、資本及股份.....	59
二、公司債辦理情形.....	65
三、特別股辦理情形.....	65
四、海外存託憑證辦理情形.....	65
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	65
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	65
七、資金運用計畫執行情形.....	65

伍、營運概況	66
一、業務內容.....	66
二、市場及產銷概況.....	70
三、從業員工.....	76
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77
六、資通安全管理.....	79
七、重要契約.....	81
陸、財務概況	82
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	82
二、最近五年度財務分析.....	85
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	88
四、最近年度財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	169
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	232
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	233
一、財務狀況.....	233
二、財務績效.....	234
三、現金流量.....	234
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	235
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.....	235
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估.....	236
七、其他重要事項.....	238
捌、特別記載事項	239
一、關係企業相關資料.....	239
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	243
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.....	243
四、其他必要補充說明事項.....	243
五、最近年度及截至年報刊印日止，有無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.....	243

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好！

雖因中美貿易磨擦持續及新冠肺炎疫情尚未舒緩與運輸塞港及原物料漲價之成本上升等問題，本公司在全體同仁積極努力下，110年度合併營業收入及獲利皆仍較109年度增加，且110年合併營業收入更是成立以來歷史新高。

以下針對本公司財務表現及企業發展與未來展望說明如下：

財務表現

110年度營業收入10,913,154仟元較109年度9,241,488仟元增加18.09%，110年度營業毛利2,013,521仟元較109年度1,600,562仟元增加25.80%，110年度營業利益1,152,064仟元較109年度886,630仟元增加29.94%，110年度稅前淨利1,153,622仟元較109年度884,304仟元增加30.46%。

企業發展與未來展望

111年新冠肺炎疫情仍然持續，雖然疫苗施打覆蓋率高，仍難敵各式變種病毒衍生，甚至有較嚴重確診現象致各地包括香港與大陸地區陸續封城，及受到俄烏戰爭及美國聯準會鷹式升息政策致全球經濟成長受到疑慮，且受全球晶片缺貨仍無法於短期解決等因素，被動元件出貨速度將會受到衝擊。

目前受到5G、人工智慧、物聯網、Wi-Fi 6、電動車、伺服器和元宇宙等應用市場需求暢旺，本公司將提前採取因應措施，積極且致力111年營運持續成長。本公司除於香港、深圳、蘇州設立公司及於武漢成立分公司外，更增加東協地區的營運據點，以越南為跳板，並陸續擴販至新加坡、泰國、馬來西亞、印尼及印度等亞洲其他地區，及開發部分歐洲地區市場，隨時掌握客戶的發展趨勢，並為客戶提供更及時及全方位的服務，更藉由集團內部整合，除增加銷售產品多元化外，開拓新產品線更是持續努力的方向，期許能提供客戶更全面性的選擇與服務。

為強化公司治理，本公司已於110年7月由三名獨立董事成立審計委員會，每季至少召開一次會議，且與簽證會計師作充分溝通及交流，確實監督公司重大營運事項，適時且客觀的提出專業建議，協助公司營運成長及為股東監督公司。

感謝本公司經營團隊及全體員工的努力及各位股東長期的支持及厚愛，本公司仍會積極努力拓展市場增加營業收入並擲節費用，陸續強化公司治理、落實企業文化傳承及善盡社會責任，本著「誠信、服務、成長、共榮」的經營理念，期望本公司能為各位股東創造更大的股東報酬，以不負您們的支持及厚愛，謝謝大家！

謹祝各位

身體健康

萬事如意

董事長：周煒凌



一、110 年度營業結果

(一)本公司 110 年度營業收入 10,913,154 仟元較 109 年度 9,241,488 仟元增加 18.09%，110 年度營業毛利 2,013,521 仟元較 109 年度 1,600,562 仟元增加 25.80%，110 年度營業利益 1,152,064 仟元較 109 年度 886,630 仟元增加 29.94%，110 年度稅前淨利 1,153,622 仟元較 109 年度 884,304 仟元增加 30.46%。

(二)以下就 110 年度營業計畫實施成果、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析分別說明如下：

1、營業計畫實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	110年度		109年度		增(減)情形	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	10,913,154	100.00	9,241,488	100.00	1,671,666	18.09
營業毛利	2,013,521	18.45	1,600,562	17.32	412,959	25.80
營業利益	1,152,064	10.56	886,630	9.59	265,434	29.94
稅前淨利	1,153,622	10.57	884,304	9.57	269,318	30.46

2、110 年度預算執行情形

本公司 110 年度並未對外公開預測數，故無須揭露預算執行情形，惟整體實際營運狀況及表現與公司內部制定之營運計畫大致相當。

3、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		110 年度	109 年度	增(減)比例(%)	
財務 收支	營業收入	10,913,154	9,241,488	18.09	
	營業毛利	2,013,521	1,600,562	25.80	
	稅前淨利	1,153,622	884,304	30.46	
獲 利 能 力	資產報酬率(%)	10.67	8.50	25.53	
	權益報酬率(%)	18.70	14.03	33.29	
	占實收資 本比率(%)	營業利益	64.48	49.62	29.95
		稅前淨利	64.57	49.49	30.47
	純益率(%)	8.04	6.79	18.41	
	每股盈餘(元)	4.59	3.36	36.61	

4、市場開發(研究發展)狀況

本公司及子公司已於香港、深圳、蘇州設立公司及於武漢成立營業據點增加營運規模，並藉以對現有的客戶提供服務及新客戶的開發可容易及時掌握市場資訊，已日見成效。

另考量歐亞洲市場需求日趨增加及其重要性，除再增加對大陸地區之佈局外，已南向藉由位在亞洲其他各地之行銷人員積極拓展產品銷售業務，自初始東協地區以越南為跳板，已再陸續擴販至新加坡、泰國、馬來西亞、印尼及印度等亞洲其他地區，並已開發部分歐洲地區市場，據以隨時掌握客戶的發展趨勢，歷經近幾年積極拓展銷售業務，成果已逐漸顯現，未來為因應市場持續成長需求，將再增加各地行銷人員持續開拓客源，提升市佔率，並為客

戶提供更及時及全方位的服務。

於銷售產品方面乃藉由集團內部整合，銷售的內容已更加多元，尤其開拓新產品線亦是持續努力的方向，期許能提供客戶更全面性的選擇與服務。

二、111 年度營業計劃概要

本公司除在原有各類市場中擴充各項零組件販售外，對於新市場的擴大及新產品的增加亦不惶多讓，並積極深耕大陸及海外當地市場，增加本公司產品商機及提升競爭力。

以下茲就經營方針、預期銷售數量及其依據與重要產銷政策說明如下：

(一)經營方針

1、營運規劃

- (1)藉由內部資源整合，強化核心競爭力。
- (2)長期培訓及延攬業務專業及經營管理人才。
- (3)透過長期投資上下游，整合轉投資公司資源，使組織運用更有效率，藉以促進公司穩健成長。
- (4)配合代理產品線之發展趨勢，調整代理商品組合，增加利基市場之商機。
- (5)持續開發新市場，引進新的零組件代理，促進公司產品多元化並降低客戶過度集中之經營風險。
- (6)佈局大陸及海外據點，強化海外營運模式及物流管理，擴大大公司市場占有率。

2、財務規劃

- (1)審慎保守規劃及評估現金流量，並強化成本及費用控制。
- (2)與往來金融機構建立密切合作與互惠的關係，掌握金融市場脈動。
- (3)加強公司財務規劃，厚植長期發展實力。
- (4)適度強化資本結構，健全公司發展。
- (5)隨時掌握匯率變化，採取避險措施調整外幣部位。

(二)預期銷售數量及其依據

111 年度銷售資料係依據本公司預期之產業環境及市場供需狀況，並考量公司未來業務發展而所做之預計資料。

(三)重要之產銷政策

- 1、積極佈局新市場，強化服務客戶品質，以提升公司產品之市場占有率。
- 2、增設海外營運據點及物流倉儲，強化服務客戶效率，並深耕海外及大陸市場。
- 3、擴增各零組件之產品代理，採集團營運模式藉以滿足客戶一次採購之需求，達成本公司 Total Solution 之經營理念。
- 4、積極爭取原有代理各品牌產品的數量，並以良好的庫存管理經驗，達到本公司最佳的營運績效。
- 5、透過本公司經營團隊及營業單位的專業技術，並配合客戶需求，整合客戶各項產品設計及導入本公司相關產品，擴大大公司銷售市場及提升競爭利基。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)未來公司發展策略

本公司及子公司分別已於國內台中、高雄設立據點外，海外亦於香港、深圳、蘇州設立公司及於武漢成立分公司擴大營運規模，並基於加強對現有客戶的服務及新客戶的開發及時掌握市場資訊，增加本公司擴販據點及銷售機會。

另考量亞洲市場需求日趨增加及其重要性，除再增加對大陸地區佈局外，也考慮在亞洲其他各地設立行銷據點，以掌握客戶的發展趨勢，並提供客戶更及時化的服務。

(二)受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響

1、就外部競爭環境而言

面對全球化的激烈競爭，競爭對手持續推出新產品、降低產品售價、市場需求改變迅速及新台幣匯率之波動劇烈，因此本公司除在客戶端做最好之服務以爭取訂單外，並增加新市場的開發及增加新產品代理，且已與供應商協議以美金做為進貨之主要幣別，達到自然避險之效果，並搭配外幣避險操作，以因應外部競爭環境改變並降低匯率波動所造成之影響。

2、就法規環境而言

本公司已積極研擬各項強化公司治理及內部管理辦法，以符合主管機關所訂定之各項法令，增加公司內部作業之有效性。

3、就總體經營環境而言

由於電子類產品不斷推陳出新，同時帶動對電子零組件的強盛需求，本公司本著「誠信、服務、成長、共榮」的經營理念，更秉持銷售更多的利基市場及提供高品質的客戶服務，強化本公司治理環境，為股東創造更好的投資報酬。

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 82 年 1 月 4 日

二、公司沿革

民國 82 年	公司成立於台北市莊敬路，資本額為 10,000,000 元，主要營業項目為電子零組件加工及其材料的買賣業務，並代理銷售 NipponChemi-con 的電解電容器。
民國 83 年	公司遷址至台北市羅斯福路營業。
民國 84 年	(1)正式取得日本 DENSEI 授權地區之 IPO 分處。 (2)取得日本松下電子零件之經銷權。 (3)84 年 8 月購置新店工業區內廠房一樓。
民國 85 年	(1)公司遷址至台北縣新店市營業。 (2)85 年 9 月現金增資 10,000,000 元，實收資本額為 20,000,000 元。
民國 86 年	(1)購置羅斯福路六段營業處。 (2)86 年 12 月盈餘轉增資 5,000,000 元，實收資本額為 25,000,000 元。
民國 87 年	87 年 12 月盈餘轉增資 3,000,000 元，實收資本額為 28,000,000 元。
民國 88 年	88 年 4 月合併青電社股份有限公司，實收資本額為 38,000,000 元。
民國 89 年	(1)89 年 6 月購置新店市中正路四維巷 1 弄 4 號 2 樓為擴大營業場所使用。 (2)89 年 9 月現金增資 12,000,000 元，實收資本額為 50,000,000 元。
民國 90 年	(1)90 年 5 月盈餘及資本公積轉增資 100,000,000 元，實收資本額為 150,000,000 元。 (2)90 年 12 月現金增資 26,500,000 元，實收資本額為 176,500,000 元。 (3)90 年 12 月轉投資仁電貿股份有限公司。
民國 91 年	(1)91 年 4 月資本公積轉增資 8,825,000 元，實收資本額為 185,325,000 元。 (2)91 年 4 月 16 日向證期會申請公開補辦公開發行生效。 (3)91 年 6 月 12 日向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃股票，且經核准並於 91 年 6 月 25 日登錄，開始交易買賣。 (4)91 年 7 月透過第三地區日電貿毛里求斯有限公司投資設立日電貿(上海)貿易有限公司。 (5)91 年 10 月現金增資 24,675,000 元，實收資本額為 210,000,000 元。 (6)91 年 12 月購置新店市中正路四維巷 3 號 2 樓為擴大營業場所使用。 (7)91 年 12 月透過第三地區日電貿毛里求斯有限公司投資設立日電貿(深圳)貿易有限公司。
民國 92 年	(1)92 年 5 月向財團法人中華民國櫃檯買賣中心申請股票上櫃，並於 92 年 9 月經財政部證券暨期貨管理委員會核准上櫃。 (2)92 年 6 月取得崇貿科技半導體產品之販賣權。 (3)92 年 8 月盈餘轉增資 34,210,000 元，實收資本額為 244,210,000 元。 (4)92 年 11 月 10 日本公司股票正式掛牌上櫃。
民國 93 年	(1)93 年 5 月 17 日發行國內第一次無擔保可轉換公司債發行總額 200,000,000 元。 (2)93 年 7 月取得達晶半導體產品之販賣權。 (3)93 年 9 月盈餘及資本公積轉增資 40,538,500 元，實收資本額為 284,748,500 元。

民國 94 年	(1)94 年 3 月 31 日可轉換公司債轉換發行新股 13,185,680 元，實收資本額為 297,934,180 元。 (2)94 年 6 月 30 日可轉換公司債轉換發行新股 70,928,670 元，實收資本額為 368,862,850 元。 (3)94 年 8 月盈餘轉增資 33,537,050 元，實收資本額為 402,399,900 元。 (4)94 年 8 月可轉換公司債轉換發行新股 4,685,070 元，實收資本額為 407,084,970 元。 (5)94 年 10 月購置新店市中正路四維巷 1 弄 2 號 4 樓為擴大營業場所使用。
民國 95 年	(1)95 年 9 月盈餘轉增資 71,919,000 元，實收資本額為 479,003,970 元。 (2)95 年 10 月現金增資 80,000,000 元，實收資本額為 559,003,970 元。
民國 96 年	(1)96 年 7 月盈餘轉增資 129,192,000 元，實收資本額為 688,195,970 元。 (2)96 年 5 月至 12 月陸續購買仕野股份有限公司股份，合計持有仕野股份有限公司 15,265 仟股，占該公司股權比例為 90%。 (3)96 年 12 月 31 日本公司股票正式掛牌上市。
民國 97 年	(1)97 年 6 月購置新店市中正路四維巷 1 弄 2 號 3 樓為擴大營業場所使用。 (2)97 年 8 月盈餘轉增資 64,232,000 元，實收資本額為 752,427,970 元。
民國 98 年	98 年 1 月購置新店市中正路四維巷 1 弄 2 號 2 樓及 1 弄 4 號 3 樓為擴大營業場所使用。
民國 99 年	(1)99 年 3 月辦理員工認股權憑證發行新股 4,600,000 元，實收資本額為 757,027,970 元。 (2)99 年 6 月辦理員工認股權憑證發行新股 190,000 元，實收資本額為 757,217,970 元。 (3)99 年 8 月盈餘暨資本公積轉增資 125,294,760 元及辦理員工認股權憑證發行新股 520,000 元，實收資本額為 883,032,730 元。
民國 100 年	(1)100 年 3 月辦理員工認股權憑證發行新股 2,250,000 元，實收資本額為 885,282,730 元。 (2)100 年 7 月盈餘暨資本公積轉增資 154,924,480 元，實收資本額為 1,040,207,210 元。 (3)100 年 8 月辦理員工認股權憑證發行新股 680,000 元，實收資本額為 1,040,887,210 元。
民國 101 年	(1)101 年 3 月辦理員工認股權憑證發行新股 2,190,000 元，實收資本額為 1,043,077,210 元。 (2)101 年 7 月盈餘轉增資 102,007,730 元，實收資本額為 1,145,084,940 元。 (3)101 年 8 月透過第三地區日電貿毛里求斯有限公司投資設立日電貿(蘇州)貿易有限公司。 (4)101 年 12 月辦理員工認股權憑證發行新股 930,000 元，實收資本額為 1,146,014,940 元。
民國 102 年	(1)102 年 1 月及 3 月投資取得力垣企業股份有限公司 24,362 仟股，占該公司股權比例為 51.93%。 (2)102 年 5 月辦理員工認股權憑證發行新股 5,980,000 元，實收資本額為 1,151,994,940 元。

	<p>(3)102 年 5 月仕野股份有限公司與仁電貿股份有限公司以換股方式進行合併，仕野股份有限公司為存續公司，仁電貿股份有限公司為消滅公司。</p> <p>(4)102 年 7 月盈餘轉增資 135,479,400 元，實收資本額為 1,287,474,340 元。</p> <p>(5)102 年 11 月辦理員工認股權憑證發行新股 4,060,000 元，實收資本額為 1,291,534,340 元。</p> <p>(6) 102 年 12 月現金增資力垣企業股份有限公司 20,372 仟股，合計持有力垣企業股份有限公司 44,734 仟股，占該公司股權比例為 63.92%。</p>
民國 103 年	<p>(1)截至 103 年 1 月仕野股份有限公司投資取得巨馳國際股份有限公司 10,751 仟股，占該公司股權比例為 62.31%。</p> <p>(2)103 年 7 月獲配力垣企業股份有限公司盈餘轉增資 1,879 仟股，合計持有力垣企業股份有限公司 46,613 仟股，占該公司股權比例為 63.92%。</p> <p>(3)103 年 8 月盈餘轉增資 154,984,130 元，實收資本額為 1,446,518,470 元。</p> <p>(4)103 年 10 月增資發行新股 143,665,330 元受讓力垣企業股份有限公司股份 22,986 仟股，本公司實收資本額為 1,590,183,800 元，合計持有力垣企業股份有限公司 69,599 仟股，占該公司股權比例為 95.44%。</p>
民國 104 年	<p>(1)104 年 6 月增加投資取得力垣企業股份有限公司 2,842 仟股，合計持有力垣企業股份有限公司 72,441 仟股，占該公司股權比例為 99.34%。</p> <p>(2)為提高集團營運效率，進行組織重組及扁平化，本公司於 104 年 6 月向力垣企業股份有限公司取得力禾科技股份有限公司 100%股權及健略股份有限公司 100%股權。</p> <p>(3)104 年 8 月盈餘轉增資 79,509,190 元，實收資本額為 1,669,692,990 元。</p> <p>(4)陸續購買仕野股份有限公司股份，合計持有仕野股份有限公司 25,909 仟股，占該公司股權比例為 95.31%。</p>
民國 105 年	<p>(1)105 年 7 月投資取得通盛股份有限公司 15,000 仟股，占該公司股權比例為 100.00%。</p> <p>(2)105 年 7 月力垣企業股份有限公司現金減資 40,653 仟股，減資後持有力垣企業股份有限公司 31,789 仟股，占該公司股權比例為 99.34%。</p>
民國 106 年	<p>(1)106 年 7 月及 8 月投資取得陞達科技股份有限公司 2.44%股權，又巨馳國際股份有限公司與陞達科技股份有限公司於 106 年 10 月 1 日合併，陞達科技股份有限公司為存續公司，合併後本公司及仕野股份有限公司合計持有陞達科技股份有限公司 51.28%股權。</p> <p>(2)106 年 12 月本公司向仕野股份有限公司取得陞達科技股份有限公司 48.84%股權，占該公司股權比例為 51.28%。</p>
民國 107 年	<p>(1) 107 年 8 月盈餘轉增資 116,878,510 元，實收資本額為 1,786,571,500 元。</p> <p>(2) 107 年 6 月現金增資陞達科技股份有限公司 1,742 仟股，合計持有陞達科技股份有限公司 13,323 仟股，占該公司持股比例為 51.24%。</p> <p>(3)107 年 10 月買入陞達科技股份有限公司 1,197 仟股，合計持有陞達科技股份有限公司 14,520 仟股，占該公司股權比例為 55.85%。</p> <p>(4)107 年 11 月以 216,454 仟元向力垣企業股份有限公司取得力垣(香港)企業股份有限公司 100%股權。</p>

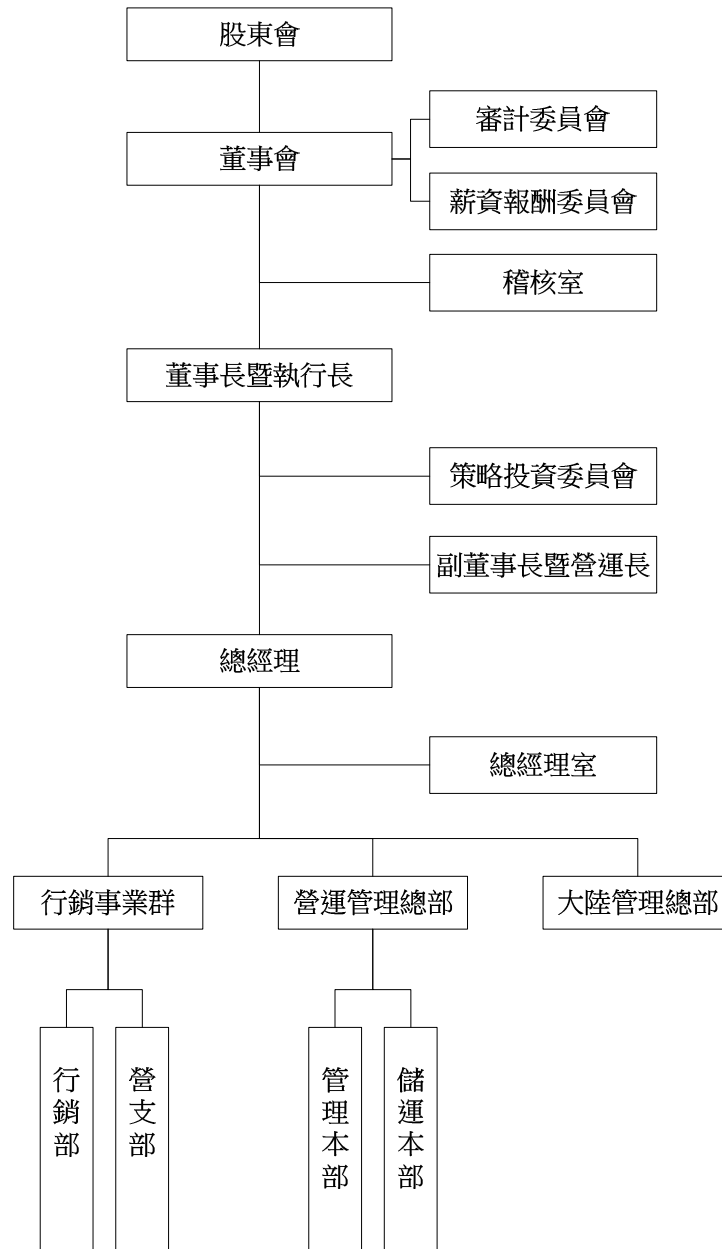
民國 108 年	<p>(1)108 年 3 月透過第三地區日電貿毛里求斯有限公司投資設立之日電貿(上海)貿易有限公司已完成解散註銷登記。</p> <p>(2)108 年 6 月子公司陞達科技股份有限公司股票經財團法人中華民國櫃檯買賣中心同意登錄為興櫃股票。</p> <p>(3)108 年 6 月出售陞達科技股份有限公司 781 仟股，出售後持有陞達科技股份有限公司 13,739 仟股，占該公司持股比例為 52.84%。</p> <p>(4)108 年 8 月透過力垣企業股份有限公司投資設立之 Advance Electronic Supply Co., Ltd.已完成解散註銷登記。</p> <p>(5)108 年 10 月透過力垣企業股份有限公司投資設立之 ADVANCE ELECTRONIC SUPPLY CO., LTD.已完成解散註銷登記。</p>
民國 109 年	<p>(1)109 年 11 月子公司陞達科技股份有限公司股票經財團法人中華民國櫃檯買賣中心同意登錄為上櫃股票。</p> <p>(2)109 年 11 月出售陞達科技股份有限公司 120 仟股，又陞達科技股份有限公司於 109 年 8 月發行限制員工權利新股 800 仟股及 109 年 11 月現金增資 3,300 仟股，出售後持有陞達科技股份有限公司 13,619 仟股，占該公司持股比例為 45.29%。</p>
民國 110 年	<p>(1)110 年 8 月現金增資力禾科技股份有限公司 20,000 仟股，合計持有力禾科技股份有限公司 53,016 仟股，占該公司股權比例為 100%。</p>
民國 111 年	<p>(1)111 年 1 月投資取得台灣交邦股份有限公司 2,440 仟股，占該公司股權比例為 81.33%。</p> <p>(2)111 年 3 月增加投資取得台灣交邦股份有限公司 110 仟股，合計持有台灣交邦股份有限公司 2,550 仟股，占該公司股權比例為 85%。</p>

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構

111 年 4 月 17 日



(二)各主要部門所營業務

1、稽核室：檢查及覆核內部控制制度之健全性、合理性及有效性，衡量營運之效果及效率、報導具可靠性、及時性、透明性並符合相關規範及相關法令規章之遵循，適時提供改善建議，以確保各項制度得以持續有效實施。

2、策略投資委員會：綜理集團投資、購併相關業務。

3、總經理室

(1)協助總經理及董事長執行督導及管理工作的完成上級交辦之專案業務及策略規劃、經營方針與目標之擬訂與推動。

(2)負責綜理員工任免、員工發展、出勤管理、薪資管理、員工福利及員工關係等人力資源相關業務。

4、行銷事業群

(1)行銷部

①負責客戶開發、徵信、收款、往來業務。

②銷售計劃之擬定，執行銷售業務。

③對客戶進行商品說明及商品價格探訪之訊息掌握。

④主導銷售業務之整體進度。

⑤尋找新代理產品及推廣。

⑥市場及銷售資訊之蒐集分析管理。

⑦分析產品通路整合企劃、產品企劃。

⑧推展客戶加值服務及支援客戶產品設計、應用技術。

(2)營支部

①業績統計及支援行銷部後勤管理業務。

②對客戶進行報價、辦理交貨等事宜。

③市場意見的蒐集。

④反應客戶需求，作為產品開發之參考。

⑤辦理國內外商品的採購程序。

⑥國內外廠商之聯繫及應辦事項之代理。

⑦供應商之評鑑及採購記錄之控管。

⑧採購作業與交貨進度之控制協調。

5、營運管理總部-管理本部

(1)會計部

①統籌公司會計帳務處理、執行成本資料之蒐集與分析。

②財務報表之編製及管理性財務資料之建立分析、解釋。

③檢討每月營運結果、提供管理會計資訊。

④編製集團合併財務報表、移轉訂價報告及覆核關係企業帳務處理及其財務報告。

⑤綜理公司稅務之規劃、執行及各項稅務法令之遵行。

⑥預算彙總及控管每月預算執行狀況。

(2)資訊部

①規劃、建置、管理公司網路系統。

②資訊系統評估、開發設計、上線及訓練。

③資訊系統維護、管理及保全。

(3)財務部

①整合及規劃集團資源，作資金有效運用。

- ②評估及執行集團各項投資或籌資作業，遵循法令相關規定。
 - ③統籌集團財務策略及股東權益相關作業。
 - ④執行客戶支票存款或票據交換所有關之照會及徵信作業。
- (4)股務部
- ①辦理集團召開股東會、董事會及功能性委員會相關事宜。
 - ②辦理集團股務及股東股利作業、股東稅務申報及補充保費繳納申報。
 - ③遵循股務相關法令及修訂相關辦法。
 - ④辦理公司治理評鑑相關事宜。
 - ⑤維護投資人關係。
- (5)行政部
- ①資產之管理與保險事項之申請。
 - ②辦理公司總務事務。
- (6)法務部：公司法務、訴訟、合約審查彙整及法規釋明。
- (7)業管部
- ①應收帳款保險事宜。
 - ②廠商及客戶資料審核保存。
 - ③銷貨信用額度及逾期收款放行之控管。
- (8)品保部
- ①公司產品承認作業、環保文件審核。
 - ②客訴處理。
 - ③進貨/出貨品質管控。
- 6、營運管理總部-儲運本部：負責存貨之進出、保管、收發及盤點等作業管理。
- 7、大陸管理總部：負責公司轉投資大陸地區事業之相關事務處理及控管。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人資料

1、董事及監察人資料

111年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	周煒凌	男 60~65歲	110.7.22	3年	82.2.25	1,599,867	0.90	3,099,867 (註1)	1.74	630,000 (註1)	0.35	0	0	瑞士歐洲大學企業管理碩士 美商雅聞工業(股)公司助理採購 台灣佳美工(股)公司營業課長 日電貿(股)公司營運長及總經理	日電貿(股)公司執行長 力垣企業(股)公司法人代表人董事暨董事長 力垣(香港)企業(股)公司負責人暨法人代表人董事 陞達科技(股)公司法人代表人董事 力禾科技(股)公司法人代表人董事暨董事長 健略(股)公司法人代表人董事暨董事長 日電貿毛里求斯有限公司董事	無	無	無	(註2)
副董事長	中華民國	李坤蒼	男 55~60歲	110.7.22	3年	101.6.21	1,730,532	0.97	1,730,532	0.97	253,000	0.14	0	0	台中商專應用外文科至鴻(股)公司董事長特助 台灣佳美工(股)公司業務 日電貿(股)公司總經理	日電貿(股)公司營運長 仕野(股)公司法人代表人董事暨董事長 陞達科技(股)公司法人代表人董事暨董事長 通盛(股)公司法人代表人董事暨董事長 台灣交邦(股)公司法人代表人董事暨董事長	無	無	無	
董事	中華民國	宗新投資(股)公司	不適用			107.6.20	5,500,000	3.08	5,500,000	3.08	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無		
		代表人: 黃仁虎	男 70~75歲	110.7.22	3年	82.1.4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	日本近畿大學經營法學系 台灣佳美工(股)公司營業協理 日電貿(股)公司董事長、執行長及總經理	日電貿(股)公司策略投資委員會主委 宗新投資(股)公司董事 天鉞電子(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	于耀國	男 50~55歲	110.7.22	3年	104.6.11	319,548	0.18	319,548	0.18	2,247	0.00	0	0	台灣大學商學研究所碩士 宏基科技(股)公司處長 建智(股)公司資深副總經理 友尚(股)公司資深副總經理	日電貿(股)公司總經理 力垣企業(股)公司總經理 健略(股)公司總經理 陞達科技(股)公司法人代表人董事 合順電子(深圳)有限公司總經理 日電貿(深圳)貿易有限公司總經理 日電貿(蘇州)貿易有限公司總經理	無	無	無	
董事	中華民國	侯錦華	女 50~55歲	110.7.22	3年	106.6.14	428,215	0.24	428,215	0.24	0	0	0	0	輔仁大學會計系 豪泰建設(股)公司會計部副理	日電貿(股)公司副總經理暨會計主管 力垣企業(股)公司監察人	無	無	無	
董事	中華民國	洪鈺漢	男 55~60歲	110.7.22	3年	106.6.14	600,674	0.34	600,674	0.34	236	0.00	0	0	日本大阪大學人間科學科 台灣佳美工(股)公司業務 仕野(股)公司總經理	日電貿(股)公司副總經理	無	無	無	
董事	中華民國	松木實業(股)公司	不適用			110.7.22	85,000	0.05	92,000	0.05	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無		
		代表人: 蔡玉琴	女 55~60歲	110.7.22	3年	91.3.25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	上海財經大學會計博士 安侯建業會計師事務所審計部主任 會計師高考及格 中國科技大學會計系助理教授	中國科技大學會計系助理教授 F-麗豐(股)公司獨立董事、審計委員會主席暨薪酬委員會委員	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	顏國隆	男 60~65歲	110.7.22	3年	97.9.15	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學財政研究所碩士 安貞聯合會計師事務所執業會計師 晟德大藥廠(股)公司監察人 大漢建設(股)公司監察人 台灣嘉碩科技(股)公司薪資報酬委員會委員 安貞聯合會計師事務所執業會計師 宏普建設(股)公司薪酬委員會召集人、獨立董事暨審計委員會委員 得榮生物科技(股)公司監察人 豐華生物科技(股)公司監察人 陞達科技(股)公司獨立董事、審計委員會召集人、薪資報酬委員會召集人	日電貿(股)公司薪資報酬委員會召集人暨審計委員會召集人 安貞聯合會計師事務所執業會計師 宏普建設(股)公司薪酬委員會召集人、獨立董事暨審計委員會委員 有成精密(股)公司獨立董事暨薪酬委員會委員	無	無	無	
獨立董事	中華民國	蘇明陽	男 65~70歲	110.7.22	3年	110.7.22	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學電機工程學系 松下產業科技(股)公司執行董事 禾瑞亞科技(股)公司董事長暨總經理	日電貿(股)公司薪酬委員會暨審計委員會委員	無	無	無	
獨立董事	中華民國	許壽君	男 50~55歲	110.7.22	3年	110.7.22	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學商學研究所碩士 太盟光電科技(股)公司財務副總經理 台林電通(股)公司總經理特別助理 佳營電子(股)公司財務長	日電貿(股)公司薪酬委員會暨審計委員會委員 財匯管理顧問有限公司負責人 全國電子(股)公司獨立董事暨薪酬委員會委員 捷毅國際(股)公司監察人 創捷科技股份有限公司董事	無	無	無	

資料來源：選任時持股比率係依 110 年 7 月 22 日發行股份總數 178,657,150 股計算；現在持股比率係依 111 年 4 月 17 日最近一次停止過戶日之持股資料為基準，並以發行股份總數 178,657,150 股計算。

註 1：已加計董事長周煒凌及其配偶鄭登芸分別委託金融機構信託專戶之保留運用決定權信託股數 1,500,000 股及 630,000 股。

註 2：董事長與最高經理人為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施相關資訊：

本公司董事長兼任執行長係為提升經營效率及決策執行力，董事長直接與各董事充分溝通營運概況及策略目標等訊息；另現任二名獨立董事及二名董事均具有財務會計專業知識，有效發揮其監督職能；且每年安排董事進修，提升各董事專業知識並強化董事會之運作效能。

本公司未來改善措施如下：

因應公司未來營運型態與業務發展多元化的需求，將思考是否再增加多元化的董事會成員，董事長與最高經理人若為同一人者，應於 112 年底前設置獨立董事人數不得少於 4 人，並應有過半數董事未兼任員工或經理人，以強化公司治理。

2、董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

111年4月17日

姓名\條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 周煒凌	(1)具有5年以上商務及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任台灣佳美工(股)公司營業課長，目前擔任本公司執行長及多家子公司董事長及董事，詳第12頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(1)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東。 (2)非為本公司或關係企業提供審計或最近2年度取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (3)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (4)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 李坤蒼	(1)具有5年以上商務及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任台灣佳美工(股)公司業務，目前擔任本公司營運長及多家子公司董事長及董事，詳第12頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(1)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前5名或依公司法27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。 (2)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東。 (3)非為本公司或關係企業提供審計或最近2年度取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (4)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (5)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	無
董事 宗新投資(股)公司 代表人 黃仁虎	(1)具有5年以上商務及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任台灣佳美工(股)公司營業協理，目前擔任本公司策略投資委員會主委等職務，詳第12頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(1)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東。 (2)非為本公司或關係企業提供審計或最近2年度取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (3)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	無

姓名\條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事 于耀國	<p>(1)具有5年以上商務及公司業務所須之工作經驗。</p> <p>(2)曾任宏碁科技(股)公司處長及友尚(股)公司資深副總經理，目前擔任本公司及多家子公司總經理等職務，詳第12頁。</p> <p>(3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。</p>	<p>(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前10名之自然人股東。</p> <p>(2)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前5名或依公司法27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。</p> <p>(3)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>(4)非為本公司或關係企業提供審計或最近2年度取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>(5)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(6)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	無
董事 侯錦華	<p>(1)具有5年以上會計及公司業務所須之工作經驗。</p> <p>(2)曾任豪泰建設(股)公司會計部副理，目前擔任本公司副總經理及會計主管等職務，詳第12頁。</p> <p>(3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。</p>	<p>(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前10名之自然人股東。</p> <p>(2)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前5名或依公司法27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。</p> <p>(3)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>(4)非為本公司或關係企業提供審計或最近2年度取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>(5)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(6)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	無

姓名\條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 洪誌漢	<p>(1)具有5年以上商務及公司業務所須之工作經驗。</p> <p>(2)曾任台灣佳美工(股)公司業務，目前擔任本公司副總經理等職務，詳第12頁。</p> <p>(3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。</p>	<p>(1)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前10名之自然人股東。</p> <p>(2)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前5名或依公司法27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。</p> <p>(3)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>(4)非為本公司或關係企業提供審計或最近2年度取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>(5)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p> <p>(6)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。</p>	無
董事 松木實業(股)公司 代表人 蔡玉琴	<p>(1)具有5年以上會計及公司業務所須之工作經驗。</p> <p>(2)曾任安侯建業會計事務所審計部主任，目前擔任其他公司職務，詳第12頁。</p> <p>(3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。</p>	<p>(1)非本公司或其關係企業之受僱人。</p> <p>(2)非本公司或其關係企業之經理人或本公司或關係企業之董事、監察人，其本人及配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或前10名之自然人股東之配偶、二親以內親屬或三親等以內直系血親親屬。</p> <p>(3)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。</p> <p>(4)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。</p> <p>(5)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。</p> <p>(6)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股5%以上股東。</p> <p>(7)非為本公司或關係企業提供審計或最近2年度取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。</p> <p>(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。</p>	1家

姓名\條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 顏國隆	(1)具有5年以上會計及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任晟德大藥廠(股)公司監察人,目前為執業會計師,擔任其他公司職務,詳第13頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	2家
獨立董事 蘇明陽	(1)具有商務及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任禾瑞亞科技(股)公司董事長,目前擔任其他公司職務,詳第13頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。 (7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。	無
獨立董事 許壽君	(1)具有5年以上會計及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任佳營電子(股)公司財務長,目前擔任其他公司職務,詳第13頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未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27條規定以政府、法人或其代表人當選。	1家

3、董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

依據本公司「公司治理實務守則」第二十條，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

A.基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

B.專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。

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

- A.營運判斷能力。
- B.會計及財務分析能力。
- C.經營管理能力。
- D.危機處理能力。
- E.產業知識。
- F.國際市場觀。
- G.領導能力。
- H.決策能力。

本公司持續進行董事繼任計畫，培育高階經理人進入董事會，並注重董事會成員組成之性別平等，設置至少一席女性董事。

本公司董事於 110 年 7 月股東會全面改選後計 10 席，其中獨立董事 3 席，女性董事 2 席，本屆董事會女性董事佔全體董事成員比例為 20%。

董事年齡 70 歲以上有 1 席，65~70 歲有 1 席，60~65 歲有 2 席，55~60 歲有 3 席，50~55 歲有 3 席，董事成員皆為本國籍。本公司董事會朝向年輕化目標，未來改選董事時，將因應公司發展策略及內外環境變化，持續邀約適當人選加入董事會，強化董事會的平衡運作。

(2)董事會成員多元化落實情形：

職稱	姓名	性別	年齡	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策
董事長	周煒凌	男	60~65 歲	✓		✓	✓	✓	✓	✓
副董事長	李坤蒼	男	55~60 歲	✓		✓	✓	✓	✓	✓
法人代表人董事	黃仁虎	男	70~75 歲	✓		✓	✓	✓	✓	✓
董事	于耀國	男	50~55 歲	✓		✓	✓	✓	✓	✓
董事	侯錦華	女	50~55 歲		✓	✓	✓			
董事	洪鈺漢	男	55~60 歲	✓		✓	✓	✓	✓	✓
法人代表人董事	蔡玉琴	女	55~60 歲		✓		✓			
獨立董事	顏國隆	男	60~65 歲		✓		✓			
獨立董事	蘇明陽	男	65~70 歲	✓		✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事	許壽君	男	50~55 歲		✓	✓	✓		✓	

(3)董事會獨立性：

本公司董事於 110 年 7 月股東會全面改選後計 10 席，其中獨立董事 3 席，本屆董事會獨立董事佔全體董事成員比例為 30%。截至 110 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)。

本公司董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。(詳第 12 頁)

4、董事、監察人屬法人股東代表者

111年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
宗新投資(股)公司	黃珮青(45.50%)、黃珮雯(45.50%)、黃仁虎(9.00%)
松木實業(股)公司	天騰工業(股)公司(45.00%)、廣源興投資(股)公司(15.00%)、永楨投資興業(股)公司(19.00%)

5、上表主要股東為法人者其主要股東

111年4月17日

法人名稱	法人之主要股東
天騰工業(股)公司	永楨投資興業(股)公司(19.00%)
廣源興投資(股)公司	永楨投資興業(股)公司(17.30%)
永楨投資興業(股)公司	蔡茂禎(80.22%)

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	周煒凌	男	105.10.1	3,099,867 (註1)	1.74	630,000 (註1)	0.35	0	0	瑞士歐洲大學企業管理碩士 美商雅聞工業(股)公司助理採購 台灣佳美工(股)公司營業課長 日電貿(股)公司營運長及總經理	力垣企業(股)公司法人代表人董事暨董事長 力垣(香港)企業(股)公司負責人暨法人代表人董事 陞達科技(股)公司法人代表人董事 力禾科技(股)公司法人代表人董事暨董事長 健略(股)公司法人代表人董事暨董事長 日電貿毛里求斯有限公司董事	無	無	無	(註2)
策略投資委員會主委	中華民國	黃仁虎	男	107.6.20	0	0	0	0	0	0	日本近畿大學經營法學系 台灣佳美工(股)公司營業協理 日電貿(股)公司董事長、執行長及總經理	宗新投資(股)公司董事 天鉞電子(股)公司董事	無	無	無	
營運長	中華民國	李坤蒼	男	108.9.1	1,730,532	0.97	253,000	0.14	0	0	台中商專應用外文科 至鴻(股)公司董事長特助 台灣佳美工(股)公司業務 日電貿(股)公司總經理	仕野(股)公司法人代表人董事暨董事長 陞達科技(股)公司法人代表人董事暨董事長 通盛(股)公司法人代表人董事暨董事長 台灣交邦(股)公司法人代表人董事暨董事長	無	無	無	
總經理	中華民國	于耀國	男	108.9.1	319,548	0.18	2,247	0.00	0	0	台灣大學商學研究所碩士 宏基科技(股)公司處長 建智(股)公司資深副總經理 友尚(股)公司資深副總經理	力垣企業(股)公司總經理 健略(股)公司總經理 陞達科技(股)公司法人代表人董事 合順電子(深圳)有限公司總經理 日電貿(深圳)貿易有限公司總經理 日電貿(蘇州)貿易有限公司總經理	無	無	無	
副總經理暨公司治理主管	中華民國	廖麗淑	女	102.9.1	111,656	0.06	0	0	0	0	輔仁大學金融與國際企業研究所 元大京華證券(股)公司承銷部專案副理	仕野(股)公司監察人 台灣交邦(股)公司監察人	無	無	無	
副總經理暨會計主管	中華民國	侯錦華	女	102.9.1	428,215	0.24	0	0	0	0	輔仁大學會計系 豪泰建設(股)公司會計部副理	力垣企業(股)公司監察人	無	無	無	
副總經理	中華民國	洪鈺漢	男	111.1.1	600,674	0.34	236	0.00	0	0	日本大阪大學人間科學科 台灣佳美工(股)公司業務 仕野(股)公司總經理	無	無	無		
資深協理	中華民國	賴南君	女	94.4.21	270,372	0.15	5,000	0.00	0	0	實踐大學企管系 東興科技(股)公司稽核室副理 群益證券(股)公司承銷輔導員 安侯建業會計師事務所查帳員 日電貿(股)公司稽核主管	無	無	無		
財務主管	中華民國	許淑惠	女	104.8.11	34,669	0.02	2,388	0.00	0	0	靜宜大學會計系 德昌聯合會計師事務所 春風實業(股)公司會計 友尚(股)公司會計副理	合順電子(深圳)有限公司監事 日電貿(蘇州)貿易有限公司執行董事	無	無	無	
協理	中華民國	楊文吉	男	108.7.1	29,000	0.02	13,000	0.01	0	0	淡江大學土木系 亞太固網寬頻(股)公司業務經理	無	無	無		
協理	中華民國	許吉平	男	110.7.1	1,032,628	0.58	44,348	0.02	0	0	四海工業專科學校 日電貿(股)公司經理	無	無	無		
協理	中華民國	李柏毅	男	110.7.1	12,000	0.01	0	0	0	0	英屬哥倫比亞大學應用科學系 日電貿(股)公司資深處長	無	無	無		

資料來源：持股比率係依 111 年 4 月 17 日最近一次停止過戶日之持股資料為基準，並以發行股份總數 178,657,150 股計算。

註 1：已加計執行長周煒凌及其配偶鄭登芸分別委託金融機構信託專戶之保留運用決定權信託股數 1,500,000 股及 630,000 股。

註 2：董事長與最高經理人為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及未來改善措施相關資訊：

本公司董事長兼任執行長係為提升經營效率及決策執行力，董事長直接與各董事充分溝通營運概況及策略目標等訊息；另現任二名獨立董事及二名董事均具有財務會計專業知識，有效發揮其監督職能；且每年安排董事進修，提升各董事專業知識並強化董事會之運作效能。

本公司未來改善措施如下：

因應公司未來營運型態與業務發展多元化的需求，將思考是否再增加多元化的董事會成員，董事長與最高經理人若為同一人者，應於 112 年底前設置獨立董事人數不得少於 4 人，並應有過半數董事未兼任員工或經理人，以強化公司治理。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G 等七項總額及 占稅後純益之 比例(%)		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金																				
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)(註1)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及 特支費等 (E)(註2)		退職退休金 (F)(註3)		員工酬勞(G)(註1)																										
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司																							
董事長	瑄揚投資(股)公司(a) 代表人：周煒凌(b)(註6) 周煒凌(b)(註6)	420	420	0	0	11,054	11,054	195	195	11,669 1.42%	11,669 1.42%	22,457	22,527	1,548	1,548	35,563	0	35,563	0	71,237 8.69%	71,307 8.70%	無																				
副董事長	李坤蒼(c)																																									
董事	宗新投資(股)公司(d) 代表人：黃仁虎(e)																																									
董事	松木實業(股)公司(f) 代表人：蔡玉琴(g)(註7)																																									
董事	張世極(h)(註8)																																									
董事	于耀國(i)																																									
董事	侯錦華(j)																																									
董事	洪鈺漢(k)(註9)																																									
獨立董事	顏國隆(l)																						890	890	0	0	1,728	1,728	75	75	2,693 0.33%	2,693 0.33%	0	0	0	0	0	0	0	2,693 0.33%	2,693 0.33%	無
獨立董事	蘇明陽(m)(註10)																																									
獨立董事	許壽君(n)(註11)																																									
獨立董事	徐偉初(o)(註12)																																									

註1：係董事會決議分派之董監事酬勞15,374仟元及員工酬勞71,747仟元。

註2：係110年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、各種獎金、各種津貼及配車等實物提供等。

註3：退職退休金係確定福利成本之提列及按月依薪資總額提撥之退休金。

註4：本公司董事酬金給付政策、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：

係依照本公司之「公司章程」及「董事酬金給付辦法」，同時考量公司營運績效、未來產業景氣波動之風險、以及本公司未來經營可能面臨之相關風險等因素，訂定給付酬金之數額。

註5：最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註6：周煒凌先生於110年7月22日擔任董事職務；於110年7月22日卸任瑄揚投資(股)公司法人代表人。

註7：蔡玉琴小姐於110年7月22日擔任松木實業(股)公司法人代表人。

註8：張世極先生於110年7月22日卸任董事職務。

註9：洪鈺漢先生於110年7月22日擔任董事職務。

註10：蘇明陽先生於110年7月22日擔任獨立董事職務。

註11：許壽君先生於110年7月22日擔任獨立董事職務。

註12：徐偉初先生於110年7月22日卸任獨立董事職務。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(H)	本公司	財務報告內所有公司(I)
低於 1,000,000 元	e、f、g、h、k、m、n、o	e、f、g、h、k、m、n、o	f、g、h、k、m、n、o	f、g、h、k、m、n、o
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元(不含)	a、b、c、d、i、j、l	a、b、c、d、i、j、l	a、d、l	a、d、l
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)			j	j
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元(不含)			c、e、i	c、e、i
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元(不含)			b	b
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	15 人	15 人	15 人	15 人

2、監察人之酬金

110年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等 三項總額及占 稅後純益之比 例(%)		領取來自子公 司以外投資 事業或母公 司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註1)		業務執行費用 (C)		本公司	財務報 告內所 有公司	
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司			
監察人	蔡玉琴(a)	210	210	2,592	2,592	45	45	2,847 0.35%	2,847 0.35%	無
監察人	洪鈺漢(b)									
監察人	王衛星(c)									

註1：係董事會決議分派之董監事酬勞15,374仟元。

註2：本公司於110年7月22日股東常會後，設立審計委員會取代監察人。

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	財務報告內所有公司D
低於1,000,000元	a、b、c	a、b、c
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

3、總經理及副總經理之酬金

110年12月31日

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)(註1)		退職退休金(B)(註2)		獎金及特支費等(C)(註1)		員工酬勞金額(D)(註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
執行長	周煒凌(a)	15,779	15,779	1,648	1,648	8,897	9,067	37,564	0	37,564	0	63,888 7.80%	64,058 7.82%	無
策略投資委員會主委	黃仁虎(b)													
營運長	李坤蒼(c)													
總經理	于耀國(d)													
副總經理	廖麗淑(e)													
副總經理	侯錦華(f)													

註1：薪資、獎金及特支費等係包括薪資、職務加給、各種獎金、各種津貼及配車等實物提供等。

註2：退職退休金係確定福利成本之提列及按月依薪資總額提撥之退休金。

註3：係董事會決議分派之員工酬勞 71,747 仟元。

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 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	e	e
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	f	f
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	b、c、d	b、c、d
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	a	a
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	6 人	6 人

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日；單位：新台幣仟元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註)	總計	總額占稅後 純益之比例(%)
		執行長	周煒凌	0	44,698	44,698
	策略投資委員會主委	黃仁虎				
	營運長	李坤蒼				
	總經理	于耀國				
	副總經理	廖麗淑				
	副總經理	侯錦華				
	資深協理	賴南君				
	財務主管	許淑惠				
	協理	楊文吉				
	協理	許吉平				
	協理	李柏毅				

註：係董事會決議分派之員工酬勞 71,747 仟元。

(三)分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1、本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目 職稱	本公司				合併報表內所有公司			
	109 年度		110 年度		109 年度		110 年度	
	總額	占稅後純 益比例	總額	占稅後純 益比例	總額	占稅後純 益比例	總額	占稅後純 益比例
董事酬金	10,303	1.72%	14,362	1.75%	10,303	1.72%	14,362	1.75%
監察人酬金	3,475	0.58%	2,847	0.35%	3,475	0.58%	2,847	0.35%
總經理及副 總經理酬金	53,053	8.85%	63,888	7.80%	53,273	8.88%	64,058	7.82%
稅後純益	599,758	-	819,419	-	599,758	-	819,419	-

註 1：110 年度董事、總經理及副總經理酬金總額較 109 年度增加，主要係因稅後純益增加所致。

註 2：110 年度監察人酬金總額較 109 年度減少，主要係因本公司於 110 年 7 月 22 日股東常會後設立審計委員會取代監察人所致。

2、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事之酬金包括薪資、車馬費及董事酬勞：

本公司董事酬金依本公司章程規定，薪資係參酌同業水準，董事若兼任本公司其他職務時，其擔任職務報酬之支給，由董事會授權董事長依據本公司內部管理辦法辦理。董事長及董事之報酬則由薪資報酬委員會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值提報董事會議定之；車馬費係參酌同業水準由董事會議定之，亦依董事出席董事會之情況支付；董事酬勞方面，係依本公司之公司章程規定辦理，於本公司年度有獲利時，提撥不高於百

分之三為董事酬勞，同時依其個人對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與整合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻或重大負面事件，納入績效評核發放考量。

(2)經理人之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等：

薪資、獎金及員工酬勞等，係參酌同業薪資水準、職責範圍及對公司整體營運貢獻度及績效達成情形，並依本公司訂定之員工薪給管理辦法及相關規定辦理；其中員工酬勞係依本公司之公司章程規定辦理，於本公司年度有獲利時，提撥不低於百分之五為員工酬勞，同時依其個人對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，考量面向包含工作績效目標達成情形、專業知識與潛能、內部管理及領導力，並衡量其他特殊貢獻或重大負面事件，納入績效評核發放考量。

(3)董事酬金及經理人之薪資報酬皆依規定經本公司薪資報酬委員會提出建議後，提交本公司董事會討論決議之。

(4)本公司依公司章程規定及董事會、薪資報酬委員會之運作，對於董事、經理人之酬金將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。本公司已為全體董事及經理人購買責任保險，藉由董事及經理人責任保險，減緩公司承擔之未知風險，轉嫁董事、經理人及公司因執行職務的可能所生之損害。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 6 次(A)，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
董事長	周煒凌	3	0	100.00	110.7.22 改選：新任
董事長	瑄揚投資(股)公司 代表人：周煒凌	3	0	100.00	110.7.22 改選：舊任
副董事長	李坤蒼	6	0	100.00	110.7.22 改選：連任
董事	宗新投資(股)公司 代表人：黃仁虎	6	0	100.00	110.7.22 改選：連任
董事	張世極	3	0	100.00	110.7.22 改選：舊任
董事	于耀國	6	0	100.00	110.7.22 改選：連任
董事	侯錦華	6	0	100.00	110.7.22 改選：連任
董事	洪銑漢	3	0	100.00	110.7.22 改選：新任
董事	松木實業(股)公司 代表人：蔡玉琴	3	0	100.00	110.7.22 改選：新任
獨立董事	顏國隆	6	0	100.00	110.7.22 改選：連任
獨立董事	蘇明陽	3	0	100.00	110.7.22 改選：新任
獨立董事	許壽君	3	0	100.00	110.7.22 改選：新任
獨立董事	徐偉初	3	0	100.00	110.7.22 改選：舊任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

證券交易法第 14 條之 3 規定有關議案如下，獨立董事無反對意見或保留意見，且均經董事會決議通過。

屆次	開會日期	重要決議事項 (證交法第 14 條之 3)	獨立董事意見	
			無意見	反對意見 或保留意見
第 12 屆 第 14 次 董事會	110.3.25	決議通過本公司 110 年度財務報告委任會計師查核或核閱及其報酬案。	✓	
		決議通過本公司薪資報酬委員會決議調整本公司董事長及經理人之年終獎金發放作業方式案。	✓	
		決議通過本公司資金貸與子公司力禾科技股份有限公司案。	✓	
		決議通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。	✓	
		決議通過本公司修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。	✓	
		決議通過本公司修訂 110 年度「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。	✓	
第 12 屆 第 15 次 董事會	110.5.6	決議通過本公司薪資報酬委員會決議本公司之 109 年度董監事酬勞配發案。	✓	
		決議通過本公司薪資報酬委員會決議本公司經理人之 109 年度員工酬勞配發案。	✓	
		決議通過本公司薪資報酬委員會決議本公司經理人之晉升及調整薪資案。	✓	
第 13 屆 第 2 次 董事會	110.8.5	決議通過本公司審計委員會決議本公司認購子公司力禾科技股份有限公司現金增資股份案。	✓	

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
110.3.25	周煒凌 黃仁虎 李坤蒼 于耀國 侯錦華	擬通過本公司薪資報酬委員會決議調整本公司董事長及經理人之年終獎金發放作業方式案。	本案因主席周煒凌為本公司董事長暨執行長，討論與其自身之調整年終獎金發放方式需利益迴避不參與表決，故指定顏國隆董事代理主席。經代理主席徵詢出席董事及獨立董事，其中除因法人代表人董事周煒凌、黃仁虎及董事李坤蒼、于耀國、侯錦華係為本公司董事長及經理人，對於自身之調整年終獎金發放方式需各自利益迴避不參與表決外，其餘均經出席董事及獨立董事全體無異議通過。

110.5.6	全體出席董事陸續各自利益迴避	擬通過本公司薪資報酬委員會決議本公司之 109 年度董監事酬勞配發案。	本案因主席周煒凌為本公司董事長，對於討論其自身董事酬勞配發金額需利益迴避不參與表決，故指定顏國隆董事代理主席，並由代理主席徵詢其他出席董事及獨立董事全體無異議通過；另討論其他董事酬勞配發金額，由其他董事對於自身董事酬勞配發金額陸續各自利益迴避不參與表決，並由主席周煒凌徵詢出席董事及獨立董事全體無異議通過。
	周煒凌 黃仁虎 李坤蒼 于耀國 侯錦華	擬通過本公司薪資報酬委員會決議本公司經理人之 109 年度員工酬勞配發案。	因主席周煒凌為本公司執行長，討論與其自身之年度員工酬勞發放金額需利益迴避不參與表決，故指定顏國隆董事代理主席。經代理主席徵詢出席董事及獨立董事，其中除因法人代表人董事周煒凌、黃仁虎及董事李坤蒼、于耀國、侯錦華係為本公司執行長、策略投資委員會主委、營運長、總經理及副總經理暨會計主管，對於自身之年度員工酬勞發放金額需各自利益迴避不參與表決外，其餘均經出席董事及獨立董事全體無異議通過。
	周煒凌 黃仁虎 李坤蒼 于耀國 侯錦華	擬通過本公司薪資報酬委員會決議本公司經理人之晉升及調整薪資案。	本案因主席周煒凌為本公司執行長，討論與其自身之晉升及調整薪資金額需利益迴避不參與表決，故指定顏國隆董事代理主席。經代理主席徵詢出席董事及獨立董事，其中除因法人代表人董事周煒凌、黃仁虎及董事李坤蒼、于耀國、侯錦華係為本公司執行長、策略投資委員會主委、營運長、總經理及副總經理暨會計主管，對於自身之晉升及調整薪資金額需各自利益迴避不參與表決外，其餘均經出席董事及獨立董事全體無異議通過。
110.8.5	顏國隆 蘇明陽 許壽君	擬聘任本公司第五屆薪資報酬委員會委員案。	經主席徵詢出席董事及獨立董事，其中除因擬聘任為薪資報酬委員會委員應利益迴避之獨立董事顏國隆、蘇明陽及許壽君對於自身為薪資報酬委員會之聘任不參與表決外，其餘均經出席董事全體無異議通過。

三、董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日之績效進行評估	董事會、董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估。	董事會內部自評、董事成員自評、薪資報酬委員會內部自評及審計委員會內部自評。	詳下述(一)

(一)110 年董事會評估內容依評估範圍包括下列項目：

- 1、董事會績效評估：包含五大面向「對公司營運之參與程度」、「提昇董事會決策品質」、「董事會組成與結構」、「董事之選任及持續進修」及「內部控制」。
- 2、董事成員績效評估：包含六大面向「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」及「內部控制」。

- 3、薪資報酬委員會績效評估：包含五大面向「對公司營運之參與程度」、「薪資報酬委員會職責認知」、「提昇薪資報酬委員會決策品質」、「薪資報酬委員會組成及成員選任」及「內部控制」。
- 4、審計委員會績效評估：包含五大面向「對公司營運之參與程度」、「審計委員會職責認知」、「提昇審計委員會決策品質」、「審計委員會組成及成員選任」及「內部控制」。

(二)110年董事會與各功能性委員會運作評估結果：

- 1、董事會績效評估指標包含五大面向，共計45項指標，各面向評估結果均達「優」，顯示董事會運作屬有正面評價，惟目前董事長與最高經理人(執行長)為同一人，致「董事會組成與結構」該項目未達「優」，依主管機關規定應於112年底前設置獨立董事人數不得少於4人，並應有過半數董事未兼任員工或經理人。
- 2、董事成員績效評估指標包含六大面向，共計23項指標，評量項目及評量結果均達「優」，顯示各董事成員對自身於110年度參與董事會運作均有正面評價。
- 3、薪資報酬委員會績效評估指標包含五大面向，共計20項指標，評量項目及評量結果均達「優」，顯示薪資報酬委員會運作屬有正面評價。
- 4、審計委員會績效評估指標包含五大面向，共計23項指標，評量項目及評量結果均達「優」，顯示審計委員會運作屬有正面評價。

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

- (一)設立審計委員會：本公司於110年7月22日股東常會選任獨立董事及成立審計委員會，每季至少召開一次會議，且與簽證會計師充分溝通與交流，適時及客觀提出專業建議，確實監督公司重大營運事項。
- (二)提升資訊透明度：本公司網站設有「股東專區」、「利害關係人專區」及「公司治理」等，提供投資人查詢公司資訊。

(二)審計委員會運作情形

最近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	顏國隆	3	0	100.00	110年7月22日設置 審計委員會取代監察人
獨立董事	蘇明陽	3	0	100.00	
獨立董事	許壽君	3	0	100.00	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會			獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
期別	開會日期	決議事項			
第 1 屆 第 2 次 審計委員會	110.8.5	決議通過本公司 110 年第 2 季合併財務報告案。	無	經主席徵詢出席委員全體無異議通過。	提請第 13 屆第 2 次董事會決議。
		決議通過本公司認購子公司力禾科技股份有限公司現金增資股份案。	無	經主席徵詢出席委員全體無異議通過。	提請第 13 屆第 2 次董事會決議。
第 1 屆 第 3 次 審計委員會	110.11.3	決議通過本公司 110 年第 3 季合併財務報告案。	無	經主席徵詢出席委員全體無異議通過。	提請第 13 屆第 3 次董事會決議。

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

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

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

(一)獨立董事與會計師之溝通情形

- 1、會計師每年至少二次出席審計委員會，報告年度財務報告查核結果及半年度財務報告核閱結果。
- 2、獨立董事得視需要隨時與會計師聯繫，充分溝通。
- 3、獨立董事與會計師溝通事項：

開會日期	溝通事項	溝通結果
110.3.25	109 年度財務報告查核方式及範圍、關鍵查核事項、查核報告類型及內容。	無異議。
110.8.5 第 1 屆第 2 次 審計委員會	110 年第 2 季合併財務報告核閱報告類型及內容。 (單獨會議)	無異議。

本公司簽證會計師與獨立董事溝通事項包括年度財務報告之關鍵查核事項所規

劃之查核範圍及時程、查核發現及結論、法令修訂對公司之影響等情形，並提供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，本公司會計師與獨立董事溝通狀況良好。

(二)獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

- 1、獨立董事與內部稽核主管每半年進行座談，並視狀況隨時溝通，稽核主管向獨立董事進行本公司重要稽核業務報告，對於稽核業務執行情形及成效溝通良好。

獨立董事與內部稽核主管溝通事項摘要：

開會日期	溝通事項	溝通結果
110.5.6	110年3-4月稽核業務執行結果報告。	無異議。
110.11.3	1、110年7-10月稽核業務執行結果報告。 2、111年度稽核計畫。	無異議。

- 2、稽核主管於稽核項目完成之次月底前交付稽核報告予獨立董事查閱，獨立董事並無反對意見。
- 3、稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，獨董並無反對意見。

(二之1)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 3 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) 【B/A】	備註
監察人	蔡玉琴	3	100.00	110年7月22日設置審計委員會取代監察人
監察人	洪鈺漢	3	100.00	
監察人	王衛星	3	100.00	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：

- 1、稽核主管於稽核項目完成之次月底前交付稽核報告予監察人查閱，監察人並無反對意見。
- 2、稽核主管列席公司董事會並作稽核業務報告，監察人並無反對意見。
- 3、監察人定期審核本公司經會計師查核簽證之財務報表，並視狀況隨時與會計師進行溝通。
- 4、監察人與會計師溝通事項：

開會日期	溝通事項	溝通結果
110.3.25	109年度財務報告查核方式及範圍、關鍵查核事項、查核報告類型及內容。	無異議。

本公司簽證會計師與監察人溝通事項包括年度財務報告之關鍵查核事項所規劃之查核範圍及時程、查核發現及結論、法令修訂對公司之影響等情形，並提供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，本公司會計師與監察人溝通狀況良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於 106 年訂定「上市上櫃公司治理實務守則」，並隨時注意法令更新，加強其組織架構，並於公司網站及資訊觀測站揭露，相關運作皆依相關重要規章進行。	無差異情形。
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司為確保股東權益，已設置專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項。	無差異情形。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司由專業的股務代理機構負責，並設置專責人員隨時掌握實際控制公司之主要股東名單。	無差異情形。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已訂定「與特定公司、關係人及集團企業公司交易作業程序」及「長短期有價證券管理辦法」等各項與關係企業風險控管機制。	無差異情形。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業」，避免未公開資訊不當洩漏，並告知內部人有關內線交易等相關法令。本公司定期對董事、監察人、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理程序」及相關法令之教育宣導；新任董事、監察人、經理人上任時及新進受僱人報到時，由股務單位提供相關法令之教育宣導。 110 年 7 月 22 日全面改選董事後，依規定期限內寄送董事及獨立董事須知之相關法令宣導，並隨時提供董事及獨立董事等內部人之相關證券法規及注意事項。	無差異情形。

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>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。董事會成員多元化政策、具體管理目標及落實情形，詳第 17 頁。</p> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，公司治理運作由各部門各司其職，目前雖未另設置其他功能性委員會，日後將視需要評估後設置。</p> <p>(三)本公司已於 109 年訂定「董事會績效評估辦法」，每年定期進行內部董事會績效評估，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。110 年度董事會績效評估，已提報 111 年 3 月 23 日董事會。</p> <p>(四)本公司每年有定期評估會計師獨立性，並由董事會決議會計師聘任案。(詳第 36 頁)</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>
<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、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司於 109 年 5 月 11 日董事會決議通過指定廖麗淑董事長特別助理擔任本公司之公司治理主管，並由董事會議事事務單位協助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執行業務所需資料，協助董事遵循法令，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。</p>	<p>無差異情形。</p>
<p>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>	<p>✓</p>		<p>本公司設有發言人制度，並為建立與利害關係人之溝通管道，於公司網站設有利害關係人專區，以達妥適回應利害關係人之疑問及建議。</p>	<p>無差異情形。</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司委任專業股務代理機構「元大證券(股)公司股務代理部」辦理股東會相關事務。</p>	<p>無差異情形。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	✓		(一)本公司網站設有專人維護更新，並建置公司財務業務及公司治理相關資訊，供股東及社會大眾等參考。	無差異情形。
(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）？	✓		(二)本公司指派專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，且業已建立發言人制度及公司中、英文網站及中、英文重大訊息同步發布，確保可以及時並允當揭露可能影響股東及利害關係人決策之資訊。	無差異情形。
(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？		✓	(三)本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告並申報年度財務報告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	與上市上櫃公司治理實務守則之規定有些微差異，仍符合證券交易法之規定。
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）？				
(一)員工權益及僱員關懷	✓		(一)本公司除與子公司共同成立聯合職工福利委員會外，亦實施退休金制度及提供年終獎金等措施，並為員工打造一個健康且安全的工作環境，且依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益，定期召開勞資會議；另在處理員工個人基本資料時，亦相當小心謹慎，除有政府法令要求外，不揭露員工之個人隱私；且有員工團體保險及安排定期健康檢查，重視勞資關係，提供平等就業機會。	無差異情形。
(二)投資者關係	✓		(二)本公司設置股務專責單位處理投資人關係及股東建議，並依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。	無差異情形。

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)供應商關係	✓		(三)本公司定期檢視供應商認證是否有效，供應商評核優良廠商給予肯定，雙方相互支持創造雙贏局面；定期簽訂採購合約，保障公司利益；不定期進行研討會，即時獲得最新產品資訊，以利市場行銷；每月定期會議，雙方溝通了解市場動向；不定期會議因應市場狀況即時研討策略。本公司與供應商溝通管道暢通，關係維持良好。	無差異情形。
(四)利害關係人之權利	✓		(四)本公司於公司網站設有利害關係人專區，且與往來銀行及其他債權人、股東、員工、客戶、供應商、社區等相關利害關係人均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益；另本公司股務代理機構「元大證券(股)公司股務代理部」亦協助處理股東及本公司利害關係人之相關問題及給予建議等。此外，本公司聘有法律顧問，若涉及法律問題，則諮詢法律顧問意見並委請專業律師或法務人員進行處理，以維護利害關係人之權益。與各利害關係人溝通情形，已提報 110 年 11 月 3 日董事會。	無差異情形。
(五)董事及監察人進修之情形	✓		(五)本公司董事均具有專業背景，並依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」完成進修課程；此外，本公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考，其所進修課程資訊如下，並已依規定輸入公開資訊觀測站。(詳第 40 頁)	無差異情形。
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	✓		(六)為強化資通安全之風險管理，本公司成立資通安全執行小組、建置資通安全風險管理架構、訂定資通安全政策及具體管理方案，並定期檢討資通安全政策，以確保資通安全。本公司之資通安全具體管理方案，由資通安全事件發生時間點區分，可分為事前預防、日常營運維持、資安事件處理。	無差異情形。

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	
(七)客戶政策之執行情形	✓		(七)本公司設置行銷及營支單位，提供客戶公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道，並嚴守與客戶簽訂之相關規定並確保客戶之權益，關係維持良好。另配合客戶需求於大陸地區擴展服務據點，以就近服務客戶及縮短供貨時程。	無差異情形。
(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形	✓		(八)本公司已為董事及監察人購買責任保險。	無差異情形。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>(一)已改善情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、本公司 110 年度共召開 2 次法人說明會，分別於 110 年 4 月 21 日及 110 年 11 月 30 日舉行。 2、本公司已於網站揭露董事會多元化之性別，設置一定席次或比例，及個別董事背景多元化情形。 3、本公司至少兩名獨立董事其連續任期均不超過三屆。 4、本公司於 110 年 7 月 22 日成立審計委員會，並於網站揭露審計委員會之年度工作重點及運作情形。 5、本公司「公司治理實務守則」訂有內部稽核人員之任免、考評、薪資報酬經提報至董事會或由稽核主管簽報董事長之核定方式，並於公司網站揭露。 <p>(二)尚未改善優先加強事項：</p> <p>因應公司未來營運型態與業務發展多元化的需求，將思考是否再增加多元化的董事會成員，或增加獨立董事席次，或過半數董事未兼任員工或經理人。</p>				

註 1：評估本公司委任會計師之獨立性及適任性報告

1、法令規定

- (1)依據「上市上櫃公司治理實務守則」第 29 條規定，公司應選擇專業、負責且具獨立性之簽證會計師，定期對公司之財務狀況及內部控制實施查核。
公司應定期（至少一年一次）評估聘任會計師之獨立性及適任性。公司連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事者，應評估有無更換會計師之必要，並就評估結果提報董事會。
- (2)依據審計準則公報第四十六號「會計師事務所之品質管制」第 68 條之規定，主辦會計師應於一定期間（通常不超過七年）後輪調，且至少須間隔一定期間（通常不短於二年）方得回任。

2、評估結果

(1) 簽證會計師與本公司各項關係之評估

依據職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」，評估情形如下：

獨立性條件		是否符合獨立性情形	
項次	說明	是	否
1	會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，應予迴避，不得承辦。	✓	
2	會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書，除維持實質上之獨立性外，亦應維持形式上之獨立性。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，須對審計客戶維持獨立性。	✓	
3	會計師應以正直、公正客觀之立場，保持獨立性精神，服務社會。 (1)正直：會計師應以正直嚴謹之態度，執行專業之服務。會計師在專業及業務關係上，應真誠坦然及公正信實。 (2)公正客觀：會計師於執行專業服務時，應維持公正客觀立場，亦應避免偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷。公正客觀立場包括應於資訊提供與使用者間，不偏不倚，並盡專業上應有之注意。 (3)獨立性：會計師於執行財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書，應於形式上及實質上維持獨立性立場，公正表示其意見。	✓	
4	獨立性與正直、公正客觀相關聯，如缺乏或喪失獨立性，將影響正直及公正客觀之立場。	✓	
5	獨立性可能受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫等因素而有所影響。	✓	
6	獨立性受自我利益之影響，係指經由審計客戶獲取財務利益，或因其他利害關係而與審計客戶發生利益上之衝突。可能產生此類影響之情況，通常包括： (1)與審計客戶間有直接或重大間接財務利益關係。 (2)事務所過度依賴單一客戶之酬金來源。 (3)與審計客戶間有重大密切之商業關係。 (4)考量客戶流失之可能性。 (5)與審計客戶間有潛在之僱傭關係。 (6)與查核案件有關之或有公費。 (7)發現事務所其他成員先前已提供之專業服務報告，存有重大錯誤情況。	✓	

獨立性條件		是否符合獨立性情形	
項次	說明	是	否
7	<p>獨立性受自我評估之影響，係指會計師執行非審計服務案件所出具之報告或所作之判斷，於執行財務資訊之查核或核閱過程中作為查核結論之重要依據；或審計服務小組成員曾擔任審計客戶之董監事，或擔任直接並有重大影響該審計案件之職務。可能產生此類影響之情況，通常包括：</p> <p>(1)事務所出具所設計或協助執行財務資訊系統有效運作之確信服務報告。</p> <p>(2)事務所編製之原始文件用於確信服務案件之重大或重要的事項。</p> <p>(3)審計服務小組成員目前或最近二年內擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>(4)對審計客戶所提供之非審計服務將直接影響審計案件之重要項目。</p>	✓	
8	<p>獨立性受辯護之影響，係指審計服務小組成員成為審計客戶立場或意見之辯護者，導致其客觀性受到質疑。可能產生此類影響之情況，通常包括：</p> <p>(1)宣傳或仲介審計客戶所發行之股票或其他證券。</p> <p>(2)除依法令許可之業務外，代表審計客戶與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護。</p>	✓	
9	<p>熟悉度對獨立性之影響，係指藉由與審計客戶董監事、經理人之密切關係，使得會計師或審計服務小組成員過度關注或同情審計客戶之利益。可能產生此類影響之情況，通常包括：</p> <p>(1)審計服務小組成員與審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係。</p> <p>(2)卸任一年以內之共同執業會計師擔任審計客戶董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務。</p> <p>(3)收受審計客戶或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠。</p>	✓	
10	<p>脅迫對獨立性之影響，係指審計服務小組成員承受或感受到來自審計客戶之恫嚇，使其無法保持客觀性及澄清專業上之懷疑。可能產生此類影響之情況，通常包括：</p> <p>(1)客戶威脅提起法律訴訟。</p> <p>(2)威脅撤銷非審計案件之委任，強迫事務所接受某特定交易事項選擇不當之會計處理政策。</p> <p>(3)威脅解除審計案件之委任或續任。</p> <p>(4)為降低公費，對會計師施加壓力，使其不當的減少應執行之查核工作。</p> <p>(5)客戶人員以專家姿態壓迫查核人員接受某爭議事項之專業判斷。</p> <p>(6)會計師要求審計服務小組成員接受管理階層在會計政策上之不當選擇或財務報表上之不當揭露，否則不予升遷。</p>	✓	
11	<p>事務所及審計服務小組成員有責任維護獨立性，維持獨立性時應考量所執行之工作內容對獨立性之影響為何，並建立可消除前述影響或使其降低至可接受之程度措施。</p>	✓	

獨立性條件		是否符合獨立性情形	
項次	說明	是	否
12	當確認對獨立性之影響為重大時，事務所及審計服務小組成員應採用適當及有效的措施，以消弭該項影響或將其降低至可接受之程度，並記錄該項結論。	✓	
13	會計師或會計師事務所如未採取任何措施，或所採用之措施無法有效消弭對獨立性之影響或將其降低至可接受之程度，會計師應拒絕執行該審計案件，以維持其獨立性。	✓	

適任性之評估

適任性條件		評估	
項次	說明	是	否
1	是否具會計師資格,得以執行會計師業務。	✓	
2	是否無受主管機關及會計師公會懲戒之情事、或依證券交易法第 37 條第 3 項規定所為之處分。	✓	
3	是否對簽證客戶具有相關產業之知識。	✓	
4	是否依一般公認審計準則及會計師查核簽證財務報表規則執行財務報表查核工作，並編製查核工作底稿。	✓	
5	是否利用會計師地位，在市場上為不正當之競爭。		✓

(2)本公司並無連續七年未更換會計師或其受有處分或有損及獨立性之情事，茲將本公司最近七年之簽證會計師及其出具之查核意見列示如下：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、黃毅民	無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、江明南	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、江明南	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬、江明南	無保留意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬、江明南	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留意見
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留意見

(3)本公司已將最近年度及截至年報刊印日止之評估簽證會計師之獨立性及適任性結果分別提報 110.03.25 及 111.03.23 董事會決議其聘任案。

註 2：110 年度董事及監察人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	周煒凌	110.7.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易須知	3 小時
		110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
副董事長	李坤蒼	110.7.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易須知	3 小時
		110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
法人代表人董事	黃仁虎	110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
		110.11.3	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
董事	于耀國	110.7.29	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部人股權交易須知	3 小時
		110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
		110.11.3	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
董事	侯錦華	110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
		110.10.28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	110 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3 小時
		110.11.3	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
董事	洪鈺漢	110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
		110.11.3	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
法人代表人董事	蔡玉琴	110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
		110.9.1	金融監督管理委員會	第十三屆臺北公司治理論壇	3 小時
		110.10.13	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	公司治理評鑑之企業社會責任(CSR、ESG)典範實務解析	3 小時
獨立董事	顏國隆	110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
		110.11.3	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
獨立董事	蘇明陽	110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
		110.11.3	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時
獨立董事	許壽君	110.8.5	社團法人中華公司治理協會	企業併購策略與規劃	3 小時
		110.8.6	社團法人中華公司治理協會	投資人都在想什麼-從 ESG 投融資談企業永續轉型	3 小時
		110.9.15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業併購之財務會計與評價實務	3 小時
		110.10.13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業公司治理實務:員工獎酬策略與工具運用探討	3 小時
		110.11.3	社團法人中華公司治理協會	5G 時代下的變革：產業升級、未來商務應用與後疫情時代的新常態	3 小時

(四)公司設置薪資報酬委員會，其組成及運作情形

本公司依金融監督管理委員會訂定之「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」已於100年12月12日董事會通過設置本公司薪資報酬委員會、訂定薪資報酬委員會組織規程及聘任三位薪資報酬委員會委員。

薪資報酬委員會主要職責為訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及定期評估並訂定董事、監察人及經理人之薪資報酬，並將所提建議提交董事會討論。

1、薪資報酬委員會成員資料

111年4月17日

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	顏國隆	(1)具有5年以上會計及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任晟德大藥廠(股)公司監察人，目前為執業會計師，擔任其他公司職務，詳第13頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。	2家		
獨立董事	蘇明陽	(1)具有商務及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任禾瑞亞科技(股)公司董事長，目前擔任其他公司職務，詳第13頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。	無		

獨立董事	許壽君	(1)具有5年以上會計及公司業務所須之工作經驗。 (2)曾任佳營電子(股)公司財務長，目前擔任其他公司職務，詳第13頁。 (3)未有公司法第30條規定經理人之消極資格各款情事。	(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與本公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東。 (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。 (10)未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27條規定以政府、法人或其代表人當選。	1家
------	-----	--	--	----

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年8月5日至113年7月21日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	顏國隆	3	0	100.00	110年8月5日連任
委員	蘇明陽	1	0	100.00	110年8月5日新任
委員	許壽君	1	0	100.00	110年8月5日新任
委員	徐偉初	2	0	100.00	110年8月5日解任
委員	劉昌祥	2	0	100.00	110年8月5日解任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會之職責範圍：

- (一)定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。
- (二)訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (三)定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

二、薪資報酬委員會於民國110年3月、5月及11月召開3次常會，討論事項包括：

- (一)經理人薪資報酬相關辦法修訂。
 - (二)年度員工酬勞及董監酬勞總額。
 - (三)員工酬勞及董監酬勞費用化比例提列。
 - (四)經理人之晉升、調整薪資審核。
 - (五)經理人之員工酬勞及董事、監察人之董監事酬勞配發。
- 上述事項皆經薪資報酬委員會審閱或核准通過。

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

四、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。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

1、本公司積極配合綠化、節能、減碳與垃圾分類等環境保護，並訂有「勞工安全衛生工作守則」維護員工安全。

2、推動永續發展執行情形相關說明如下：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	本公司尚未建立推動永續發展之治理架構及設置推動永續發展專(兼)職單位。	本公司未來將視需要建立推動永續發展之治理架構及設置推動永續發展專(兼)職單位。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		✓	本公司尚未設置專職單位負責依重大性原則，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。	本公司未來將視需要設置專職單位負責公司相關風險管理及風險衡量執行作業。
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？	✓		(一)本公司位於辦公大樓內，配合政府政策與大樓管理委員會運作，持續進行垃圾分類、減量與資源回收活動。	無差異情形。
(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？	✓		(二)本公司努力推動e化作業，將文件用紙量降低，此外，本公司在台灣地區無生產活動，並無影響環境之空、水、廢、毒、噪等有害環境因子產生。惟仍針對生活與辦公所產生之環境影響持續進行減量。	無差異情形。
(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？	✓		(三)本公司因應氣候變遷，為節省電力，於夏季時得讓男性同仁不打領帶，降低大量冷氣對於環境之排碳量。	無差異情形。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量統計資料均揭露於公司網站，惟本公司尚未訂定相關管理政策。最近兩年度溫室氣體排放量統計如下：	本公司每年均有統計相關資訊，未來將視需要訂定相關管理政策。 另依規定於111年第2季底前完成溫室氣體盤查與查證時程規劃並提報董事會。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																		
	是	否	摘要說明																			
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110年</th> <th>109年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用電量(度)</td> <td>2,191</td> <td>2,333</td> </tr> <tr> <td>用電CO2 排放量 (公斤)</td> <td>167,921</td> <td>192,289</td> </tr> <tr> <td>用水量(度)</td> <td>2,644</td> <td>3,301</td> </tr> <tr> <td>用水CO2 排放量 (公斤)</td> <td>149</td> <td>210</td> </tr> <tr> <td>廢棄物 總重量 (公斤)</td> <td>6,530</td> <td>4,260</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：盤查範疇為本集團新店辦公室。</p>	年度	110年	109年	用電量(度)	2,191	2,333	用電CO2 排放量 (公斤)	167,921	192,289	用水量(度)	2,644	3,301	用水CO2 排放量 (公斤)	149	210	廢棄物 總重量 (公斤)	6,530	4,260	
年度	110年	109年																				
用電量(度)	2,191	2,333																				
用電CO2 排放量 (公斤)	167,921	192,289																				
用水量(度)	2,644	3,301																				
用水CO2 排放量 (公斤)	149	210																				
廢棄物 總重量 (公斤)	6,530	4,260																				
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司依各項勞動相關法規執行，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保員工權益，並為全體員工投保團體保險。</p> <p>(二)公司訂有「工作規則」、「員工績效考核辦法」、「員工獎懲辦法」及「員工福利措施實施辦法」等規章，明確規範薪資報酬、休假、獎懲標準及福利措施，以期員工薪資與公司營運共同成長，符合企業社會責任。</p> <p>(三)本公司定期測試保養消防安全設備且設置門禁保全以加強工作環境之安全防護，並定期實施工作場所中各項設施之清潔消毒，以確保工作環境之衛生與舒適，另訂定「職業安全衛生工作守則」且定期舉辦消防講習及員工健康檢查等，以強化員工對於安全與健康的認知。 110年度職災件數為1件，人數為1人，占110年底員工總人數比率為0.68%，本公司已向員工宣導上下班途中務必注意交通安全勿貪快。</p> <p>(四)本公司員工針對需求，可向公司申請職務相關之進修或培訓，以培養優秀人才並回饋公司，達到雙贏局面。</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>																			

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司為遵循法規及符合國際準則，產品由主要供應商提供有歐盟RoHS認證及部分商品具有無鹵素證明。	無差異情形。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)本公司重視環境保護及對社會責任之維護，雖未訂定供應商管理政策，惟對供應商及客戶亦選擇同樣重視誠信之公司，定期評估適任性並關切供應商及客戶有無影響環境與社會責任之紀錄。與主要供應商合約內雖未針對環境與社會責任訂定條款，但供應商另有提供該公司環境維護認證之證明予本公司。	無差異情形。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書，但本公司重視企業經營永續發展，範圍包括提供健全的公司治理、兼顧利害關係人的均衡利益及關注環境議題等面向。	本公司未來將視需要參考國際適用之報告書編製準則或指引編製永續報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已於106年訂定「企業社會責任實務守則」，並於111年3月23日董事會修訂「企業社會責任實務守則」名稱為「永續發展實務守則」，考量公司現況與法令規定，循序漸進方式予以落實，並無重大差異情形。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)推廣並落實環保概念。 (二)重視社會關懷，適時幫助及扶持社會弱勢團體。				

110 年捐贈明細

單位：新台幣元

捐贈單位	捐贈金額
台灣世界展望會	60,000
財團法人桃園縣私立真善美啟能發展中心	60,000
財團法人台北市政府教育局認助清寒學生基金會	500,000
新北市溫馨助學圓夢基金	1,500,000
衛生福利部雙和醫院-防疫物資	952,500
新北市政府消防局-防疫物資	1,130,900
新北市政府交通局-復康巴士	2,238,096
合計	6,441,496

(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、本公司經營團隊堅守誠信經營之原則，以深化誠信經營之企業文化及健全發展，並建立良好之商業運作架構。

2、履行誠信經營情形相關說明如下：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已於106年訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以遵循公司法、上市上櫃公司相關規章及其他商業行為有關法令，作為落實誠信經營之基本前提。</p> <p>(二)本公司訂定「誠信經營守則」已涵蓋「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，藉由建立良好之公司治理、風險控管機制及完善之內部規章，防範不誠信行為之發生，以創造公司永續發展之經營環境。</p> <p>(三)本公司訂定之「誠信經營守則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，作為落實誠信經營之依據，以強化公司經營管理者之誠信經營及道德觀念，並確實執行。</p>	<p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p> <p>無差異情形。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>✓</p>		<p>(一)本公司秉持以公平與透明之方式進行商業活動。商業往來之前，皆會先考量其供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p>	<p>無差異情形。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司於109年10月由董事長核准成立誠信經營推動小組並訂相關作業辦法，除總經理為主任委員外，尚有下列單位事業本部主管為委員及其職掌，且每年至少一次由主任委員向董事會報告運作及執行情形： 1、公司治理單位：負責誠信經營推動之議事運作、確保法令遵循及規章有效性與教育訓練。 2、人事、法務單位：定期及不定期宣導誠信之重要性及法令遵循與教育訓練。 3、各事業本部主管：配合執行並落實誠信經營及防弊措施，定期受監督及查核。 誠信經營推動小組分別於 110 年 3 月 15 日及 110 年 9 月 27 日召開會議，除訂定 111 年度計畫外，並報告 110 年度期間執行當年度計畫內容，且將推動誠信經營政策執行情形報告於 110 年 11 月 3 日董事會。	無差異情形。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司董事會議事規範明訂董事或其代表之法人對於有利害關係會議事項，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。	無差異情形。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司已建立內部控制制度，為確保該制度之設計及執行持續有效，稽核人員每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險控管機制。	無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司定期對董事、經理人及受僱人辦理「誠信經營守則」及相關法令之教育宣導；新任董事、經理人上任時及新進受僱人報到時，由股務單位及法務單位提供相關法令之教育宣導。 110 年度已對所有新任員工提供「誠信經營守則」及「防範內線交易管理程序」相關法令之教育宣導，並分別於110 年 8 月 20 日及 110 年 10 月 14 日對全體同仁約 400 人舉辦線上教育訓練，主題為「智慧財產及誠信廉潔教育訓練」及「110 年度公司治理宣導會」，課程內容分別約各 1 小時，內容包含「智慧財產權宣導」、「誠信廉潔宣導」、「誠信經營」、「內部重大訊息」、「防範內線交易」、「公司治理相關程序及辦法」及「內部人專篇」，課程結束後，已將「誠信經營」、「內部重大訊息」、「防範內線交易」、「公司治理相關程序及辦法」、「內部人專篇」相關課程簡報寄送所有董事、經理人及受僱人；另「智慧財產及誠信廉潔教育訓練」及「110 年度公司治理宣導會」課程簡報與影音檔案置於本公司內部系統供受僱人得隨時參閱，新人於報到時亦須接受 2.5 小時線上或實體必修課程。	無差異情形。
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？	✓		(一)本公司訂有「員工獎懲辦法」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，對檢舉事項都將指派適當人員處理。	無差異情形。
(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？	✓		(二)本公司於106年訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，明訂受理單位、檢舉管道及處理程序。	無差異情形。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	✓		(三)本公司網站設有利害關係人聯絡信箱，均可匿名檢舉不當行為。	無差異情形。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司有架設公司網站，並於網站中提供年報資訊，揭露公司誠信經營之執行情形。	無差異情形。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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： 本公司已於106年訂定「誠信經營守則」，為符合公司誠信經營精神並保障股東權益，本公司制定之相關制度及辦法皆遵守誠信經營實務精神並落實執行。				
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)：詳見公司網站之「公司治理」專區。				

(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

重要規章	揭露查詢方式
公司章程	公開資訊觀測站： http://mops.twse.com.tw 「公司治理」專區中查詢 公司網站： http://www.ndb.com.tw/regulation 公司治理/「重要規章」中查詢
股東會議事規則	
董事選舉辦法	
董事、監察人進修推行要點	
獨立董事之職責範疇規則	
董事會議事規範	
董事會績效評估辦法	
取得或處分資產處理程序	
資金貸與及背書保證作業程序	
公司治理實務守則	
永續發展實務守則	
誠信經營守則	
誠信經營作業程序及行為指南	
道德行為準則	
檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法	
防範內線交易管理程序	
薪資報酬委員會組織規程	
智慧財產管理辦法	
內部重大資訊處理作業程序	
審計委員會組織規程	

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1、內部控制聲明書

日電貿股份有限公司
內部控制制度聲明書



日期：111年3月23日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月23日董事會通過，出席董事 10 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

日電貿股份有限公司

董事長：  簽章



總經理：  簽章



2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(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、股東會重要決議及執行情形

開會日期	重要決議事項	執行情形
110.7.22	1、承認 109 年度決算表冊案。	已於 110 年 7 月 22 日重訊公告「股東會重要決議事項」。
	2、承認 109 年度盈餘分配案。	已訂 110 年 7 月 18 日為除息基準日，並於 110 年 7 月 30 日發放現金股利。
	3、通過修訂「公司章程」案。	已揭露於公司網站之「公司治理/重要規章」項下，並於 110 年 8 月 16 日經經濟部經授商字第 11001141010 號函核准。
	4、通過修訂「股東會議事規則」案。	已揭露於公開資訊觀測站之「公司治理結構/訂定公司治理之相關規程規則」及公司網站之「公司治理/重要規章」項下。
	5、通過增訂「董事選舉辦法」案。	已揭露於公開資訊觀測站之「公司治理結構/訂定公司治理之相關規程規則」及公司網站之「公司治理/重要規章」項下。
	6、通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	已揭露於公開資訊觀測站之「電子書/年報及股東會相關資料」及公司網站之「公司治理/重要規章」項下。
	7、通過修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。	已揭露於公開資訊觀測站之「電子書/年報及股東會相關資料」及公司網站之「公司治理/重要規章」項下。
	8、辦理選舉第 13 屆董事。	選舉結果： 董事：周煒凌、宗新投資(股)公司法人代表人黃仁虎、李坤蒼、于耀國、侯錦華、洪鈺漢、松木實業(股)公司法人代表人蔡玉琴。 獨立董事：顏國隆、蘇明陽、許壽君。
	9、通過解除新任董事及法人代表人競業禁止之限制案。	已於 110 年 7 月 22 日重訊公告完成。

2、董事會之重要決議

董事會期別	開會日期	重要決議事項
第 12 屆 第 14 次 董事會	110.3.25	1、決議通過本公司 109 年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書案。 2、決議通過本公司 110 年度財務報告委任會計師查核或核閱及其報酬案。 3、決議通過本公司 109 年度盈餘分配案。 4、決議通過本公司薪資報酬委員會決議修訂本公司經理人之薪資報酬相關辦法案。 5、決議通過本公司薪資報酬委員會決議本公司 109 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。

董事會期別	開會日期	重要決議事項
		<p>6、決議通過本公司薪資報酬委員會決議本公司提列 110 年度員工酬勞及董監酬勞費用化比例案。</p> <p>7、決議通過本公司薪資報酬委員會決議調整本公司董事長及經理人之年終獎金發放作業方式案。</p> <p>8、決議通過本公司已為子公司力垣企業股份有限公司背書保證案。</p> <p>9、決議通過本公司已為子公司健略股份有限公司背書保證案。</p> <p>10、決議通過本公司已為子公司通盛股份有限公司背書保證案。</p> <p>11、決議通過本公司已為子公司仕野股份有限公司背書保證案。</p> <p>12、決議通過本公司已為子公司力禾科技股份有限公司背書保證案。</p> <p>13、決議通過本公司資金貸與子公司力禾科技股份有限公司案。</p> <p>14、決議通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>15、決議通過本公司修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。</p> <p>16、決議通過本公司已處分陞達科技股份有限公司長期有價證券案。</p> <p>17、決議通過本公司已處分蜜望實企業股份有限公司短期有價證券案。</p> <p>18、決議通過本公司已處分天鉞電子股份有限公司短期有價證券案。</p> <p>19、決議通過本公司修訂 110 年度「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。</p> <p>20、決議通過本公司 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>21、決議通過本公司 110 年度營運計畫書案。</p> <p>22、決議通過本公司修訂「公司章程」案。</p> <p>23、決議通過本公司修訂「股東會議事規則」案。</p> <p>24、決議通過本公司增訂「董事選舉辦法」案。</p> <p>25、決議通過本公司修訂「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「防範內線交易管理程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及「申請暫停及恢復交易作業程序」案。</p> <p>26、決議通過本公司修訂「董事會議事規範」、「獨立董事之職責範疇規則」及「董事、監察人進修推行要點」案。</p> <p>27、決議通過本公司第 13 屆董事全面改選案。</p> <p>28、決議通過本公司董事會提名董事候選人名單案。</p> <p>29、決議通過本公司審查獨立董事候選人資格案。</p> <p>30、決議通過本公司解除新任董事及法人代表人競業禁止之限制案。</p> <p>31、決議通過本公司訂定 110 年度股東常會召開時間、地點、召集事由、停止過戶期間及受理股東提案權相關事宜案。</p>

董事會期別	開會日期	重要決議事項
第 12 屆 第 15 次 董事會	110.5.6	1、決議通過本公司薪資報酬委員會決議本公司之 109 年度董監事酬勞配發案。 2、決議通過本公司薪資報酬委員會決議本公司經理人之 109 年度員工酬勞配發案。 3、決議通過本公司薪資報酬委員會決議本公司經理人之晉升及調整薪資案。 4、決議通過本公司薪資報酬委員會決議修訂本公司董事及經理人之薪資報酬相關辦法案。 5、決議通過本公司向各金融機構申請各項融資額度及增加額度案。 6、決議通過本公司已為子公司力垣企業股份有限公司背書保證案。 7、決議通過本公司已為子公司力禾科技股份有限公司背書保證案。 8、決議通過本公司修訂「公司章程」案。 9、決議通過通過本公司訂定「審計委員會組織規程」案。
第 12 屆 第 16 次 董事會	110.6.30	1、決議通過調整本公司「董事酬金給付辦法」之生效實施案。 2、決議通過本公司向各金融機構申請各項融資額度及增加額度案。 3、決議通過本公司已為子公司力垣企業股份有限公司背書保證案。 4、決議通過本公司已為子公司力禾科技股份有限公司背書保證案。 5、決議通過本公司已為子公司健略股份有限公司背書保證案。 6、決議通過本公司已為子公司仕野股份有限公司背書保證案。 7、決議通過本公司已為子公司通盛股份有限公司背書保證案。 8、決議通過本公司向華南銀行申請網路銀行相關服務案。 9、決議通過本公司已處分蜜望實企業股份有限公司短期有價證券案。 10、決議通過本公司訂定 110 年股東常會延期召開日期及地點案。
第 13 屆 第 1 次 董事會	110.7.22	1、決議推選本公司第 13 屆董事長及副董事長案。
第 13 屆 第 2 次 董事會	110.8.5	1、決議通過本公司審計委員會決議本公司 110 年第 2 季合併財務報告案。 2、決議通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 3、決議通過聘任本公司第 5 屆薪資報酬委員會委員案。 4、決議通過本公司向各金融機構申請各項融資額度及增加額度案。 5、決議通過本公司已為子公司力垣企業股份有限公司背書保證案。 6、決議通過本公司已為子公司力禾科技股份有限公司背書保證案。 7、決議通過本公司已為子公司仕野股份有限公司背書保證案。

董事會期別	開會日期	重要決議事項
		8、決議通過本公司審計委員會決議本公司認購子公司力禾科技股份有限公司現金增資股份案。
第 13 屆 第 3 次 董事會	110.11.3	1、決議通過本公司審計委員會決議本公司 110 年第 3 季合併財務報告案。 2、決議通過本公司薪資報酬委員會決議修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。 3、決議通過本公司薪資報酬委員會決議修訂本公司董事及經理人之薪資報酬相關辦法案。 4、決議通過本公司向各金融機構申請各項融資額度及增加額度案。 5、決議通過本公司已為子公司健略股份有限公司背書保證案。 6、決議通過本公司已為子公司力禾科技股份有限公司背書保證案。 7、決議通過本公司已為子公司日電貿(蘇州)貿易有限公司及日電貿(深圳)貿易有限公司共同背書保證案。 8、決議通過註銷本公司資金貸與子公司力垣企業股份有限公司額度案。 9、決議通過本公司修訂「公司治理實務守則」案。 10、決議通過本公司審計委員會決議本公司「111 年度稽核計劃」案。
第 13 屆 第 4 次 董事會	111.3.23	1、決議通過本公司 110 年度個體財務報告、合併財務報告及營業報告書案。 2、決議通過本公司 111 年度財務報告委任會計師查核或核閱及其報酬案。 3、決議通過本公司 110 年度盈餘分配案。 4、決議通過修訂本公司經理人之薪資報酬相關辦法案。 5、決議通過本公司 110 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 6、決議通過本公司提列 111 年度員工酬勞及董事酬勞費用化比例案。 7、決議通過本公司聘任經理人及其相關報酬案。 8、決議通過本公司已為子公司力垣企業股份有限公司背書保證案。 9、決議通過本公司已為子公司健略股份有限公司背書保證案。 10、決議通過本公司已為子公司通盛股份有限公司背書保證案。 11、決議通過本公司已為子公司任野股份有限公司背書保證案。 12、決議通過本公司已為子公司力禾科技股份有限公司背書保證案。 13、決議通過本公司已取得台灣交邦股份有限公司長期有價證券股權投資案。 14、決議通過本公司修正背書保證印鑑保管人案。 15、決議通過本公司資金貸與子公司台灣交邦股份有限公司案。 16、決議通過本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。 17、決議通過本公司修訂 111 年度「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。

董事會期別	開會日期	重要決議事項
		18、決議通過本公司 110 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。 19、決議通過本公司 111 年度營運計畫書案。 20、決議通過本公司修訂「公司章程」案。 21、決議通過本公司修訂「股東會議事規則」案。 22、決議通過本公司修訂「公司治理實務守則」案。 23、決議通過本公司修訂「永續發展實務守則」案。 24、決議通過本公司發行 111 年第 1 次限制員工權利新股案。 25、決議通過本公司解除獨立董事許壽君及董事李坤蒼競業禁止之限制案。 26、決議通過本公司訂定 111 年股東常會召開時間、地點、召集事由、停止過戶期間及受理股東提案權相關事宜案。

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

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

五、簽證會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明 翁雅玲	110.01.01~110.12.31	2,765		2,765	
	邵志明	110.01.01~110.12.31		568	568	
	徐曉婷	110.01.01~110.12.31		200	200	
	陳惠明	110.01.01~110.12.31		12	12	

註：非審計公費包含稅務簽證報告 288 仟元、協議程序報告 200 仟元、直接扣抵法 50 仟元、非主管職務之員工薪資檢查表 30 仟元、移轉訂價報告 200 仟元及工商登記 12 仟元。

1、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。

2、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：無此情形。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及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

單位：股

職 稱	姓 名	110 年度		當年度截至 111 年 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	瑄揚投資(股)公司(註 1)	0	0	0	0
	周煒凌	0	0	0	0
副董事長暨營運長	李坤蒼	0	0	0	0
董事暨策略投資 委員會主委	宗新投資(股)公司	0	0	0	0
	黃仁虎	(500,000)	0	0	0
董事暨總經理	于耀國	0	0	0	0
董事、副總經理 暨會計主管	侯錦華	0	0	0	0
董事	松木實業(股)公司(註 2)	10,000 (3,000)	0	0	0
	蔡玉琴(註 3)	0	0	0	0
董事、副總經理 /監察人	洪銑漢(註 4)	0	0	0	0
董事	張世極(註 5)	0	0	0	0
獨立董事	顏國隆	0	0	0	0
獨立董事	蘇明陽(註 6)	0	0	0	0
獨立董事	許壽君(註 7)	0	0	0	0
獨立董事	徐偉初(註 8)	0	0	0	0
監察人	蔡玉琴(註 3)	0	0	0	0
監察人	王衛星(註 9)	0	0	0	0
副總經理 暨公司治理主管	廖麗淑	0	0	0	0
資深協理	賴南君	0	0	0	0
協理	楊文吉	8,000	0	0	0
協理	許吉平(註 10)	0	0	0	0
協理	李柏毅(註 11)	0	0	0	0
財務主管	許淑惠	0	0	0	0

資料來源：係依 111 年 4 月 17 日最近一次停止過戶日之持股資料為基準。

註 1：法人董事瑄揚投資(股)公司自 110 年 7 月 22 日卸任，故不含 110 年 7 月 22 日以後之資料。

註 2：法人董事松木實業(股)公司自 110 年 7 月 22 日新任，故不含 110 年 7 月 22 日以前之資料。

註 3：法人代表人董事蔡玉琴於 110 年 7 月 22 日新任；監察人蔡玉琴於 110 年 7 月 22 日卸任。

- 註4：董事洪鈺漢於110年7月22日新任，並於111年1月1日起新任副總經理；監察人洪鈺漢於110年7月22日卸任。
- 註5：董事張世極於110年7月22日卸任，故不含110年7月22日以後之資料。
- 註6：獨立董事蘇明陽於110年7月22日新任，故不含110年7月22日以前之資料。
- 註7：獨立董事許壽君於110年7月22日新任，故不含110年7月22日以前之資料。
- 註8：獨立董事徐偉初於110年7月22日卸任，故不含110年7月22日以後之資料。
- 註9：監察人王衛星於110年7月22日卸任，故不含110年7月22日以後之資料。
- 註10：許吉平自110年7月1日起新任內部人，故不含110年7月1日以前之資料。
- 註11：李柏毅自110年7月1日起新任內部人，故不含110年7月1日以前之資料。

(二)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無此情形。

(三)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：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

111年4月17日；單位：股

序號	姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
		股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
1	世友投資(股)公司	5,849,000	3.27	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
2	宗新投資(股)公司	5,500,000	3.08	不適用	不適用	不適用	不適用	文青投資(股)公司	(註2)	
	代表人：黃珮青	0	0	0	0	0	0			
3	文青投資(股)公司	4,400,000	2.46	不適用	不適用	不適用	不適用	宗新投資(股)公司	(註2)	
	代表人：黃珮雯	120,000	0.07	0	0	0	0			
4	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	3,112,000	1.74	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
5	周煒凌	3,099,867 (註1)	1.74	630,000 (註1)	0.35	0	0	瑄揚投資(股)公司	(註3)	
6	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	3,079,460	1.72	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	
7	林高煌	2,000,000	1.12	0	0	0	0	無	無	

序號	姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
		股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	股數	持股比率(%)	名稱(或姓名)	關係	
8	瑄揚投資(股)公司	1,754,302	0.98	不適用	不適用	不適用	不適用	周煒凌	(註3)	
	代表人：周煒凌	3,099,867 (註1)	1.74	630,000 (註1)	0.35	0	0			
9	李坤蒼	1,730,532	0.97	253,000	0.14	0	0	無	無	
10	張世極	1,474,956	0.83	0	0	0	0	無	無	

資料來源：持股比率係依111年4月17日最近一次停止過戶日之持股資料為基準，並以發行股份總數178,657,150股計算。

註1：已加計周煒凌及其配偶鄭登芸分別委託金融機構信託專戶之保留運用決定權信託股數1,500,000股及630,000股。

註2：宗新投資(股)公司代表人黃珮青與文青投資(股)公司代表人黃珮雯為二親等以內之親屬關係。

註3：瑄揚投資(股)公司代表人為周煒凌。

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

111年4月17日；單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
日電貿毛里求斯有限公司	5,050,000	100.00	0	0.00	5,050,000	100.00
仕野股份有限公司	14,296,603	95.31	0	0.00	14,296,603	95.31
力垣企業股份有限公司	31,788,710	99.34	0	0.00	31,788,710	99.34
力禾科技股份有限公司	53,016,276	100.00	0	0.00	53,016,276	100.00
健略股份有限公司	27,480,000	100.00	0	0.00	27,480,000	100.00
通盛股份有限公司	15,000,000	100.00	0	0.00	15,000,000	100.00
陞達科技股份有限公司	13,618,732	45.32	10,000	0.03	13,628,732	45.35
力垣(香港)企業股份有限公司	29,642,793	100.00	0	0.00	29,642,793	100.00
台灣交邦股份有限公司	2,550,000	85.00	0	0.00	2,550,000	85.00

註：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

111年4月17日

單位：新台幣元；股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
82.01	1,000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	創立 10,000,000	無	-
85.09	1,000	20,000	20,000,000	20,000	20,000,000	現金增資 10,000,000	無	-
86.12	1,000	25,000	25,000,000	25,000	25,000,000	盈餘轉增資 5,000,000	無	-
87.12	1,000	28,000	28,000,000	28,000	28,000,000	盈餘轉增資 3,000,000	無	-
88.04	1,000	38,000	38,000,000	38,000	38,000,000	合併發行新股 10,000,000	無	註一
89.09	68	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 12,000,000	無	註二
90.05	10	15,000,000	150,000,000	15,000,000	150,000,000	盈餘及資本公積 轉增資 100,000,000	無	註三
90.12	13.44	17,650,000	176,500,000	17,650,000	176,500,000	現金增資 26,500,000	無	註四
91.04	10	21,180,000	211,800,000	18,532,500	185,325,000	資本公積轉增資 8,825,000	無	註五
91.10	16.80	21,180,000	211,800,000	21,000,000	210,000,000	現金增資 24,675,000	無	註六
92.08	10	33,000,000	330,000,000	24,421,000	244,210,000	盈餘轉增資 34,210,000	無	註七
93.09	10	55,000,000	550,000,000	28,474,850	284,748,500	盈餘及資本公積 轉增資 40,538,500	無	註八
94.03	10	55,000,000	550,000,000	29,793,418	297,934,180	可轉換公司債轉 換 13,185,680	無	註九
94.06	10	55,000,000	550,000,000	36,886,285	368,862,850	可轉換公司債轉 換 70,928,670	無	註十
94.08	10	55,000,000	550,000,000	40,239,990	402,399,900	盈餘轉增資 33,537,050	無	註十一
94.08	10	55,000,000	550,000,000	40,708,497	407,084,970	可轉換公司債轉 換 4,685,070	無	註十二
95.09	10	80,000,000	800,000,000	47,900,397	479,003,970	盈餘轉增資 71,919,000	無	註十三
95.10	36	80,000,000	800,000,000	55,900,397	559,003,970	現金增資 80,000,000	無	註十四
96.07	10	100,000,000	1,000,000,000	68,819,597	688,195,970	盈餘轉增資 129,192,000	無	註十五
97.08	10	100,000,000	1,000,000,000	75,242,797	752,427,970	盈餘轉增資 64,232,000	無	註十六

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
99.03	10	100,000,000	1,000,000,000	75,702,797	757,027,970	員工認股權行使 4,600,000	無	註十七
99.06	10	100,000,000	1,000,000,000	75,721,797	757,217,970	員工認股權行使 190,000	無	註十八
99.08	10	150,000,000	1,500,000,000	88,251,273	882,512,730	盈餘暨資本公轉 增資 125,294,760	無	註十九
99.08	10	150,000,000	1,500,000,000	88,303,273	883,032,730	員工認股權行使 520,000	無	註二十
100.03	10	150,000,000	1,500,000,000	88,528,273	885,282,730	員工認股權行使 2,250,000	無	註二十一
100.07	10	150,000,000	1,500,000,000	104,020,721	1,040,207,210	盈餘暨資本公轉 增資 154,924,480	無	註二十二
100.08	10	150,000,000	1,500,000,000	104,088,721	1,040,887,210	員工認股權行使 680,000	無	註二十三
101.03	10	150,000,000	1,500,000,000	104,307,721	1,043,077,210	員工認股權行使 2,190,000	無	註二十四
101.07	10	150,000,000	1,500,000,000	114,508,494	1,145,084,940	盈餘轉增資 102,007,730	無	註二十五
101.12	10	150,000,000	1,500,000,000	114,601,494	1,146,014,940	員工認股權行使 930,000	無	註二十六
102.05	10	150,000,000	1,500,000,000	115,199,494	1,151,994,940	員工認股權行使 5,980,000	無	註二十七
102.07	10	150,000,000	1,500,000,000	128,747,434	1,287,474,340	盈餘轉增資 135,479,400	無	註二十八
102.11	10	150,000,000	1,500,000,000	129,153,434	1,291,534,340	員工認股權行使 4,060,000	無	註二十九
103.08	10	150,000,000	1,500,000,000	144,651,847	1,446,518,470	盈餘轉增資 154,984,130	無	註三十
103.10	10	180,000,000	1,800,000,000	159,018,380	1,590,183,800	受讓其他公司股份 143,665,330	無	註三十一
104.08	10	180,000,000	1,800,000,000	166,969,299	1,669,692,990	盈餘轉增資 79,509,190	無	註三十二
107.08	10	180,000,000	1,800,000,000	178,657,150	1,786,571,500	盈餘轉增資 116,878,510	無	註三十三
108.08	10	250,000,000	2,500,000,000	178,657,150	1,786,571,500	額定資本額增加	-	註三十四

註一：核准文號：省政府建設廳 88 年 4 月 22 日 88 建三乙第 1155910 號。

註二：核准文號：經濟部 89 年 9 月 28 日經(89)中字第 89500456 號。

註三：核准文號：經濟部 90 年 5 月 23 日經(90)商字第 09001173990 號。

註四：核准文號：經濟部 90 年 12 月 31 日經(90)商字第 09001507840 號。

註五：核准文號：經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 4 月 16 日(91)台財政(一)字第 115410 號函核准。

註六：核准文號：經財政部證券暨期貨管理委員會 91 年 10 月 7 日台財證一字第 0910154417 號函核准。

註七：核准文號：經財政部證券暨期貨管理委員會 92 年 8 月 12 日台財證一字第 0920136452 號函核准。

註八：核准文號：經金融監督管理委員會證券期貨局 93 年 6 月 18 日台財證一字第 0930127303 號函核准。

註九：核准文號：經經濟部 94 年 4 月 19 日經授中字第 09431987220 號函核准。

註十：核准文號：經經濟部 94 年 7 月 20 日經授中字第 09432470660 號函核准。

註十一：核准文號：經行政院金融監督管理委員會 94 年 6 月 16 日金管證一字第 0940124270 號函核准。

註十二：核准文號：經經濟部 94 年 9 月 15 日經授中字第 09432832700 號函核准。

註十三：核准文號：經行政院金融監督管理委員會 95 年 8 月 3 日金管證一字第 0950134249 號函核准。

- 註十四：核准文號：經行政院金融監督管理委員會 95 年 8 月 10 日金管證一字第 0950134267 號函核准。
- 註十五：核准文號：經行政院金融監督管理委員會 96 年 7 月 2 日金管證一字第 0960033352 號函核准。
- 註十六：核准文號：經行政院金融監督管理委員會 97 年 7 月 2 日金管證一字第 0970033084 號函核准。
- 註十七：核准文號：經經濟部 99 年 4 月 16 日經授商字第 09901074880 號函核准。
- 註十八：核准文號：經經濟部 99 年 7 月 8 日經授商字第 09901143700 號函核准。
- 註十九：核准文號：經經濟部 99 年 8 月 24 日經授商字第 09901190360 號函核准。
- 註二十：核准文號：經經濟部 99 年 9 月 16 日經授商字第 09901211530 號函核准。
- 註二十一：核准文號：經經濟部 100 年 4 月 12 日經授商字第 10001070460 號函核准。
- 註二十二：核准文號：經經濟部 100 年 8 月 15 日經授商字第 10001187370 號函核准。
- 註二十三：核准文號：經經濟部 100 年 9 月 19 日經授商字第 10001216000 號函核准。
- 註二十四：核准文號：經經濟部 101 年 4 月 9 日經授商字第 10101059940 號函核准。
- 註二十五：核准文號：經經濟部 101 年 8 月 23 日經授商字第 10101175740 號函核准。
- 註二十六：核准文號：經經濟部 102 年 1 月 4 日經授商字第 10101261310 號函核准。
- 註二十七：核准文號：經經濟部 102 年 5 月 24 日經授商字第 10201097630 號函核准。
- 註二十八：核准文號：經經濟部 102 年 8 月 9 日經授商字第 10201164280 號函核准。
- 註二十九：核准文號：經經濟部 102 年 11 月 28 日經授商字第 10201242460 號函核准。
- 註三十：核准文號：經經濟部 103 年 8 月 22 日經授商字第 10301175810 號函核准。
- 註三十一：核准文號：經經濟部 103 年 10 月 30 日經授商字第 10301226010 號函核准。
- 註三十二：核准文號：經經濟部 104 年 8 月 26 日經授商字第 10401178640 號函核准。
- 註三十三：核准文號：經經濟部 107 年 8 月 24 日經授商字第 10701106050 號函核准。
- 註三十四：核准文號：經經濟部 108 年 8 月 2 日經授商字第 10801088280 號函核准。

111 年 4 月 17 日；單位：股

股份 種類	核 定 股 本			備註
	流通在外股份 (已上市)	未發行股份	合 計	
記名式 普通股	178,657,150	71,342,850	250,000,000	(註)

註：核定股本包含 10,000,000 股供發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證轉換股份使用。
總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

111 年 4 月 17 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人數(人)	0	1	197	40,491	86	40,775
持有股數(股)	0	5,210	29,415,473	132,995,313	16,241,154	178,657,150
持股比例(%)	0.00	0.00	16.46	74.45	9.09	100.00

資料來源：臺灣集中保管結算所，係依 111 年 4 月 17 日最近一次停止過戶日之持股資料為基準。

(三)股權分散情形

1、普通股(每股面額十元)

111年4月17日

持股分級(股)	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	14,797	1,133,111	0.63
1,000 至 5,000	21,108	42,173,767	23.60
5,001 至 10,000	2,801	21,468,077	12.02
10,001 至 15,000	782	9,700,559	5.43
15,001 至 20,000	437	7,976,511	4.46
20,001 至 30,000	330	8,235,927	4.61
30,001 至 40,000	140	5,011,450	2.81
40,001 至 50,000	102	4,641,671	2.60
50,001 至 100,000	168	11,838,874	6.63
100,001 至 200,000	46	6,398,424	3.58
200,001 至 400,000	27	7,949,529	4.45
400,001 至 600,000	8	3,843,955	2.15
600,001 至 800,000	8	5,398,189	3.02
800,001 至 1,000,000	3	2,653,624	1.49
1,000,001 以上	18	40,233,482	22.52
合 計	40,775	178,657,150	100.00

資料來源：臺灣集中保管結算所，係依 111 年 4 月 17 日最近一次停止過戶日之持股資料為基準。

2、特別股：無。

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

111年4月17日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數(股)	持 股 比 例(%)
世友投資股份有限公司		5,849,000	3.27
宗新投資股份有限公司		5,500,000	3.08
文青投資股份有限公司		4,400,000	2.46
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		3,112,000	1.74
周煒凌(註)		3,099,867	1.74
美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶		3,079,460	1.72
林高煌		2,000,000	1.12
瑄揚投資股份有限公司		1,754,302	0.98
李坤蒼		1,730,532	0.97
張世極		1,474,956	0.83

資料來源：臺灣集中保管結算所，係依 111 年 4 月 17 日最近一次停止過戶日之持股資料為基準。

註：含周焯凌委託金融機構信託專戶之保留運用決定權信託股數 1,500,000 股。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目		年 度		當年度截至 111 年 4 月 17 日(註 8)	
		109 年	110 年度		
每股 市價	最 高	52.80	60.00	55.40	
	最 低	29.35	43.20	51.30	
	平 均(註 1)	49.46	55.01	53.68	
每股 淨值	分 配 前	23.30	25.05	26.81	
	分 配 後	20.20	(註 2)	NA	
每股 盈餘	加權平均股數		178,657,150	178,657,150	178,657,150
	每股盈餘 (註 3)	追溯調整前	3.36	4.59	1.61
		追溯調整後	3.36	(註 2)	NA
每股 股利	現金股利(元)		3.10(註 4)	4.00(註 4)	NA
	無償 配股	盈餘配股	-	-(註 4)	NA
		資本公積配股	-	-(註 4)	NA
	累積未付股利		-	-	NA
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		14.34	11.57	NA
	本利比(註 6)		15.54	13.28	NA
	現金股利殖利率(註 7)		6.43%	7.53%	NA

若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，按發放之股數追溯調整市價及現金股利資訊。

註 1：按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：分配後數字係依據次年度股東會決議分配之情形調整。

註 3：每股盈餘係按加權平均股數計算，如有盈餘轉增資或資本公積轉增資則按增資比例追溯調整。

註 4：111 年 3 月 23 日董事會擬議分配股東現金股利 714,628,600 元，惟此股利分配情形尚未經股東會決議通過。

註 5：本益比：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

(109 年每股平均收盤價為 48.18 元；110 年每股平均收盤價為 53.10 元)

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、每股盈餘係為截至 111 年第 1 季未經會計師核閱之資料；其餘欄位係截至 111 年 4 月 17 日之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所定之股利政策

第二十一條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，每年股利分

配總額不得低於當年度盈餘之百分之五十，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

第二十一條之一：本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派除依公司章程第二十一條規定辦理外，當年度分派股東紅利之現金股利不得低於股東紅利總額之百分之三十。

2、本次股東會擬議股利分派之情形

本公司於 111 年 3 月 23 日董事會擬議分配股東現金股利 714,628,600 元，惟此股利分配情形尚未經股東會決議通過。

(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：110 年度擬議盈餘分派並無無償配股情形。

(八)員工酬勞及董事酬勞

1、公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

第二十條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2、本期估列員工酬勞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

(1)本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎

以本公司當年度獲利分別以不低於 5% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2)以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎

依董事會決議日前一日之收盤價。

(3)實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

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

本公司於 111 年 3 月 23 日董事會通過分派員工酬勞 71,747 仟元及董事酬勞 15,374 仟元，發放方式均以現金為之。

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：無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：並無以股票分派員工酬勞之情事，故不適用。

4、前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

本公司於 110 年 3 月 25 日董事會決議配發 109 年度之員工酬勞及董事、監察人酬勞分別為 56,877 仟元及 12,188 仟元，截至年報刊印日止，實際配發員工酬勞及董事、監察人酬勞分別為 56,877 仟元及 12,188 仟元，實際分派無差異情形。

(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、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形：無此情形。
- 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。
- 七、資金運用計劃執行情形：無此情形。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1、主要內容

- (1) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
- (2) CC01040 照明設備製造業。
- (3) CC01070 無線通信機械器材製造業。
- (4) CC01080 電子零組件製造業。
- (5) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- (6) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- (7) CZ99990 未分類其他工業製品製造業。
- (8) F106010 五金批發業。
- (9) F113020 電器批發業。
- (10) F113070 電信器材批發業。
- (11) F119010 電子材料批發業。
- (12) F213060 電信器材零售業。
- (13) F219010 電子材料零售業。
- (14) F401010 國際貿易業。
- (15) I301010 資訊軟體服務業。
- (16) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	110 年度	
	金額	占營業額比重(%)
陶瓷電容	4,736,795	43.40
電解電容	1,704,797	15.62
半導體	1,686,951	15.46
固態電容	1,347,436	12.35
發光二極體	475,774	4.36
其他	961,401	8.81
合計	10,913,154	100.00

3、公司目前之商品(服務)項目

- (1) 日電貿、日電貿深圳及日電貿蘇州主要代理 Nippon Chemi-con、PANASONIC 及 Sumida 之電子零組件。
- (2) 仕野主要販售自有品牌 KTS 電池系列及代理 AIC tech、Fujitsu 及 ALPSALPINE 之電子零組件。
- (3) 力垣、力禾及健略主要代理 SAMSUNG、KEMET、AVX、KYOCERA、TDK、EVERLIGHT、Rubycon、Giantec、GENESYS 及自有品牌 UWA 之電子零組件。
- (4) 通盛主要代理 Nisshinbo micro devices 及 Asakhi Kasei Microdevices Corporation 之電子零組件。
- (5) 陞達主要為開發設計風扇馬達驅動控制IC及代理通用微控制器IC之產品應用設計等，並擁有多項專利。

(6)台灣交邦主要代理PANASONIC全系列電子零組件。

4、計劃開發之新商品(服務)

本公司除在原有各類市場中擴充各項零組件販售外，對於新市場的擴大及新產品的增加亦不惶多讓，並積極深耕大陸及海外當地市場(例如越南、泰國、印度等)，增加本公司產品商機及提升競爭力。

(二)產業概況：

1、產業之現況與發展

被動元件為不可或缺的電子元件，廣泛應用於PC、手機、平板電腦、伺服器、視聽設備及汽車等產品。其中陶瓷電容受到青睞主要係因具備耐高電壓、耐高熱、運作溫度範圍廣及於高頻使用時之損失率低等物理特性，且能晶片化使體積縮小、價格低廉及穩定性高等優勢，非常適合大量生產。

2021年上半年被動元件產業受惠於5G、手機、網通、車用與Chromebook等需求以及市場供給量能得宜，MLCC、晶片電阻及整體市場需求和價格趨於穩定。另外，鋁質電解電容和聚合物(鈹/鋁)電容等因遊戲機、VGA、伺服器、雲端運算等相關應用需求大幅度提升導致供應量能吃緊，交貨期已拉長至少36週以上。

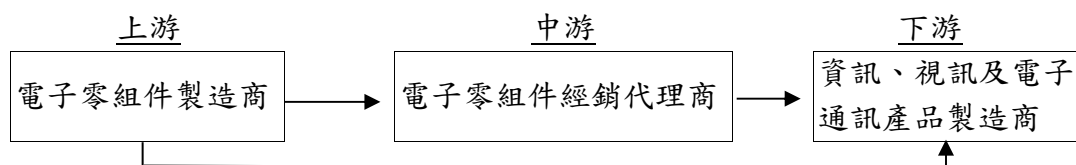
被動元件2021年庫存水位持平，訂單能見度延長，加上終端需求即將恢復尋常性成長的預期心理之下，下游客戶釋單動作轉趨積極，訂單能見度已延伸至2021年第4季。另一方面，電子元件業者在5G智慧手機的供應上競爭激烈，原已在4G產品具有市占率優勢的日本元件業者，希望藉由MLCC微型化技術保持相較於大陸和南韓競爭對手的領先差距。另外，由於近年來日本元件業者陸續將技術資源轉至耕耘車用工控市場，致中國大陸手機市場及消費性產品市場的MLCC需求成為台系廠商的主力戰場，台灣被動元件產業藉由強化對5G、物聯網及車用等未來的全新應用發展，及因疫情導致宅經濟的興起而發掘出新商機。2021年中國大陸政策性佈建大量5G基地台的方向明確，受惠於5G相關應用增加，被動元件價格維持平穩，進而帶動2021年台灣被動元件產業成長，且台灣被動元件產業近年來為提升競爭力，除了跨足利基型產品之外，也透過併購增加產品線的多元化與實力。總體而言，2021年受惠於5G智慧型手機的滲透率提升，筆記型電腦、網通、遊戲機、VGA卡、電動車(EV)及汽車電子等需求逐漸增加應用，5G和車用促使被動元件需求強勁，其中尤以電動車對MLCC需求大幅提升。2021年全球電動車和新能源汽車評估已消耗約5,000億顆MLCC，另外，針對聚合物電容和車規鋁質電容需求也大幅度提升，導致交貨期拉長。展望2022年被動元件需求持續穩定成長，上半年為一般品MLCC和晶片電阻之庫存調整期，下半年需求將漸趨平穩。針對高階特屬MLCC和車用規格需求係屬穩定成長且價格穩定。另外，受惠於新能源產品、網通、遊戲機、板卡類產品等需求，以及原物料短缺因素，將導致電解電容和聚合物電容等之供應量能持續吃緊，價格仍有調漲的可能性。於價格有機會持續調漲之情形下，2022年全球MLCC產值可望較2021年成長約4.5%至4.7%；聚合物電容產值則可望較2021年成長約11%。

2、產業上、中、下游之關聯性

電子零組件之專業經銷代理商，在電子資訊工業產銷分工結構模式中，扮演著上游電子元件製造商及下游成品製造商之橋樑角色，維持整合及共榮成長之關係，對上游製造商而言，可建構一個完整的行銷通路網，節省管銷費

用；對下游製造商而言，可快速提供其所需之元件，使其得以減少自備庫存及設計之相關成本，降低經營風險。而中游之通路經銷商則可整合下游業者之需求統一向上游製造商採購，以獲取較大的價格優勢，再搭配有系統的存貨管理及多樣化之經銷品牌，將產品售予下游業者，如此專業分工下，可有效提升電子產業之運作效率及產業競爭力。

茲將本行業上、中、下游之關聯圖列示如下：



3、產品之各種發展趨勢

被動元件為不可或缺的電子元件，廣泛應用於PC、手機、平板電腦、伺服器、視聽設備、汽車等產品。隨著各國已陸續訂定燃油車退場時程且陸續對電動車提出補貼與獎勵措施，吸引主要品牌車廠加速投入電動車市場布局，電動車市場需求未來成長可期，電動車與自動駕駛成為推升車用 MLCC 需求成長的兩大動能；除此之外，受新冠肺炎疫情所驅動的遠距辦公、線上學習及網購等宅經濟已逐漸形成新常態，為滿足線上服務需求，對於通訊產品的支援更為迫切，促使網通設備、伺服器及筆電等需求明顯增加，加上主要手機品牌大廠仍持續推出 5G 新機，更進一步推升陶瓷電容(MLCC)、鋁質電解電容等需求。整體而言，受惠於宅經濟需求仍具支撐，預估 5G、AI、IoT、WiFi 6、EV、機器人及雲端運算等應用之需求將持續增加，訂單能見度相對高，加上市場供需持續緊俏及產品交貨期延長下，產品之未來需求可望呈現成長態勢。

4、產品競爭情形

本公司為一專業電子零組件銷售及代理商，主要銷售及代理產品為被動元件中之電容器，已上市(櫃)公司中僅禾伸堂、蜜望實及堡達與本公司銷售產品較為相似，另屬於製造商與本公司銷售產品較為相似則有臺灣金山電子、立隆及凱美等公司。茲將本公司及競爭對手之營業項目列表分析如下：

主要競爭對手	營業項目	產品項目
日電貿	電子零組件	鋁質電解電容器、固態電容器及電感等。
禾伸堂	電子零組件	被動元件、主動元件、系統模組等。
蜜望實	電子零組件	積層陶瓷電容及電感等。
堡達	電子零組件	被動元件、主動元件等。
臺灣金山電子	電子零組件	鋁質電解電容器。
立隆	電子零組件	鋁質電解電容器、鋁箔及電子材料等。
凱美	電子零組件	鋁質電解電容器、濾波器、直流馬達風扇等。

資料來源：公開資訊觀測站各公司年報。

(三)技術及研發概況

1、最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	110 年度	當年度截至 111 年 3 月 31 日
研究發展費用	74,873	19,651

2、最近年度及截至年報刊印日止，開發成功之技術或產品

子公司陞達從事自有品牌風扇馬達驅動控制 IC 之開發設計及代理通用微控制器 IC 之產品應用設計，成立至今已成功開發多項產品及技術，分述如下：

(1) 風扇馬達驅動控制 IC

最近五年共開發出 166 顆產品，可用於電腦散熱風扇、伺服器散熱風扇、電信設備散熱風扇、電競顯示卡散熱風扇及電競主機電腦水冷風扇。

(2) 代理微控制器 IC 之產品應用設計

與國內外知名系統廠合作，進行原廠基本程式調試與燒錄，開發物聯網相關及智能玩具之產品應用設計，如金融安全指紋辨識讀卡機、無線電競滑鼠、網路遠端遙控玩具車、變聲玩具卡拉 OK 麥克風、教育式點讀筆、給皂機、20W PD 快充等。

(3) 目前取得風扇馬達驅動控制 IC 之專利共 34 項，審查中之專利為 15 項。

(四)長、短期業務發展計劃

1、短期計劃

(1)行銷策略方面

①加強經營特色，成為最具特色之電子零組件代理商。

②經驗豐富的市場開發人才

強化市場開發單位，充分掌握市場脈動，並協助行銷單位推展商品，以提供客戶更完善的服務。

③訓練有素的業務高手及專業的經營團隊

本公司成立已逾 20 年，公司高階主管皆來自被動元件業界之專業人才，公司持續加強業務專業知識，對目前產品的推展及未來爭取新產品之代理權具有絕對的優勢。

④商品涵蓋各電子產業

商品跨足 3C 電子業及工業用電子等產業，持續透過點線面之銷售網，提升市場占有率，便於掌握更多客源。

(2)營運策略方面

①加強員工教育訓練

員工是公司最主要之命脈，培養員工各方面技能及對企業之認同感，以達企業永續經營。

②強化電腦作業系統

提升資訊作業系統，加強各單位之整合，提升企業整體之競爭力。

(3)商品策略方面

本公司及子公司目前主要代理 Nippon Chemi-con、PANASONIC、AIC tech、KEMET、KYOCERA、AVX、SAMSUNG 及 EVERLIGHT 之電子零組件，將運用市場發展經驗以爭取其他商品之經銷代理權。

(4)財務策略方面

本公司秉持穩健之財務操作方式為最高原則，與各銀行保持良好之互動關係，以因應未來營運規模日漸擴大之需。

2、長期計劃

(1)行銷策略方面

①以台灣之行銷經驗延伸，進而建立亞太地區行銷網路。

②與主力客戶培養良好默契，成為其電子零組件之主要供應商。

(2)營運策略方面

①整合轉投資公司資源，作整體規劃，使組織運作更有效率。

②邁向國際化成為國際知名企業係日電貿長期計劃努力之目標。

(3)商品策略方面

①持續引進重要零組件，提高代理商品之完整性。

②配合代理商品線之發展趨勢，調整代理商品組合，以增加營業利潤。

(4)財務策略方面

維持一定獲利水準，與投資大眾共享成果。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1、主要商品(服務)之銷售(提供)地區

(1)本公司主要商品為電容器(陶瓷電容、電解電容及固態電容等)、半導體及發光二極體等。

(2)本公司產品銷售以台灣及亞洲為主，並在當地設有銷售據點，以就近服務廣大客戶。

2、市場占有率

本公司本著「誠信為本、服務為宗、成長為旨、共榮為要」的經營理念，積極擴大代理產品內容，並配合未來市場發展方向，強化海外通路行銷據點，提升公司市場占有率。

3、市場未來之供需狀況與成長性

被動元件為不可或缺的電子元件，廣泛應用於PC、手機、平板電腦、伺服器、視聽設備、汽車等所有電子產品，本公司產品應用範圍涵蓋各類電子產品，110年度主要銷售市場分布如下：

市場類別	營業收入	占營業收入比例(%)	市場類別說明
資訊	3,743,736	34.30	工業用電腦(簡稱IPC)、伺服器、主機板、筆記型電腦、圖形顯示卡、網路攝像機等所有與資訊相關之產業。
電源	2,227,197	20.41	與電源供應器、不斷電系統、逆變器、太陽能相關之產業。
代工	1,981,177	18.15	代工品項多元之專業代工廠。
通訊	903,308	8.28	手機、網通及雲端設備等所有與通訊相關之產業。
消費性市場	628,399	5.76	電視、遊戲機、醫療、看板、家電應用等相關之產業。
其他	1,429,337	13.10	汽車電裝、工業控制設備、IOT物聯網等其他產業。
合計	10,913,154	100.00	

(1)從需求面觀察，預期111年被動元件需求仍將成長的主因如下：

①電源供應器市場

隨著資訊、網路、通訊、太陽能發電、風力發電等節能產品及消費性電子產業蓬勃發展，其中又以本公司深耕多年的工業用機具設備及電腦電源、LCD TV 或LED TV 電源、車用電子產品及LED 照明應用產業的電源供應器產品市場，及在可預見之未來，全球資訊、網路、通訊產品的穩定成長以及消費性電子產品的蓬勃發展，將穩定帶動電源供應器產品

需求的成長，而近年來新興產業如LED 照明、LCD TV 或LED TV、車用電子及節能、AI人工智慧、5G通訊應用等產品的快速崛起，更可提供未來全球電源供應器市場爆發成長之動力。

②工業用電腦(簡稱 IPC)市場

IPC 全球需求未來 5 年平均年成長率約為 5%~6%，市場預測產值將自 44 億美元成長至 57 億美元，尤其是在自動化的應用上，新興國家的高經濟成長使其對 IPC 的相關產品需求大幅提升，將成為 IPC 產業的另一成長動力。

(2)從供給面觀察，近幾年來，隨著移動裝置(如手機、其他手持式裝置)的日漸普及，其被動元件需求量亦跟隨著增加，其中智慧型手機5G應用與車載相關需求扮演了主要成長動能，且使用的被動元件數量大幅提升，帶動了整體需求量持續往上，也進一步推升領導廠商持續擴廠，供貨狀況尚屬穩定。但又因全球經濟受新冠疫情影響、原物料上漲、長短料與供應鏈問題、俄烏戰爭、中國限電及人力短缺等負面因素困擾，2022年的供需問題將變得更加複雜。

4、競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)競爭利基

①經銷產品來自國際知名大廠，產品有保障且齊全，品質值得信賴
本公司及子公司所經銷之產品為國際知名大廠如 Nippon Chemi-con、PANASONIC、AIC tech、KEMET、KYOCERA、AVX 及 SAMSUNG 等之產品，而此等國際知名大廠因其有專業之技術及核心零件，故其產品品質精良，技術層級亦較高，與國內廠商目前尚有一段差距，因此，儘管這些國際知名大廠所生產之零組件價格較高，但其市場需求仍具相當的穩定度，此亦謂保障本公司產品之市場需求。此外，由於國際知名大廠除擁有專業技術外，在研發能力上更能切合市場脈動，推出具市場競爭力之新產品，在本公司與此等國際大廠長期穩定之合作關係下，本公司均能取得新產品之代理，亦使本公司在市場上更具競爭力。又本公司從事電子零組件代理銷售業務達 20 年以上，對市場變化具有敏銳之判斷力，其所經銷之產品以被動元件中之電容器為主。本公司因耕耘電容器市場多年，對通路掌握十分精確，並與供應大廠配合良好，亦因如此本公司提供予下游客戶之產品規格齊全，品質更值得信賴。

②完整的行銷通路網路

行銷通路是專業經銷業者生存與否的重要因素之一，本公司從事經銷買賣達 20 年以上，已建立廣大之行銷通路及知名度，並期許提供客戶完整解決方案及完善即時的服務以減輕下游廠商庫存壓力，據此與客戶建立良好之關係，另本公司能即時提供最新產品與技術上之服務與支援，更加深本公司與客戶間長期夥伴關係。本公司之行銷據點除在台灣外，並於海外設立子公司，負責香港及大陸市場之拓展。本公司因應下游客戶到海外設廠之零件需求及增加現貨調度的靈活應用，設立廣大的經銷據點配合完整的行銷體系，形成強大的銷售通路，能有效提升本公司與客戶雙方的實質競爭力；另因服務市場規模的擴大，更增加其與國外供應商爭取新產品線代理的實力。

③完善的物流作業系統

近年來電子產品日新月異，多數客戶對電子零件庫存倍感困難，須依賴

電子零件代理商的協助，使代理商的商機增大，本公司近年來引進電腦化庫存管理系統，可即時控制採購及出貨狀況，並即時反應各種管理訊息，並在香港及大陸地區透過物流公司處理本公司庫存及出貨作業，在其完整的資訊管理及倉儲管理系統運作下，能以最短時間做到訂單確認、理貨、送貨服務，即時滿足客戶需求以增加公司之競爭優勢。

④產品應用廣泛橫跨各電子領域，受單一產業景氣影響較小

由於電容器為各式電子產品之基礎元件，近年來因移動裝置、3C 市場、雲端設備及節能產品蓬勃發展而帶動對上游被動元件的強力需求，未來電容器將隨著上述市場共同成長，電容器市場會有相當大的成長空間。本公司銷售及代理商品應用範圍橫跨工業用機具設備及電腦電源、LCD TV 或 LED TV 電源、車用電子產品及 LED 照明應用產業等市場，由於各產業難免受到國際性及區域性季節需求而有不同的景氣循環，然本公司所涵蓋之電子產業領域較廣，受單一產業景氣影響較小。

⑤專業之經營團隊

本公司主要經營團隊中高階主管行銷經驗豐富且均曾服務於國際知名電子零組件廠商，加上該等人員亦在被動元件行銷界都有 20 年以上工作經驗，致對該相關產業及產品皆有良好的經驗與人脈，並有效掌握產業環境及市場趨勢脈動提供客戶即時及專業化之服務。故本公司專業之經營團隊對目前產品之推展及未來爭取新產品之代理經銷有絕對之優勢。

⑥垂直分工的產業使通路商之價值愈形重要

本公司擁有完備的物流及庫存管理，能在最短的時間內達到訂單確認、貨品準備及及時的運送服務，除可提供客戶新產品及新產業發展領域之相關資訊，以協助客戶規劃新產品外，亦將下游市場資訊傳遞給上游供應商，使通路商在電子資訊上下游產業中扮演中間橋樑的角色，在此垂直分工的產業結構下，通路商和上游供應商及下游廠商結合成事業夥伴，使通路商之價值愈形重要。

(2)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A.經銷產品來自國際知名大廠，產品有保障

專業經銷代理商所經銷的產品是否具有競爭力，為專業經銷代理商是否能在市場上與競爭者競爭的重要因素之一。本公司及子公司所經銷之產品為國際知名大廠如 Nippon Chemi-con、PANASONIC、AIC tech、KEMET、KYOCERA、AVX 及 SAMSUNG 等之產品，而此等國際知名大廠因其有專業之技術及核心零件，故其產品品質精良，技術層級亦較高，國內廠商目前尚無法與之競爭，因此，儘管這些國際知名大廠所生產之零組件價格較高，但其市場需求仍具相當的穩定度，此亦謂保障本公司產品之市場需求。此外，由於國際知名大廠除擁有專業技術外，在研發能力上更能切合市場脈動，推出具市場競爭力之新產品，在本公司與此等國際大廠長期穩定之合作關係下，本公司均能取得新產品之代理，亦使本公司在市場上更具競爭力。

B.深耕多年的廣大行銷通路與完善的行銷服務

行銷通路是專業經銷業者生存與否的重要因素之一，本公司從事經銷買賣達 20 年以上，已建立廣大之行銷通路及知名度，並期許提供客戶

完整解決方案及完善即時的服務以減輕下游廠商庫存壓力，據此與客戶建立良好之關係，另本公司能即時提供最新產品與技術上之服務與支援，更加深本公司與客戶間長期夥伴關係。

C. 產品應用廣泛，受單一產業景氣影響較小

由於電容器為各式電子產品之基礎元件，近年來因移動裝置、3C 市場、雲端設備及節能產品市場蓬勃發展而帶動對上游被動元件的強力需求，展望未來電容器將隨著上述市場共同成長，電容器市場會有相當大的成長空間。本公司代理及銷售商品應用範圍橫跨工業用機具設備及電腦電源、LCD TV 或 LED TV 電源、車用電子產品及 LED 照明應用產業等市場，各產業難免有不同的景氣循環，然本公司所涵蓋之電子產業領域較廣，受單一產業景氣影響較小。

D. 垂直分工的產業使通路商之價值愈形重要

代理通路商擁有完備的物流及庫存管理，能在最短的時間內達到訂單確認、貨品準備及及時的運送服務，且通路商除可提供客戶新產品及新產業發展領域之相關資訊，以協助客戶規劃新產品外，亦將下游市場資訊傳遞給上游供應商，使通路商在電子資訊上下游產業中扮演中間橋樑的角色，在此垂直分工的產業結構下，通路商和上游供應商及下游廠商結合成事業夥伴，使通路商之價值愈形重要。

E. 完善的交貨作業系統

近年來電子產品日新月異，多數客戶對電子零件庫存倍感困難，須依賴電子零件代理商的協助，使代理商的商機增大，本公司在完善的資訊及倉儲管理系統下，能以最短時間做到訂單確認，理貨及送貨服務，以增加公司之競爭優勢。

F. 經營團隊實力雄厚

本公司高階主管在被動元件行銷界都有 20 年以上經驗，大多數經過國際知名被動元件大廠的歷練，在理念、價值觀及抱負上都有相當的契合且有良好之產業經驗，有助本公司業務之推廣。

② 不利因素與因應對策

A. 廠商(客戶)外移

在垂直分工的產業結構下，大陸低廉的生產成本、廣大的內需市場及日漸完整的產業基礎結構，使得國內廠商紛紛轉至大陸設廠。再加上低價風潮所引爆全球市場激烈競爭的推波助瀾下，更是造成製造商紛紛外移，以求降低生產成本。

因應對策：

a. 增加海外行銷據點及開發人才，蒐集資訊，以隨時掌握市場脈動並積極尋求國外大廠的合作機會，爭取商機，機動調整銷售方向，使其產品符合市場需求，提高競爭力。同時參加國內電機電子公會等單位成立的相關產業聯盟，促進技術交流；在人力和技術方面作較長程的投資，以提升行銷人才。

b. 透過電子媒體、網際網路(Internet)傳送本公司商品及服務訊息至全球資訊站，加強建立本公司形象及市場地位。並藉著企業內網際網路，使資源共享與再利用，讓訊息傳遞與溝通順暢、便捷，提昇整體效率與競爭力。

c. 加速建構電腦化升級，規劃企業資源提升經營管理效率。

B. 匯率變動之風險

本公司未來將擴大海外之進銷貨，故匯率變動將對本公司之獲利有所影響。

因應對策：

- a. 隨時蒐集匯率變動之相關資訊，充分掌握匯率走勢。
- b. 採取自然避險之方式，亦即對於向主要供應商之進貨採購產生之應付外幣款，直接以銷售所產生之應收外幣款支付，將淨外幣部位降至最低。
- c. 向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為保守穩健之匯率作為報價基礎，以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- d. 預售遠期外匯適時規避匯率變動所產生之風險。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品及其重要用途：

項目	主要商品	用途
電容器	陶瓷電容、電解電容、固態電容及薄膜電容等	電源供應器、主機板、XDSL、電子安定器、圖形顯示卡、不斷電系統、雲端設備、工業產機設備、IPC、汽車電裝、ECO 綠能、IOT 物流網、AI 人工智慧、5G 通訊應用等
半導體	積體電路(IC)	資料儲存裝置、通信市場、消費性電子產品等
發光二極體	插件型(Lamp)、表面黏著型(SMD)、背光元件(Backlight)、顯示器(Digit/Dot Matrix Display)、高功率(High Power)、閃光燈(Flash)、照明元件(Lighting)	電子玩具、電機產品、工業儀表、筆記型電腦、機上盒(Set Top Box)、非對稱數位用戶迴路(ADSL)、纜線數據機(Cable Modem)、手機/電視/監視器/筆記型電腦之背光模組、手機閃光燈模組、照明燈具產品--球泡燈、平面燈、T5/T8 燈管、路燈、炭燈等
其他	電池及電阻等	主機板、筆記型電腦、工業電腦、工業控制設備、事務機、電子書、遊戲機、3C 電子產品等

2、主要產品產製過程：本公司主要業務為電子零組件之專業經銷代理銷售，部分半導體產品為提供 IC 設計，主係進行電路設計、軟硬體整合及與客戶客制化功能之開發，再委外進行生產與後段加工後銷售予客戶。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要業務為電子零組件之專業經銷代理銷售，部分半導體產品之晶圓封裝、測試，係由國內上市知名廠商提供及生產，供應狀況良好，品質穩定。

(四)主要進銷貨之供應商及客戶名單

1、最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	109年				110年				111年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止進貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	A公司	2,928,791	38.29	無	A公司	3,942,796	41.03	無	A公司	850,228	37.49	無
2	B公司	806,992	10.55	無								
3												
	其他	3,912,770	51.16		其他	5,667,159	58.97		其他	1,417,673	62.51	
	進貨淨額	7,648,553	100.00		進貨淨額	9,609,955	100.00		進貨淨額	2,267,901	100.00	

變動原因說明：本公司之供應商供貨情形良好，尚無重大變動。

2、最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	109年				110年				111年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人 之關係	名稱	金額	占當年度截至 前一季止銷貨 淨額比率 [%]	與發行人 之關係
1	甲公司	1,133,011	12.26	無	甲公司	1,442,006	13.21	無	甲公司	460,196	15.05	無
	其他	8,108,477	87.74		其他	9,471,148	86.79		其他	2,597,997	84.95	
	銷貨淨額	9,241,488	100.00		銷貨淨額	10,913,154	100.00		銷貨淨額	3,058,193	100.00	

變動原因說明：本公司對客戶之供貨情形良好，尚無重大變動。

(五)最近二年度生產量值

本公司主要業務為電子零組件之專業經銷代理銷售，部分半導體產品係委外代工生產，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟個；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	109 度				110 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
陶瓷電容	4,111,775	598,505	24,592,634	3,210,486	6,332,470	951,888	27,560,752	3,784,907
電解電容	105,635	423,631	260,781	1,114,024	93,751	470,274	245,607	1,234,523
半導體	167,130	430,902	262,671	1,080,692	156,392	427,841	262,737	1,259,110
固態電容	94,032	478,585	145,440	635,145	118,248	569,472	187,180	777,964
發光二極體	133,993	139,306	459,148	256,008	186,320	170,950	505,768	304,824
其 他	237,722	183,547	732,241	690,657	200,292	233,912	657,905	727,489
合 計	4,850,287	2,254,476	26,452,915	6,987,012	7,087,473	2,824,337	29,419,949	8,088,817

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

111 年 4 月 17 日

項目 \ 年度		109 年度		110 年度		當年度截至 111 年 4 月 17 日	
員 工 人 數	業務行銷	296		295		299	
	行政管理	91		92		90	
	研究開發	24		25		24	
	合計	411		412		413	
平均年歲		39.70		40.35		40.58	
平均服務年資		8 年 9 月		9 年 3 月		9 年 7 月	
學 歷 分 佈 比 率	博士	—	—	—	—	—	—
	碩士	27 人	6.57%	28 人	6.80%	27 人	6.54%
	大專	337 人	82.00%	337 人	81.80%	337 人	81.60%
	高中	46 人	11.19%	46 人	11.16%	48 人	11.62%
	高中以下	1 人	0.24%	1 人	0.24%	1 人	0.24%

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

(一)本公司於最近年度及截至年報刊印日止，並無重大相關環保問題及受罰情事。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

本公司主要業務為電子零組件之專業經銷代理銷售，部份半導體產品係委外代工生產，公司內部並無製程與生產之作業，屬低污染與低風險產業。另因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)、REACH，本公司所代理的各項產品均由各該供應商嚴格控管並符合與 RoHS、REACH 等有關之各項規範。

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

本公司已確實辦理員工各項福利措施，嘉惠於員工之工作、生活、安全、健康等各方面，使員工除可定時領取薪資外，仍可享有多項的保障，員工得以心無旁騖為公司工作，而無後顧之憂。

1、員工福利措施

- (1)勞工保險及全民健康保險
- (2)員工酬勞
- (3)員工定期健康檢查補助
- (4)員工購車貸款
- (5)員工旅遊補助
- (6)年節禮金

2、員工進修、訓練

(1)本公司教育訓練方式分為職前訓練及在職訓練等，期望員工透過不斷的進修與教育訓練，加強本職學能。另負責訓練之部門會不定期提供各項課程資訊，開放予員工參與。

(2)最近年度員工內外訓練、進修執行情形：

單位：小時；新台幣元

部門	訓練時數	訓練費用
行銷	226.5	4,538
研發	418.0	53,769
營支	24.5	0
行政管理	773.0	242,604

3、員工退休制度

本公司及子公司依各公司之營運地區適用之員工退休制度情形：

(1)於台灣地區營運之公司：

①適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。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，按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。

②適用我國「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

休計劃，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(2)於中國及香港地區營運之公司，其職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準按工資之一定百分比計提。

4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司秉持恭、寬、仁、惠之原則對待員工，加強員工福利措施，並定期召開勞資會議，作為員工與公司之溝通管道，故多年來本公司之勞資關係表現良好之互動關係，未來預計仍將秉持此一優良傳統，繼續與員工保存良好而和諧之勞資關係，共同致力於公司之經營，未有勞資糾紛之情事發生。

5、員工行為與倫理守則

(1)本公司已訂定員工「工作規則」作為員工行為應遵循之準繩，遇有勞動法令變動而修訂工作規則時，亦依照規定向主管機關報備後公告予員工，讓員工明確知道工作場所之行為規範。員工遇有足資獎勵或懲處之情形時，則依照本公司訂定之「員工獎懲辦法」規定作適當之獎勵或懲處。

(2)本公司之新進人員均與公司簽訂服務契約，主要內容為員工任職期間知悉之營業機密應予保密且對於電腦軟體應予合法使用。

(3)本公司已訂定「道德行為準則」，以規範公司所有從屬人員之行為道德，本公司相當重視與要求員工之行為符合倫理道德及秉持誠信原則，並依循政府法令規章積極研擬各項內部管理辦法佈達予員工週知遵守。

(4)本公司訂有防範內線交易管理程序，規範內部重大消息對外公開前之保密作業、禁止買賣措施及對外公開之內容、時間、方式、人員等，並適時對董事、監察人、經理人及員工辦理相關規定之教育宣導，以建立良好的處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性及正確性。

6、工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)配合園區管理委員會定期測試保養消防安全設備、各項公共設備之維護並配合政府法令於大樓內全面禁煙管制。

(2)除園區之警衛管理外，另設置門禁保全以加強本公司之安全防護。

(3)訂定「職業安全衛生工作守則」並設立勞工安全衛生管理人員，統籌規劃、督導及推行勞工安全衛生事務，強化員工於工作場所之人身安全保護措施。

(4)依政府法令規定定期舉辦消防講習，加強員工對於居家及工作場所之消防安全認知，以確保員工之人身安全。

(5)定期實工作場所中各項設施之清潔消毒，以確保工作環境之衛生與舒適。

(6)定期舉辦員工健康檢查，施行對於員工身體健康之照顧。

(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

1、本公司自成立至今並無發生因勞資糾紛而足以影響公司財務、業務正常營運之情事。

2、目前及未來可能發生損失之估計金額與因應措施

本公司提供多種管道以促進勞資雙方之溝通，深入瞭解員工對管理與福利制度之滿意度，維持良好之勞資關係。本公司勞資關係良好，尚無勞資糾紛發生及遭受相關損失。

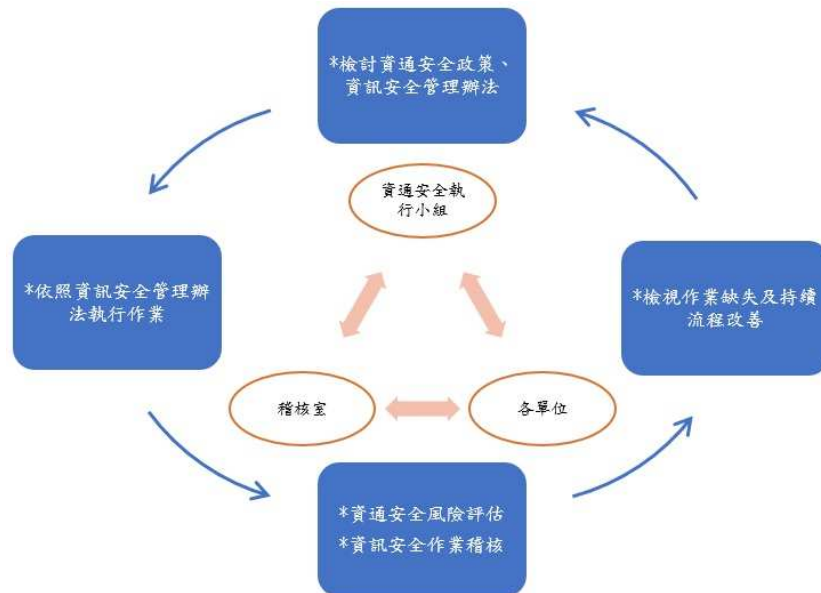
六、資通安全管理

為強化資通安全之風險管理，成立資通安全執行小組、建置資通安全風險管理架構、訂定資通安全政策及具體管理方案及投入資通安全管理之資源等，並定期檢討資通安全政策，以確保資通安全。

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

1、資通安全風險管理架構

資通安全執行小組定期檢討資通安全管理政策及相關辦法。各單位成員皆依相關辦法確實執行。日常營運時定期進行伺服器設備之檢核，以即時發現問題。進行資通安全風險評估，配合稽核單位查核以確保作業之正確性及有效性。遇有錯誤、漏洞與風險立即進行改善，以建構資通安全之持續改善管理循環。



2、資通安全政策

(1)目的

為強化資通安全之風險管理，確保資料、系統、設備及網路安全，特訂定本政策。

(2)資通安全目標

確保本公司資通作業之正確性、可用性、完整性與機密性。避免內、外部資安事件之威脅。於事故發生時，亦能迅速應變，在最短時間內回復正常運作，降低事故帶來的損害。

(3)資通安全管理措施

- ①成立資通安全執行小組，訂定資通安全政策及具體管理方案，以確保資通安全。
- ②應依據個人資料保護法審慎處理個人資訊。
- ③個人電腦、伺服器皆需設定密碼，安裝防毒軟體，並定期更新病毒碼
- ④應遵守智慧財產權相關規定，私人電腦設備亦應加以管理，確保安裝軟體皆有合法授權。

- ⑤重要資料應進行備份，並定期確認備份資料有效性。
- ⑥規劃災害復原計畫，以利資安事件發生時快速恢復系統運作。
- ⑦定期執行資通安全宣導作業，強化同仁資安認知及法令觀念。

(4) 審查及修訂

本政策由集團總經理核准後實施，修正時亦同。

3、具體管理方案

(1) 本公司考量資安險仍是新興險種，本公司目前之資安風險管理方案內容已能有效防護資通安全，因此經資通安全執行小組評估後，暫不購買資安險。

(2) 本公司之資通安全具體管理方案，由資通安全事件發生時間點區分，可分為事前預防、日常營運維持、資安事件處理。具體管理方案內容如下：

類別	說明	內容
預防外部入侵	安裝防火牆與防毒軟體	設置網路防火牆 伺服器與電腦主機安裝防毒軟體 防毒軟體病毒碼自動更新 每週執行防毒軟體電腦掃描
預防資料外洩	帳號、權限管理	人員帳號審核及管理 定期進行系統權限設定檢核
日常營運維持	資料備份與相關檢核	依資料性質進行資料備份、異質備份與異地存放 定期進行資料還原測試 每日執行伺服器主機檢核暨系統測試 定期電腦檢核
資安事件處理	災害復原計畫	訂定災害復原計畫 若無事件發生時定期模擬演練 事後撰寫災害復原計畫執行報告進行檢討改善

4、投入資通安全管理之資源

- (1) 防火牆防護功能訂閱到期，已於到期前續訂完成。
- (2) 完成「營運系統權限設定定期檢核」。
- (3) 完成「電腦檢核」。
- (4) 進行 4 次資安宣導。

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

本公司於最近年度及截至年報刊印日止並無違反資訊安全、造成客戶資訊洩漏及罰款等重大資安事件發生。亦無因違反客戶個人資料保護或客戶資料遺失而向公司投訴導致司法行動之投訴案件。

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約：

111年4月17日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
保險合約	新安東京海上產物保險股份有限公司	111.3.31~112.3.31	董監事及重要職員責任保險	保險期間內之累積責任限額 US\$10,000,000。
供應商代理合約	台灣佳美工股份有限公司	10.4.1 至 113.3.31，若雙方無異議時，到期將自動展延至 116.3.31。	電容器產品之代理與經銷	無
供應商代理合約	松下產業科技股份有限公司	111.4.1 至 112.3.31	電子零組件之代理與經銷	無
供應商代理契約	三星電機(深圳)有限公司	102.1.1~102.12.31，期間屆滿 30 日前任一方未為不續約之意思表示，得自動延續一年，爾後亦同。	銷售代理其產品	無
供應商代理契約	億光電子工業股份有限公司	111.1.1~113.12.31	銷售代理其產品	如銷售與經銷產品有競爭關係之產品或服務時，應取得億光電子書面同意。
供應商代理契約	創惟科技股份有限公司	111.1.1~113.12.31	銷售代理其產品	無
代理合約	松翰科技股份有限公司	2017/10/01~自動展延	代理商規範、產品經銷契約	無
銷售合約	C1 公司	2009/02/06~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	C5 公司	2020/05/27~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	C2 公司	2011/12/30~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	C3 公司	2011/12/30~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	C8 公司	2021/08/19~自動展延	產品銷售	無
銷售合約	C9 公司	2022/02/16~自動展延	產品銷售	無
代工合約	S1 公司	2012/10/30~自動展延	長期委託代工合約書	無
代工合約	S9 公司	2021/08/26~2023/08/26	封裝測試	無
委任加工	S10 公司	2021/12/22~自動展延	委任加工合約書	無
授權合約	S3 公司	2018/08/10~2028/08/10	軟體授權合約	無
授權合約	S4 公司	2021/03/25~2031/03/25	軟體授權合約	無
授權合約	S4 公司	2021/05/04~2031/05/04	軟體授權合約	無
買賣合約	S11 公司	2021/08/20~2024/08/20	軟體買賣合約	無
產學合作	S12 公司	2022/01/01~2022/12/31	產學合作研究合約	研究限制
租賃合約	鑫富生技開發有限公司	2018/08/01~2024/10/31	房屋租賃	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

(一)簡明資產負債表

1、合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月 31日財務資料 (註2)
		106年	107年	108年	109年	110年 (註3)	
流動資產		6,230,668	7,828,846	5,951,955	6,479,924	7,533,514	7,914,209
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動		-	3,459	2,572	-	-	-
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－非 流動		-	79,507	82,857	72,509	98,711	101,555
備供出售金融資產-非流動		4,811	-	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融 資產－非流動		-	16,532	228,124	241,307	259,565	279,568
以成本衡量之金融資產-非 流動		20,000	-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備		834,388	653,717	654,252	652,290	632,565	631,357
使用權資產		-	-	61,976	44,368	34,700	30,892
投資性不動產		26,681	25,808	187,674	186,884	196,356	196,333
無形資產		56,683	54,746	58,673	54,837	42,386	84,499
遞延所得稅資產		81,886	113,426	79,191	54,542	54,358	54,832
其他資產		14,712	5,073	4,625	14,662	14,528	17,775
資產總額		7,269,829	8,781,114	7,311,899	7,801,323	8,866,683	9,311,020
流動負債	分配前	3,173,664	3,547,353	2,754,306	3,138,425	3,846,029	3,975,803
	分配後	3,591,087	4,708,624	3,379,606	3,692,262	尚未分配	-
非流動負債		658,832	375,573	133,763	147,028	142,684	157,823
負債總額	分配前	3,832,496	3,922,926	2,888,069	3,285,453	3,988,713	4,133,626
	分配後	4,249,919	5,084,197	3,513,369	3,839,290	尚未分配	-
歸屬於母公司業主之權益		3,255,150	4,633,334	4,189,442	4,162,294	4,475,183	4,789,395
股本		1,669,693	1,786,572	1,786,572	1,786,572	1,786,572	1,786,572
資本公積		419,414	417,508	429,685	478,163	475,353	473,380
保留盈餘	分配前	1,025,873	2,255,622	1,804,935	1,789,960	2,181,792	2,469,151
	分配後	608,450	1,094,351	1,179,635	1,236,123	尚未分配	-
其他權益		140,170	173,632	168,250	107,599	31,466	60,292
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		182,183	224,854	234,388	353,576	402,787	387,999
權益總額	分配前	3,437,333	4,858,188	4,423,830	4,515,870	4,877,970	5,177,394
	分配後	3,019,910	3,696,917	3,798,530	3,962,033	尚未分配	-

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 111 年 3 月 31 日財務資料係未經會計師核閱。

註 3：當年度截至 111 年 4 月 17 日尚未經股東會決議分配盈餘。

2、個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年 (註 2)
流動資產		1,528,129	1,529,775	1,164,826	1,314,402	1,303,108
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		-	79,507	82,857	72,509	88,711
按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		-	3,370	3,490	150	150
以成本衡量之金融資產-非流動		20,000	-	-	-	-
採用權益法之投資		3,125,012	4,063,972	3,323,818	3,246,952	3,740,887
不動產、廠房及設備		189,027	186,615	188,976	189,125	186,637
投資性不動產		85,543	85,241	84,939	84,637	84,336
無形資產		218	596	969	713	744
遞延所得稅資產		13,860	10,624	13,540	11,058	9,687
其他資產		4,176	806	806	805	800
資產總額		4,965,965	5,960,506	4,864,221	4,920,351	5,415,060
流動負債	分配前	1,116,820	980,485	606,745	654,491	828,571
	分配後	1,534,243	2,141,756	1,232,048	1,208,328	尚未分配
非流動負債		593,995	346,687	68,031	103,566	111,306
負債總額	分配前	1,710,815	1,327,172	674,779	758,057	939,877
	分配後	2,128,238	2,488,443	1,300,079	1,311,894	尚未分配
股本		1,669,693	1,786,572	1,786,572	1,786,572	1,786,572
資本公積		419,414	417,508	429,685	478,163	475,353
保留盈餘	分配前	1,025,873	2,255,622	1,804,935	1,789,960	2,181,792
	分配後	608,450	1,094,351	1,179,635	1,236,123	尚未分配
其他權益		140,170	173,632	168,250	107,599	31,466
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,255,150	4,633,334	4,189,442	4,162,294	4,475,183
	分配後	2,837,727	3,472,063	3,564,142	3,608,457	尚未分配

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 111 年 4 月 17 日尚未經股東會決議分配盈餘。

(二)簡明綜合損益表

1、合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 111年3月 31日財務資料 (註2)
		106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入		8,250,452	10,679,189	8,820,029	9,241,488	10,913,154	3,058,193
營業毛利		1,419,974	2,973,491	1,455,854	1,600,562	2,013,521	593,483
營業損益		668,606	1,852,284	790,026	886,630	1,152,064	346,906
營業外收入及支出		42,225	119,123	28,589	(2,326)	1,558	55,084
稅前淨利		710,831	1,971,407	818,615	884,304	1,153,622	401,990
本期淨利(損)		593,528	1,574,915	615,754	627,543	878,367	315,975
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		43,883	247,543	114,931	(50,512)	51,106	28,847
本期綜合損益總額		637,411	1,822,458	730,685	577,031	929,473	344,822
淨利歸屬於 母公司業主		582,265	1,529,066	593,240	599,758	819,419	287,359
淨利歸屬於非控制權益		11,263	45,849	22,514	27,785	58,948	28,616
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		622,824	1,778,291	705,203	549,676	869,546	316,185
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		14,587	44,167	25,482	27,355	59,927	28,637
每股盈餘(註3)		3.27	8.56	3.32	3.36	4.59	1.61

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：當年度截至111年3月31日財務資料係未經會計師核閱。

註3：將盈餘轉增資及資本公積轉增資股數追溯調整至各年度，俾各年度每股盈餘之比較。

2、個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		106年	107年	108年	109年	110年
營業收入		2,351,911	2,266,176	1,602,378	1,880,070	2,315,539
營業毛利		342,642	416,749	284,457	370,330	496,046
營業損益		145,130	72,760	95,338	184,410	256,854
營業外收入及支出		464,045	1,504,751	574,180	553,144	662,235
稅前淨利		609,175	1,577,511	669,518	737,554	919,089
本期淨利(損)		582,265	1,529,066	593,240	599,758	819,419
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		40,559	249,225	111,963	(50,082)	50,127
本期綜合損益總額		622,824	1,778,291	705,203	549,676	869,546
每股盈餘(註2)		3.27	8.56	3.32	3.36	4.59

註1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註2：將盈餘轉增資及資本公積轉增資股數追溯調整至各年度，俾各年度每股盈餘之比較。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留意見
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	邵志明、翁雅玲	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬、江明南	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	施景彬、江明南	無保留意見
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	葉淑娟、江明南	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)最近五年度財務分析

1、合併財務報告

單位：新台幣仟元

分析項目	年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 111年3月 31日(註2)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 %	負債占資產比率	52.71	44.67	39.49	42.11	44.98	44.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	490.91	800.61	696.61	714.85	793.69	845.03
償債能力 %	流動比率	196.32	220.69	216.09	206.47	195.87	199.05
	速動比率	142.38	144.47	160.01	154.27	132.08	140.87
	利息保障倍數	29.34	62.68	28.81	48.28	80.44	93.00
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.16	3.85	3.01	3.22	3.40	3.26
	平均收現日數	115.50	94.80	121.26	113.35	107.35	111.96
	存貨週轉率(次)	3.93	3.32	3.29	4.63	4.23	4.00
	應付款項週轉率(次)	4.86	6.58	7.59	7.95	7.98	9.05
	平均銷貨日數	92.87	109.93	110.94	78.83	86.28	91.25
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.87	14.35	13.48	14.14	16.98	19.35
	總資產週轉率(次)	1.15	1.33	1.09	1.22	1.30	1.34
獲利能力	資產報酬率(%)	8.56	19.94	7.94	8.50	10.67	14.05
	權益報酬率(%)	18.52	37.97	13.26	14.03	18.70	25.13
	稅前純益占實收資本比率(%)	42.57	110.34	45.82	49.49	64.57	90.00
	純益率(%)	7.19	14.74	6.98	6.79	8.04	10.33
	每股盈餘(元)(註3)	3.27	8.56	3.32	3.36	4.59	1.61
現金流量	現金流量比率(%)	20.96	12.65	46.76	14.78	0.71	0.00
	現金流量允當比率(%)	83.73	57.29	89.53	77.14	55.62	40.46
	現金再投資比率(%)	8.26	0.62	3.15	-3.86	-11.64	-14.95
槓桿度	營運槓桿度	1.47	1.26	1.37	1.37	1.34	1.31
	財務槓桿度	1.03	1.01	1.03	1.02	1.01	1.01

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20% 者免分析)

- 1、利息保障倍數增加，主係稅前淨利增加及利息支出減少所致。
- 2、不動產、廠房及設備週轉率增加，主係營業收入增加所致。
- 3、資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘增加，主係稅後淨利增加所致。
- 4、稅前純益占實收資本比率增加，主係稅前淨利增加所致。
- 5、現金流量比率減少，主係銷售情形良好，應收帳款增加及備貨增加，致營業活動之淨現金流入減少所致。
- 6、現金流量允當比率減少，主係營業活動之淨現金流入減少及備貨增加所致。
- 7、現金再投資比率減少，主係營業活動之淨現金流入減少所致。

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：當年度截至 111 年 3 月 31 日財務資料係未經會計師核閱。

註 3：將盈餘轉增資及資本公積轉增資股數追溯調整至各年度，俾各年度每股盈餘之比較。

2、個體財務報告

單位：新台幣仟元

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		106 年	107 年	108 年	109 年	110 年
財務結構 %	負債占資產比率	34.45	22.26	13.87	15.40	17.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,036.29	2,668.60	2,252.91	2,255.57	2,457.43
償債能力 %	流動比率	136.82	156.02	191.97	200.82	157.27
	速動比率	111.67	104.93	133.65	162.75	124.12
	利息保障倍數	52.33	112.81	77.66	273.86	466.83
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.10	3.19	2.65	3.20	3.48
	平均收現日數	117.74	114.42	137.73	114.06	104.88
	存貨週轉率(次)	6.87	4.68	3.03	4.84	6.78
	應付款項週轉率(次)	4.34	5.58	7.41	7.90	6.81
	平均銷貨日數	53.12	77.99	120.46	75.41	53.83
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.38	12.06	8.53	9.94	12.32
	總資產週轉率(次)	0.48	0.41	0.29	0.38	0.44
獲利能力	資產報酬率(%)	12.31	28.19	11.08	12.30	15.88
	權益報酬率(%)	18.91	38.76	13.44	14.36	18.97
	稅前純益占實收資本比率(%)	36.48	88.29	37.47	41.28	51.44
	純益率(%)	24.75	67.47	37.02	31.90	35.38
	每股盈餘(元)(註 2)	3.27	8.56	3.32	3.36	4.59
現金流量	現金流量比率(%)	3.61	3.51	25.00	20.60	37.33
	現金流量允當比率(%)	42.46	16.91	16.66	18.39	20.02
	現金再投資比率(%)	-7.80	-7.82	-24.21	-11.74	-5.43
槓桿度	營運槓桿度	1.45	2.99	1.71	1.37	1.35
	財務槓桿度	1.08	1.24	1.10	1.01	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20% 者免分析)

- 1、流動比率及速動比率減少，主係短期借款增加所致。
- 2、利息保障倍數增加，主係稅前淨利增加及利息支出減少所致。
- 3、存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少，主係營業收入增加，營業成本亦隨之增加，致存貨週轉率增加及平均銷貨日數減少。
- 4、不動產、廠房及設備週轉率增加，主係營業收入增加所致。
- 5、資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘增加，主係稅後淨利增加所致。
- 6、稅前純益占實收資本比率增加，主係稅前淨利增加所致。
- 7、現金流量比率及現金再投資比率增加，主係營業活動之淨現金流入增加所致。

註 1：最近五年度財務資料皆經會計師查核簽證。

註 2：將盈餘轉增資及資本公積轉增資股數追溯調整至各年度，俾各年度每股盈餘之比較。

註 3：財務分析之計算公式如下：

1、財務結構

(1)負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2、償債能力

(1)流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用 - 其他流動資產) / 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

日電貿股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司 110 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所邵志明及翁雅玲會計師查核完竣並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案，經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定繕具報告，報請鑒察。

此 致

日電貿股份有限公司 111 年度股東常會

審計委員會召集人：顏國隆



中 華 民 國 111 年 3 月 24 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：日電貿股份有限公司



負責人：周 煒 凌



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日

會計師查核報告

日電貿股份有限公司 公鑒：

查核意見

日電貿股份有限公司及子公司(日電貿集團)民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達日電貿集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與日電貿集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對日電貿集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日電貿集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收票據及帳款減損估計

管理階層依照國際財務報導準則公報第 9 號之規定，按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其參考客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，以及考量前瞻性資訊。於決定應收票據及帳款是否已減損時，涉及管理階層重大判斷及會計估計。因是，應收票據及帳款減損估計為民國 110 年度關鍵查核事項之一。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括對管理階層應收票據及帳款減損估計方法進行瞭解；複核日電貿集團編製之應收票據及帳款帳齡分析表，抽核原始憑證重新計算帳齡是否正確。此外，抽核應收票據及帳款期後收款情形，評估日電貿集團估計應收票據及帳款可回收性之合理性。

存貨評價

存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨之淨變現價值之估計涉及管理階層重大判斷與會計估計。因是，存貨評價為民國 110 年度關鍵查核事項之一。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括取得管理階層編製存貨成本與淨變現價值孰低估計資料，抽核至近期銷售資訊並評估淨變現價值之合理性。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照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日電貿集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層

意圖清算日電貿集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

日電貿集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對日電貿集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使日電貿集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致日電貿集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於日電貿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。本會計師負責日電貿集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成日電貿集團查核意見。

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，決定對日電貿集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 邵 志 明

邵志明



會計師 翁 雅 玲

翁雅玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日

日電貿股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 950,184	11	\$ 895,012	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註七）	68,029	1	220,004	3
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、十及十一）	197,032	2	470,210	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註九、十及三四）	367,812	4	210,808	3
1150	應收票據－淨額（附註十一）	131,722	1	133,821	2
1170	應收帳款－淨額（附註十一及二四）	3,332,017	38	2,773,528	36
1200	其他應收款（附註十一）	28,793	-	24,161	-
1220	本期所得稅資產（附註二六）	4,591	-	114,107	1
130X	存貨（附註十二）	2,444,386	28	1,622,831	21
1410	預付款項	7,197	-	6,099	-
1470	其他流動資產（附註十八）	1,751	-	1,902	-
11XX	流動資產總計	<u>7,533,514</u>	<u>85</u>	<u>6,472,483</u>	<u>83</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註八）	98,711	1	72,509	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九、十及三四）	259,565	3	241,307	3
1600	不動產、廠房及設備（附註十三及三四）	632,565	7	652,290	8
1755	使用權資產（附註十四）	34,700	1	44,368	1
1760	投資性不動產（附註十五及三四）	196,356	2	186,884	2
1805	商譽（附註十六）	28,990	-	42,112	1
1821	其他無形資產（附註十七）	13,396	-	12,725	-
1840	遞延所得稅資產（附註二六）	54,358	1	54,542	1
1920	存出保證金	3,937	-	3,696	-
1960	預付投資款（附註八）	-	-	10,000	-
1975	淨確定福利資產－非流動（附註二二）	930	-	966	-
1990	其他非流動資產（附註十八）	9,661	-	7,441	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,333,169</u>	<u>15</u>	<u>1,328,840</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 8,866,683</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,801,323</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十九及三四）	\$ 1,898,749	21	\$ 1,445,017	19
2110	應付短期票券（附註十九）	234,939	3	199,974	3
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動（附註七）	-	-	373	-
2130	合約負債－流動（附註二四）	5,692	-	18,959	-
2150	應付票據（附註二十）	196	-	227	-
2170	應付帳款（附註二十）	1,152,765	13	1,076,597	14
2200	其他應付款（附註二一）	329,314	4	256,533	3
2230	本期所得稅負債（附註二六）	172,127	2	103,681	1
2280	租賃負債－流動（附註十四）	18,355	-	13,887	-
2399	其他流動負債（附註二一）	33,892	-	23,177	-
21XX	流動負債總計	<u>3,846,029</u>	<u>43</u>	<u>3,138,425</u>	<u>40</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註二六）	76,935	1	67,731	1
2580	租賃負債－非流動（附註十四）	18,830	-	32,912	-
2640	淨確定福利負債－非流動（附註二二）	41,417	1	45,212	1
2645	存入保證金	5,502	-	1,173	-
25XX	非流動負債總計	<u>142,684</u>	<u>2</u>	<u>147,028</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>3,988,713</u>	<u>45</u>	<u>3,285,453</u>	<u>42</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
3100	普通股股本	<u>1,786,572</u>	<u>20</u>	<u>1,786,572</u>	<u>23</u>
3200	資本公積	<u>475,353</u>	<u>5</u>	<u>478,163</u>	<u>6</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	690,815	8	629,783	8
3320	特別盈餘公積	10,950	-	10,950	-
3350	未分配盈餘	1,480,027	17	1,149,227	15
3300	保留盈餘總計	<u>2,181,792</u>	<u>25</u>	<u>1,789,960</u>	<u>23</u>
3400	其他權益	31,466	-	107,599	1
31XX	本公司業主權益總計	<u>4,475,183</u>	<u>50</u>	<u>4,162,294</u>	<u>53</u>
36XX	非控制權益	<u>402,787</u>	<u>5</u>	<u>353,576</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計	<u>4,877,970</u>	<u>55</u>	<u>4,515,870</u>	<u>58</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 8,866,683</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,801,323</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周焯凌



經理人：于耀國



會計主管：侯錦華



日電貿股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二四）	\$ 10,913,154	100	\$ 9,241,488	100
5000	營業成本（附註十二及二五）	<u>8,899,633</u>	<u>81</u>	<u>7,640,926</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>2,013,521</u>	<u>19</u>	<u>1,600,562</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註二五及三三）				
6100	推銷費用	567,775	5	483,894	5
6200	管理費用	232,173	2	203,106	2
6300	研究發展費用	74,873	1	56,903	1
6450	預期信用減損利益	(13,364)	-	(29,971)	-
6000	營業費用合計	<u>861,457</u>	<u>8</u>	<u>713,932</u>	<u>8</u>
6900	營業利益	<u>1,152,064</u>	<u>11</u>	<u>886,630</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二五）				
7100	利息收入	12,195	-	11,524	-
7010	其他收入	25,822	-	30,146	-
7020	其他利益及損失	(21,938)	-	(25,293)	-
7050	財務成本	(14,521)	-	(18,703)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>1,558</u>	<u>-</u>	<u>(2,326)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	1,153,622	11	884,304	10
7950	所得稅費用（附註二六）	<u>275,255</u>	<u>3</u>	<u>256,761</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>878,367</u>	<u>8</u>	<u>627,543</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二、 二三及二六)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 1,273	-	(\$ 306)	-
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	58,894	1	(50,596)	(1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	(255)	-	61	-
8310	不重分類至損 益之項目合 計	<u>59,912</u>	<u>1</u>	<u>(50,841)</u>	<u>(1)</u>
	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	(8,806)	-	329	-
8360	後續可能重分 類至損益之 項目合計	<u>(8,806)</u>	<u>-</u>	<u>329</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (淨額)	<u>51,106</u>	<u>1</u>	<u>(50,512)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 929,473</u>	<u>9</u>	<u>\$ 577,031</u>	<u>6</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 819,419	7	\$ 599,758	7
8620	非控制權益	<u>58,948</u>	<u>1</u>	<u>27,785</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 878,367</u>	<u>8</u>	<u>\$ 627,543</u>	<u>7</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 869,546	8	\$ 549,676	6
8720	非控制權益	<u>59,927</u>	<u>1</u>	<u>27,355</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 929,473</u>	<u>9</u>	<u>\$ 577,031</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二七)	110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 4.59		\$ 3.36	
9810	稀 釋	\$ 4.55		\$ 3.33	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周煒凌



經理人：于耀國



會計主管：侯錦華



日電貿股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	歸 屬 於 本 公 司 業 主 之 權 益	其 他 權 益 項 目 (附 註 二 三 及 二 九)					本 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益 (附 註 二 三 、 二 八 及 二 九)	權 益 總 計		
		普 通 股 股 本 (附 註 二 三)	資 本 公 積 (附 註 二 三 及 二 九)	保 留 盈 餘 (附 註 二 三)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益					
		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘							
A1	109 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,786,572	\$ 429,685	\$ 570,459	\$ 10,950	\$ 1,223,526	(\$ 46,283)	\$ 214,533	\$ 4,189,442	\$ 234,388	\$ 4,423,830
B1	108 年度 盈餘分配	-	-	59,324	-	(59,324)	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(625,300)	-	-	(625,300)	-	(625,300)
	本公司股東現金股利	-	-	59,324	-	(684,624)	-	-	(625,300)	-	(625,300)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(25,323)	(25,323)
C17	其他資本公積變動數	-	354	-	-	-	-	-	354	65	419
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	599,758	-	-	599,758	27,785	627,543
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	154	330	(50,566)	(50,082)	(430)	(50,512)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	599,912	330	(50,566)	549,676	27,355	577,031
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	2,419	-	-	-	-	-	2,419	2,127	4,546
M7	對子公司所有權權益變動	-	45,705	-	-	-	(2)	-	45,703	107,865	153,568
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	10,413	-	(10,413)	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	7,099	7,099
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	1,786,572	478,163	629,783	10,950	1,149,227	(45,955)	153,554	4,162,294	353,576	4,515,870
B1	109 年度 盈餘分配	-	-	61,032	-	(61,032)	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(553,837)	-	-	(553,837)	-	(553,837)
	本公司股東現金股利	-	-	61,032	-	(614,869)	-	-	(553,837)	-	(553,837)
O1	子公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,489)	(27,489)
C17	其他資本公積變動數	-	283	-	-	-	-	-	283	12	295
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	819,419	-	-	819,419	58,948	878,367
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	570	(8,806)	58,363	50,127	979	51,106
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	819,989	(8,806)	58,363	869,546	59,927	929,473
M7	對子公司所有權權益變動	-	(3,093)	-	-	-	(10)	-	(3,103)	3,103	-
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	125,680	-	(125,680)	-	-	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	13,658	13,658
Z1	110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,786,572	\$ 475,353	\$ 690,815	\$ 10,950	\$ 1,480,027	(\$ 54,771)	\$ 86,237	\$ 4,475,183	\$ 402,787	\$ 4,877,970

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周煒凌



經理人：于耀國



會計主管：侯錦華



日電貿股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,153,622	\$ 884,304
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	32,122	34,779
A20200	攤銷費用	6,527	4,438
A20300	預期信用減損利益	(13,364)	(29,971)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利	(681)	(752)
A20900	財務成本	14,521	18,703
A21200	利息收入	(12,195)	(11,524)
A21300	股利收入	(9,859)	(10,090)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	13,658	7,099
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(50)	(109)
A23700	存貨報廢損失	1,783	2,405
A23700	存貨淨變現價值跌價損失(回 升利益)	40,095	(42,499)
A29900	租賃修改利益	(3)	-
A29900	減損損失	13,122	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	154,623	(216,274)
A31130	應收票據	1,226	(12,709)
A31150	應收帳款	(547,360)	(108,114)
A31180	其他應收款	(4,143)	(5,554)
A31200	存 貨	(864,311)	(49,437)
A31230	預付款項	(3,331)	(2,653)
A31240	其他流動資產	151	308
A31990	淨確定福利資產	(5)	(7)
A32110	持有供交易之金融負債	(2,340)	(33)
A32125	合約負債	(13,188)	4,664
A32130	應付票據	(24)	43
A32150	應付帳款	76,588	230,495
A32180	其他應付款	72,387	(42,429)
A32230	其他流動負債	10,717	(1,732)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A32240	淨確定福利負債	(\$ 2,481)	(\$ 3,641)
A33000	營運產生之現金流入	117,807	649,710
A33100	收取之利息	11,701	14,173
A33300	支付之利息	(13,924)	(19,428)
A33500	退還之所得稅	107,390	11,853
A33500	支付之所得稅	(195,488)	(192,396)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>27,486</u>	<u>463,912</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(1,323)	(64,416)
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	315,776	39,135
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(589,886)	(276,260)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	413,882	291,240
B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,638)	(14,014)
B02800	處分不動產、廠房及設備	114	810
B03800	存出保證金增加	(294)	(35)
B04500	取得其他無形資產	(7,198)	(435)
B07300	預付投資款增加	-	(10,000)
B07600	收取之股利	<u>9,859</u>	<u>10,090</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>136,292</u>	<u>(23,885)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	8,642,583	8,711,315
C00200	短期借款減少	(8,188,851)	(8,713,327)
C00500	應付短期票券增加	587,458	702,409
C00600	應付短期票券減少	(552,493)	(502,435)
C01600	舉借長期借款	213,000	3,000
C01700	償還長期借款	(213,000)	(31,793)
C03000	存入保證金減少	4,329	(1,456)
C04020	租賃負債本金償還	(17,678)	(17,122)
C04500	支付本公司業主現金股利	(553,837)	(625,300)
C04600	子公司現金增資	-	152,932
C05800	支付非控制權益現金股利	(27,489)	(25,323)
C05800	非控制權益變動	-	4,546
C09900	股東逾時效未領取之股利	291	313
C09900	其他籌資活動	<u>4</u>	<u>133</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(105,683)</u>	<u>(342,108)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(\$ 2,923)</u>	<u>\$ 1,795</u>
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	55,172	99,714
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>895,012</u>	<u>795,298</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 950,184</u>	<u>\$ 895,012</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：周煒凌



經理人：于耀國



會計主管：侯錦華



日電貿股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

日電貿股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 82 年 1 月 4 日設立於新北市，主要從事電子零組件之進出口貿易業務。

本公司股票自 96 年 12 月 31 日在臺灣證券交易所上市買賣。

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 111 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」)

首次適用金管會認可並發布 110 年度生效之 IFRSs 未造成合併公司會計政策之重大變動，對合併公司之合併財務狀況及合併財務績效亦未產生重大影響。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

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

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

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對合併財務狀況與合併財務績效之影響，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編製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資產及負債外，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

1. 合併財務報告編製原則

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年度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以調整，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以調整，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。

2. 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明	
			110年 12月31日	109年 12月31日		
本 公 司	仕野股份有限公司 (仕野公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	95.31	95.31		
	日電貿毛里求斯有限公司 (日電貿毛里求斯公司)	一般投資業務	100.00	100.00		
	力垣企業股份有限公司 (力垣公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	99.34	99.34		
	力禾科技股份有限公司 (力禾公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	100.00	100.00	註一	
	健略股份有限公司 (健略公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	100.00	100.00		
	通盛股份有限公司 (通盛公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	100.00	100.00		
	陞達科技股份有限公司 (陞達公司)	電子零組件之製造及 進出口貿易業務	46.00	46.48	註二	
	力垣(香港)企業股份有限公司 (力垣香港公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	100.00	100.00		
	日電貿毛里求斯 公司	日電貿(深圳)貿易有限公司 (日電貿深圳公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	100.00	100.00	
		日電貿(蘇州)貿易有限公司 (日電貿蘇州公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	100.00	100.00	

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
力垣香港公司	合順電子(深圳)有限公司 (合順深圳公司)	電子零組件之進出口 貿易業務	100.00	100.00	
陞達公司	Sentelic Holding Co., Ltd. (Sentelic 公司)	一般投資業務	100.00	100.00	
Sentelic 公司	Ocean Prestige Limited (Ocean 公司)	一般投資業務	100.00	100.00	註三
Ocean 公司	Touchscreen Gestures LLC (Touchscreen 公司)	研發設計	-	100.00	註四

註一：力禾公司於 110 年 7 月 7 日董事決議辦理現金增資 400,000 仟元，增資基準日為 110 年 8 月 26 日。

註二：本公司於 109 年 11 月 17 日以每股 38 元出售陞達公司 120 仟股，共計 4,546 仟元，出售後持股比例由 52.84% 減少為 52.38%。另陞達公司於 109 年 9 月 2 日董事會決議辦理現金增資，增資基準日為 109 年 11 月 18 日，因本公司未參與認購，持股比例由 52.38% 減少為 46.48%。陞達公司於 110 年 8 月 10 日因發行之限制員工權利新股 304 仟股達成既得條件，致影響流通在外可參與權利分派之股數，持股比例由 46.48% 減少為 46.00% (係排除限制員工權利新股 453 仟股計算而得)。

本公司對陞達公司之持股為 46.00%，因陞達公司係上櫃公司，其餘 54.00% 之股份由數千位股東持有且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導陞達公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

註三：陞達公司於 111 年 1 月 21 日董事會決議通過辦理子公司 Ocean 公司解散清算，Ocean 公司於 111 年 3 月 11 日准予註銷登記。

註四：Touchscreen 公司於 110 年 12 月 21 日准予註銷登記。

(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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益，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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採用月加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對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年度損益。

(八) 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。

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。

投資性不動產採直線基礎提列折舊。

不動產、廠房及設備係以結束自用時之帳面金額轉列投資性不動產。

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當年度損益。

(九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產、投資性不動產及無形資產（商譽除外）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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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。

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註三二。

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、其他應收款、存出保證金與受限制現金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

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商業本票，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債務工具投資

合併公司投資債務工具若同時符合下列兩條件，則分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成；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。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資係按公允價值衡量，帳面金額之變動中屬以有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益與減損損失或迴轉利益係認列於損益，其餘變動係認列於其他綜合損益，於投資處分時重分類為損益。

D. 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）、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之減損損失。

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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(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。

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為遠期外匯合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十三) 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。

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

商品銷貨收入來自電子零組件產品之銷售。由於電子零組件產品於運抵客戶指定地點並簽收時，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。

(十四) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

所有租賃分類為營業租賃。

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

2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估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合併資產負債表。

(十五) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 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）及淨確定福利負債（資產）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。

(十七) 股份基礎給付協議

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。合併公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收票據、帳款及債務工具投資之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司參考客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，以及考量前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註十一。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。此外，110年因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

(二) 存貨評價

存貨淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,021	\$ 1,298
銀行支票及活期存款	522,724	430,455
約當現金		
銀行定期存款	426,439	440,422
商業本票	-	22,837
	<u>\$ 950,184</u>	<u>\$ 895,012</u>

銀行定期存款及商業本票於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行定期存款	0.10%~2.30%	0.10%~2.10%
商業本票	-	0.26%~0.48%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
國內基金受益憑證	\$ 67,500	\$ 220,000
評價調整	529	4
	<u>\$ 68,029</u>	<u>\$ 220,004</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373</u>

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

<u>109年12月31日</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>	<u>合約金額(仟元)</u>
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	110.01.12	USD400/NTD11,254
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	110.01.14	USD250/NTD7,034
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	110.01.28	USD350/NTD9,846

合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。110年12月31日無未到期之遠期外匯合約。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
權益工具投資	\$ 197,032	\$ 469,808
債務工具投資	<u>-</u>	<u>402</u>
	<u>\$ 197,032</u>	<u>\$ 470,210</u>
<u>非 流 動</u>		
權益工具投資	<u>\$ 98,711</u>	<u>\$ 72,509</u>

(一) 權益工具投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
國內投資		
上市(櫃)股票	\$ 45,543	\$ 93,027
評價調整	<u>13,111</u>	<u>29,957</u>
	<u>58,654</u>	<u>122,984</u>
國外投資		
上市(櫃)股票	133,933	277,949
評價調整	<u>4,445</u>	<u>68,875</u>
	<u>138,378</u>	<u>346,824</u>
	<u>\$ 197,032</u>	<u>\$ 469,808</u>
<u>非 流 動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	\$ 30,000	\$ 20,000
評價調整	<u>68,711</u>	<u>52,509</u>
	<u>\$ 98,711</u>	<u>\$ 72,509</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內上市(櫃)、國內未上市(櫃)及國外上市(櫃)股票，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。

通盛公司於109年11月27日參與慧隆科技股份有限公司現金增資，預付股款10,000仟元(109年12月31日帳列預付投資款)，增資基準日訂為110年2月26日，並於110年3月8日完成變更登記後轉列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動。

(二) 債務工具投資

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應收帳款讓售保留款	\$ -	\$ 402

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資相關信用風險管理及減損評估資訊，參閱附註十。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 214,968	\$ 169,089
商業本票	<u>152,844</u>	<u>41,719</u>
	<u>\$ 367,812</u>	<u>\$ 210,808</u>
<u>非 流 動</u>		
質押定存單	\$ 246,303	\$ 228,045
受限制現金	<u>13,262</u>	<u>13,262</u>
	<u>\$ 259,565</u>	<u>\$ 241,307</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，參閱附註十。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三四。

十、債務工具投資之信用風險管理

合併公司投資之債務工具分別為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量</u>		
總帳面金額	\$ -	\$ 402
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>-</u>	402
公允價值調整	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 402</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量（流動及非流動）</u>		
總帳面金額	\$ 627,377	\$ 452,115
備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 627,377</u>	<u>\$ 452,115</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之信用風險參閱附註三二(五)。

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，合併公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 132,384	\$ 134,493
減：備抵損失	(<u>662</u>)	(<u>672</u>)
	<u>\$ 131,722</u>	<u>\$ 133,821</u>
因營業而發生	\$ 131,722	\$ 133,771
非因營業而發生	<u>-</u>	<u>50</u>
	<u>\$ 131,722</u>	<u>\$ 133,821</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 3,352,515	\$ 2,795,586
減：備抵損失	(<u>20,498</u>)	(<u>22,058</u>)
	<u>\$ 3,332,017</u>	<u>\$ 2,773,528</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 24,061	\$ 19,939
其他	<u>4,732</u>	<u>4,222</u>
	<u>\$ 28,793</u>	<u>\$ 24,161</u>

應收票據

110年及109年12月31日之應收票據均未逾期。

應收帳款

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間約為 90 天至 150 天。為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其參考客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，以及考量前瞻性資訊。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，僅以應收帳款未逾期天數及逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率	0.50%~2.04%	0.50%~21.91%	0.50%~25.68%	24.74%~62.72%	100.00%	
總帳面金額	\$ 3,321,960	\$ 25,621	\$ 3,459	\$ 184	\$ 1,291	\$ 3,352,515
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(17,494)	(1,105)	(507)	(101)	(1,291)	(20,498)
攤銷後成本	<u>\$ 3,304,466</u>	<u>\$ 24,516</u>	<u>\$ 2,952</u>	<u>\$ 83</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,332,017</u>

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期超過 90 天	合計
預期信用損失率	0.50%~1.42%	0.50%~34.85%	0.50%~43.19%	48.18%~87.43%	100.00%	
總帳面金額	\$ 2,775,688	\$ 10,862	\$ 3,825	\$ 945	\$ 4,266	\$ 2,795,586
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(15,102)	(1,569)	(661)	(460)	(4,266)	(22,058)
攤銷後成本	<u>\$ 2,760,586</u>	<u>\$ 9,293</u>	<u>\$ 3,164</u>	<u>\$ 485</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,773,528</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 22,730	\$ 53,163
加：本年度催收帳款重分類	90	774
加：本年度提列減損損失	2,955	1,008
加：本年度催收帳款收回	11,939	-
減：本年度實際沖銷	(154)	(1,215)
減：本年度迴轉減損損失	(16,319)	(30,979)
減：本年度重分類至催收帳款	-	(21)
淨兌換差額	(81)	-
年底餘額	<u>\$ 21,160</u>	<u>\$ 22,730</u>

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對東莞先益電子有限公司之應收帳款，合併公司視營運資金情況決定以無追索權之方式讓售予銀行或不予讓售。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的，故此類應收帳款係透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十二、存 貨

	110年12月31日	109年12月31日
商品及製成品	\$ 2,419,444	\$ 1,591,741
在 製 品	12,958	8,802
原 物 料	<u>11,984</u>	<u>22,288</u>
	<u>\$ 2,444,386</u>	<u>\$ 1,622,831</u>

銷貨成本性質如下：

	110年度	109年度
已銷售之存貨成本	\$ 8,857,750	\$ 7,681,020
存貨淨變現價值跌價損失（回升利益）	40,095	(42,499)
存貨報廢損失	1,783	2,405
存貨盤損	5	-
	<u>\$ 8,899,633</u>	<u>\$ 7,640,926</u>

十三、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	其他設備	未完工程	合	計
<u>成 本</u>							
110年1月1日餘額	\$ 423,144		\$ 274,267	\$ 37,338	\$ -	\$ 734,749	
增 添	-	-	-	4,638	-	4,638	
處分/除列	-	-	-	(2,196)	-	(2,196)	
重 分 類 (附註十五)	-	(17,784)	-	-	-	(17,784)	
淨兌換差額	-	(691)	(33)	-	-	(724)	
110年12月31日餘額	<u>\$ 423,144</u>		<u>\$ 255,792</u>	<u>\$ 39,747</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 718,683</u>	
<u>累計折舊</u>							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 70,370	\$ 12,089	\$ -	\$ -	\$ 82,459	
折舊費用	-	7,360	6,089	-	-	13,449	
處分/除列	-	-	(2,132)	-	-	(2,132)	
重 分 類 (附註十五)	-	(7,398)	-	-	-	(7,398)	
淨兌換差額	-	(235)	(25)	-	-	(260)	
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,097</u>	<u>\$ 16,021</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 86,118</u>	
110年12月31日淨額	<u>\$ 423,144</u>	<u>\$ 185,695</u>	<u>\$ 23,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 632,565</u>	
<u>成 本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 423,144	\$ 272,791	\$ 38,986	\$ -	\$ -	\$ 734,921	
增 添	-	-	11,455	2,559	-	14,014	
處分/除列	-	-	(15,468)	-	-	(15,468)	
重 分 類	-	-	2,310	(2,559)	(249)	(249)	
淨兌換差額	-	1,476	55	-	-	1,531	
109年12月31日餘額	<u>\$ 423,144</u>	<u>\$ 274,267</u>	<u>\$ 37,338</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 734,749</u>	
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 62,404	\$ 18,265	\$ -	\$ -	\$ 80,669	
折舊費用	-	7,438	8,626	-	-	16,064	
處分/除列	-	-	(14,767)	-	-	(14,767)	
重 分 類	-	-	(83)	-	-	(83)	
淨兌換差額	-	528	48	-	-	576	
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 70,370</u>	<u>\$ 12,089</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,459</u>	
109年12月31日淨額	<u>\$ 423,144</u>	<u>\$ 203,897</u>	<u>\$ 25,249</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 652,290</u>	

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	20 至 55 年
其他設備	3 至 6 年

設定抵押作為銀行借款額度及供應商進貨付款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三四。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 34,700</u>	<u>\$ 44,368</u>
使用權資產之增添	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>\$ 8,666</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 17,749</u>	<u>\$ 17,925</u>

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

(二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 18,355</u>	<u>\$ 13,887</u>
非流動	<u>\$ 18,830</u>	<u>\$ 32,912</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
建築物	1.21%~4.35%	1.21%~4.35%

(三) 其他租賃資訊

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議參閱附註十五。

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 6,029</u>	<u>\$ 4,766</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 272</u>	<u>\$ 281</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 25,314)</u>	<u>(\$ 23,879)</u>

十五、投資性不動產

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 206,848	\$ 206,848
重分類(附註十三)	17,784	-
淨兌換差額	<u>16</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 224,648</u>	<u>\$ 206,848</u>
<u>累計折舊</u>		
年初餘額	\$ 19,964	\$ 19,174
折舊費用	924	790
重分類(附註十三)	7,398	-
淨兌換差額	<u>6</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 28,292</u>	<u>\$ 19,964</u>
年底淨額	<u>\$ 196,356</u>	<u>\$ 186,884</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1 至 5 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

營業租賃未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不超過1年	\$ 7,955	\$ 6,990
1~5年	<u>6,907</u>	<u>9,470</u>
	<u>\$ 14,862</u>	<u>\$ 16,460</u>

投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 20 至 55 年之耐用年數計提折舊。

置於中華民國之投資性不動產之公允價值僅由合併公司管理階層評價，該評價係參考鄰近類似不動產交易價格之市場證據。110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 275,921 仟元及 276,143 仟元。

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定抵押作為銀行借款額度及供應商進貨付款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三四。

十六、商 譽

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$ 42,112	\$ 42,112
本年度認列減損損失	(<u>13,122</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 28,990</u>	<u>\$ 42,112</u>

分攤至現金產生單位之商譽帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
陞達公司	\$ 28,990	\$ 28,990
力垣公司	<u>-</u>	<u>13,122</u>
	<u>\$ 28,990</u>	<u>\$ 42,112</u>

合併公司於 110 年度經評估商譽之可回收金額，認列與力垣公司有關之商譽減損 13,122 仟元。力垣公司採用可回收金額係以使用價值為基礎決定，並使用年折現率 16.40% 予以計算。造成減損之主要原因係力垣公司之效益不如預期。

十七、其他無形資產

	<u>專 利 權</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 13,600	\$ 9,767	\$ 23,367
增 添	-	7,198	7,198
除 列	-	(1,036)	(1,036)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 13,600</u>	<u>\$ 15,926</u>	<u>\$ 29,526</u>
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 6,314	\$ 4,328	\$ 10,642
攤銷費用	1,943	4,584	6,527
除 列	-	(1,036)	(1,036)
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>(3)</u>	<u>(3)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 8,257</u>	<u>\$ 7,873</u>	<u>\$ 16,130</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 5,343</u>	<u>\$ 8,053</u>	<u>\$ 13,396</u>
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 13,600	\$ 11,207	\$ 24,807
增 添	-	435	435
除 列	-	(2,129)	(2,129)
重分類	-	249	249
淨兌換差額	<u>-</u>	<u>5</u>	<u>5</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 13,600</u>	<u>\$ 9,767</u>	<u>\$ 23,367</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專	利	權	電	腦	軟	體	合	計
<u>累計攤銷</u>									
109年1月1日餘額	\$	4,371		\$	3,875			\$	8,246
攤銷費用		1,943			2,495				4,438
除列		-		(2,129)			(2,129)
重分類		-			83				83
淨兌換差額		-			4				4
109年12月31日餘額	\$	<u>6,314</u>		\$	<u>4,328</u>			\$	<u>10,642</u>
109年12月31日淨額	\$	<u>7,286</u>		\$	<u>5,439</u>			\$	<u>12,725</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	7年
電腦軟體	1至5年

十八、其他資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
其他	\$ <u>1,751</u>	\$ <u>1,902</u>
<u>非流動</u>		
催收款項(註)	\$ 79,415	\$ 91,444
減：備抵損失	(<u>79,415</u>)	(<u>91,444</u>)
	-	-
其他	<u>9,661</u>	<u>7,441</u>
	\$ <u>9,661</u>	\$ <u>7,441</u>

註：合併公司將帳上個別評估減損損失之應收款項及其備抵損失重分類至催收款項項下。

十九、借 款

(一) 短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行信用借款	\$ 1,898,749	\$ 1,412,972
銀行抵押借款	-	32,045
	\$ <u>1,898,749</u>	\$ <u>1,445,017</u>

銀行短期借款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
銀行信用借款	0.528541%~ 0.900000%	0.528541%~ 1.249660%
銀行抵押借款	-	0.852300%~ 0.952890%

(二) 應付短期票券

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 235,000	\$ 200,000
減：應付短期票券折價	(61)	(26)
	<u>\$ 234,939</u>	<u>\$ 199,974</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

110年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
<u>應付商業本票</u>				
中華票券	\$ 100,000	(\$ 26)	\$ 99,974	0.39%
兆豐票券	<u>135,000</u>	(35)	<u>134,965</u>	0.54%
	<u>\$ 235,000</u>	(\$ 61)	<u>\$ 234,939</u>	

109年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間
<u>應付商業本票</u>				
中華票券	\$ 150,000	(\$ 20)	\$ 149,980	0.36%~0.50%
兆豐票券	<u>50,000</u>	(6)	<u>49,994</u>	0.70%
	<u>\$ 200,000</u>	(\$ 26)	<u>\$ 199,974</u>	

二十、應付票據及應付帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應付票據</u>		
非因營業而發生	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 227</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 1,152,765</u>	<u>\$ 1,076,597</u>

二一、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 240,991	\$ 182,905
應付進銷貨費用	29,645	25,242
應付休假給付	13,748	12,667
應付營業稅	1,901	2,001
應付利息	1,399	802
其 他	41,630	32,916
	<u>\$ 329,314</u>	<u>\$ 256,533</u>
其他負債		
退款負債	\$ 31,243	\$ 20,251
其 他	2,649	2,926
	<u>\$ 33,892</u>	<u>\$ 23,177</u>

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、仕野公司、陞達公司、通盛公司、力垣公司、力禾公司及健略公司所適用「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。

日電貿深圳公司、日電貿蘇州公司、力垣香港公司及合順深圳公司之職工退休辦法係確定提撥制，依照該地方政府規定標準工資之一定百分比計提。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司、仕野公司、陞達公司、通盛公司及力垣公司依我國「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、仕野公司、陞達公司、通盛公司及力垣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，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

新北市政府勞工局分別來函同意力垣公司自 101 年 12 月起至 111 年 11 月止，暫停提撥勞工退休準備金至台灣銀行。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 75,223	\$ 78,451
計畫資產公允價值	(34,736)	(34,205)
提撥短絀	40,487	44,246
帳列淨確定福利資產	930	966
淨確定福利負債	<u>\$ 41,417</u>	<u>\$ 45,212</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	提 撥 短 絀 (剩 餘)
110 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 78,451</u>	<u>(\$ 34,205)</u>	<u>\$ 44,246</u>
服務成本			
當期服務成本	1,269	-	1,269
利息費用 (收入)	<u>392</u>	<u>(176)</u>	<u>216</u>
認列於損益	<u>1,661</u>	<u>(176)</u>	<u>1,485</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(383)	(383)
精算損失—人口統計假設 變動	1,905	-	1,905
精算利益—經驗調整	<u>(2,795)</u>	<u>-</u>	<u>(2,795)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(890)</u>	<u>(383)</u>	<u>(1,273)</u>
雇主提撥	-	(3,180)	(3,180)
福利支付	<u>(3,999)</u>	<u>3,208</u>	<u>(791)</u>
110 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 75,223</u>	<u>(\$ 34,736)</u>	<u>\$ 40,487</u>
109 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 84,405</u>	<u>(\$ 36,817)</u>	<u>\$ 47,588</u>
服務成本			
當期服務成本	1,392	-	1,392
利息費用 (收入)	<u>657</u>	<u>(301)</u>	<u>356</u>
認列於損益	<u>2,049</u>	<u>(301)</u>	<u>1,748</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	提 撥 短 絀 (剩 餘)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 1,059)	(\$ 1,059)
精算損失—人口統計假設 變動	52	-	52
精算損失—財務假設變動	2,463	-	2,463
精算利益—經驗調整	(<u>1,150</u>)	<u>-</u>	(<u>1,150</u>)
認列於其他綜合損益	<u>1,365</u>	(<u>1,059</u>)	<u>306</u>
雇主提撥	-	(5,396)	(5,396)
福利支付	(<u>9,368</u>)	<u>9,368</u>	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 78,451</u>	(<u>\$ 34,205</u>)	<u>\$ 44,246</u>

合併公司因「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。

合併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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.5%	0.5%
薪資預期增加率	2.0%~3.0%	2.0%~3.0%

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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,880</u>)	(\$ <u>2,146</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,951</u>	<u>\$ 2,229</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,876</u>	<u>\$ 2,145</u>
減少 0.25%	(\$ <u>1,818</u>)	(\$ <u>2,076</u>)

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。

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 2,161</u>	<u>\$ 2,057</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4~14.4 年	10.4~13.6 年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>178,657</u>	<u>178,657</u>
已發行股本	<u>\$ 1,786,572</u>	<u>\$ 1,786,572</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行附認股權公司債、附認股權特別股及認股權憑證轉換股份所保留之股本計 10,000 仟股。

(二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 281,015	\$ 281,015
公司債轉換溢額	111,200	111,200
庫藏股票交易	19,455	19,455
實際取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值差額	15,887	15,887
合併溢額	289	289
其他	3,814	3,814
	<u>431,660</u>	<u>431,660</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變		
動數	42,656	45,749
其他	1,037	754
	<u>43,693</u>	<u>46,503</u>
	<u>\$ 475,353</u>	<u>\$ 478,163</u>

註：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。

(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，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，每年股利分配總額不得低於當年度盈餘之 50%，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派除依公司章程第二十一條規定辦理外，當年度分派股東紅利之現金股利不得低於股東紅利總額之 30%。

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。

本公司章程係依法就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列特別盈餘公積。

本公司於 110 年 7 月 22 日及 109 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 61,032</u>	<u>\$ 59,324</u>
現金股利	<u>\$ 553,837</u>	<u>\$ 625,300</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 3.1</u>	<u>\$ 3.5</u>

本公司 111 年 3 月 23 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 94,567</u>
現金股利	<u>\$ 714,629</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 4.0</u>

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	110年度	109年度
年初及年底餘額	<u>\$ 10,950</u>	<u>\$ 10,950</u>

因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	110年度	109年度
年初餘額	(\$ 45,955)	(\$ 46,283)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	(8,806)	330
本年度其他綜合損益	(8,806)	330
子公司所有權權益變動	(10)	(2)
年底餘額	(\$ 54,771)	(\$ 45,955)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 153,554	\$ 214,533
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	58,363	(50,566)
本年度其他綜合損益	58,363	(50,566)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	(125,680)	(10,413)
年底餘額	\$ 86,237	\$ 153,554

(六) 非控制權益

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 353,576	\$ 234,388
本年度淨利	58,948	27,785
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	-	(1)
透過其他綜合損益按公		
允價值衡量之金融資		
產未實現評價損益	531	(30)
確定福利計畫之再衡量		
數	560	(499)
相關所得稅	(112)	100
子公司股東現金股利	(27,489)	(25,323)
子公司現金增資(附註二		
九)	-	107,865

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子公司發行認股權相關非控制權益 (附註二八)	\$ 13,658	\$ 7,099
子公司所有權權益變動 (附註二九)	3,103	2,127
其他	<u>12</u>	<u>65</u>
年底餘額	<u>\$ 402,787</u>	<u>\$ 353,576</u>

二四、收 入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	<u>\$ 10,913,154</u>	<u>\$ 9,241,488</u>

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

電子零組件係銷售予資訊、視訊及電子通訊產品製造商。合併公司收入金額係考量客戶過去訂購情況以最可能金額估計折扣金額。其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
應收帳款—淨額 (附註十一)	<u>\$ 3,332,017</u>	<u>\$ 2,773,528</u>	<u>\$ 2,633,730</u>
合約負債—流動 預收貨款	<u>\$ 5,692</u>	<u>\$ 18,959</u>	<u>\$ 14,124</u>

合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，另來自 110 及 109 年初合約負債於 110 及 109 年度認列為收入之金額分別為 18,959 仟元及 14,124 仟元。

(三) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊參閱附註四十。

二五、本年度淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	\$ 11,520	\$ 10,266
其他	675	1,258
	<u>\$ 12,195</u>	<u>\$ 11,524</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	\$ 9,859	\$ 10,090
租金收入		
投資性不動產	7,719	7,655
投資性不動產折舊費用	(924)	(790)
	<u>6,795</u>	<u>6,865</u>
獲配董監酬勞	6,894	7,503
其他	2,274	5,688
	<u>\$ 25,822</u>	<u>\$ 30,146</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價		
值衡量之金融資產	\$ 2,648	\$ 1,158
持有供交易之金融負債	(1,967)	(406)
處分不動產、廠房及設備利		
益	50	109
租賃修改利益	3	-
商譽減損損失	(13,122)	-
淨外幣兌換損失	(9,042)	(25,610)
其他	(508)	(544)
	<u>(\$ 21,938)</u>	<u>(\$ 25,293)</u>

(四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 13,172	\$ 16,981
租賃負債之利息	1,335	1,710
押金設算息	14	12
	<u>\$ 14,521</u>	<u>\$ 18,703</u>

(五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,449	\$ 16,064
使用權資產	17,749	17,925
投資性不動產	924	790
其他無形資產	<u>6,527</u>	<u>4,438</u>
	<u>\$ 38,649</u>	<u>\$ 39,217</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,122	\$ 1,195
營業費用	30,076	32,794
營業外收入及支出	<u>924</u>	<u>790</u>
	<u>\$ 32,122</u>	<u>\$ 34,779</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 53	\$ 53
營業費用	<u>6,474</u>	<u>4,385</u>
	<u>\$ 6,527</u>	<u>\$ 4,438</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 17,586	\$ 13,415
確定福利計畫 (附註二 二)	<u>1,485</u>	<u>1,748</u>
	19,071	15,163
股份基礎給付 (附註二八)		
權益交割	13,658	7,099
其他員工福利	<u>541,986</u>	<u>445,853</u>
	<u>\$ 574,715</u>	<u>\$ 468,115</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 8,628	\$ 7,376
營業費用	<u>566,087</u>	<u>460,739</u>
	<u>\$ 574,715</u>	<u>\$ 468,115</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞係以過去經驗及考量經營現況估列，並分別於 111 年 3 月 23 日及 110 年 3 月 25 日經董事會決議發放之金額如下（本公司於 110 年 7 月 22 日股東常會後，設立審計委員會取代監察人）：

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞		<u>\$ 71,747</u>		<u>\$ 56,877</u>
董事酬勞		<u>\$ 15,374</u>		<u>\$ 12,188</u>

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。

109 及 108 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 266,558	\$ 173,490
未分配盈餘加徵	-	1,963
以前年度之調整	(436)	(1,356)
基本稅額應納差額	-	9
	<u>266,122</u>	<u>174,106</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	9,348	32,633
以前年度之調整	(215)	50,022
	<u>9,133</u>	<u>82,655</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 275,255</u>	<u>\$ 256,761</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,153,622</u>	<u>\$ 884,304</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 259,609	\$ 200,215
稅上不可減除之費損	129	416
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	8,886	7,904
免稅所得	(2,517)	(2,412)
基本稅額應納差額	-	9
未分配盈餘加徵	-	1,963
未認列之可減除暫時性差異	2,624	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	7,175	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(436)	(1,356)
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	(215)	50,022
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 275,255</u>	<u>\$ 256,761</u>

(二) 本期所得稅資產及負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 4,591</u>	<u>\$ 114,107</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 172,127</u>	<u>\$ 103,681</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額		認列於損益		認列於其他 綜合損益		年底餘額
暫時性差異							
備抵損失	\$ 16,520	(\$ 2,784)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,736
存貨跌價損失	8,447	8,313	-	-	-	-	16,760
確定福利退休計畫	8,239	(429)	(88)	-	-	-	7,722

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
未實現兌換損失	\$ 7,088	(\$ 5,875)	\$ -	\$ 1,213
未實現銷貨毛利	4,441	1,317	-	5,758
未實現銷貨折讓	4,050	2,199	-	6,249
應付休假給付	2,404	200	-	2,604
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	75	(75)	-	-
其 他	-	316	-	316
	51,264	3,182	(88)	54,358
虧損扣抵	3,278	(3,278)	-	-
	<u>\$ 54,542</u>	<u>(\$ 96)</u>	<u>(\$ 88)</u>	<u>\$ 54,358</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之子公				
司損益之份額	\$ 67,731	\$ 8,846	\$ -	\$ 76,577
確定福利退休計畫	-	68	167	235
未實現兌換利益	-	123	-	123
	<u>\$ 67,731</u>	<u>\$ 9,037</u>	<u>\$ 167</u>	<u>\$ 76,935</u>

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他		自 權 益 重 分 類 至 損 益	年 底 餘 額
			綜 合 損 益	直 接 認 列 於 權 益		
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>						
暫時性差異						
備抵損失	\$ 17,165	(\$ 645)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 16,520
存貨跌價損失	17,049	(8,602)	-	-	-	8,447
確定福利退休計畫	9,099	(801)	(59)	-	-	8,239
未實現兌換損失	9,812	(2,724)	-	-	-	7,088
未實現銷貨折讓	4,439	(389)	-	-	-	4,050
未實現銷貨毛利	3,072	1,369	-	-	-	4,441
應付休假給付	2,228	176	-	-	-	2,404
透過損益按公允價值 衡量之金融資產	15	60	-	-	-	75
股票發行成本	-	-	-	636	(636)	-
	62,879	(11,556)	(59)	636	(636)	51,264
虧損扣抵	16,312	(13,034)	-	-	-	3,278
	<u>\$ 79,191</u>	<u>(\$ 24,590)</u>	<u>(\$ 59)</u>	<u>\$ 636</u>	<u>(\$ 636)</u>	<u>\$ 54,542</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>						
暫時性差異						
採用權益法認列之子						
公司損益之份額	\$ 10,302	\$ 57,429	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 67,731
確定福利退休計畫	94	26	(120)	-	-	-
歸入權	-	-	-	26	(26)	-
	<u>\$ 10,396</u>	<u>\$ 57,455</u>	<u>(\$ 120)</u>	<u>\$ 26</u>	<u>(\$ 26)</u>	<u>\$ 67,731</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

	110年12月31日	109年12月31日
<u>可減除暫時性差異</u>		
採用權益法認列之子公司		
損益之份額	\$ 15,098	\$ 15,098
商譽減損損失	\$ 50,011	\$ 36,889
金融資產減損損失	\$ 1,028	\$ 1,028

(五) 所得稅核定情形

本公司、力垣公司、力禾公司、健略公司、仕野公司、通盛公司及陞達公司之營利事業所得稅，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	110年度	109年度
基本每股盈餘	\$ 4.59	\$ 3.36
稀釋每股盈餘	\$ 4.55	\$ 3.33

單位：每股元

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	110年度	109年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 819,419	\$ 599,758

股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	178,657	178,657
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	1,578	1,456
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	180,235	180,113

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀

釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、股份基礎給付協議

子公司限制員工權利新股計畫

陞達公司股東會於 108 年 5 月 24 日決議發行限制員工權利新股總額 8,000 仟元，計發行 800 仟股，採無償發行，授予對象為限制員工權利新股授予當日已到職之陞達公司員工。前述決議已於 108 年 10 月 4 日經金融監督管理委員會申報生效，並經董事會於 109 年 7 月 31 日通過發行。本次限制員工權利新股增資基準日為 109 年 8 月 10 日，給與日股票之公平價值為每股 39.50 元。員工獲配限制員工權利新股後，自給與日起任職屆滿 1 年，既得 40%；給與日起任職屆滿 2 年，既得 30%；給與日起任職屆滿 3 年，既得 30%。自給與日至報告日止，因員工離職或於既得期間未達既得條件，致限制員工權利新股失效 53 仟股，其中 10 仟股尚待董事會決議通過後予以註銷（已於 111 年 2 月 8 日完成變更登記），110 年 12 月 31 日未既得之限制員工權利新股共計 453 仟股。

上述限制員工權利新股之相關會計項目變動彙總如下：

	普通股股本	資本公積－ 限制員工 權利股票	資本公積－ 股票發行 溢價	其他權益－ 員工未賺得 酬勞
限制員工權利股票給與日				
－109 年 7 月 31 日	\$ 8,000	\$ 18,188	\$ -	(\$ 26,188)
認列股份基礎給付酬勞				
成本	(130)	130	-	6,728
離職率變動調整	<u>-</u>	<u>(2,477)</u>	<u>-</u>	<u>2,477</u>
109 年 12 月 31 日餘額	7,870	15,841	-	(16,983)
認列股份基礎給付酬勞				
成本	(304)	304	-	13,658
已既得限制員工權利股票	-	(8,956)	8,956	-
離職率變動調整	<u>-</u>	<u>2,290</u>	<u>-</u>	<u>(2,290)</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 7,566</u>	<u>\$ 9,479</u>	<u>\$ 8,956</u>	<u>(\$ 5,615)</u>

二九、與非控制權益之權益交易

- (一) 合併公司於 109 年 11 月 17 日處分陞達公司部分股份，致持股比例由 52.84% 減少為 52.38%。由於此交易並未改變合併公司對陞達公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

	<u>陞 達 公 司</u>
收取之現金對價	\$ 4,546
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入 非控制權益之金額	(<u>2,127</u>)
權益交易差額	<u>\$ 2,419</u>

上述權益交易差額調整科目

	<u>陞 達 公 司</u>
資本公積－實際取得或處分子公司股權價格與帳面 價值差額	<u>\$ 2,419</u>

- (二) 陞達公司於 109 年 11 月 18 日現金增資，合併公司未參與認購致持股比例由 52.38% 減少為 46.48%。由於此交易並未改變合併公司對陞達公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

	<u>陞 達 公 司</u>
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出 非控制權益之金額	\$ 45,703
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目－國外營運 機構財務報表兌換差額	<u>2</u>
權益交易差額	<u>\$ 45,705</u>

上述權益交易差額調整科目

	<u>陞 達 公 司</u>
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>\$ 45,705</u>

- (三) 陞達公司於 110 年 8 月 10 日因發行之限制員工權利新股 304 仟股達成既得條件，致影響流通在外可參與權利分派之股數，合併公司持股比例由 46.48% 減少為 46.00%。由於此交易並未改變合併公司對陞達公司之控制，合併公司視為權益交易處理。

陞 達 公 司

子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出	
非控制權益之金額	(\$ 3,103)
調整歸屬於本公司業主之其他權益項目－國外營運	
機構財務報表兌換差額	<u>10</u>
權益交易差額	<u>(\$ 3,093)</u>

上述權益交易差額調整科目

陞 達 公 司

資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	<u>(\$ 3,093)</u>
---------------------	-------------------

三十、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

110 年度

	110年1月1日	現金流量	非現金之變動		110年12月31日
			租賃變動	匯率變動	
短期借款	\$ 1,445,017	\$ 453,732	\$ -	\$ -	\$ 1,898,749
應付短期票券	199,974	34,965	-	-	234,939
存入保證金	1,173	4,329	-	-	5,502
租賃負債（流動及非流動）	<u>46,799</u>	<u>(17,678)</u>	<u>8,447</u>	<u>(383)</u>	<u>37,185</u>
	<u>\$ 1,692,963</u>	<u>\$ 475,348</u>	<u>\$ 8,447</u>	<u>(\$ 383)</u>	<u>\$ 2,176,375</u>

109 年度

	109年1月1日	現金流量	非現金之變動		109年12月31日
			匯率變動		
短期借款	\$ 1,447,029	(\$ 2,012)	\$ -	-	\$ 1,445,017
應付短期票券	-	199,974	-	-	199,974
長期借款（含一年內到期部分）	28,793	(28,793)	-	-	-
存入保證金	2,629	(1,456)	-	-	1,173
租賃負債（流動及非流動）	<u>63,572</u>	<u>(17,122)</u>	<u>349</u>	<u>349</u>	<u>46,799</u>
	<u>\$ 1,542,023</u>	<u>\$ 150,591</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 349</u>	<u>\$ 1,692,963</u>

三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以支應未來 12 個月所需之營運資金、銀行借款償還、股利支出並使股東報酬極大化。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務及歸屬於本公司業主之權益組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

三二、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 68,029	\$ -	\$ -	\$ 68,029
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 58,654	\$ -	\$ -	\$ 58,654
國內未上市(櫃)股				
票	-	-	98,711	98,711
國外上市(櫃)股票	138,378	-	-	138,378
	<u>\$ 197,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,711</u>	<u>\$ 295,743</u>

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 220,004	\$ -	\$ -	\$ 220,004
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 122,984	\$ -	\$ -	\$ 122,984
國內未上市(櫃)股				
票	-	-	72,509	72,509
國外上市(櫃)股票	346,824	-	-	346,824
債務工具投資				
應收帳款讓售保留款	402	-	-	402
	<u>\$ 470,210</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,509</u>	<u>\$ 542,719</u>
<u>強制透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 373	\$ -	\$ 373

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

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 72,509
重分類	10,000
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	<u>16,202</u>
年底餘額	<u>\$ 98,711</u>

109 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 82,857
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(<u>10,348</u>)
年底餘額	<u>\$ 72,509</u>

3. 第2等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
衍生工具－遠期外匯合約	以遠期匯率報價及由配合合約到期期間之 報價利率推導之殖利率曲線衡量。

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	<ol style="list-style-type: none"> 1. 採用資產法評價，按個別資產及個別負債之總價值，以反映投資標的之整體價值。重大不可觀察輸入值為考量市場流動性所作折價。 2. 採用市場法評價，係參考從事相同或類似業務之上市櫃公司，其股票於活絡市場之交易價格換算為價值乘數再配合標的公司之財務狀況，以決定評價標的之價值。重大不可觀察輸入值為考量市場流動性所作折價。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量—流動	\$ 68,029	\$ 220,004
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	950,184	895,012
應收票據—淨額	131,722	133,821
應收帳款—淨額	3,332,017	2,773,528
其他應收款	4,732	4,222
存出保證金	3,937	3,696
催收款項（帳列其他非流動資產）	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產（流動及非流動）	627,377	452,115
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產（流動及非流動）		
權益工具投資	295,743	542,317
債務工具投資	-	402
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	-	373
按攤銷後成本衡量		
短期借款	1,898,749	1,445,017
應付短期票券	234,939	199,974
應付票據	196	227
應付帳款	1,152,765	1,076,597
其他應付款	72,674	58,960
存入保證金	5,502	1,173

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、長短期借款及租賃負債。合併公司之財務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。

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事遠期外匯合約規避因進銷貨而產生之匯率風險。

(1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三八。

敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當美元之匯率增加及減少 5% 時，合併公司之敏感度分析。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 5% 予以調整。下表之正數係表示當美元升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	110年度	109年度
損 益	\$ 36,030	\$ 30,077

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於固定收益投資及浮動利率借款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 729,379	\$ 582,543
－金融負債	1,743,944	1,416,008
具現金流量利率風險		
－金融資產	833,479	748,951
－金融負債	426,929	275,782

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。

若利率增加五十個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加 2,033 仟元及 2,366 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市（櫃）櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益證券價格暴險進行。

若權益證券價格上漲 1%，110 及 109 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而分別增加 1,970 仟元及 4,698 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合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收款項客戶之財務狀況進行評估。

合併公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，對 A 公司之金額分別為 619,266 仟元及 435,077 仟元。合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

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。

(1) 非衍生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，係列於下表中最早之期間內，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。

合併公司帳列流動負債之非計息金融負債到期日為 1 年內，並無被要求即須清償之金融負債。非流動之金融負債中存入保證金主要係承租人存入作為信用擔保之用，並無特定之到期日。

110 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 6 個月				7 個月 ~ 1 年				1 ~ 5 年				5 年 以 上			
租賃負債	\$ 1,600	\$ 8,001	\$ 9,565	\$ 19,145	\$ -												
浮動利率工具	168,156	259,283	-	-	-												
固定利率工具	<u>1,034,172</u>	<u>673,969</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>												
	<u>\$ 1,203,928</u>	<u>\$ 941,253</u>	<u>\$ 9,565</u>	<u>\$ 19,145</u>	<u>\$ -</u>												

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 6 個月				7 個月 ~ 1 年				1 ~ 5 年				5 年 以 上			
租賃負債	\$ 1,592	\$ 7,961	\$ 9,552	\$ 37,994	\$ -												
浮動利率工具	203	276,187	-	-	-												
固定利率工具	<u>725,766</u>	<u>644,774</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>												
	<u>\$ 727,561</u>	<u>\$ 928,922</u>	<u>\$ 9,552</u>	<u>\$ 37,994</u>	<u>\$ -</u>												

上述非衍生金融資產及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) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。

109 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 ~ 6 個月				7 個月 ~ 1 年				1 ~ 5 年				5 年 以 上			
<u>總額交割</u>																	
遠期外匯合約																	
一流 入	\$ 28,134	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -												
一流 出	(<u>28,507</u>)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>												
	(<u>\$ 373</u>)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>												

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

109 年 12 月 31 日

交易對象	讓售金額	轉列至透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
遠東銀行	\$ 417	\$ 402	\$ -	\$ -	-
評價後合計	<u>\$ 402</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	

上述額度可循環使用。

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

三三、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。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 122,652	\$ 100,384
退職後福利	2,371	2,473
股份基礎給付	<u>3,363</u>	<u>1,458</u>
	<u>\$ 128,386</u>	<u>\$ 104,315</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會或管理階層依照個人績效及市場趨勢決定。

三四、質抵押之資產

下列資產業經提供予金融機構、法院及供應商等分別作為銀行借款額度、訴訟及進貨付款等之擔保品，其帳面價值如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產		
—非流動	\$ 259,565	\$ 241,307
不動產、廠房及設備	73,561	360,282
投資性不動產	<u>15,913</u>	<u>101,781</u>
	<u>\$ 349,039</u>	<u>\$ 703,370</u>

三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

(一) 合併公司因購買存貨已開立未使用之信用狀金額計 2,500 仟美元。

(二) 截至 110 年 12 月 31 日止，合併公司開立兆豐商業銀行保證函作為進貨付款之擔保品金額為 35,000 仟元。

三六、重大之期後事項

(一) 合併公司於 111 年 1 月 26 日及 3 月 3 日與非關係人簽訂股份買賣合約書，以每股現金 32 元取得台灣交邦股份有限公司普通股共 2,550,000 股，取得總價款 81,600 仟元。取得後合併公司持有台灣交邦股份有限公司 85.00% 股份，成為合併公司之子公司。

(二) 合併公司於 111 年 3 月 23 日董事會決議發行限制員工權利新股予員工，發行總額為 40,000 仟元，每股面額 10 元，共計 4,000 仟股，預計發行價格為發行日普通股收盤價之 50%，尚待合併公司 111 年 6 月 15 日股東常會決議後並向主管機關申報辦理。

三七、其他事項

合併公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行及近期在我國之影響，對此合併公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三八、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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

110 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	125,402	27.6800	(美元：新台幣)	\$	3,471,124		
美 元		286	6.3757	(美元：人民幣)		7,911		
美 元		3,233	7.7994	(美元：港幣)		89,500		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		96,077	27.6800	(美元：新台幣)		2,659,424		
美 元		6,160	6.3757	(美元：人民幣)		170,610		
美 元		650	7.7994	(美元：港幣)		17,987		

109 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	100,214		28.4800 (美元：新台幣)		\$	2,854,099	
美 元		172		6.5249 (美元：人民幣)			4,918	
美 元		1,118		7.7539 (美元：港幣)			31,839	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		75,115		28.4800 (美元：新台幣)			2,139,279	
美 元		4,832		6.5249 (美元：人民幣)			137,987	
美 元		436		7.7539 (美元：港幣)			12,414	

合併公司於 110 及 109 年度外幣兌換淨損（包含已實現及未實現）分別為 9,042 仟元及 25,610 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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

(二) 轉投資事業相關資訊：附表七。

(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、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表八。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：附表六。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表六。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

(四) 主要股東資訊：本公司 110 年 12 月 31 日無持股 5% 以上之股東。

四十、部門資訊

依 IFRS 8「營運部門」之規定，合併公司將應報導部門依各部門主要營運地區彙總揭露如下：

1. 台灣地區
2. 其他地區

(一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	110年度	109年度	110年度	109年度
台灣地區				
來自外部客戶收入	\$ 10,014,327	\$ 8,367,918		
來自其他部門收入	<u>1,371,419</u>	<u>1,191,960</u>		
	<u>11,385,746</u>	<u>9,559,878</u>	\$ 996,138	\$ 679,211
其他地區				
來自外部客戶收入	898,827	873,570		
來自其他部門收入	<u>62,312</u>	<u>75,299</u>		
	<u>961,139</u>	<u>948,869</u>	125,991	116,971
部門間交易沖銷	(<u>1,433,731</u>)	(<u>1,267,259</u>)	<u>29,935</u>	<u>90,448</u>
	<u>\$ 10,913,154</u>	<u>\$ 9,241,488</u>	1,152,064	886,630
利息收入			12,195	11,524
其他收入			25,822	30,146
其他利益及損失			(21,938)	(25,293)
財務成本			(<u>14,521</u>)	(<u>18,703</u>)
稅前淨利			<u>\$ 1,153,622</u>	<u>\$ 884,304</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。110及109年度部門間銷售業已沖銷。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。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	110年12月31日	109年12月31日
	台灣地區資產	\$ 7,889,380
其他地區資產	<u>977,303</u>	<u>947,093</u>
合併資產總額	<u>\$ 8,866,683</u>	<u>\$ 7,801,323</u>
部 門 負 債		
台灣地區負債	\$ 3,885,408	\$ 3,160,603
其他地區負債	<u>103,305</u>	<u>124,850</u>
合併負債總額	<u>\$ 3,988,713</u>	<u>\$ 3,285,453</u>

基於監督部門績效及分配資源予各部門之目的：

1. 除採用權益法之關聯企業、其他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。商譽已分攤至應報導部門。以及

2. 除借款、其他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。

(三) 其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷		非 流 動 資 產 本 年 度 (減 少) 增 加 數	
	110年度	109年度	110年度	109年度
台灣地區	\$ 21,897	\$ 22,361	(\$ 21,205)	(\$ 5,758)
其他地區	<u>16,752</u>	<u>16,856</u>	(<u>8,947</u>)	(<u>15,491</u>)
	<u>\$ 38,649</u>	<u>\$ 39,217</u>	<u>(\$ 30,152)</u>	<u>(\$ 21,249)</u>

(四) 主要產品收入

	110年度	109年度
電 容	\$ 7,967,762	\$ 6,586,115
其 他	<u>2,945,392</u>	<u>2,655,373</u>
	<u>\$ 10,913,154</u>	<u>\$ 9,241,488</u>

(五) 地區別資訊

合併公司主要於台灣及其他二個地區營運。

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	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
台灣地區	\$ 10,014,327	\$ 8,367,918	\$ 839,809	\$ 861,014
其他地區	<u>898,827</u>	<u>873,570</u>	<u>75,859</u>	<u>84,806</u>
	<u>\$ 10,913,154</u>	<u>\$ 9,241,488</u>	<u>\$ 915,668</u>	<u>\$ 945,820</u>

非流動資產不包括分類為金融工具、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(六) 主要客戶資訊

110及109年度商品銷貨收入金額10,913,154仟元及9,241,488仟元中，分別有1,442,006仟元及1,133,011仟元係來自合併公司之最大客戶。110及109年度無其他來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者。

日電貿股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高金額	年底餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註五)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵擔保	品對個別對象資金貸與限額	資 金 貸 與 總 限 額		
0	本公司	力禾公司	其他應收款-關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,342,554 (註一)	\$ 1,790,073 (註一)
0	本公司	力垣公司	其他應收款-關係人	是	100,000	-	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	1,342,554 (註一)	1,790,073 (註一)
1	仕野公司	力禾公司	其他應收款-關係人	是	50,000	-	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	79,913 (註二)	106,551 (註二)
2	日電貿深圳公司	日電貿蘇州公司	其他應收款-關係人	是	64,635 (RMB15,000 仟元)	43,440 (RMB10,000 仟元)	43,440 (RMB10,000 仟元)	3.85%	(2)	-	營運週轉	-	-	-	329,287 (註三及六)	329,287 (註三及六)
3	合順深圳公司	日電貿蘇州公司	其他應收款-關係人	是	21,920 (RMB 5,000 仟元)	-	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	127,464 (註四及六)	127,464 (註四及六)

註一：資金貸與總限額以本公司 110 年度財務報告淨值 40% 為限。個別資金貸與限額基於短期融通資金之必要而為資金貸與者，資金貸與限額以本公司 110 年度財務報告淨值 30% 為限。惟與本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間，基於短期融通資金之必要而為資金貸與者，資金貸與總限額以貸出資金之公司 110 年度財務報告淨值 100% 為限。

註二：資金貸與總限額以仕野公司 110 年度財務報告淨值 40% 為限。個別資金貸與限額基於短期融通資金之必要而為資金貸與者，資金貸與限額以仕野公司 110 年度財務報告淨值 30% 為限。

註三：係按日電貿深圳公司 110 年度財務報告淨值 100% 為限。

註四：係按合順深圳公司 110 年度財務報告淨值 100% 為限。

註五：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

註六：係依 110 年 12 月 31 日匯率，RMB\$1=NT\$4.344 計算。

註七：上述交易業已沖銷。

日電貿股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註二)	本年度最高背書 保證餘額	年 底 背 書 餘 額	實 際 動 支 金 額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(註三)	背 書 保 證 最 高 限 額 (註二)	屬 母 公 司 對 子 公 司 背 書 保 證	屬 子 公 司 對 母 公 司 背 書 保 證	屬 對 大 陸 地 區 背 書 保 證
		公 司 名 稱	關 係 (註一)										
0	本公司	力禾公司	2	\$ 6,712,774	\$ 2,344,960	\$ 2,342,880	\$ 1,369,619	\$ -	52.35%	\$ 13,425,549	Y	N	N
0	本公司	健略公司	2	6,712,774	420,000	370,000	132,640	-	8.27%	13,425,549	Y	N	N
0	本公司	通盛公司	2	6,712,774	230,000	230,000	19,517	-	5.14%	13,425,549	Y	N	N
0	本公司	日電貿蘇州公司及日電 貿深圳公司(註四)	2	6,712,774	87,680	86,880	-	-	1.94%	13,425,549	Y	N	Y
0	本公司	力垣公司	2	6,712,774	630,000	530,000	330,000	-	11.84%	13,425,549	Y	N	N
0	本公司	仕野公司	2	6,712,774	240,000	240,000	19,559	-	5.36%	13,425,549	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (6) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：本公司對外背書保證總額，係按本公司 110 年度財務報告淨值 300% 為限，其中對單一企業之背書保證金額，係按本公司 110 年度財務報告淨值 150% 為限。

註三：係年底背書保證餘額佔背書保證者公司淨值之比率。

註四：日電貿蘇州公司及日電貿深圳公司兩家共同額度人民幣 20,000 仟元整，故共同為被背書保證對象。

日電貿股份有限公司及子公司
 年底持有有價證券情形
 民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
 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	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	股票							
	蜜望實企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,129,000	\$ 58,654	2.66	\$ 58,654	
	立霖科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,658,163	88,711	8.53	88,711	
力垣公司	受益憑證							
	日盛貨幣市場基金	—	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,003,442.96	60,000	-	60,000	
	股票							
通盛公司	日本貴彌功株式會社	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	321,800	138,378	1.58	138,378	
	初芝科技股份有限公司	—	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	102,807	-	3.67	-	註一
陞達公司	股票							
	慧隆科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	500,000	10,000	5.46	10,000	
陞達公司	股票							
	時尚數位股份有限公司	—	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	252,000	-	8.48	-	註一
	受益憑證							
陞達公司	永豐智能車 ETF 基金	—	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	400,000.00	6,216	-	6,216	
	富邦未來車 ETF 基金	—	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100,000.00	1,813	-	1,813	

註一：初芝科技股份有限公司及時尚數位股份有限公司已全數提列減損。

註二：投資子公司相關資訊，參閱附表七及附表八。

日電貿股份有限公司及子公司
 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
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		其他	年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額		股數	金額		
本公司	受益憑證 安聯台灣貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	-	7,915,964.12	\$ 100,000	18,191,347.76	\$ 230,000	26,107,311.88	\$ 330,032	\$ 330,000	\$ 32	\$ -	-	\$ -
本公司	股票 力禾公司	採用權益法之投資 (註三)	註一	子公司	33,016,276	605,230	20,000,000	400,000	-	-	-	-	11,218 (註二)	53,016,276	1,016,448

註一：本公司於 110 年 8 月以 400,000 仟元投資取得力禾公司現金增資 20,000 仟股。

註二：係採用權益法之投資認列投資收益 134,909 仟元、順流交易產生之已實現銷貨毛利 25 仟元及發放現金股利 123,666 仟元。

註三：子公司間損益、投資公司之長期股權投資及被投資之股權淨值業已沖銷。

日電貿股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收（付）票據及帳款		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收（付）票據及帳款之比率	
力垣公司	力禾公司	兄弟公司	銷貨	(\$ 148,740)	(9.07%)	月結 90 天	\$ -	-	\$ 41,660	7.73%	
力禾公司	力垣公司	兄弟公司	進貨	148,740	3.36%	月結 90 天	-	-	(41,660)	(14.50%)	
力禾公司	力垣公司	兄弟公司	銷貨	(244,152)	(5.69%)	月結 90 天	-	-	52,212	3.75%	
力垣公司	力禾公司	兄弟公司	進貨	244,152	16.54%	月結 90 天	-	-	(52,212)	(21.81%)	
力垣公司	健略公司	兄弟公司	銷貨	(127,910)	(7.80%)	月結 90 天	-	-	49,747	9.23%	
健略公司	力垣公司	兄弟公司	進貨	127,910	8.35%	月結 90 天	-	-	(49,747)	(11.88%)	
健略公司	合順深圳公司	兄弟公司	銷貨	(109,442)	(6.74%)	月結 90 天	-	-	62,865	12.34%	
合順深圳公司	健略公司	兄弟公司	進貨	109,442	51.10%	月結 90 天	-	-	(62,865)	(59.08%)	

註：上述交易業已沖銷。

日電貿股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

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 (註四)	交易條件 佔合併總營收或 總資產之比率 (%) (註三)	
0	本公司	力垣公司	1	應收帳款－關係人	\$ 15,001	與一般交易條件相當	-
			1	營業收入	57,589	按內部轉撥計價方式	1
1	力垣公司	任野公司	1	營業收入	19,633	按內部轉撥計價方式	-
		日電貿蘇州公司	1	營業收入	14,654	按內部轉撥計價方式	-
		本公司	2	營業收入	11,278	按內部轉撥計價方式	-
		力禾公司	3	應收帳款－關係人	41,660	與一般交易條件相當	-
			3	營業收入	148,740	按內部轉撥計價方式	1
		健略公司	3	應收帳款－關係人	49,747	與一般交易條件相當	1
			3	營業收入	127,910	按內部轉撥計價方式	1
		力垣香港公司	3	營業收入	27,636	按內部轉撥計價方式	-
		合順深圳公司	3	應收帳款－關係人	22,621	與一般交易條件相當	-
			3	營業收入	49,693	按內部轉撥計價方式	-
2	力禾公司	本公司	2	營業收入	13,554	按內部轉撥計價方式	-
		力垣公司	3	應收帳款－關係人	52,212	與一般交易條件相當	1
			3	營業收入	244,152	按內部轉撥計價方式	2
		健略公司	3	應收帳款－關係人	17,172	與一般交易條件相當	-
			3	營業收入	76,313	按內部轉撥計價方式	1
		任野公司	3	營業收入	10,919	按內部轉撥計價方式	-
		力垣香港公司	3	應收帳款－關係人	10,303	與一般交易條件相當	-
			3	營業收入	34,436	按內部轉撥計價方式	-
		合順深圳公司	3	應收帳款－關係人	18,200	與一般交易條件相當	-
			3	營業收入	39,021	按內部轉撥計價方式	-
3	健略公司	日電貿蘇州公司	3	應收帳款－關係人	14,321	與一般交易條件相當	-
			3	營業收入	29,011	按內部轉撥計價方式	-
		本公司	2	應收帳款－關係人	24,326	與一般交易條件相當	-
			2	營業收入	84,650	按內部轉撥計價方式	1
		力垣公司	3	應收帳款－關係人	21,888	與一般交易條件相當	-
			3	營業收入	60,650	按內部轉撥計價方式	1
	3	應收帳款－關係人	16,273	與一般交易條件相當	-		
	3	營業收入	41,386	按內部轉撥計價方式	-		

(接次頁)

(承前頁)

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 (註四)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (%) (註三)
4	仕野公司	仕野公司	3	營業收入	\$ 10,418	按內部轉撥計價方式	-
		合順深圳公司	3	應收帳款－關係人	62,865	與一般交易條件相當	1
5	日電貿深圳公司	日電貿蘇州公司	3	營業收入	109,442	按內部轉撥計價方式	1
			3	應收帳款－關係人	26,993	與一般交易條件相當	-
		3	營業收入	69,312	按內部轉撥計價方式	1	
		3	營業收入	24,685	按內部轉撥計價方式	-	
		3	營業收入	21,037	按內部轉撥計價方式	-	
			3	其他應收款－關係人	43,491	—	-

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，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：合併公司間業務關係及重要交易往來達 10,000 仟元為揭露標準。

註五：上述交易業已沖銷。

日電貿股份有限公司及子公司

被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
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		年底持有		被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註	
				本年年底	去年年底	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	仕野公司	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	\$ 187,646	\$ 187,646	14,296,603	95.31	\$ 253,815	\$ 57,175	\$ 54,514 (註一)	子公司
	日電貿毛里求斯公司	模里西斯	一般投資業務	154,382	154,382	5,050,000	100.00	483,810	51,776	51,776	子公司
	力垣公司	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	729,615	729,615	31,788,710	99.34	728,227	128,343	126,378 (註二)	子公司
	力禾公司(註三)	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	814,502	414,502	53,016,276	100.00	1,016,448	134,846	134,909 (註一)	子公司
	健略公司	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	383,887	383,887	27,480,000	100.00	440,181	108,276	107,749 (註一)	子公司
	通盛公司	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	358,430	358,430	15,000,000	100.00	287,693	14,285	14,260 (註二)	子公司
	陞達公司	台北市內湖區	電子零組件之製造及 進出口貿易業務	202,376	202,376	13,618,732	46.00	314,515	103,118	47,691 (註一)	子公司
	力垣香港公司	香港	電子零組件之進出口 貿易業務	216,454	216,454	29,642,793	100.00	216,918	54,035	54,035	子公司
陞達公司	Sentelic 公司	模里西斯	一般投資業務	18,782	18,782	625,259	100.00	21	-	-	子公司
Sentelic 公司	Ocean 公司(註五)	薩摩亞群島	一般投資業務	300	300	10,000	100.00	2	-	-	子公司
Ocean 公司	Touchscreen 公司(註四)	美國	研發設計	-	300	-	-	-	-	-	子公司

註一：被投資公司本年度損益按持股比例認列後與本年度認列之投資損益間差異係為逆流交易之未實現銷貨毛利影響數。

註二：被投資公司本年度損益按持股比例認列後與本年度認列之投資損益間差異係為被投資公司資產公允價值高於帳面價值攤銷之影響數及逆流交易之未實現銷貨毛利影響數。

註三：力禾公司於 110 年 7 月 7 日董事決議辦理現金增資 400,000 仟元，增資基準日為 110 年 8 月 26 日。

註四：Touchscreen 公司於 110 年 12 月 21 日准予註銷登記。

註五：陞達公司於 111 年 1 月 21 日董事會決議通過辦理子公司 Ocean 公司解散清算，Ocean 公司於 111 年 3 月 11 日准予註銷登記。

註六：大陸被投資公司相關資訊參閱附表八。

註七：子公司間損益、投資公司之長期股權投資及被投資之股權淨值業已沖銷。

日電貿股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註四)	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益 (註一)	年底投資帳面金額 (註一)	截至本年年末止已匯回投資收益
					匯出	收回						
日電貿深圳公司	電子零組件之進出口貿易業務	\$ 90,499 (USD 2,744 仟元及 HKD 2,000 仟元)	係由日電貿毛里求斯公司投資	\$ 90,499	\$ -	\$ -	\$ 90,499	\$ 33,172	100%	\$ 33,172	\$ 329,287	\$ 43,790
日電貿蘇州公司 (註三)	電子零組件之進出口貿易業務	101,712 (USD 3,396 仟元)	係由日電貿毛里求斯公司投資	59,900	-	-	59,900	18,743	100%	18,743	152,421	4,475
合順深圳公司	電子零組件之進出口貿易業務	29,385 (USD 1,000 仟元)	係由力垣香港公司投資	61,911	-	-	61,911	32,829	100%	32,829	127,464	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$ 212,310 (HKD2,000 仟元、USD4,744 仟元及 NTD61,911 仟元)	\$ 254,122 (HKD2,000 仟元、USD6,140 仟元及 NTD61,911 仟元)	\$ 2,926,781 (註二)

註一：本年度認列投資損益及年底投資帳面金額係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本公司對大陸投資累計金額上限係以合併股權淨值之 60% 計算。

註三：日電貿蘇州公司實收資本額中 59,900 仟元 (2,000 仟美元) 係由台灣匯出經第三地區轉投資大陸地區，餘係以日電貿毛里求斯公司受配日電貿上海公司之盈餘間接增資日電貿蘇州公司。

註四：實收資本額係按歷史匯率換算。

註五：子公司間損益、投資公司之長期股權投資及被投資公司之股權淨值業已沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

日電貿股份有限公司 公鑒：

查核意見

日電貿股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達日電貿股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與日電貿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，對日電貿股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對日電貿股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收票據及帳款減損估計

管理階層依照國際財務報導準則公報第 9 號之規定，按存續期間預期信用損失認列應收票據及帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其參考客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，以及考量前瞻性資訊。於決定應收票據及帳款是否已減損時，涉及管理階層重大判斷及會計估計。因是，應收票據及帳款減損估計為民國 110 年度關鍵查核事項之一。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括對管理階層應收票據及帳款減損估計方法進行瞭解；複核日電貿股份有限公司編製之應收票據及帳款帳齡分析表，抽核原始憑證重新計算帳齡是否正確。此外，抽核應收票據及帳款期後收款情形，評估日電貿股份有限公司估計應收票據及帳款可回收性之合理性。

存貨評價

存貨評價係以成本與淨變現價值孰低衡量，由於存貨之淨變現價值之估計涉及管理階層重大判斷與會計估計。因是，存貨評價為民國 110 年度關鍵查核事項之一。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括取得管理階層編製存貨成本與淨變現價值孰低估計資料，抽核至近期銷售資訊並評估淨變現價值之合理性。

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日電貿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日電貿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。

日電貿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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對日電貿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，以及使日電貿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日電貿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. 對於日電貿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，並負責形成日電貿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，決定對日電貿股份有限公司民國110年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 邵志明



邵志明

會計師 翁雅玲



翁雅玲

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 3 日

日電貿股份有限公司
個體資產負債表
民國 110 年及 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	110年12月31日		109年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 173,385	3	\$ 113,266	2
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註七)	60,000	1	220,004	5
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)	58,654	1	122,984	3
1150	應收票據—淨額(附註十一)	5,035	-	3,180	-
1170	應收帳款—淨額(附註十一及二四)	687,372	13	553,206	11
1180	應收帳款—關係人(附註三二)	33,117	1	41,671	1
1200	其他應收款(附註十一)	3,935	-	4,117	-
1210	其他應收款—關係人(附註三二)	6,929	-	6,798	-
130X	存貨(附註十二)	273,603	5	247,468	5
1410	預付款項	506	-	1,075	-
1470	其他流動資產(附註十八及三二)	572	-	633	-
11XX	流動資產總計	<u>1,303,108</u>	<u>24</u>	<u>1,314,402</u>	<u>27</u>
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註八)	88,711	2	72,509	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註九、十及三三)	150	-	150	-
1550	採用權益法之投資(附註十三及二八)	3,740,887	69	3,246,952	66
1600	不動產、廠房及設備(附註十四及三三)	186,637	3	189,125	4
1760	投資性不動產(附註十六及三三)	84,336	2	84,637	2
1780	無形資產(附註十七)	744	-	713	-
1840	遞延所得稅資產(附註二六)	9,687	-	11,058	-
1920	存出保證金(附註三二)	800	-	805	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,111,952</u>	<u>76</u>	<u>3,605,949</u>	<u>73</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,415,060</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,920,351</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款(附註十九)	\$ 345,467	6	\$ 229,425	5
2130	合約負債—流動(附註二四)	1,237	-	1,668	-
2170	應付帳款(附註二十)	249,102	5	239,727	5
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	31,824	-	13,519	-
2200	其他應付款(附註二一)	147,716	3	119,864	2
2220	其他應付款—關係人(附註三二)	156	-	170	-
2230	本期所得稅負債(附註二六)	51,452	1	48,882	1
2399	其他流動負債(附註二一)	1,617	-	1,236	-
21XX	流動負債總計	<u>828,571</u>	<u>15</u>	<u>654,491</u>	<u>13</u>
非流動負債					
2570	遞延所得稅負債(附註二六)	76,577	1	67,731	1
2640	淨確定福利負債—非流動(附註二二)	33,671	1	34,777	1
2645	存入保證金(附註三二)	1,058	-	1,058	-
25XX	非流動負債總計	<u>111,306</u>	<u>2</u>	<u>103,566</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>939,877</u>	<u>17</u>	<u>758,057</u>	<u>15</u>
權益					
3100	普通股股本	<u>1,786,572</u>	<u>33</u>	<u>1,786,572</u>	<u>36</u>
3200	資本公積	<u>475,353</u>	<u>9</u>	<u>478,163</u>	<u>10</u>
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	690,815	13	629,783	13
3320	特別盈餘公積	10,950	-	10,950	-
3350	未分配盈餘	<u>1,480,027</u>	<u>27</u>	<u>1,149,227</u>	<u>24</u>
3300	保留盈餘總計	<u>2,181,792</u>	<u>40</u>	<u>1,789,960</u>	<u>37</u>
3400	其他權益	<u>31,466</u>	<u>1</u>	<u>107,599</u>	<u>2</u>
3XXX	權益總計	<u>4,475,183</u>	<u>83</u>	<u>4,162,294</u>	<u>85</u>
負債與權益總計		<u>\$ 5,415,060</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,920,351</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周煒凌



經理人：于耀國



會計主管：侯錦華



日電寶股份有限公司
個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼	110年度			109年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
4000	營業收入 (附註二四及三二)	\$ 2,315,539	100	\$ 1,880,070	100	
5000	營業成本 (附註十二及三二)	1,819,689	79	1,509,748	80	
5900	營業毛利	495,850	21	370,322	20	
5920	已實現銷貨利益	196	-	8	-	
5950	營業毛利淨額	496,046	21	370,330	20	
	營業費用 (附註二五及三二)					
6100	推銷費用	117,307	5	87,869	5	
6200	管理費用	121,199	5	97,909	5	
6450	預期信用減損損失	686	-	142	-	
6000	營業費用合計	239,192	10	185,920	10	
6900	營業利益	256,854	11	184,410	10	
	營業外收入及支出 (附註二五及三二)					
7100	利息收入	3,400	-	857	-	
7010	其他收入	83,995	4	99,206	5	
7020	其他利益及損失	(14,499)	(1)	(3,590)	-	
7050	財務成本	(1,973)	-	(2,703)	-	
7070	採用權益法認列之子公司 損益之份額	591,312	26	459,374	24	
7000	營業外收入及支出合 計	662,235	29	553,144	29	
7900	稅前淨利	919,089	40	737,554	39	
7950	所得稅費用 (附註二六)	99,670	4	137,796	7	
8200	本年度淨利	819,419	36	599,758	32	

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註二二、二三及二六)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(\$ 226)	-	\$ 261	-
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	20,291	1	(34,692)	(2)
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	38,823	1	(15,929)	(1)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>(52)</u>	<u>-</u>
8310	不重分類至損益之項目合計	<u>58,933</u>	<u>2</u>	<u>(50,412)</u>	<u>(3)</u>
	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	(5,586)	-	(6,272)	-
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	<u>(3,220)</u>	<u>-</u>	<u>6,602</u>	<u>-</u>
8360	後續可能重分類至損益之項目合計	<u>(8,806)</u>	<u>-</u>	<u>330</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (淨額)	<u>50,127</u>	<u>2</u>	<u>(50,082)</u>	<u>(3)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 869,546</u>	<u>38</u>	<u>\$ 549,676</u>	<u>29</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 4.59</u>		<u>\$ 3.36</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.55</u>		<u>\$ 3.33</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周煒凌



經理人：于耀國



會計主管：侯錦華



日電實股份有限公司
個體綜合變動表
民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		普 通 股 股 本 (附註二 三)	資 本 公 積 (附註二三及二八)	保 留 盈 餘 (附 註 二 三)			其 他 權 益 項 目 (附 註 二 三)		權 益 總 計
				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 金 融 資 產 未 實 現 評 價 損 益	
A1	109 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,786,572	\$ 429,685	\$ 570,459	\$ 10,950	\$ 1,223,526	(\$ 46,283)	\$ 214,533	\$ 4,189,442
B1	108 年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	59,324	-	(59,324)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(625,300)	-	-	(625,300)
		-	-	59,324	-	(684,624)	-	-	(625,300)
C17	其他資本公積變動數	-	354	-	-	-	-	-	354
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	599,758	-	-	599,758
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	154	330	(50,566)	(50,082)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	599,912	330	(50,566)	549,676
M5	實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	2,419	-	-	-	-	-	2,419
M7	對子公司所有權權益變動	-	45,705	-	-	-	(2)	-	45,703
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	10,413	-	(10,413)	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	1,786,572	478,163	629,783	10,950	1,149,227	(45,955)	153,554	4,162,294
B1	109 年度盈餘分配 提列法定盈餘公積	-	-	61,032	-	(61,032)	-	-	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(553,837)	-	-	(553,837)
		-	-	61,032	-	(614,869)	-	-	(553,837)
C17	其他資本公積變動數	-	283	-	-	-	-	-	283
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	819,419	-	-	819,419
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	570	(8,806)	58,363	50,127
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	819,989	(8,806)	58,363	869,546
M7	對子公司所有權權益變動	-	(3,093)	-	-	-	(10)	-	(3,103)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	125,680	-	(125,680)	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,786,572	\$ 475,353	\$ 690,815	\$ 10,950	\$ 1,480,027	(\$ 54,771)	\$ 86,237	\$ 4,475,183

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周煒凌



經理人：于耀國



會計主管：侯錦華



日電質股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 919,089	\$ 737,554
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,541	6,372
A20200	攤銷費用	428	454
A20300	預期信用減損損失	686	142
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資 產及負債之淨利	(68)	(8)
A20900	財務成本	1,973	2,703
A21200	利息收入	(3,400)	(857)
A21300	股利收入	(9,685)	(10,090)
A22400	採用權益法認列之子公司損益之 份額	(591,312)	(459,374)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	-	(111)
A23700	存貨淨變現價值回升利益	(312)	(8,105)
A24000	已實現銷貨利益	(196)	(8)
A29900	減損損失	13,122	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	160,072	(219,996)
A31130	應收票據	(1,864)	(224)
A31150	應收帳款	(134,843)	(27,111)
A31160	應收帳款－關係人	8,554	(1,290)
A31180	其他應收款	175	(2,398)
A31190	其他應收款－關係人	(131)	(312)
A31200	存 貨	(25,823)	112,495
A31230	預付款項	569	(427)
A31240	其他流動資產	61	731
A32125	合約負債	(431)	1,546
A32150	應付帳款	9,375	116,473
A32160	應付帳款－關係人	18,305	7,871
A32180	其他應付款	27,812	(28,764)
A32190	其他應付款－關係人	(14)	21
A32230	其他流動負債	381	230
A32240	淨確定福利負債	(1,332)	(1,635)
A33000	營運產生之現金流入	394,732	225,882
A33100	收取之利息	3,407	809

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,933)	(\$ 2,981)
A33500	支付之所得稅	(86,838)	(88,882)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>309,368</u>	<u>134,828</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	68,419	35,099
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	3,340
B01800	取得採用權益法之投資	(400,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(752)	(6,918)
B02800	處分不動產、廠房及設備	-	810
B03800	存出保證金減少	5	1
B04300	其他應收款—關係人—資金融通增加	(200,000)	(100,000)
B04400	其他應收款—關係人—資金融通減少	200,000	100,000
B04500	取得無形資產	(459)	(198)
B07600	收取之股利	<u>521,252</u>	<u>574,607</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>188,465</u>	<u>606,741</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	1,964,105	1,313,558
C00200	短期借款減少	(1,848,063)	(1,351,969)
C01600	舉借長期借款	213,000	3,000
C01700	償還長期借款	(213,000)	(23,000)
C03000	存入保證金增加	-	2
C04500	發放現金股利	(553,837)	(625,300)
C05500	處分子公司股權(未喪失控制力)	-	4,546
C09900	股東逾時效未領取之股利	<u>81</u>	<u>62</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(437,714)	(679,101)
EEEE	本年度現金及約當現金增加數	60,119	62,468
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>113,266</u>	<u>50,798</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 173,385</u>	<u>\$ 113,266</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：周煒凌



經理人：于耀國



會計主管：侯錦華



日電貿股份有限公司

個體財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

日電貿股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 82 年 1 月 4 日設立於新北市，主要從事電子零組件之進出口貿易業務。

本公司股票自 96 年 12 月 31 日在臺灣證券交易所上市買賣。

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 111 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」)

首次適用金管會認可並發布 110 年度生效之 IFRSs 未造成本公司會計政策之重大變動，對本公司之個體財務狀況及個體財務績效亦未產生重大影響。

(二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

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

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

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對個體財務狀況與個體財務績效之影響，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絡市場之報價（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「採用權益法之投資」、「採用權益法認列之子公司損益之份額」、「採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額」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，於發生當年度認列於損益。

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年度損益。

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。

(五) 存 貨

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銷售費用後之餘額。存貨成本之計算係採用月加權平均法。

(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（含結構型個體）。

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。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之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構成業務之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年度收益。

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。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對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年度損益。

(八) 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。

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。

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當年度損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

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

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

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

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式參閱附註三一。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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商業本票，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

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）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。

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

商品銷貨收入來自電子零組件產品之銷售。由於電子零組件產品於運抵客戶指定地點並簽收時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

所有租賃分類為營業租賃。

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

2. 本公司為承租人

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。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(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。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。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。

(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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具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具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收票據及帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司參考客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，以及考量前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值參閱附註十一。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。此外，110年度因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

(二) 存貨評價

存貨淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除銷售費用後之餘額，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金	\$ 97	\$ 264
銀行活期存款	52,133	37,445
約當現金		
銀行定期存款	<u>121,155</u>	<u>75,557</u>
	<u>\$173,385</u>	<u>\$113,266</u>

銀行定期存款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行定期存款	<u>2.00%~2.30%</u>	<u>1.55%~2.10%</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
國內基金受益憑證	\$ 60,000	\$220,000
評價調整	<u>-</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 60,000</u>	<u>\$220,004</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	110年12月31日	109年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
上市(櫃)股票	\$ 45,543	\$ 93,027
評價調整	<u>13,111</u>	<u>29,957</u>
	<u>\$ 58,654</u>	<u>\$122,984</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市(櫃)股票	\$ 20,000	\$ 20,000
評價調整	<u>68,711</u>	<u>52,509</u>
	<u>\$ 88,711</u>	<u>\$ 72,509</u>

本公司依中長期策略目的投資國內上市（櫃）及國內未上市（櫃）股票，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
受限制現金	\$ 150	\$ 150

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，參閱附註十。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三三。

十、債務工具投資之信用風險管理

本公司投資之債務工具為按攤銷後成本衡量之金融資產：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
總帳面金額	\$ 150	\$ 150
備抵損失	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 150</u>	<u>\$ 150</u>

銀行存款等金融工具之信用風險係由財務部門衡量並監控，本公司選擇交易對象及履約方均係信用良好之銀行。

十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 5,060	\$ 3,196
減：備抵損失	(25)	(16)
	<u>\$ 5,035</u>	<u>\$ 3,180</u>
因營業而發生	<u>\$ 5,035</u>	<u>\$ 3,180</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$690,826	\$555,983
減：備抵損失	(<u>3,454</u>)	(<u>2,777</u>)
	<u>\$687,372</u>	<u>\$553,206</u>
<u>其他應收款</u>		
應收營業稅退稅款	\$ 3,324	\$ 3,905
其 他	<u>611</u>	<u>212</u>
	<u>\$ 3,935</u>	<u>\$ 4,117</u>

應收票據

110年及109年12月31日之應收票據均未逾期。

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間約為90天至150天。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其參考客戶過去違約紀錄與現時財務狀況，以及考量前瞻性資訊。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，僅以應收帳款未逾期天數及逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	100.00%	
總帳面金額	\$ 689,344	\$ 1,402	\$ 80	\$ -	\$ -	\$ 690,826
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(3,446)	(7)	(1)	-	-	(3,454)
攤銷後成本	<u>\$ 685,898</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 79</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 687,372</u>

109年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率	0.50%	0.50%	0.50%	36.88%	100.00%	
總帳面金額	\$ 555,983	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 555,983
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(2,777)	-	-	-	-	(2,777)
攤銷後成本	<u>\$ 553,206</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 553,206</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	110年度	109年度
年初餘額	\$ 2,793	\$ 2,672
加：本年度催收帳款重分類	-	340
加：本年度提列減損損失	686	142
減：本年度實際沖銷	-	(340)
減：本年度重分類至催收帳款	-	(21)
年底餘額	<u>\$ 3,479</u>	<u>\$ 2,793</u>

十二、存貨

	110年12月31日	109年12月31日
商 品	<u>\$273,603</u>	<u>\$247,468</u>

銷貨成本性質如下：

	110年度	109年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,820,001	\$ 1,517,853
存貨淨變現價值回升利益	(312)	(8,105)
	<u>\$ 1,819,689</u>	<u>\$ 1,509,748</u>

十三、採用權益法之投資

投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
子 公 司 名 稱		
力禾科技股份有限公司	\$ 1,016,448	\$ 605,230
力垣企業股份有限公司	728,227	696,578

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
日電貿毛里求斯有限公司	\$ 483,810	\$ 434,905
健略股份有限公司	440,181	454,824
陞達科技股份有限公司	314,515	290,876
通盛股份有限公司	287,693	285,790
仕野股份有限公司	253,815	226,938
力垣(香港)企業股份有限公司	<u>216,198</u>	<u>251,811</u>
	<u>\$ 3,740,887</u>	<u>\$ 3,246,952</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	110年12月31日	109年12月31日
力禾科技股份有限公司	100.00%	100.00%
力垣企業股份有限公司	99.34%	99.34%
日電貿毛里求斯有限公司	100.00%	100.00%
健略股份有限公司	100.00%	100.00%
陞達科技股份有限公司	46.00%	46.48%
通盛股份有限公司	100.00%	100.00%
仕野股份有限公司	95.31%	95.31%
力垣(香港)企業股份有限公司	100.00%	100.00%

本公司於 110 年度經評估商譽之可回收金額，認列與力垣企業股份有限公司有關之商譽減損 13,122 仟元。力垣企業股份有限公司採用可回收金額係以使用價值為基礎決定，並使用年折現率 16.40% 予以計算。造成減損之主要原因係力垣企業股份有限公司之效益不如預期。

本公司於 109 年 11 月 17 日以每股 38 元出售陞達科技股份有限公司 120 仟股，共計 4,546 仟元，出售後持股比例由 52.84% 減少為 52.38%。另陞達科技股份有限公司於 109 年 9 月 2 日董事會決議辦理現金增資，因本公司未參與認購，持股比例由 52.38% 減少為 46.48%。陞達科技股份有限公司於 110 年 8 月 10 日因發行之限制員工權利新股 304 仟股達成既得條件，致影響流通在外可參與權利分派之股數，持股比例由 46.48% 減少為 46.00% (係排除限制員工權利新股 453 仟股計算而得)。

本公司對陞達科技股份有限公司之持股為 46.00%，因陞達科技股份有限公司係上櫃公司，其餘 54.00% 之股份由數千位股東持有且該些股東與本公司非屬關係人，經考量相對於其他股東所持有表決權之絕對多寡、相對大小及分佈，判斷本公司具主導陞達科技股份有限公司

攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

力禾科技股份有限公司於 110 年 7 月 7 日董事決議辦理現金增資 400,000 仟元，增資基準日為 110 年 8 月 26 日。

110 及 109 年度採用權益法認列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表認列。

十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	其他設備	未完工程	合	計
<u>成 本</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 163,257		\$ 17,418	\$ 16,529	\$ -	\$	197,204
增 添	-	-	-	752	-		752
處分/除列	-	-	-	(734)	-	(734)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 163,257</u>		<u>\$ 17,418</u>	<u>\$ 16,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>197,222</u>
<u>累計折舊</u>							
110 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,396	\$ 3,683	\$ -	\$ -	\$	8,079
折舊費用	-	332	2,908	-	-		3,240
處分/除列	-	-	(734)	-	-	(734)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,728</u>	<u>\$ 5,857</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>10,585</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 163,257</u>	<u>\$ 12,690</u>	<u>\$ 10,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>186,637</u>
<u>成 本</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 163,257	\$ 17,418	\$ 23,624	\$ -	\$ -	\$	204,299
增 添	-	-	6,109	809	-		6,918
處分/除列	-	-	(14,013)	-	-	(14,013)
重 分 類	-	-	809	(809)	-		-
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 163,257</u>	<u>\$ 17,418</u>	<u>\$ 16,529</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>197,204</u>
<u>累計折舊</u>							
109 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 4,063	\$ 11,260	\$ -	\$ -	\$	15,323
折舊費用	-	333	5,737	-	-		6,070
處分/除列	-	-	(13,314)	-	-	(13,314)
109 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,396</u>	<u>\$ 3,683</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>8,079</u>
109 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 163,257</u>	<u>\$ 13,022</u>	<u>\$ 12,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$</u>	<u>189,125</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	50 至 55 年
其他設備	5 年

設定抵押作為供應商進貨付款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附註三三。

十五、租賃協議

其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租投資性不動產之協議參閱附註十六。

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 6,550</u>	<u>\$ 6,552</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 59</u>	<u>\$ 65</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,609</u>	<u>\$ 6,617</u>

十六、投資性不動產

	110年度	109年度
成本		
年初及年底餘額	<u>\$ 89,545</u>	<u>\$ 89,545</u>
累計折舊		
年初餘額	\$ 4,908	\$ 4,606
折舊費用	<u>301</u>	<u>302</u>
年底餘額	<u>\$ 5,209</u>	<u>\$ 4,908</u>
年底淨額	<u>\$ 84,336</u>	<u>\$ 84,637</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 1 至 2 年。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

營業租賃未來將收取之租賃給付總額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
不超過1年	<u>\$ 7,405</u>	<u>\$ 7,242</u>
1~5年	<u>405</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,810</u>	<u>\$ 7,242</u>

投資性不動產之房屋及建築係以直線基礎按 50 至 55 年之耐用年數計提折舊。

投資性不動產之公允價值僅由本公司管理階層評價，該評價係參考鄰近類似不動產交易價格之市場證據。110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 241,793 仟元及 255,281 仟元。

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。設定抵押作為供應商進貨付款擔保之投資性不動產金額，參閱附註三三。

十七、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 1,702
增 添	459
除 列	(753)
110年12月31日餘額	<u>\$ 1,408</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 989
攤銷費用	428
除 列	(753)
110年12月31日餘額	<u>\$ 664</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 744</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 1,504
增 添	198
109年12月31日餘額	<u>\$ 1,702</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 535
攤銷費用	454
109年12月31日餘額	<u>\$ 989</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 713</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3至5年

十八、其他資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其 他	<u>\$ 572</u>	<u>\$ 633</u>
<u>非 流 動</u>		
催收款項(註)	\$ 21	\$ 21
減：備抵損失	(21)	(21)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

註：本公司將帳上個別評估減損損失之應收款項及其備抵損失重分類至催收款項項下。

十九、借 款

短期借款

	110年12月31日	109年12月31日
銀行信用借款	<u>\$345,467</u>	<u>\$229,425</u>

銀行信用借款於 110 年及 109 年 12 月 31 日年利率分別為 0.5620% ~ 0.8300% 及 0.6495% ~ 0.7900%。

二十、應付帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	<u>\$249,102</u>	<u>\$239,727</u>

二一、其他負債

	110年12月31日	109年12月31日
流 動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$126,279	\$100,130
應付休假給付	6,192	5,464
應付進銷貨費用	5,860	5,853
應付利息	134	94
其 他	<u>9,251</u>	<u>8,323</u>
	<u>\$147,716</u>	<u>\$119,864</u>
其他負債		
其 他	<u>\$ 1,617</u>	<u>\$ 1,236</u>

二二、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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 46,255	\$ 47,246
計畫資產公允價值	(12,584)	(12,469)
淨確定福利負債	\$ 33,671	\$ 34,777

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
110年1月1日餘額	\$ 47,246	(\$ 12,469)	\$ 34,777
服務成本			
當期服務成本	1,269	-	1,269
利息費用(收入)	236	(66)	170
認列於損益	1,505	(66)	1,439
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(86)	(86)
精算損失—人口統計假設變動	1,158	-	1,158
精算利益—經驗調整	(846)	-	(846)
認列於其他綜合損益	312	(86)	226
雇主提撥	-	(2,771)	(2,771)
福利支付	(2,808)	2,808	-
110年12月31日餘額	\$ 46,255	(\$ 12,584)	\$ 33,671

(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
109年1月1日餘額	<u>\$ 45,721</u>	<u>(\$ 9,048)</u>	<u>\$ 36,673</u>
服務成本			
當期服務成本	1,255	-	1,255
利息費用(收入)	<u>343</u>	<u>(72)</u>	<u>271</u>
認列於損益	<u>1,598</u>	<u>(72)</u>	<u>1,526</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(188)	(188)
精算損失—人口統計假設 變動	41	-	41
精算損失—財務假設變動	1,183	-	1,183
精算利益—經驗調整	<u>(1,297)</u>	<u>-</u>	<u>(1,297)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(73)</u>	<u>(188)</u>	<u>(261)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(3,161)</u>	<u>(3,161)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 47,246</u>	<u>(\$ 12,469)</u>	<u>\$ 34,777</u>

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：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.5%	0.5%
薪資預期增加率	3.0%	3.0%

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：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,040</u>)	(\$ <u>1,184</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 1,228</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 1,179</u>
減少 0.25%	(\$ <u>1,004</u>)	(\$ <u>1,143</u>)

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。

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,775</u>	<u>\$ 1,647</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4 年	10.4 年

二三、權益

(一) 股本

普通股

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>178,657</u>	<u>178,657</u>
已發行股本	<u>\$ 1,786,572</u>	<u>\$ 1,786,572</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行附認股權公司債、附認股權特別股及認股權憑證轉換股份所保留之股本計 10,000 仟股。

(二) 資本公積

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u>		
<u>或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 281,015	\$ 281,015
公司債轉換溢額	111,200	111,200
庫藏股票交易	19,455	19,455
實際取得或處分子公司股權		
價格與帳面價值差額	15,887	15,887
合併溢額	289	289
其他	<u>3,814</u>	<u>3,814</u>
	<u>431,660</u>	<u>431,660</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變		
動數	42,656	45,749
其他	<u>1,037</u>	<u>754</u>
	<u>43,693</u>	<u>46,503</u>
	<u>\$ 475,353</u>	<u>\$ 478,163</u>

註：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。

(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，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，每年股利分配總額不得低於當年度盈餘之 50%，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司將考量所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，盈餘之分派除依公司章程第二十一條規定辦理外，當年度分派股東紅利之現金股利不得低於股東紅利總額之 30%。

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。

本公司章程係依法就前期累積之其他權益減項淨額，自前期未分配盈餘提列特別盈餘公積。

本公司於 110 年 7 月 22 日及 109 年 6 月 22 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度	108年度
法定盈餘公積	<u>\$ 61,032</u>	<u>\$ 59,324</u>
現金股利	<u>\$ 553,837</u>	<u>\$ 625,300</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 3.1</u>	<u>\$ 3.5</u>

本公司於 111 年 3 月 23 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 94,567</u>
現金股利	<u>\$ 714,629</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 4.0</u>

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	110年度	109年度
年初及年底餘額	<u>\$ 10,950</u>	<u>\$ 10,950</u>

因國外營運機構(包括子公司)財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(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

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	(\$ 45,955)	(\$ 46,283)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	(5,586)	(6,272)
採用權益法之子公司		
之份額	(3,220)	6,602
本年度其他綜合損益	(8,806)	330
子公司所有權權益變動	(10)	(2)
年底餘額	(\$ 54,771)	(\$ 45,955)

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$153,554	\$214,533
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	20,291	(34,692)
採用權益法之子公司		
之份額	38,072	(15,874)
本年度其他綜合損益	58,363	(50,566)
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	(125,680)	(10,413)
年底餘額	\$ 86,237	\$153,554

二四、收 入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 2,315,539	\$ 1,880,070

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

電子零組件係銷售予資訊、視訊及電子通訊產品製造商。本公司收入金額係考量客戶過去訂購情況以最可能金額估計折扣金額。其餘商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	110年12月31日	109年12月31日	109年1月1日
應收帳款－淨額 (附註十一)	<u>\$ 687,372</u>	<u>\$ 553,206</u>	<u>\$ 526,236</u>
合約負債－流動 預收貨款	<u>\$ 1,237</u>	<u>\$ 1,668</u>	<u>\$ 122</u>

合約負債之變動係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，另來自 110 及 109 年初合約負債於 110 及 109 年度認列為收入之金額分別為 1,668 仟元及 122 仟元。

二五、本年度淨利

(一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	<u>\$ 2,299</u>	<u>\$ 556</u>
關係人資金貸與 (附註三二)	1,017	95
其他	<u>84</u>	<u>206</u>
	<u>\$ 3,400</u>	<u>\$ 857</u>

(二) 其他收入

	110年度	109年度
股利收入	<u>\$ 9,685</u>	<u>\$ 10,090</u>
租金收入		
投資性不動產	12,597	12,607
投資性不動產折舊費用	<u>(301)</u>	<u>(302)</u>
	<u>12,296</u>	<u>12,305</u>
薪資費用分攤	<u>47,752</u>	<u>61,417</u>
獲配董監酬勞	<u>6,894</u>	<u>7,503</u>
其他	<u>7,368</u>	<u>7,891</u>
	<u>\$ 83,995</u>	<u>\$ 99,206</u>

(三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
金融資產及金融負債損益		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 8</u>
處分不動產、廠房及設備利益	-	111
減損損失	<u>(13,122)</u>	-
淨外幣兌換損失	<u>(1,445)</u>	<u>(3,709)</u>
	<u>(\$ 14,499)</u>	<u>(\$ 3,590)</u>

(四) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款利息	\$ 1,964	\$ 2,692
押金設算息	<u>9</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 1,973</u>	<u>\$ 2,703</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 3,240	\$ 6,070
投資性不動產	301	302
無形資產	<u>428</u>	<u>454</u>
	<u>\$ 3,969</u>	<u>\$ 6,826</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	\$ 3,240	\$ 6,070
營業外收入及支出	<u>301</u>	<u>302</u>
	<u>\$ 3,541</u>	<u>\$ 6,372</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 428</u>	<u>\$ 454</u>

(六) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 4,796	\$ 4,710
確定福利計畫（附註二 二）	<u>1,439</u>	<u>1,526</u>
	6,235	6,236
其他員工福利	<u>155,394</u>	<u>106,297</u>
	<u>\$161,629</u>	<u>\$112,533</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$161,629</u>	<u>\$112,533</u>

110及109年度本公司平均員工人數分別為151人及149人。

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥不低於5%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。110及109年度員工酬勞及董事酬勞係以過去經驗及考量經營

現況估列，並分別於 111 年 3 月 23 日及 110 年 3 月 25 日經董事會決議發放之金額如下（本公司於 110 年 7 月 22 日股東常會後，設立審計委員會取代監察人）：

	110年度		109年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 71,747		\$ 56,877	
董事酬勞	15,374		12,188	

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。

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

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

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 89,381	\$ 75,307
未分配盈餘加徵	-	1,963
以前年度之調整	27	667
	<u>89,408</u>	<u>77,937</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	10,262	10,333
以前年度之調整	-	49,526
	<u>10,262</u>	<u>59,859</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 99,670</u>	<u>\$137,796</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$919,089</u>	<u>\$737,554</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$183,818	\$147,511
稅上不可減除之費損	129	79
免稅所得	(86,928)	(61,950)

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
未分配盈餘加徵	\$ -	\$ 1,963
未認列之可減除暫時性差異	2,624	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	27	667
以前年度之遞延所得稅費用		
於本年度之調整	-	49,526
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 99,670</u>	<u>\$137,796</u>

(二) 本期所得稅負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 51,452</u>	<u>\$ 48,882</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	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	\$ 6,623	(\$ 266)	\$ 45	\$ 6,402
存貨跌價損失	1,530	(62)	-	1,468
未實現銷貨毛利	1,165	(827)	-	338
應付休假給付	1,093	145	-	1,238
未實現兌換損失	641	(500)	-	141
未實現銷貨折讓	6	94	-	100
	<u>\$ 11,058</u>	<u>(\$ 1,416)</u>	<u>\$ 45</u>	<u>\$ 9,687</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
採用權益法認列之子 公司損益之份額	<u>\$ 67,731</u>	<u>\$ 8,846</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,577</u>

109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
暫時性差異				
確定福利退休計畫	\$ 7,002	(\$ 327)	(\$ 52)	\$ 6,623
存貨跌價損失	3,151	(1,621)	-	1,530
未實現兌換損失	1,564	(923)	-	641
應付休假給付	1,019	74	-	1,093
未實現銷貨毛利	804	361	-	1,165
未實現銷貨折讓	-	6	-	6
	<u>\$ 13,540</u>	<u>(\$ 2,430)</u>	<u>(\$ 52)</u>	<u>\$ 11,058</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
採用權益法認列之子 公司損益之份額	<u>\$ 10,302</u>	<u>\$ 57,429</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,731</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異		
商譽減損損失	<u>\$ 50,011</u>	<u>\$ 36,889</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 4.59</u>	<u>\$ 3.36</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 4.55</u>	<u>\$ 3.33</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利	110年度	109年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$819,419</u>	<u>\$599,758</u>

股 數

單位：仟股

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	178,657	178,657
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>1,578</u>	<u>1,456</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>180,235</u>	<u>180,113</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。

二八、部分處分投資子公司－不影響控制

本公司 109 年度部分處分陞達科技股份有限公司之說明，參閱本公司 110 年度合併財務報告附註二九。

二九、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動

110 年度

	<u>110年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>110年12月31日</u>
短期借款	\$ 229,425	\$ 116,042	\$ 345,467
存入保證金	<u>1,058</u>	<u>-</u>	<u>1,058</u>
	<u>\$ 230,483</u>	<u>\$ 116,042</u>	<u>\$ 346,525</u>

109 年度

	<u>109年1月1日</u>	<u>現金流量</u>	<u>109年12月31日</u>
短期借款	\$ 267,836	(\$ 38,411)	\$ 229,425
長期借款	20,000	(20,000)	-
存入保證金	<u>1,056</u>	<u>2</u>	<u>1,058</u>
	<u>\$ 288,892</u>	<u>(\$ 58,409)</u>	<u>\$ 230,483</u>

三十、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以支應未來 12 個月所需之營運資金、銀行借款償還、股利支出並使股東報酬極大化。

本公司資本結構係由淨債務及權益組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

三一、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 60,000	\$ -	\$ -	\$ 60,000
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 58,654	\$ -	\$ -	\$ 58,654
國內未上市(櫃)股票	-	-	88,711	88,711
	\$ 58,654	\$ -	\$ 88,711	\$ 147,365

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內基金受益憑證	\$ 220,004	\$ -	\$ -	\$ 220,004
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內上市(櫃)股票	\$ 122,984	\$ -	\$ -	\$ 122,984
國內未上市(櫃)股票	-	-	72,509	72,509
	\$ 122,984	\$ -	\$ 72,509	\$ 195,493

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

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

110 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 72,509
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	<u>16,202</u>
年底餘額	<u>\$ 88,711</u>

109 年度

金 融 資 產	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產 權 益 工 具
年初餘額	\$ 82,857
認列於其他綜合損益（透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產未實現評價損益）	(<u>10,348</u>)
年底餘額	<u>\$ 72,509</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	採用資產法評價，按個別資產及個別負債之 總價值，以反映投資標的之整體價值。重 大不可觀察輸入值為考量市場流動性所 作折價。

(三) 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價 值衡量	\$ 60,000	\$220,004
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	173,385	113,266
應收票據－淨額	5,035	3,180
應收帳款－淨額	687,372	553,206

(接次頁)

(承前頁)

	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款－關係人	\$ 33,117	\$ 41,671
其他應收款	611	212
其他應收款－關係人	6,929	6,798
存出保證金	800	805
催收款項（帳列其他非 流動資產）	-	-
按攤銷後成本衡量之金 融資產	150	150
透過其他綜合損益按公允值 衡量之金融資產（流動及 非流動		
權益工具投資	147,365	195,493
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	345,467	229,425
應付帳款	249,102	239,727
應付帳款－關係人	31,824	13,519
其他應付款	15,245	14,270
其他應付款－關係人	156	170
存入保證金	1,058	1,058

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款及長短期借款。本公司之財務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。

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)）。

(1) 匯率風險

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，參閱附註三七。

敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當美元之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。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 5% 予以調整。下表之正數係表示當美元升值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當美元貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	110年度	109年度
	\$ 2,203	(\$ 588)

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於固定收益投資及浮動利率借款。

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：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$121,155	\$ 75,557
— 金融負債	345,467	229,425
具現金流量利率風險		
— 金融資產	52,133	37,445

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。

若利率增加五十個基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加 261 仟元及 187 仟元。

(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。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益證券價格暴險進行。

若權益證券價格上漲 1%，110 及 109 年度稅後其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產公允價值之變動而分別增加 587 仟元及 1,230 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之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

應收款項之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收款項客戶之財務狀況進行評估。

本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，對庚公司之金額分別為 80,419 仟元及 43,626 仟元。本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

3. 流動性風險

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

非衍生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，係列於下表中最早之期間內，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。

本公司帳列流動負債之非計息金融負債到期日為1年內，並無被要求即須清償之金融負債。非流動之金融負債中存入保證金主要係承租人存入作為信用擔保之用，並無特定到期日。

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~6個月	7個月~1年	1~5年	5年以上
固定利率工具	<u>\$ 124,306</u>	<u>\$ 221,518</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~6個月	7個月~1年	1~5年	5年以上
固定利率工具	<u>\$ 143,682</u>	<u>\$ 85,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及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。

三二、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
力垣企業股份有限公司	子 公 司
力禾科技股份有限公司	子 公 司
健略股份有限公司	子 公 司
仕野股份有限公司	子 公 司
通盛股份有限公司	子 公 司
陞達科技股份有限公司	子 公 司
日電貿（深圳）貿易有限公司	子 公 司
日電貿（蘇州）貿易有限公司	子 公 司
力垣（香港）企業股份有限公司	子 公 司
合順電子（深圳）有限公司	子 公 司

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	110年度	109年度
子 公 司	<u>\$116,707</u>	<u>\$135,721</u>

本公司與關係人之交易價格與條件，與一般交易相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	110年度	109年度
子 公 司	<u>\$126,508</u>	<u>\$ 45,838</u>

本公司與關係人之交易價格與條件，與一般交易相當。

(四) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	子 公 司	<u>\$ 33,117</u>	<u>\$ 41,671</u>
其他應收款	力禾科技股份有限公司	\$ 3,344	\$ 3,761
	力垣企業股份有限 公司	1,419	1,263
	健略股份有限公司	1,323	1,111
	其他子公司	<u>843</u>	<u>663</u>
		<u>\$ 6,929</u>	<u>\$ 6,798</u>
代付款（帳列其他 流動資產）	子 公 司	<u>\$ 16</u>	<u>\$ 35</u>

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

(五) 存出保證金

關 係 人 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
力垣企業股份有限公司	\$ 479	\$ 479
仕野股份有限公司	320	320
	<u>\$ 799</u>	<u>\$ 799</u>

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款	子 公 司	<u>\$ 31,824</u>	<u>\$ 13,519</u>
其他應付款	子 公 司	<u>\$ 156</u>	<u>\$ 170</u>

流通在外之應付關係人款項未提供擔保。

(七) 存入保證金

關 係 人 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
仕野股份有限公司	\$ 231	\$ 231
力禾科技股份有限公司	197	197
健略股份有限公司	197	197
通盛股份有限公司	123	123
力垣企業股份有限公司	98	98
	<u>\$ 846</u>	<u>\$ 846</u>

(八) 承租協議

關 係 人 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
<u>租賃費用</u>		
力垣企業股份有限公司	\$ 4,219	\$ 4,260
仕野股份有限公司	2,245	2,246
	<u>\$ 6,464</u>	<u>\$ 6,506</u>

本公司與子公司間租賃營業場所，係按當地租金水準計算，按月支付。

(九) 出租協議

營業租賃出租

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
健略股份有限公司	\$ 1,547	\$ 1,547
力禾科技股份有限公司	1,507	1,507
通盛股份有限公司	926	926
力垣企業股份有限公司	816	816
其他子公司	607	607
	<u>\$ 5,403</u>	<u>\$ 5,403</u>

租賃收入彙總如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
健略股份有限公司	\$ 3,198	\$ 3,206
力禾科技股份有限公司	3,158	3,172
力垣企業股份有限公司	1,647	1,653
通盛股份有限公司	1,419	1,419
仕野股份有限公司	1,133	1,131
	<u>\$ 10,555</u>	<u>\$ 10,581</u>

本公司與關係人間租賃營業場所，係按當地租金水準計算，按月收取。

(十) 對關係人放款

<u>關係人名稱</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>利息收入</u>		
力垣企業股份有限公司	\$ 722	\$ 95
力禾科技股份有限公司	295	-
	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 95</u>

截至民國 110 年及 109 年 12 月 31 日止，對關係人放款餘額皆為 0 仟元，110 年度對力垣企業股份有限公司及力禾科技股份有限公司實際放款最高金額皆為 100,000 仟元，109 年度對力垣企業股份有限公司實際放款最高金額為 100,000 仟元。

本公司提供短期放款予子公司，利率與市場利率相近。110 及 109 年度對子公司之放款皆為無擔保放款。

(十一) 其他關係人交易

關係人類別 / 名稱	110年度	109年度
<u>薪資費用分攤 (帳列薪資費用減項)</u>		
力禾科技股份有限公司	\$ 34,662	\$ 33,460
健略股份有限公司	13,393	11,888
力垣企業股份有限公司	13,331	13,046
其他子公司	<u>7,824</u>	<u>9,879</u>
	<u>\$ 69,210</u>	<u>\$ 68,273</u>
<u>營業費用</u>		
子 公 司	<u>\$ 1,692</u>	<u>\$ 1,715</u>
<u>利息收入</u>		
力垣企業股份有限公司	\$ 4	\$ 5
其他子公司	<u>2</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 6</u>	<u>\$ 8</u>
<u>其他收入</u>		
力禾科技股份有限公司	\$ 28,899	\$ 36,691
力垣企業股份有限公司	9,974	13,748
健略股份有限公司	9,182	8,354
其他子公司	<u>5,881</u>	<u>9,049</u>
	<u>\$ 53,936</u>	<u>\$ 67,842</u>
<u>財務成本</u>		
子 公 司	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 9</u>

本公司對子公司之管理服務費收入係依提供之服務每月計收。

(十二) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 76,602	\$ 63,958
退職後福利	<u>1,648</u>	<u>1,696</u>
	<u>\$ 78,250</u>	<u>\$ 65,654</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。上述短期員工福利包含代子公司發放之金額。

三三、質抵押之資產

下列資產業經提供予法院及供應商等分別作為訴訟及進貨付款等之擔保品，其帳面價值如下：

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 55,651	\$ 55,806
投資性不動產	33,822	33,932
按攤銷後成本衡量之金融資產	150	150
	<u>\$ 89,623</u>	<u>\$ 89,888</u>

三四、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司為子公司背書保證之餘額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
力禾科技股份有限公司	\$ 2,342,880	\$ 1,723,280
力垣企業股份有限公司	530,000	480,000
健略股份有限公司	370,000	420,000
仕野股份有限公司	240,000	240,000
通盛股份有限公司	230,000	130,000
日電貿(深圳)貿易有限公司 及日電貿(蘇州)貿易有限公司(註)	86,880	87,540
	<u>\$ 3,799,760</u>	<u>\$ 3,080,820</u>

註：日電貿(深圳)貿易有限公司及日電貿(蘇州)貿易有限公司兩家共用額度人民幣 20,000 仟元整，故共同為被背書保證對象。

(二) 截至 110 年 12 月 31 日止，本公司開立兆豐商業銀行保證函作為進貨付款之擔保品金額為 35,000 仟元。

三五、重大之期後事項

(一) 本公司於 111 年 1 月 26 日及 3 月 3 日與非關係人簽訂股份買賣合約書，以每股現金 32 元取得台灣交邦股份有限公司普通股共 2,550,000 股，取得總價款 81,600 仟元。取得後本公司持有台灣交邦股份有限公司 85.00% 股份，成為本公司之子公司。

(二) 本公司於 111 年 3 月 23 日董事會決議發行限制員工權利新股予員工，發行總額為 40,000 仟元，每股面額 10 元，共計 4,000 仟股，預

計發行價格為發行日普通股收盤價之 50%，尚待本公司 111 年 6 月 15 日股東常會決議後並向主管機關申報辦理。

三六、其他事項

本公司受到新型冠狀病毒肺炎全球大流行及近期在我國之影響，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

110 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 23,338	27.680 (美元：新台幣)		\$ 646,000
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資 港 幣	60,918	3.549 (港幣：新台幣)		216,198
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	21,746	27.680 (美元：新台幣)		601,933

109 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 16,520	28.480 (美元：新台幣)		\$ 470,487
<u>非貨幣性項目</u>				
採用權益法之投資 港 幣	68,557	3.673 (港幣：新台幣)		251,811
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	16,933	28.480 (美元：新台幣)		482,256

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外幣	110年度		109年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美元	27.68 (美元：新台幣)	(\$ 364)	28.48 (美元：新台幣)	(\$ 5,193)

三八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表三。
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：附表四。
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：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：無。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：附表七。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：無。

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

(四) 主要股東資訊：本公司 110 年 12 月 31 日無持股 5% 以上之股東。

日電貿股份有限公司
資金貸與他人
民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本年度最高金額	年底餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵擔保	品	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	
0	本公司	力禾科技股份有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 100,000	\$ 100,000	\$ -	-	(2)	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 1,342,554 (註一)	\$ 1,790,073 (註一)
0	本公司	力垣企業股份有限公司	其他應收款—關係人	是	100,000	-	-	-	(2)	-	營運週轉	-	-	-	1,342,554 (註一)	1,790,073 (註一)

註一：資金貸與總限額以本公司 110 年度財務報告淨值 40% 為限。個別資金貸與限額基於短期融通資金之必要而為資金貸與者，資金貸與限額以本公司 110 年度財務報告淨值 30% 為限。

註二：資金貸與性質之說明如下：

1. 有業務往來者。
2. 有短期融通資金之必要者。

日電貿股份有限公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業背書 保證限額 (註二)	本年度最高背書 保證餘額	年底背書 保證餘額	實際動支金額	以財產擔保之背 書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(註三)	背書保證 最高限額 (註二)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係 (註一)										
0	本公司	力禾科技股份有限公司	2	\$ 6,712,774	\$ 2,344,960	\$ 2,342,880	\$ 1,369,619	\$ -	52.35%	\$ 13,425,549	Y	N	N
0	本公司	健略股份有限公司	2	6,712,774	420,000	370,000	132,640	-	8.27%	13,425,549	Y	N	N
0	本公司	通盛股份有限公司	2	6,712,774	230,000	230,000	19,517	-	5.14%	13,425,549	Y	N	N
0	本公司	日電貿(深圳)貿易有限公 司及日電貿(蘇州)貿易 有限公司(註四)	2	6,712,774	87,680	86,880	-	-	1.94%	13,425,549	Y	N	Y
0	本公司	力垣企業股份有限公司	2	6,712,774	630,000	530,000	330,000	-	11.84%	13,425,549	Y	N	N
0	本公司	仕野股份有限公司	2	6,712,774	240,000	240,000	19,559	-	5.36%	13,425,549	Y	N	N

註一：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列 7 種，標示種類即可：

- (1) 有業務往來之公司。
- (2) 公司直接及間接持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (3) 直接及間接對公司持有表決權之股份超過 50% 之公司。
- (4) 公司直接及間接持有表決權股份達 90% 以上之公司間。
- (5) 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (6) 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (7) 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註二：本公司對外背書保證總額，係按本公司 110 年度財務報告淨值 300% 為限，其中對單一企業之背書保證金額，係按本公司 110 年度財務報告淨值 150% 為限。

註三：係年底背書保證餘額佔背書保證者公司淨值之比率。

註四：日電貿(深圳)貿易有限公司及日電貿(蘇州)貿易有限公司兩家共用額度人民幣 20,000 仟元整，故共同為被背書保證對象。

日電貿股份有限公司
 年底持有有價證券情形
 民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另註明外，
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	年底				備註
				股數	帳面金額	持股比率(%)	公允價值	
本公司	<u>股票</u>							
	蜜望實企業股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,129,000	\$ 58,654	2.66	\$ 58,654	
	立寰科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	7,658,163	88,711	8.53	88,711	
	<u>受益憑證</u>							
	日盛貨幣市場基金	—	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,003,442.96	60,000	-	60,000	

註：投資子公司相關資訊，參閱附表五及附表六。

日電貿股份有限公司
 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
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	年初		買入		賣出		其他	年底			
					股數	金額	股數	金額	股數	金額		售價	帳面成本	處分損益	股數
本公司	受益憑證 安聯台灣貨幣市場基金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	—	—	7,915,964.12	\$ 100,000	18,191,347.76	\$ 230,000	26,107,311.88	\$ 330,032	\$ 330,000	\$ 32	\$ -	-	\$ -
本公司	股票 力禾科技股份有限公司	採用權益法之投資	註一	子公司	33,016,276	605,230	20,000,000	400,000	-	-	-	-	11,218 (註二)	53,016,276	1,016,448

註一：本公司於 110 年 8 月以 400,000 仟元投資取得力禾科技股份有限公司現金增資 20,000 仟股。

註二：係採用權益法之投資認列投資收益 134,909 仟元、順流交易產生之未實現銷貨毛利 25 仟元及發放現金股利 123,666 仟元。

日電貿股份有限公司

被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另註明外，
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		年底持有		被投資公司 本年度損益	本年度認列之 投資損益	備註	
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率 (%)				帳 面 金 額
本公司	仕野股份有限公司	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	\$ 187,646	\$ 187,646	14,296,603	95.31	\$ 253,815	\$ 57,175	\$ 54,514 (註一)	子公司
	日電貿毛里求斯有限公司	模里西斯	一般投資業務	154,382	154,382	5,050,000	100.00	483,810	51,776	51,776	子公司
	力垣企業股份有限公司	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	729,615	729,615	31,788,710	99.34	728,227	128,343	126,378 (註二)	子公司
	力禾科技股份有限公司 (註三)	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	814,502	414,502	53,016,276	100.00	1,016,448	134,846	134,909 (註一)	子公司
	健略股份有限公司	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	383,887	383,887	27,480,000	100.00	440,181	108,276	107,749 (註一)	子公司
	通盛股份有限公司	新北市新店區	電子零組件之進出口 貿易業務	358,430	358,430	15,000,000	100.00	287,693	14,285	14,260 (註二)	子公司
	陞達科技股份有限公司	台北市內湖區	電子零組件之製造及 進出口貿易業務	202,376	202,376	13,618,732	46.00	314,515	103,118	47,691 (註一)	子公司
	力垣(香港)企業股份有 限公司	香 港	電子零組件之進出口 貿易業務	216,454	216,454	29,642,793	100.00	216,198	54,035	54,035	子公司

註一：被投資公司本年度損益按持股比例認列後與本年度認列之投資損益間差異係為逆流交易之未實現銷貨毛利影響數。

註二：被投資公司本年度損益按持股比例認列後與本年度認列之投資損益間差異係為被投資公司資產公允價值高於帳面價值攤銷之影響數及逆流交易之未實現銷貨毛利影響數。

註三：力禾科技股份有限公司於 110 年 7 月 7 日董事決議辦理現金增資 400,000 仟元，增資基準日為 110 年 8 月 26 日。

註四：大陸被投資公司相關資訊參閱附表六。

日電貿股份有限公司
大陸投資資訊
民國 110 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註四)	投資方式	本年年初自台灣匯出累積投資金額	本年匯出或收回投資金額		本年年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資損益 (註一)	年底投資帳面金額 (註一)	截至本年年末已匯回投資收益
					匯出	收回						
日電貿(深圳)貿易有限公司	電子零組件之進出口貿易業務	\$ 90,499 (USD2,744 仟元及 HKD 2,000 仟元)	係由日電貿毛里求斯有限公司投資	\$ 90,499	\$ -	\$ -	\$ 90,499	\$ 33,172	100%	\$ 33,172	\$ 329,287	\$ 43,790
日電貿(蘇州)貿易有限公司(註三)	電子零組件之進出口貿易業務	101,712 (USD 3,396 仟元)	係由日電貿毛里求斯有限公司投資	59,900	-	-	59,900	18,743	100%	18,743	152,421	4,475
合順電子(深圳)有限公司	電子零組件之進出口貿易業務	29,385 (USD 1,000 仟元)	係由力垣(香港)企業股份有限公司投資	61,911	-	-	61,911	32,829	100%	32,829	127,464	-

本年年末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$212,310 (HKD2,000 仟元、USD4,744 仟元及 NTD61,911 仟元)	\$254,122 (HKD2,000 仟元、USD6,140 仟元及 NTD61,911 仟元)	\$2,926,781 (註二)

註一：本年度認列投資損益及年底投資帳面金額係依台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表計算。

註二：本公司對大陸投資累計金額上限係以合併股權淨值之 60% 計算。

註三：日電貿(蘇州)貿易有限公司實收資本額中 59,900 仟元(2,000 仟美元)係由台灣匯出經第三地區轉投資大陸地區，餘係以日電貿毛里求斯有限公司受配日電貿(上海)貿易有限公司之盈餘間接增資日電貿(蘇州)貿易有限公司。

註四：實收資本額係按歷史匯率換算。

日電貿股份有限公司

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 110 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：除另註明外，
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	交易類型	銷貨		價格	交易條件		應收款項		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		
日電貿(深圳)貿易有限公司	銷貨	\$ 6,110	0.26	按內部轉撥計價方式	月結 90 天	與一般交易條件相當	\$ 1,599	0.22	(\$ 138)	
日電貿(蘇州)貿易有限公司	銷貨	14,654	0.63	按內部轉撥計價方式	月結 180 天	與一般交易條件相當	6,726	0.92	(54)	
合順電子(深圳)有限公司	銷貨	4,555	0.20	按內部轉撥計價方式	月結 90 天	與一般交易條件相當	826	0.11	-	

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例(%)
流動資產		7,533,514	6,479,924	1,053,590	16.26
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		98,711	72,509	26,202	36.14
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動		259,565	241,307	18,258	7.57
不動產、廠房及設備		632,565	652,290	(19,725)	(3.02)
使用權資產		34,700	44,368	(9,668)	(21.79)
投資性不動產		196,356	186,884	(9,472)	(5.07)
無形資產		42,386	54,837	(12,451)	(22.71)
遞延所得稅資產		54,358	54,542	(184)	(0.34)
其他資產		14,528	14,662	(134)	(0.91)
資產總額		8,866,683	7,801,323	1,065,360	13.66
流動負債		3,846,029	3,138,425	707,604	22.55
非流動負債		142,684	147,028	(4,344)	(2.95)
負債總額		3,988,713	3,285,453	703,260	21.41
股本		1,786,572	1,786,572	-	-
資本公積		475,353	478,163	(2,810)	(0.59)
保留盈餘		2,181,792	1,789,960	391,832	21.89
其他權益		31,466	107,599	(76,133)	(70.76)
非控制權益		402,787	353,576	49,211	13.92
權益總額		4,877,970	4,515,870	362,100	8.02

應說明最近二年度資產、負債及權益發生重大變動（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者）之主要原因及其影響及未來因應計畫：

- 1、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動增加，主係投資國內非上市(櫃)股票增加所致。
- 2、無形資產減少，主係認列商譽減損損失所致。
- 3、流動負債及負債總額增加：主係短期借款增加所致。
- 4、保留盈餘增加，主係稅後淨利及處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益增加所致。
- 5、其他權益減少：主係處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資利益轉入保留盈餘所致。

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入		10,913,154	9,241,488	1,671,666	18.09
營業成本		8,899,633	7,640,926	1,258,707	16.47
營業毛利		2,013,521	1,600,562	412,959	25.80
營業費用		861,457	713,932	147,525	20.66
營業利益		1,152,064	886,630	265,434	29.94
營業外收入及支出		1,558	(2,326)	3,884	(166.98)
稅前淨利		1,153,622	884,304	269,318	30.46
所得稅費用		275,255	256,761	18,494	7.20
本年度淨利		878,367	627,543	250,824	39.97

1、最近二年度營業收入、營業利益及稅前淨利重大變動之主要原因：

雖受新冠肺炎疫情持續影響，110年度營業收入及獲利皆較109年度增加。本公司110年度營業收入10,913,154仟元較109年度9,241,488仟元增加18.09%，110年度營業毛利2,013,521仟元較109年度1,600,562仟元增加25.80%，110年度營業利益1,152,064仟元較109年度886,630仟元增加29.94%，110年度稅前淨利1,153,622仟元較109年度884,304仟元增加30.46%。

2、預期銷售數量與其依據：未對外公開預測數，故不適用。

3、對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

(1)財務業務資訊

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	109 年度	增(減)比例(%)
營業收入	10,913,154	9,241,488	18.09
稅前淨利	1,153,622	884,304	30.46
長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	793.69	714.85	11.03
流動比率(%)	195.87	206.47	(5.13)
速動比率(%)	132.08	154.27	(14.38)

(2)可能影響及因應計畫

各項財務結構尚屬良好亦維持在適當比率。未來為因應業務成長所需，會致力穩健財務結構，保障股東權益。

三、現金流量

(一) 110 年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及籌資活動現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
895,012	27,486	27,686	950,184	-	-

110 年度現金流量變動情形分析：

1、營業活動：主係稅前淨利、應收帳款及備貨增加致營業活動產生淨現金流入。

2、投資及籌資活動：主係處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產產生淨現金流入及發放股東現金股利致籌資活動產生淨現金流出所致。

(二)流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資及籌資活動現金流入(出)量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
950,184	(157,896)	(714,629)	77,659	-	-

111 年度現金流量變動情形分析：
 1、營業活動：主係預計 111 年度營運穩定成長，增加備貨庫存致營業活動產生淨現金流出。
 2、投資及籌資活動：主係預計發放股東現金股利。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)最近年度重大資本支出之運用情形及資金來源：無此情形。

(二)預期可能產生效益：不適用。

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

110 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	110 年度認列之投資損益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
日電貿股份有限公司	仕野股份有限公司	54,514	深耕本業	無
	日電貿毛里求斯有限公司	51,776	深耕本業	無
	力垣企業股份有限公司	126,378	深耕本業	無
	力禾科技股份有限公司	134,909	深耕本業	無
	健略股份有限公司	107,749	深耕本業	無
	通盛股份有限公司	14,260	深耕本業	無
	陞達科技股份有限公司	47,691	深耕本業	無
	力垣(香港)企業股份有限公司	54,035	深耕本業	無
日電貿毛里求斯有限公司	日電貿(深圳)貿易有限公司	33,172	深耕本業	無
	日電貿(蘇州)貿易有限公司	18,743	深耕本業	無
力垣(香港)企業股份有限公司	合順電子(深圳)有限公司	32,829	深耕本業	無
陞達科技股份有限公司	Sentelic Holding Co., Ltd.	-	深耕本業	無
Sentelic Holding Co., Ltd.	Ocean Prestige Limited	-	深耕本業	無
Ocean Prestige Limited	Touchscreen Gestures LLC(註)	-	深耕本業	無

註：Touchscreen Gestures LLC 於 110 年 12 月 21 日准予註銷登記。

本公司為因應市場競爭及鞏固本身之核心能力，主要投資大多與本業相關之公司，藉以加強行銷網路及策略聯盟，提昇公司整體營運績效。此外，本公司針對已投資之轉投資事業亦隨時掌握被投資事業經營狀況，分析投資成效，以利決策當局作為投資後管理之追蹤評估。

本公司 110 年度採權益法之轉投資事業營運穩定且均為獲利，未來之投資計劃仍以長期策略性投資為主，並視市場狀況及擴大營業規模之需要，考量未來之資金狀況而定，持續審慎評估，以提高公司營運績效。

六、最近年度及截至年報刊印日止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、利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

利率波動攸關公司資金成本的高低，已積極向銀行爭取較優惠之利率，且 110 年度財務成本占營業收入之比率為 0.13%，故利率變動對 110 年度損益尚無重大影響。

2、匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度
淨外幣兌換損益	(9,042)
營業收入	10,913,154
占營業收入比率	(0.08%)
稅前淨利	1,153,622
占稅前淨利比率	(0.78%)

本公司進銷貨交易係以美金為主，故為規避匯率變動風險，除大多採取自然避險之方式，即對於向主要供應商之進貨採購產生之應付外幣款直接以銷售所產生之應收外幣款支付外，並採取下列因應措施，使匯率變動對公司之影響降至最低。

本公司因應匯率變動之具體措施：

- (1)隨時蒐集匯率變動之相關訊息，充分掌握匯率走勢。
- (2)向客戶進行報價時，考量匯率變動可能造成之影響，採取較為保守穩健之匯率作為報價基礎，以降低匯率變動對公司獲利之影響。
- (3)採取避險措施，預售遠期外匯及適時調整外幣部位，規避匯率變動所產生之風險。

3、通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時注意市場價格變動趨勢，採取彈性策略，積極與廠商協調，降低通貨膨脹對本公司之影響。

(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

本公司已依照訂定之「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」規定辦理：

- 1、110 年度並未從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經過謹慎評估後執行。
- 2、110 年度從事資金貸與他人之對象係為母公司對子公司或子公司對子公司，已依照「資金貸與及背書保證作業程序」之相關規定辦理。
- 3、110 年度從事背書保證之對象係為母公司對子公司，已依照「資金貸與及背書保證作業程序」之相關規定辦理。
- 4、110 年度從事衍生性商品交易為從事遠期外匯買賣合約，其目的係為規避以外幣計價之淨資產或淨負債因匯率波動所產生之風險，並不以獲利為目的。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

子公司陞達從事自有品牌風扇馬達驅動控制 IC 之開發設計及代理通用微控制器 IC 之產品應用設計：

1、未來研發計畫

- (1)使用更先進之高壓製程，將控制單元、磁性元件及驅動單元整合，以完成高

度整合之風扇馬達驅動控制晶片。

(2)研發新的控制技術，優化系統運作，提供智慧化風扇馬達驅動控制 IC。

(3)開發整合型晶片，應用於家電產品。

(4)開發高壓型晶片，導入高規格之車用內裝領域。

2、預計投入之研發費用

111 年度預計投入研發費用 101,517 仟元，係依新產品及新技術開發進度逐步編列，未來隨營業額的成長，將逐步提高年度研發費用，並視營業狀況及需求隨時調整之，以支持未來新產品的開發及舊產品的效能提升等研發計畫，強化本公司在市場上之競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司之經營管理均遵循國內外相關法令規範，亦隨時關注國內外重要政策及法律變動情形，最近年度及截至年報刊印日止，尚無因受國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事，未來將持續蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響，以充分掌握市場環境變化並適時採取因應措施。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司依照訂定之「資訊安全管理辦法」推動各項資通安全政策及執行各項資通安全作業，督導同仁遵循資安規範，進行資安風險評估，檢視作業缺失及持續流程改善，以確保公司資通安全。且每年定期進行內部控制制度有效性評估與資訊作業查核，以確保其有效性。截至年報刊印日止評估，尚無重大資安風險。

此外，本公司亦隨時留意相關產業領域之發展及變化，並持續評估相關科技改變對公司財務業務之影響及適時採取因應措施。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司積極強化內部管理，提升管理品質與效率，追求企業之永續經營。最近年度本公司企業形象並無重大改變。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1、進貨方面

進貨集中係因行業特性及市場供需狀況所致，已與供應商簽訂長期代理契約，以保障供貨來源之穩定。另本公司除了繼續強化與既有之供應商的合作關係外，亦積極開發其他產品代理線，以避免因進貨集中可能導致之風險。

2、銷貨方面

本公司除繼續與該等客戶維持良好關係，並開發滿足客戶需求之產品代理線，整合電子零組件及配合客戶設計需求導入相關產品，隨著新產品代理線之增加，本公司亦積極開發新客源，以避免因銷貨集中可能導致之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印

日止之處理情形

- 1、本公司從屬公司仕野股份有限公司(以下簡稱仕野公司)之訴訟或非訟事件：仕野公司對於其離職員工因損害賠償事件提出民事訴訟，目前進行司法程序中。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項

本公司針對資產負債評價科目按月進行評估並提列相關備抵損失，其評估之依據及基礎如下：

(一)備抵損失

本公司應收款項之備抵損失之提列係依據應收票據、應收帳款及催收款項等債權按存續期間預期信用損失分別予以估列。

- 1、應收票據：依據期末應收票據餘額提列 0.5%。

- 2、應收帳款：使用準備矩陣計算及考量客戶過去違約紀錄等因素衡量期末應收帳款備抵損失

(1)當應收帳款逾期超過 90 天：判斷其可回收金額已無法合理預期，則預期信用損失率為 100%。

(2)當應收帳款逾期未超過 90 天：

①統計過去 2 年之應收帳款回收情形，並依期末「逾期應收帳款帳齡分析表」之帳齡移轉狀況，以計算各帳齡之應收帳款於次月滾動至下一個帳齡區間之比率，再依此比率計算各帳齡之應收帳款發生逾期超過 90 天之機率以推導出歷史損失率及標準差。

②綜合考量歷史損失率及標準差以作為預期信用損失率。

③各帳齡區間之應收帳款之預期信用損失率低於 0.5%者，以其期末餘額提列 0.5%。

(3)備抵損失(預期信用損失)=應收帳款總帳面金額*預期信用損失率。

- 3、催收款項：對於客戶之收款發生異常者，轉列催收款項，原則上依據期末催收款項餘額提列 100%，若經評估仍有收回之可能性，則依其所提供之擔保品及預估可收回金額評估提列。

(二)備抵存貨跌價損失

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估計售價減除估計銷售費用後之餘額。

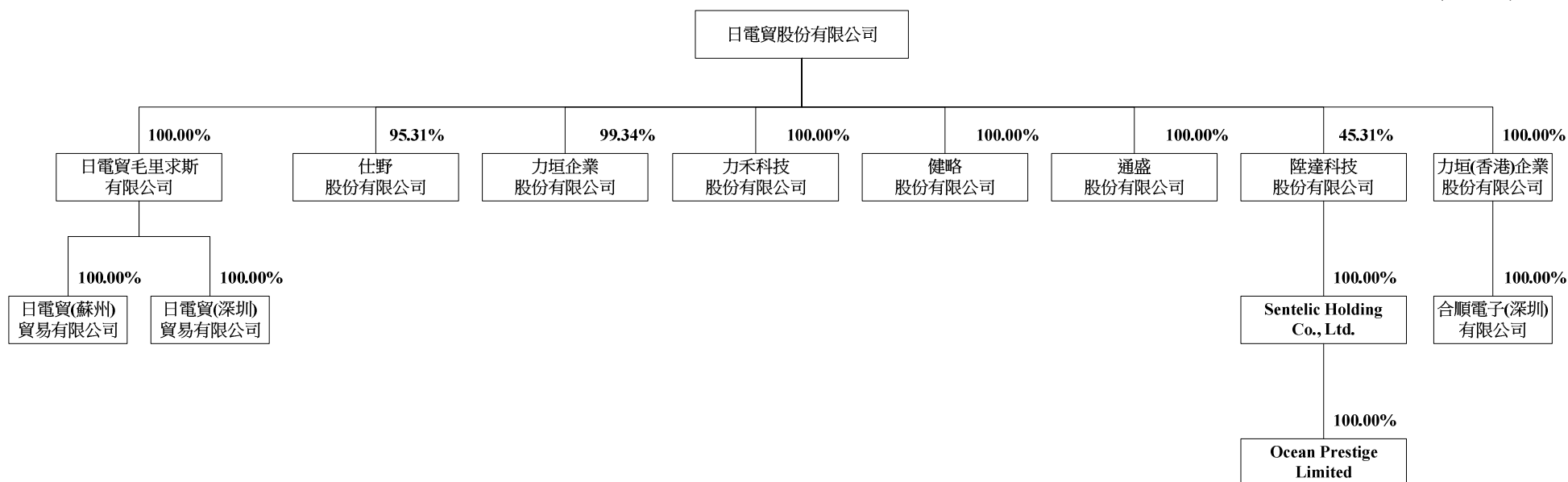
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖

110年12月31日



2、各關係企業基本資料

110年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
日電貿毛里求斯有限公司	91.03.07	Suite 308 St James Court, St Denis Street, Port Louis, Republic of Mauritius	美金 5,050,000 元	一般投資業務
日電貿(深圳)貿易有限公司	91.12.09	深圳市福田區福保街道福田保稅區市花路長平商務大廈 2422; 福田區濱河大道與益田路交界東南皇都廣場 1-2 號樓裙樓 1 至 3 層(1 層 105)	港幣 2,000,000 元 美金 2,743,500 元	電子零組件之進出口貿易業務
日電貿(蘇州)貿易有限公司	101.07.24	蘇州市高新區獅山路 28 號 1707 室	美金 3,396,000 元	電子零組件之進出口貿易業務
仕野股份有限公司	76.02.04	新北市新店區中正路四維巷 1 弄 2 號 4 樓	新台幣 150,000,000 元	電子零組件之進出口貿易業務
力垣企業股份有限公司	83.10.28	新北市新店區中正路四維巷 1 弄 2 號 2 樓	新台幣 320,000,000 元	電子零組件之進出口貿易業務
力禾科技股份有限公司	91.07.01	新北市新店區中正路四維巷 1 弄 4 號 2 樓	新台幣 530,162,760 元	電子零組件之進出口貿易業務
健略股份有限公司	89.05.26	新北市新店區中正路四維巷 1 弄 2 號 2 樓	新台幣 274,800,000 元	電子零組件之進出口貿易業務
通盛股份有限公司	77.01.25	新北市新店區中正路四維巷 1 弄 2 號 4 樓	新台幣 150,000,000 元	電子零組件之進出口貿易業務
陞達科技股份有限公司	89.06.29	台北市內湖區洲子街 88 號 6 樓	新台幣 300,566,000 元	電子零組件之製造及進出口貿易業務
Sentelic Holding Co., Ltd.	98.02.24	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Mauritius	美金 625,259.08 元	一般投資業務
Ocean Prestige Limited	101.04.12	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	美金 10,000 元	一般投資業務
力垣(香港)企業股份有限公司	89.02.18	香港新界屯門洪祥路 3 號田氏中心第 3 座 10 樓 1-2 室	港幣 29,642,793 元	電子零組件之進出口貿易業務
合順電子(深圳)有限公司	100.12.15	深圳市福田區濱河大道與益田路交界東南皇都廣場 1-2 號樓裙樓 1 至 3 層 1 層 103	美金 1,000,000 元	電子零組件之進出口貿易業務

3、推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無此情形。

4、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營業務主要為電子零組件之進出口貿易業務及積體電路開發設計（IC Design）、類比電路設計、數位訊號處理及應用軟體開發。

5、各關係企業董事、監察人與總經理資料

110年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
日電貿毛里求斯有限公司	董事	周煒凌(註 1)	5,050,000	100.00%
日電貿(深圳)貿易有限公司	執行董	陳欣綾(註 2)	-	100.00%
	總經理	于耀國	-	-
日電貿(蘇州)貿易有限公司	執行董	許淑惠(註 2)	-	100.00%
	監事	陳欣綾(註 2)		
	總經理	于耀國	-	-
仕野股份有限公司	董事長	李坤蒼(註 1)	14,296,603	95.31%
	監察人	廖麗淑	-	-
	總經理	于耀國	-	-
力垣企業股份有限公司	董事長	周煒凌(註 1)	31,788,710	99.34%
	監察人	侯錦華	-	-
	總經理	于耀國	-	-
力禾科技股份有限公司	董事長	周煒凌(註 1)	53,016,276	100.00%
	總經理	于亭江	-	-
健略股份有限公司	董事長	周煒凌(註 1)	27,480,000	100.00%
	總經理	于耀國	-	-
通盛股份有限公司	董事長	李坤蒼(註 1)	15,000,000	100.00%
	總經理	于耀國	-	-
陞達科技股份有限公司	董事長	李坤蒼(註 1)	13,628,732 (註 3)	45.34% (註 3)
	董事	周煒凌(註 1)		
	董事	于耀國(註 1)		
	董事	陳易成	238,526	0.79%
	董事	Juine-Kai Tsang(註 4)	1,019,400	3.39%
	董事	鄭淳仁	203,020	0.68%
	獨立董	吳嘉勳	-	-
	獨立董	余啟民	-	-
	獨立董	鄭義騰	-	-
	總經理	鄭淳仁	203,020	0.68%
Sentelic Holding Co., Ltd.	董事長	周煒凌(註 5)	625,259	100.00%
Ocean Prestige Limited	董事長	周煒凌(註 6)	10,000	100.00%
力垣(香港)企業股份有限公司	董事	周煒凌(註 1)	29,642,793	100.00%
	總經理	于耀國	-	-
合順電子(深圳)有限公司	執行董	陳欣綾(註 7)	-	100.00%
	監事	許淑惠(註 7)		
	總經理	于耀國	-	-

註 1：係日電貿股份有限公司之法人代表。

註 2：係日電貿毛里求斯有限公司之法人代表。

註 3：係包含日電貿股份有限公司及李坤蒼分別持有陞達科技股份有限公司 13,618,732 股及 10,000 股，持股比例分別為 45.31% 及 0.03%。

註 4：係 Venture Tech Alliance Fund II, L.P. 之法人代表。

註 5：係陞達科技股份有限公司之法人代表。

註 6：係 Sentelic Holding Co., Ltd. 之法人代表。

註 7：係力垣(香港)企業股份有限公司之法人代表。

6、各關係企業營運概況

110 年 12 月 31 日

單位：除另有註明者外，餘係為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業利 益(損失)	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
日電貿毛里求斯有限公司	155,239	484,002	0	484,002	0	(89)	51,776	10.25
日電貿(深圳)貿易有限公司	90,499	381,278	51,991	329,287	272,065	38,596	33,172	-
日電貿(蘇州)貿易有限公司	101,029	286,264	133,843	152,421	335,211	23,893	18,743	-
仕野股份有限公司	150,000	378,599	112,220	266,379	524,777	69,664	57,175	3.81
力垣企業股份有限公司	320,000	1,258,391	635,429	622,962	1,640,701	171,075	128,343	4.01
力禾科技股份有限公司	530,163	2,694,624	1,678,078	1,016,546	4,287,866	167,585	134,846	3.26
健略股份有限公司	274,800	1,040,035	599,250	440,785	1,624,476	139,937	108,276	3.94
通盛股份有限公司	150,000	261,743	70,397	191,346	434,767	15,177	14,285	0.95
陞達科技股份有限公司	300,566	808,001	132,836	675,165	557,620	128,095	103,118	3.51
Sentelic Holding Co., Ltd.	18,782	21	0	21	0	0	0	-
Ocean Prestige Limited	300	2	0	2	0	0	0	-
力垣(香港)企業股份有限公司	121,435	242,999	26,801	216,198	101,229	23,826	54,035	1.82
合順電子(深圳)有限公司	29,385	248,914	121,450	127,464	252,637	39,765	32,829	-

註：外國公司之兌換匯率如下

幣別	110年底匯率	110年平均匯率
美金	27.6800	27.9983
人民幣	4.3440	4.3402
港幣	3.5490	3.6015

(二)關係企業合併財務報表：

本公司110年度(自110年1月1日至12月31日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

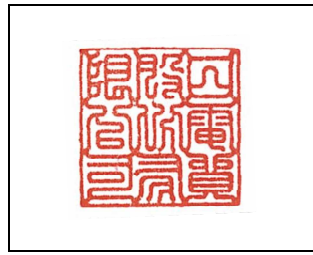
四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，有無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。

日電貿股份有限公司

NICHIDENBO CORPORATION

公司印鑑



董事長：周煒凌

