

股票代碼：3689

查詢本公司年報網址

<https://www.ude-corp.com>

公開資訊觀測站

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



湧德電子

112

年度年報

Annual Report

中華民國 113 年 4 月 30 日 刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人

姓名：吳昌璞

職稱：財務長

聯絡電話：(03)324-2000

電子郵件信箱：[elton.wu@ude-corp.com](mailto:elton.wu@ude-corp.com)

代理發言人

姓名：李永銘

職稱：經理

聯絡電話：(03)324-2000

電子郵件信箱：[ming.li@ude-corp.com](mailto:ming.li@ude-corp.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司：桃園市蘆竹區內溪路 68 巷 13 號 2 樓

電話：(03)324-2000

東莞廠：廣東省東莞市虎門鎮路東村新園路 1 號

電話：(0769)85162899

中江廠：四川省德陽市中江縣南華鎮二環路西四段 303 號

電話：(0838)7135678

越南廠：河南省里人縣北里社泰河工業區第一階段第

電話：02437866777

CN-01 地塊

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：台新綜合證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://www.tssco.com.tw/>

電話：(02)2504-8125

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：

簽證會計師：虞成全、陳蕃旬會計師

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

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、公司網址：<http://www.ude-corp.com>

# 湧德電子股份有限公司

## 一一二年度年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	1
一、一一二年度營業結果	1
二、一一三年度營業計畫概要	1
三、未來公司發展策略	2
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	2
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	37
五、更換會計師資訊	37
六、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	37
七、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	37
八、持股比例占前十名股東，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	38
九、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	39
肆、募資情形	40
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	46
四、海外存託憑證之辦理情形	46
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	46
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
七、資金運用計劃執行情形	48
伍、營運概況	49
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	63
六、資通安全管理	64
七、重要契約	66

陸、財務概況	67
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	67
二、最近五年度財務分析	71
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告	75
四、最近年度財務報告	76
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	76
六、公司及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	76
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	77
一、財務狀況	77
二、財務績效	78
三、現金流量	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	79
五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計劃及未來因應措施	79
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	80
七、其他重要事項	83
捌、特別記載事項	84
一、關係企業相關資料	84
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	88
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處份本公司股票情形	88
四、其他必要補充說明事項	88
玖、證券交易法第三十六條第三項第二款，對股東權益或證券價格有重大影響之事項	89
合併財務報告	90
個體財務報告	176

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

湧德電子股份有限公司一一三年股東常會，承蒙各位股東在百忙中撥冗參加。本人謹代表公司及全體員工感謝各位對本公司的支持與愛護。茲將本公司一一二年度營業結果及未來營運計畫概要報告如下：

## 一、一一二年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

本公司一一二年度個體營業收入淨額為 5,134,730 仟元，較一一一年度 5,364,053 仟元減少 4%，本年度淨利為 384,715 仟元，較一一一年度 327,372 仟元增加 17%。

(二)預算執行情形：一一二年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

### (三)財務收支及獲利能力分析

單位：%；元

項 目		111 年度	112 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	43.95	39.89	
償債能力	流動比率(%)	86.18	84.11	
獲利能力	占實收資本比率(%)	營業利益(損失)	33.38	22.89
		稅前純益	52.05	56.47
	純益率(%)	6.10	7.49	
	每股盈餘(元)	4.25	4.94	

本公司 112 年度財務結構較 111 年度佳，主因係 111 年度本公司第 3 次 CB 持續轉換，且償還長期借款，負債減少。因 112 年後疫情時代，需求上升以及持續對於毛利進行改善，故獲利能力指標較 111 年度有所改善。

### (四)研究發展狀況

本公司不斷深化高頻高速及磁性材料相關技術，使產品傳輸速度提升以符合市場需求，並逐步精簡產品設計，有效簡化製造流程，加以客製化效率及能力不斷精進，提供客戶更好的服務及解決方案，建立客戶長期信賴基礎。

## 二、一一二年度營業計畫概要

### (一)經營方針

展望一一二年度，全球經濟復甦，但因過去疫情的嚴格防控措施，中國世界工廠的地位動搖，本公司除了將組裝線產能逐步內陸化發展，分散沿海工廠勞工短缺之風險，並重新設計產品結構，導入智慧自動化的生產製程，達到降低人工成本、縮短交貨時間兼具降低庫存的目標，此外，今年在高階網通產品之拓展目標將有效進展，期以領先之技術層次，厚實之生產管理根基，穩固之市場地位，輔以高階網通新客戶之拓展，使本公司能在穩健中發展。

(二)預期銷售數量及其依據

本公司根據一一二年度之實際數、近期之接單情形及考量總體經濟因素，估計一一三年度之銷售量將會呈現持平表現。

(三)重要產銷政策

1. 生產政策

本公司工廠均為 100%間接轉投資公司，預計生產政策如下：

(1)導入機器人生產的智慧工廠作業，達到人工成本降低及縮短交期之目標。

(2)透過產品設計調整及自動化導入，有效降低庫存。

2. 行銷政策

因應新應用領域不斷擴增的成長趨勢，加以補足高階產品客戶基礎，確保與國內、外主要客戶的合作關係。

三、未來公司發展策略

鑑於未來發展需求，本公司將持續深化高頻高速及磁性材料技術並開發相關產品，並且已在台灣建置濾波元件生產自動化工廠，對於 100%間接轉投資工廠將逐步推動導入智慧自動化工廠，提高自動化能力，降低人力及庫存管理成本，並達成縮短交期目標；對外則積極拓展東南亞及越南市場，以期創造最大利潤。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

由於中國大陸勞動薪資逐步提高且大陸沿海缺工情形嚴重，本公司雖已逐步規劃調高 100%間接轉投資大陸工廠之人工薪資，但仍需面臨外在勞動薪資不斷上升及缺工持續惡化的壓力，本公司已於一一一年底設立越南子公司，預計透過智慧自動化工廠導入，提升整體產品競爭力並且同步深耕多元化產品的生產與行銷，有效降低人工需求，降低受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響。

董事長：陳伯榕



經理人：陳旻徹



會計主管：吳昌璞



## 貳、公司簡介

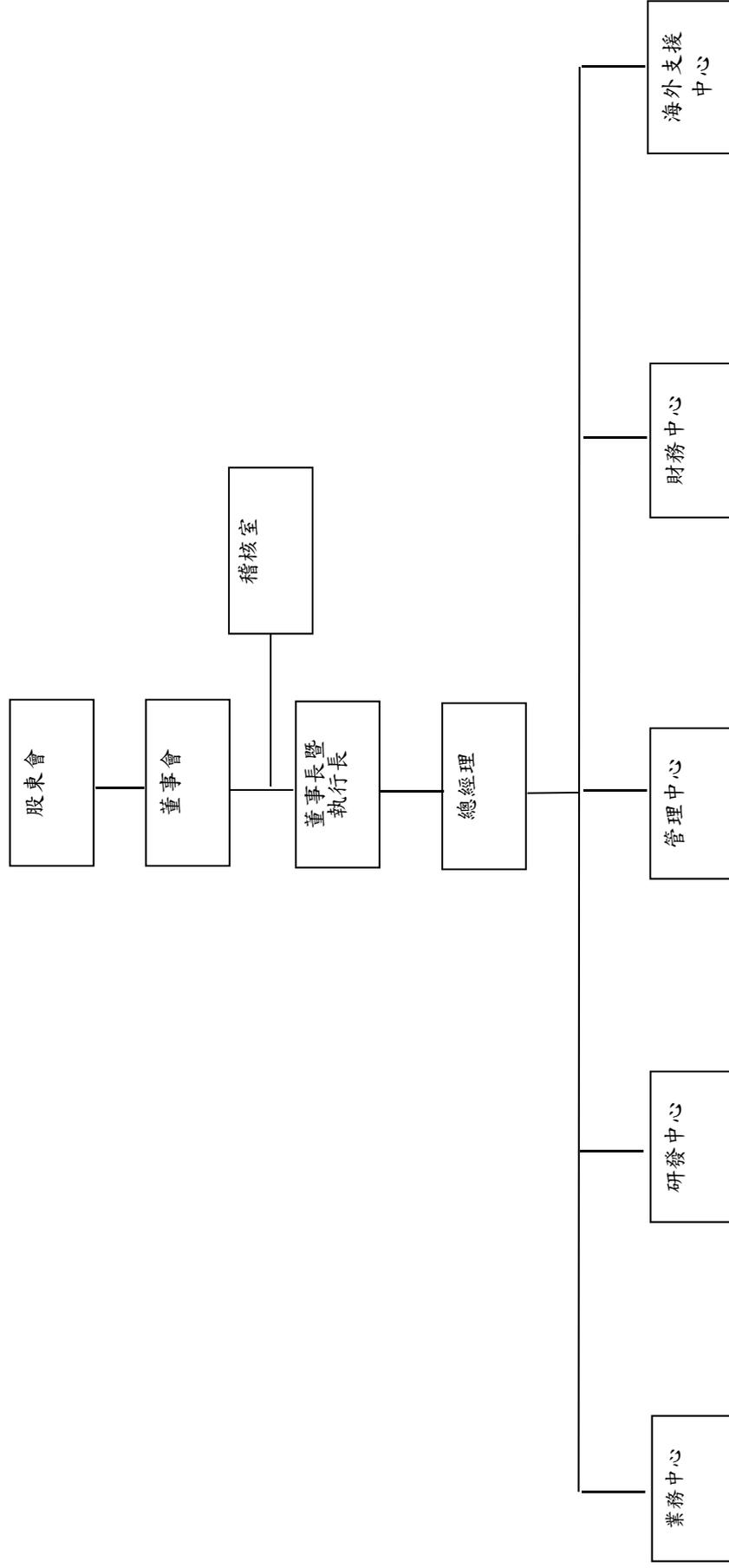
一、設立日期：中華民國 94 年 3 月 18 日

二、公司沿革

日期	重 要 記 事
民國 94 年 3 月	成立湧德電子股份有限公司。
民國 95 年 12 月	強化產品開發，陸續取得台灣、中國大陸及美國 20 餘項專利。
民國 97 年 1 月	取得中國大陸廣東東莞及四川德陽二家工廠 100%股權。
民國 98 年 8 月	中國大陸四川德陽工廠建置電鍍生產線。
民國 101 年 10 月	股票上櫃市場交易。
民國 102 年 2 月	轉投資泉德電子(股)公司 50%股權，負責產品內部零件生產。
民國 102 年 9 月	富比士(Fobes Asia)雜誌評選為亞洲 200 家最佳中小企業。
民國 103 年 2 月	間接轉投資中江湧德聯網電子有限公司 100%股權，負責電子零件買賣業務。
民國 105 年 5 月	間接轉投資東莞德洋精密橡塑有限公司 55%股權，負責橡塑產品生產及銷售。
民國 105 年 11 月	間接轉投資東莞湧德電子科技有限公司，負責電子零件研發。
民國 106 年 2 月	台灣總公司搬遷至蘆竹區自建的廠辦合一大樓。
民國 106 年 8 月	轉投資德洋精密股份有限公司並間接取得東莞德洋精密橡塑有限公司 100%股權，負責橡塑產品生產及銷售。
民國 107 年 11 月	間接轉投資東莞市艾特捷智能科技有限公司 60%股權，負責自動化設備設計、生產及銷售。
民國 108 年 03 月	間接轉投資東莞市瀚聯電子科技有限公司 70%股權，負責電子連接線及電子產品製造及銷售。
民國 111 年 12 月	轉投資 U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED 100%股權，負責電子零件生產。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌
董事長暨執行長(註1)	對公司經營業務做成政策性指示及目標方針之訂定。
總經理	執行董事會之決議，綜理公司一切事務。
稽核室	掌理公司有關內部稽核之工作。
管理中心	掌理公司有關資訊管理、行政庶務、人力資源管理之工作。
財務中心	掌理公司有關財務管理及會計帳務之工作。
業務中心	負責本公司產品之銷售、新客戶開發、客戶徵信及服務、處理客戶申訴及退貨等。
研發中心	負責本公司所生產產品之研發及設計規格規劃等。
海外支援中心	主要管理海外轉投資公司之業務。

註1：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

1. 本公司董事長兼執行長，係為提升經營效率與決策執行力，並使董事會更能掌握公司營運狀況。
2. 目前本公司已有下列具體措施：
  - (1) 現任三席獨立董事具備執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備能力之專業性，能有效發揮其監督職能。
  - (2) 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

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(註2)資料

1.董事及監察人(註2)資料表

113年4月20日單位：股：%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 日期	任期 (年)	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有股 份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人	
							股 數(股)	持 股 比 率	股 數(股)	持 股 比 率	股 數(股)	持 股 比 率	股 數(股)	持 股 比 率			職 稱	姓 名
董事長 暨執行長	中 華 民 國	陳伯榕	男 61~70 歲	112.06.26	3年	96.08.07	1,886,299	2.44%	1,886,299	2.40%	316,556	0.40%	0	0	舊金山州立大學 MBA 宣德科技(股)公司副董事長 總經理	GLOBAL ONNECTION(SAMOA) HOLDING INC.董事 SUNDERLAND INC.董事 SAN FRANCISCO INC.董事 ALL FIRST INT' L CO.LTD.董事 MORNING PARAGON LIMITED.董事 大洋湧德有限公司董事 泉德電子(股)公司董事(法人代表人) 德洋精密(股)公司董事(法人代表人)	無	無
董事 暨總經理	中 華 民 國	陳旻微	男 41~50 歲	112.06.26	3年	96.08.07	1,887,559	2.44%	1,887,559	2.40%	0	0	3,479,561	4.42%	英國桑德蘭大學自動控制碩士 宣德科技(股)公司副總經理	東莞建冠塑膠電子有限公司總經理 中江湧德電子有限公司董事暨總經理 泉德電子(股)公司董事(法人代表人)暨總 經理 建績成長投資有限公司董事 德洋精密(股)公司董事(法人代表人)	董事	陳綺玲 姊弟
董事	中 華 民 國	陳綺玲	女 51~60 歲	112.06.26	3年	96.08.07	1,210,489	1.56%	1,147,489	1.46%	0	0	0	0	仁德醫校 鋼琴教師	無	董事暨 總經理	陳旻微 姊弟
董事	中 華 民 國	石育展	男 51~60 歲	112.06.26	3年	104.06.17	734,006	0.95%	707,006	0.90%	38,204	0.05%	0	0	輔仁大學國貿系 台達電子(股)公司業務課長 宣德科技(股)公司業務經理	無	無	無

113年4月20日單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有股 份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人															
							股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率			職稱	姓名	關係													
董事	中華民國	簡長春	男 61~70 歲	112.06.26	3年	96.08.07	1,116,394	1.44%	1,116,394	1.42%	176,478	0.22%	0	0	成功創新管理顧問(股)有限公司副總經理 大明紙器工業(股)公司副總經理 盛昌榮貿易(股)公司總經理	無	無	無	無	無												
董事	—	君豐投資 股份有限 公司(註1)	—	112.06.26	3年	106.06.15	281,000	0.36%	281,000	0.36%	0	0	0	0	—	雷苗克光學(股)公司董事長 華農投資(股)有限公司董事長 成功創新管理顧問(股)有限公司董事長 華農投資(股)有限公司董事長 湧富投資(股)公司董事長(法人代表人) 湧創投資(股)公司董事長(法人代表人) 湧達投資(股)公司董事長(法人代表人) 鳳凰創新創業投資(股)公司董事長(法人代表人) 鳳凰貳創新創業投資(股)公司董事長(法人代表人) 鳳凰參創新創業投資(股)公司董事長(法人代表人) 鳳凰肆創新創業投資(股)公司董事長(法人代表人) 鳳凰伍創新創業投資(股)公司董事長(法人代表人) 亞信電子(股)公司董事長 泰華電子(股)公司董事長 久元電子(股)公司董事長 健策精密工業(股)公司獨立董事 天鈺科技(股)公司獨立董事 建騰創達科技(股)公司董事長(法人代表人) 立達國際電子(股)公司董事長 雷盟光電(股)有限公司董事長 萬誠科技(股)有限公司董事長(法人代表人) 桓竑智聯(股)有限公司董事長(法人代表人) 新特系統(股)有限公司董事長 威力暘電子(股)有限公司監察人 嘉兩思科技(股)有限公司董事長 威許穆勤(股)有限公司董事長(法人代表人) 成大創業投資(股)有限公司董事長(法人代表人)	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	姚德彰	男 51~60 歲				0	0.00%	183,900	0.23%	0	0	0	0	南加大電機所碩士 台灣大學財經所碩士 旭邦管顧副總經理 大亞創投總經理	無	無	無	無	無												

113年4月20日單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期 (年)	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年 子女現在持有股 份		利用他人名義持 有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管 、董事或監察人		
							股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率	股數(股)	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中 華 民 國	范光昭	男 71~80 歲	112.06.26	3年	100.11.17	0	0	0	0	0	0	0	0	英國愛德華斯特特科技大學機械工 程博士 台灣大學慶齡工業研究中心主 任 台灣大學工業工程研究所所長 台大新育成(股)公司法人董 事代表人 台灣大學機械工程系教授	元勤科技(股)董事長 智泰科技(股)公司董事 德律科技(股)公司董事			
獨立董事	中 華 民 國	劉學愚	男 61~70 歲	112.06.26	3年	100.11.17	0	0	0	0	0	0	0	0	輔仁大學電子工程系 普普科技製造業務部經理 普訊(股)公司副總經理	台大創新育成(股)公司總經理 博大(股)公司董事(法人代表人) 精品科技(股)公司董事(法人代表人) 博大智權(股)公司董事(法人代表人) 愛爾達科技(股)公司監察人 聯陞科技(股)公司獨立董事 天鈺科技(股)公司獨立董事 柏強(股)公司董事			
獨立董事	中 華 民 國	王緒玲	女 61~70 歲	112.06.26	3年	100.11.17	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學會計系學士 普普科技會計部經理 普訊(股)公司副總經理暨財務 長	柏強(股)公司董事 台大創新育成(股)公司監察人			

註1：君豐投資股份有限公司係以法人當選董事。  
註2：本公司於109年6月18日成立審計委員會，取代監察人，故未揭露監察人資料。

## (二)法人股東之主要股東

112 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
君豐投資股份有限公司	姚德彰(85.42%)、張淑淨(9.92%)、姚君翰(2.33%)、姚君潔(2.33%)

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

(四)董事所具專業資格及獨立董事獨立性資訊

身分別	條件		符合獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名	專業資格與經驗(註1)		
董事長暨執行長	陳伯榕	舊金山州立大學 MBA 宣德科技(股)公司副董事長暨總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事暨總經理	陳旻徹	英國桑德蘭大學自動控制碩士 宣德科技(股)公司副總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事	陳綺玲	未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事	石育展	輔仁大學國貿系 台達電子(股)公司業務課長 宣德科技(股)公司業務經理 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事	簡長春	大明紙器工業(股)公司副總經理 盛昌榮貿易(股)公司總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	-	-
董事	君豐投資股份有限公司(註3) 代表人： 姚德彰	南加大電機所碩士 台灣大學財經所碩士 旭邦管顧副總經理 大亞創投總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	-	2
獨立董事	劉學愚	輔仁大學電子工程系 惠普科技製造業務部經理 普訊(股)公司副總經理 未有公司法第 30 條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司任何股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2

身分別	條件		符合獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名	專業資格與經驗(註1)		
獨立董事	范光照	英國曼徹斯特科技大學機械工程博士 台灣大學慶齡工業研究中心主任 台灣大學工業工程研究所所長 台灣大學工學院副院長 未有公司法第30條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司任何股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-
獨立董事	王緒玲	政治大學會計系學士 惠普科技會計部經理 普訊(股)公司副總經理暨財務長 未有公司法第30條各款情事。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司任何股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	-

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：君豐投資股份有限公司係以法人當選董事，本表係以代表人姚德彰身分填寫。

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月20日單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例	股數(股)	持股比例			職稱	姓名
執行長 (註1)	中華民國	陳伯登	男	94.07.01	1,886,299	2.40%	316,556	0.40%	0	0	舊金山州立大學 MBA 宣德科技(股)公司副董事長暨總經理	GLOBAL ONNECTION(SAMOA) HOLDING INC. 董事 SUNDERLAND INC. 董事 SAN FRANCISCO INC. 董事 ALL FIRST INT'L COLTD. 董事 MORNING PARAGON LIMITED. 董事 大洋湧德有限公司董事 泉德電子(股)公司董事(法人代表人) 德洋精密(股)公司董事(法人代表人)	無	無
總經理	中華民國	陳曼微	男	96.07.01	1,887,559	2.40%	0	0	3,479,561	4.42%	英國桑德蘭大學自動控制碩士 宣德科技(股)公司副總經理	東莞建冠塑膠電子有限公司總經理 中江湧德電子有限公司董事暨總經理 泉德電子(股)公司董事(法人代表人)暨總經理 連續成長投資有限公司董事 德洋精密(股)公司董事(法人代表人) 德洋精密(股)公司監察人	無	無
研發中心 副總經理	中華民國	游智清	男	94.07.01	278,097	0.35%	63,674	0.08%	0	0	中原大學化學研究所 台達電子(股)公司工程副經理 宣德科技(股)公司研發經理	無	無	無
業務中心 副總經理	中華民國	石育展	男	94.07.16	707,006	0.90%	38,204	0.05%	0	0	輔仁大學國貿系 台達電子(股)公司業務課長 宣德科技(股)公司業務經理	無	無	無
財務中心 財務長	中華民國	吳昌璞	男	94.07.01	431,341	0.55%	7,350	0.01%	0	0	淡江大學會計系 台達電子(股)公司會計經理 宣德科技(股)公司會計處長	中江湧德電子有限公司董事	無	無

註 1：董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施：

1. 本公司董事長兼執行長，係為提升經營效率與決策執行力，並使董事會更能掌握公司營運狀況。

2. 目前本公司已有下列具體措施：

(1) 現任三席獨立董事具備執行業務所必須之知識、技能、素養及整體應具備能力之專業性，能有效發揮其監督職能。

(2) 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

(六)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)		
		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		本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	本公司
董事長暨執行長	陳伯榕	0	0	0	0	1,900	70	70	0.51%	2,906	0	0	2,680	0	2,680	0	1.96%	1.96%	無
董事長暨總經理	陳旻微	0	0	0	0	950	70	70	0.27%	2,594	0	0	2,680	0	2,680	0	1.64%	1.64%	無
董事	陳綺玲	0	0	0	0	950	70	70	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%	無
董事	石育展	0	0	0	0	950	70	70	0.27%	2,940	0	0	2,280	0	2,280	0	1.62%	1.62%	無
董事	簡長春	0	0	0	0	950	70	70	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%	無
董事	君豐投資股份有限公司	0	0	0	0	950	70	70	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%	無
董事	姚德彰(註)	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0	0.00%	0.00%	無
獨立董事	范光照	0	0	0	0	950	70	70	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%	無
獨立董事	劉學愚	0	0	0	0	950	70	70	0.27%	0	0	0	0	0	0	0	0.27%	0.27%	無
獨立董事	王緒玲	0	0	0	0	950	70	60	0.26%	0	0	0	0	0	0	0	0.26%	0.26%	無

註：姚德彰為君豐投資股份有限公司之代表人。

2.最近年度支付監察人之酬金(註)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		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			
不適用								

註：本公司於109年6月18日成立審計委員會，取代監察人，故無監察人酬金資料。

給付本公司各個監察人酬金級距

	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	無	無
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	無
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	0人	0人

### 3.最近年度支付總經理、副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
執行長	陳伯榕																
總經理	陳旻徹																
副總經理	張建祥	15,214	18,257	0	0	2,536	3,043	0	11,260	0	11,260	0	7.54%	8.46%	0	0	無
副總經理	石育展																
副總經理	張智凱																
副總經理	游智清																
財務長	吳昌璞																

註：

- 1.張建祥副總經理因職務調整，已於112/1/31解職
- 2.張智凱副總經理因職務調整，已於113/3/7解職

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	無	無
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	無	無
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	張建祥 張智凱	張智凱
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	游智清 吳昌璞	張建祥 游智清 吳昌璞
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳伯榕 陳旻徹 石育展	陳伯榕 陳旻徹 石育展
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	7人	7人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	陳伯榕				
	總經理	陳旻徹				
	副總經理	張建祥				
	副總經理	石育展	0	11,260	11,260	2.93%
	副總經理	張智凱				
	副總經理	游智清				
	財務長	吳昌璞				

註：

- 1.張建祥副總經理因職務調整，已於112/1/31解職
- 2.張智凱副總經理因職務調整，已於113/3/7解職

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例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或個別財務報告稅後純益比例如下：

職稱	111 年	112 年
	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例	本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例
董事	7.68%	6.83%
監察人	不適用	不適用
總經理及副總經理	8.45%	8.46%

本公司 111 年度支付董事、監察人及總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比重分別為 7.68%、不適用及 8.45%，112 年度預計支付董事、監察人及總經理及副總經理酬金總額佔稅後純益比重分別為 6.83%、不適用及 8.46% (員工酬勞係估列數)，二年度董事比例差異，主要為獲利金額下降影響。

(2) 給付酬金之政策、標準與組合

總經理及副總經理之酬金給付，主要有薪資、獎金及員工酬勞等，係依所擔任之職位及對公司之貢獻暨參考同業水準訂定。董事酬金主要有車馬費及董事酬勞，車馬費依董事薪酬管理辦法給付，董事酬勞係依公司章程而定，發放總額經董事會決議通過後提股東會報告。

(3) 訂定酬金之程序

董事及經理人之報酬，依規定須由本公司薪資報酬委員會依據董事薪酬管理辦法及經理人薪酬管理法之規定，評估及訂定薪資報酬，並提送董事會通過後辦理。

(4) 訂定酬金與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事及經理人之績效評估和薪資報酬除參考同業通常水準支給外，並考量營運成果、參與程度 (包含董事之出席率、溝通頻率、提供之建議…等) 及參酌其對公司績效貢獻度 (包含財務性指標如營收及獲利達成率，以及非財務性指標如法令及內控遵循，或特殊功績等)，並綜合考量薪資報酬之數額、支付方式及公司未來風險等事項，與其所負公司經營責任及整體績效呈高度關連性。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

(1)112 年度董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
董事長暨執行長	陳伯榕	7	0	100%	
董事兼 總經理	陳旻徹	7	0	100%	
董事	陳綺玲	7	0	100%	
董事	石育展	7	0	100%	
董事	簡長春	7	0	100%	
董事	君豐投資股份有限公司(註1) 代表人：姚德彰	5	0	71.43%	
獨立董事	范光照	7	0	100%	
獨立董事	劉學愚	7	0	100%	
獨立董事	王緒玲	6	1	85.71%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請參閱三、(十一)股東會及董事會之重要決議。

(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：本公司獨立董事對於董事會議案均充分表達意見，且均支持公司的提案內容，請參閱三、(十一)股東會及董事會之重要決議。

(三) 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：無。

二、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列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	112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日	董事會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事決策品質 3.董事會的組成與結構 4.董事選任與進修 5.內部控制
		個別董事成員	董事自評	1.公司方向的掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事專業與進修 6.內部控制
		功能性委員會	董事會內部自評	1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

評估結果：評估期間內，董事會與董事成員之績效評估衡量均達目標，整體運作狀況良好。

三、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。

1. 本公司董事及監察人每年進修時數需達主管機關之規定，且鼓勵董事會相關成員參加各項專業課程，並於董事會進行相關法令宣導，以符法令規定。

2. 本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依相關規定召開董事會審查之。

註 1：君豐投資股份有限公司係以法人當選董事。

(二)審計委員會運作情形運作情形

(1)112 年度審計委員會開會 7 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) (B/A)	備註
獨立董事	范光照	7	0	100%	
獨立董事	劉學愚	7	0	100%	
獨立董事	王緒玲	6	1	85.71%	

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會 議日期	議案內容	證券交易 法第 14 條 之 5 所列 事項	審計委員會 決議結果及 後續處理
112.01.31	1. 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案	V	全體出席 委員無異 議照案通 過
112.03.02	1. 一一一年度營業報告書及財務報表案 2. 一一一年度盈餘分配案 3. 本公司內部控制制度聲明書 4. 本公司一一二年度簽證會計師獨立性評估案 5. 本公司向元大商業銀行申請擔保應收保證款項(履約保證)追認案 6. 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 7. 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案	V V V V V V	全體出席 委員無異 議照案通 過
112.05.04	1. 本公司一一二年第一季合併財務報表案 2. 本公司一一一度董事、監察人酬勞案分配案 3. 修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案 4. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 5. 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 6. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 7. 新增本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」 8. 修訂本公司「公司章程」部分條文案 9. 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 10. 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案	V V V V V V V V V	全體出席 委員無異 議照案通 過
112.06.26	1. 本公司新任稽核主管任命案 2. 本公司向中國信託商業銀行申請綜合授信額度續約及關聯企業背書保證案 3. 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案	V V V	全體出席 委員無異 議照案通 過
112.08.03	1. 本公司一一二年第二季合併財務報表案 2. 本公司一一二年度簽證會計師公費評估案 3. 修訂本公司「防範內線交易管理作業」部分條文案 4. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 5. 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案 6. 本公司向第一商業銀行申請綜合授信額度及關聯企業背書保證追認案 7. 本公司為協助關聯企業 ALL FIRST INT' L CO., LTD. 取得衍生性金融商品額度提供背書保證案 8. 本公司向台北富邦商業銀行申請綜合授信額度續約申請案	V V V V V V V	全體出席 委員無異 議照案通 過

	9. 本公司向臺灣銀行申請綜合授信額度案 10. 本公司向台北富邦商業銀行申請關聯企業背書保證案 11. 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案	V V V	
112.11.02	1. 本公司一一三年度稽核計畫 2. 本公司一一一年第三季合併財務報表案 3. 本公司資安專責主管及資安專責人員新任案 4. 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 5. 修訂本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文案 6. 本公司向兆豐國際商業銀行申請綜合授信額度續約，並同意為關聯企業提供背書保證案 7. 本公司向元大商業銀行申請綜合授信額度續約追認案 8. 本公司向台新國際商業銀行申請綜合授信額度，並同意為關聯企業提供背書保證追認案 9. 本公司向玉山銀行申請綜合授信額度，並同意為關聯企業提供背書保證追認案 10. 本公司向台北富邦商業銀行申請綜合授信額度追認案 11. 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案 12. 本公司擬投資湧達投資股份有限公司案	V V V V V V V V V V V V	全體出席 委員無異 議照案通 過
112.12.07	1. 擬募集發行國內第四次無擔保轉換公司債案	V	全體出席 委員無異 議照案通 過

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(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) 112年獨立董事與稽核主管及會計師溝通事項：

日期	溝通事項	溝通結果
112.03.02	1. 會計師就111年度財務報告查核情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。 3. 內部稽核主管進行內部稽核業務報告。 4. 出具內部控制制度聲明書。	無意見
112.05.04	1. 會計師就112年Q1財務報告核閱情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。 3. 內部稽核主管進行內部稽核業務報告。	無意見
112.08.03	1. 會計師就112年Q2財務報告核閱情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。 2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。 3. 內部稽核主管進行內部稽核業務報告。	無意見

112.11.02	<p>1. 會計師就 112 年 Q3 財務報告核閱情形及結果進行說明，並針對部分會計原則適用問題及新修訂法令之影響進行討論。</p> <p>2. 會計師針對與會人員所提問題進行討論與溝通。</p> <p>3. 內部稽核主管進行內部稽核業務報告。</p> <p>4. 內部稽核計劃。</p>	無意見
-----------	---	-----

結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見。

### (三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制定本公司之公司治理實務守則。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司訂定之內部規定已規範於公司網站設置利害關係人專區，並已建立發言人制度，股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜均有明確回應機制。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		本公司目前與主要股東關係良好，能隨時掌握主要股東及最終控制者名單。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已訂定對子公司監理作業並由專人專責關係企業注意事項。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		本公司內規已明確規範董事會成員組成之多元化政策，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，例如基本組成(如：性別、年齡、國籍及文化)，專業知識與技能及產業經驗等。目前董事會成員 9 席，其中 3 席為獨立董事，獨立董事占比為 33%，3 位獨立董事任期年資均在 9 年以上，9 位董事成員中有一位女性董事，女性董事占比為 11%；本公司注重董事會成員之性別平等，女性董事目標至少一席，董事成員分別具備營運管理、產業知識、財務及策略管理之工作經驗及專長以落實董事會成員多元化之方針。本公司董事會成員多元化政策及個別董事會成員	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定

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	
			落實多元化情形已揭露於公司網站。董事會成員落實多元化情形如附表 1。	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並無設置其他功能性委員會。	本公司將視實際需求，設置其他各類功能性委員會
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		<p>依據本公司董事會通過訂定之「董事會績效評估辦法及程序」，本公司董事會績效評估之衡量項目函括下列五大面向：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度 (2) 提升董事會決策品質 (3) 董事會組成與結構 (4) 董事的選任及持續進修 (5) 內部控制。</p> <p>董事成員績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <p>(1) 公司目標與任務之掌握 (2) 董事職責認知 (3) 對公司營運之參與程度 (4) 內部關係經營與溝通 (5) 董事之專業及持續進修 (6) 內部控制</p> <p>薪酬委員會績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度 (2) 薪酬委員會職責認知 (3) 提升薪酬委員會決策品質 (4) 薪酬委員會組成及成員選任 (5) 內部控制</p> <p>審計委員會績效評估之衡量項目函括下列事項：</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度 (2) 審計委員會職責認知 (3) 提升審計委員會決策品質 (4) 審計委員會組成及成員選任。 (6) 內部控制</p> <p>本公司於 112 年 3 月完成董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會績效評估。本年度評估分數介於 4.38 分～5.00 分，尚屬良好。對董事會及功能性委員會之建議及改善行動如下：</p> <p>(1) 董事會：{4.74 分}，無。 (2) 董事會成員：{4.93 分}，無改善建議。</p>	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定

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	
			(3) 薪酬委員會{4.87}，無改善建議。 (4) 審計委員會{4.87}，無改善建議。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經 113.03.07 審計委員會決議通過後，並提報 113.03.07 董事會決議通過。 評估機制如下： (1) 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 (2) 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 (3) 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前，均需取得審計委員會的事先核准。 (4) 依照美國沙賓法案規定，簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。 (5) 定期取得會計師出具之獨立聲明書。 (6) 取得會計師事務所提供之 13 項審計品質指標 (AQIs) 資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標 (AQI) 指引」，評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。 評估結果如下： (1) 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、美國 SEC 及 PCAOB 等相關規定。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		本公司已於 112 年 5 月 4 日完成公司治理主管的設置，由本公司財務長兼任。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																															
	是	否	摘要說明																																
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司設有專人負責各項資訊蒐集及發佈,並於公司網站設置利害關係人專區,由發言體系妥適回覆利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定																															
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任台新綜合證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定																															
七、資訊公開																																			
(一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊?	V		本公司架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定																															
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	V		本公司已架設英文網站,並有專人負責各項資訊蒐集及發佈,並落實發言人制度,召開法人說明會相關訊息均放置公司網站。	符合「上市上櫃公司治理實務守則」規定																															
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	本公司並無於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	本公司將視實際需求,考量是否提早公告及申報。																															
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)?																																			
<p>(一) 維護員工權益、僱員關懷：本公司依循法令規章制定工作規則,將人權及員工權益之保障明文規範在內,對於員工一律加入勞健保及團體保險,享受各項保險給付權利,並設立職工福利委員會,依法提撥職工福利金,以維護員工權益。</p> <p>(二) 與投資者關係：本公司設有專責人員處理投資股東相關問題。</p> <p>(三) 與供應商關係：本公司不定時與供應商以電子郵件、電話、會議等協商溝通意見,保持穩定良好關係。</p> <p>(四) 利害關係人之權利：本公司董事對利害關係議案自動迴避為基本共識,且本公司董事均能本於誠信原則,忠實執行業務並盡善良管理人之義務行使職權。</p> <p>(五) 董事進修之情形</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>陳伯榕</td> <td rowspan="6">112/11/02</td> <td rowspan="6">中華公司治理協會</td> <td rowspan="6">碳排放與碳權交易機制分享</td> <td rowspan="6">3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳旻徹</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳綺玲</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>石育展</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>劉學愚</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>范光照</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>王緒玲</td> <td rowspan="3">氣候變遷對企業經營的風險與機會</td> <td rowspan="3"></td> <td rowspan="3">3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>簡長春</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>姚德彰(註)</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：董事君豐投資股份有限公司指派姚德彰為代表人</p>					職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	董事	陳伯榕	112/11/02	中華公司治理協會	碳排放與碳權交易機制分享	3	董事	陳旻徹	董事	陳綺玲	董事	石育展	董事	劉學愚	董事	范光照	董事	王緒玲	氣候變遷對企業經營的風險與機會		3	董事	簡長春	董事	姚德彰(註)
職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																														
董事	陳伯榕	112/11/02	中華公司治理協會	碳排放與碳權交易機制分享	3																														
董事	陳旻徹																																		
董事	陳綺玲																																		
董事	石育展																																		
董事	劉學愚																																		
董事	范光照																																		
董事	王緒玲	氣候變遷對企業經營的風險與機會		3																															
董事	簡長春																																		
董事	姚德彰(註)																																		
<p>(六) 風險管理政策及風險衡量標準：本公司於各項內部控制作業中,已設有核決權限審核各類表單,且各部門亦依照規定辦理,並設置稽核單位,定期及不定期針對公司內控制度進行查核,並提出稽核報告。</p> <p>(七) 客戶政策之執行情形：本公司訂有內控制度、稽核制度及自行評估之評序,並由財務及稽核單位控管客戶政策之執行情形。</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	
(八) 董監事購買責任保險情形：本公司均為董事購買責任保險，並提董事會報告。				
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。				
(一) 揭露 ESG 及永續報告書相關情形				
改善事項：本公司已於 112 年出具永續報告書並持續揭露更多元的永續議題。				

附表 1: 董事會成員落實多元化情形

董事姓名	國籍	性別 年齡	兼任 員工	獨立 董事任期		營運判 斷能力	會計及財務 分析能力	經營管 理能力	危機處 理程序	產業 知識	國際 市場觀	領導 能力	決策 能力
				9 年 以下	9 年 以上								
陳伯榕	中華民國	男 61~70 歲	v			v	v	v	v	v	v	v	v
陳旻徹	中華民國	男 41~50 歲	v			v	v	v	v	v	v	v	v
陳綺玲	中華民國	女 51~60 歲							v		v		v
簡長春	中華民國	男 61~70 歲				v		v	v		v		v
石育展	中華民國	男 51~60 歲	v			v	v	v	v	v	v	v	v
君豐投資股份有限公司 代表人: 姚德彰	中華民國	男 51~60 歲				v		v	v	v	v		
范光照	中華民國	男 71~80 歲			v	v		v	v	v	v	v	v
劉學愚	中華民國	男 61~70 歲			v	v		v	v	v	v	v	v
王緒玲	中華民國	女 61~70 歲			v	v	v	v	v	v	v	v	v

(四)如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名 條件	專業資格與經驗(註2)	符合獨立性情形(註3)	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	劉學愚	輔仁大學電子工程系 惠普科技製造業務部經理 普訊(股)公司副總經理	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司任何股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司(參考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第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2
獨立董事	范光照	英國曼徹斯特科技大學機械工程 博士 台灣大學慶齡工業研究中心主任 台灣大學工業工程研究所所長 台灣大學工學院副院長	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司任何股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司(參考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第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0
獨立董事	王緒玲	政治大學會計系學士 惠普科技會計部經理 普訊(股)公司副總經理暨財務長	1. 本人、配偶、二親等以內親屬無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)無持有本公司任何股份數。 3. 無擔任與本公司有特定關係公司(參考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第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人。 4. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	0

註1：請於表格內具體敘明各薪資報酬委員會成員之相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形，如為獨立董事者，可備註敘明參閱第6~8頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容。身分別請填列係為獨立董事或其他(若為召集人，請加註記)。

註2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考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第6條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

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：112年06月26日至115年06月25日

112 年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	劉學愚	3	0	100%	112.6.26 連任
委員	范光照	3	0	100%	112.6.26 連任
委員	王緒玲	3	0	100%	112.6.26 連任

其他應記載事項：

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

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

3.本公司薪資報酬委員會的組織權責如下：

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

綜上，本公司薪資報酬委員會係於 100 年 12 月 8 日經董事會決議通過設置，並已訂定薪資報酬委員會組織規程及委任本公司三名獨立董事擔任委員會之成員，委員會之成員組成尚屬健全，並符合「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」所訂之資格要件，所召集之會議應屬有效運作；另薪資報酬委員會提交至董事會之建議尚屬合理，且董事會就薪資報酬委員會所提之建議事項均經充分討論後進行決議。故本公司設置之薪資報酬委員會運作，已依我國證券法令規定辦理。

(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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
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？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？	✓		<p>遵循本公司 ESG 政策的願景與使命，於 113 年成立永續發展推進小組，由董事長室兼任，由董事長擔任主席，與跨領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計畫。</p> <p>「永續發展推進小組」擔任上下整合、橫向串聯的跨部門溝通平台，執行相關會議，辨識攸關公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬定對應策略與工作方針、編列各組織與永續發展相關預算、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司日常營運中。</p> <p>「永續發展推進小組」每年向董事會報告永續發展執行成果及未來的工作計劃。議案內容需包含(1)鑑別需關注之永續議題，擬定因應之行動方案；(2)永續相關議題之目標及政策修訂；(3)監督永續經營事項之落實，並評估執行情形。</p> <p>公司董事會每年定期聽取經營團隊的報告(包含 ESG 報告)，經營階層必須對董事會提擬公司策略，董事會必須評判這些策略成功的可能性，也必須經常檢視策略的進展，並且在需要時敦促經營團隊進行調整。</p>	尚無重大差異。
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？	✓		<p>本公司已依據重大性原則訂定永續發展守則，作為執行企業社會責任依據。</p>	尚無重大差異。
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重</p>	✓		<p>本公司生產基地居大陸，為善盡各項資源之利用，大陸子公司已取得 IECQQC080000(有效期間為 2022/10/28~2025/10/27)有害物質流程管理系統認證，並訂定相關管理制度且落實實施行，有效降低對環境負荷之衝擊。</p> <p>本公司大陸子公司已取得 ISO 14001(有效期間為 2023/12/27~ 2026/12/26)環境管理系統認證，並訂定相關管理制度且落實施行。</p> <p>本公司大陸子公司汙水排放、廢氣排放及噪音排放等影響環境的指標均符合當地規定。</p>	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？			
<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>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(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？</p>	✓	<p>本公司遵循勞動基準法(以下稱勞基法)等相關勞動法規，保障員工之合法權益，並宣導有關職業安全，有利於消除或減少員工工時的風險。</p> <p>本公司依勞基法相規定辦理，另定期對員工實施安全與健康教育，以瞭解員工健康狀況。</p> <p>本公司薪資報酬均和員工績效考核結合，並有明確有效之獎勵與懲戒制度。</p> <p>本公司與客戶間保持良好之溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>本公司均和供應商共同致力提升企業社會責任。</p> <p>本公司鼓勵員工主動參與社會公益捐款，以回饋社會。</p> <p>本公司依據相關法令將相關資訊及重大訊息資訊公開至公開資訊觀測站，並積極落實推動公司治理、發展永續環境及維護社會公益。</p> <p>為支持地方教育，增加學生實務工作經驗，並降低人口外移現象。本公司積極與廠區鄰近各大專院校進行產學合作，安排學生接受實務工作訓練，2023年產學合作情形請詳附表1。</p>	尚無重大差異。
<p>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？</p>	✓	<p>本公司已於 112 年編製永續報告書，揭露相關 ESG 議題。</p>	尚無重大差異。
<p>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：本公司已制定永續發展實務守則，實際運作與守則並無明顯差異。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司為落實環保保護運動之推行，節約各類資源及符合主管機關訂定之法規，以期能在管理上能達到控制環境污染之目標。並在安全衛生方面，確保工作環境之安全。</p>			

附表 1- 2023 年產學合作情形

類別	主辦單位	合作學校	人數	期間
產學合作	經濟部工業局	國立中央大學	3	2022.8.20-2023.4.31
建教合作	龍華科技大學	龍華科技大學	2	2022.9.1-2023.8.31
建教合作	國立中央大學	國立中央大學	3	2023.6.19-2023.9.10
建教合作	龍華科技大學	龍華科技大學	2	2023.9.1-2024.8.31
建教合作	龍華科技大學	龍華科技大學	5	2023.8.1-2028.6.30
		合計	15	

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊

項目	執行情形
一、敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	湧德積極強化公司永續經營與永續環境相關之公司治理機能，設置永續發展推進小組，作為湧德電子永續治理作業的最高指導組織，本公司董事長為小組負責人，並由跨領域的高階主管共同組成，負責訂定企業社會責任於經濟、環境及社會各面向之年度目標並定期監督執行狀況，帶領湧德永續發展，精進及達成各項短中長期目標。本小組定期向董事會呈報執行計畫與成果。
二、敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	請詳附表 1
三、敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響	請詳附表 1
四、敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度	<p>風險與機遇的識別：</p> <p>公司所處環境中內外部因素所帶來的風險和機遇的識別由公司高層主導，依照內部辦法進行管控。會對公司運行之管理體系的風險和機遇進行定期的識別和評價，原則上按照每年一次的計劃排訂。</p> <p>湧德電子已整合相關管理體系之風險管理，如品質管理系統 (ISO9001, IATF16949, QC080000) 以及社會責任類管理體系 (ISO14001 和 ISO45001)，由各權責單位定期識別風險後統一進入評估分析流程。</p> <p>對應整合流程圖如圖：</p>
五、若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響	湧德電子是以環境影響、發生頻率、發生時間、現有措施下的風險評價、改善後的風險評價，來進行氣候風險的評估，不是以情境分析方式評估。
六、若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標	目前無特定因應氣候相關風險之轉型計畫。
七、若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎	本公司目前未以內部碳定價作為規劃工具。

項目	執行情形
八、若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量	本公司目前氣候相關目標是完成集團溫室氣體盤查為主要目標，規劃期程為2028年完成集團溫室氣體盤查(範疇一、範疇二)並通過確信。
九、溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於1-1及1-2)	請詳下表，確信情形請詳見永續報告書。

### 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

#### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元)及資料涵蓋範圍

年度	排放量(公噸 CO <sub>2</sub> e)	密集度(公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬元)	資料涵蓋範圍
2022	77,809	12.31	中江廠
2023	51,076	8.34	中江廠

備註: 中江廠為湧德電子主要生產基地，故溫室氣體排放量之盤查與確信，由中江廠優先執行。

1-1-2 溫室氣體確信資訊 敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見:完整確信資訊將於永續報告書揭露。

#### 1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

GHG 減量基準年是2017年，參考基準年，繼續執行2021年至2023的三年減排目標每年單位產量GHG遞減3%

年份	2021	2022	2023
減排目標(相對於基準年)	3%	3%	3%

備註:

- 單位產量溫室氣體排放的定義為：每生產1000個(K port)網路介面產品所產生的溫室氣體排放(噸CO<sub>2</sub>當量)。
- 2023年節能減碳專案1.空壓機用氣浪費管控 2.吸乾機汰換 3.清潔能源，共計減碳：2391.73tCO<sub>2</sub>，目標達成統計：2023年比2022年單位產值碳排放遞減：42%。

附表1

風險類型		風險因子	對業務/財務/的影響與機會	調適方法
實質風險	短期	立即性	乾旱-供水不穩對運作造成影響	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 建立完善水資源調控</li> <li>• 強化執行節能、省水相關的綠色設施</li> </ul>
	短期		高溫-電價上漲造成用電成本上升	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 營運成本提升。</li> <li>• 宣導節電觀念。</li> <li>• 管理設備稼動狀況，提高用電效率</li> </ul>
	短期		高溫-供電不穩(跳電)對生產造成影響	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 影響產能、營收下降。</li> <li>• IT設有不斷電系統(UPS)支援電力</li> <li>• 備用「用油發電的發電機」，隨時支援應變斷電狀況</li> </ul>

風險類型		風險因子	對業務/財務/的影響與機會	調適方法	
轉型 風險	中期	政策 法規	碳稅	<ul style="list-style-type: none"> <li>營運成本提升。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年進行碳盤查，進行碳排管理</li> <li>更新法規要求，提前因應。</li> </ul>
	中期		排碳管制	<ul style="list-style-type: none"> <li>影響產能、營收下降。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年進行碳盤查，進行碳排管理</li> <li>更新法規要求，提前因應。</li> </ul>
	中期		涉入氣候訴訟增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>違反法規遭罰款</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>每年進行碳盤查，進行碳排管理</li> <li>更新利害關係人需求，提前因應。</li> </ul>
	中期		企業氣候資訊揭露相關要求增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>利害關係人對於公司的負面回饋。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>更新利害關係人需求，提前因應</li> </ul>
	長期	商譽	未來客戶對永續查驗證需求增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>利害關係人對於公司的負面回饋。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>更新利害關係人需求，提前因應</li> </ul>

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>(一) 本公司訂有員工「工作規則」，員工不得直接或間接提供或接受任何不正當利益。另董事會成員及管理階層皆忠實執行職務及盡善良管理人之注意義務，並以高度自律及審慎之態度行使職權。</p> <p>(二) 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p> <p>(三) 本公司與他人簽訂契約時，其內容均考量包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	並無重大差異。
<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訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓	<p>(一) 本公司以公平與透明之方式進行商業活動，與他人簽訂契約時，其內容包含商業資料的保密，尊重客戶和合作夥伴之商業資產與智慧財產。</p> <p>(二) 本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，但由稽核單位監督誠信經營執行狀況，不定期向董事會報告。</p>	並無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>			<p>(三) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員執行查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司有提供外部之教育訓練，如有誠信經營相關課程，均可報名參加相關課程。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運行情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>本公司設有員工意見箱，可供員工檢舉不法情事，經查同仁違反誠信之情事，將依公司規定予以懲處。</p> <p>並無重大差異。</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 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？</p>	✓		<p>(一) 本公司網站連結公開資訊觀測站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 本公司依規定上傳公告及重大訊息，使投資人掌握公司重要訊息，投資人可參考公開資訊觀測站及本公司網站。</p> <p>並無重大差異。</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定誠信經營守則，實際運作與守則並無明顯差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，董事應秉持高度自律，對董事會所列議案與自身或其代表之法人有利害關係，至有損及公司利益之虞時，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權；董事間亦應自律，不得相互支援。另訂有「防範內線交易管理作業程序」，明訂知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。</p>			

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：已依「上市上櫃公司治理實務守則」建置本公司公司治理實務守則，相關守則已置於公司網站。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

## (十)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書

湧德電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一一三年三月七日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年三月七日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

湧德電子股份有限公司



董事長：陳伯榕



簽章

總經理：陳旻徽



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一) 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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十二) 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

1.112 年度及截至年報刊印日止，股東會重要決議事項及執行情形

股東會開會日期	重要決議事項及執行情形
112.06.26	<p>(1) 一一一年度營業報告書及財務報表案。 執行情形：已依營業報告書未來營業計畫概要作為未來營運方向。</p> <p>(2) 一一一年度盈餘分配案。 執行情形：已於於 112 年 8 月 28 日完成現金股利 177,629,336 元(每股配發新台幣 2.27043539 元)的發放作業。</p> <p>(3) 修訂本公司「公司章程」部分條文案。 執行情形：日後均依循修定後程序作業。</p> <p>(4) 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 執行情形：日後均依循修定後程序作業。 日後均依循修定後程序作業。</p> <p>(5) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 執行情形：日後均依循修定後程序作業。</p> <p>(6) 改選董事案。 執行情形：已於股東會當日完成改選。</p> <p>(7) 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案。 執行情形：依循此案決議結果</p>

## 2.董事會重要決議

董事會日期、期別	議案內容
112.01.31 112 年 第 1 次	<p>(1) 本公司一一二年度預算案</p> <p>(2) 修訂本公司「經理人薪酬管理辦法」部分條文案</p> <p>(3) 本公司研發主管異動案</p> <p>(4) 本公司經理人異動案</p> <p>(5) 本公司訂定集團(包含子公司)「溫室氣體盤查及查證時程規劃」案</p> <p>(6) 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案</p>
112.03.02 112 年 第 2 次	<p>(1) 一一一年度員工及董事酬勞分配案</p> <p>(2) 一一一年度營業報告書及財務報表案</p> <p>(3) 一一一年度盈餘分配案</p> <p>(4) 一一二年度簽證會計師獨立性評估案</p> <p>(5) 改選董事案</p> <p>(6) 提名董事暨獨立董事候選人案</p> <p>(7) 解除新任董事及其代表人競業行為之限制案</p> <p>(8) 本公司向元大商業銀行申請擔保應收保證款項(履約保證)追認案</p> <p>(9) 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案</p> <p>(10) 訂定一一二年股東常會相關事宜</p> <p>(11) 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案</p>

董事會日期、期別	議案內容
112.05.04 112年 第3次	(1) 本公司一一一年第一季合併財務報表案 (2) 本公司「112年度簽證會計師提供非審計服務規劃」案 (3) 一一一年度盈餘分配案 (4) 本公司委任公司治理主管案 (5) 修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」部分條文案 (6) 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 (7) 修訂本公司「內部控制制度」部分條文案 (8) 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 (9) 新增本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」 (10) 修訂本公司「公司章程」部分條文案 (11) 修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案 (12) 訂定一一二年股東常會相關事宜 (13) 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案
112.06.26 112年 第4次	(1) 推選董事長案 (2) 本公司一一一年度董事酬勞分配案 (3) 本公司一一一年度經理人員工酬勞分配案 (4) 委任第二屆審計委員會委員案 (5) 委任第五屆薪資報酬委員會委員案 (6) 本公司新任稽核主管任命案 (7) 本公司向中國信託商業銀行申請綜合授信額度續約及關聯企業背書保證案 (8) 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案
112.08.03 112年 第5次	(1) 本公司一一二年第二季合併財務報表案 (2) 本公司一一二年度簽證會計師公費評估案 (3) 訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一二年第二季轉換發行新股之增資基準日 (4) 修訂本公司「防範內線交易管理作業」部分條文案 (5) 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 (6) 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案 (7) 本公司向第一商業銀行申請綜合授信額度及關聯企業背書保證追認案 (8) 本公司為協助關聯企業 ALL FIRST INT'L CO., LTD.取得衍生性金融商品額度提供背書保證案 (9) 本公司向台北富邦商業銀行申請綜合授信額度續約申請案 (10) 本公司向臺灣銀行申請綜合授信額度案 (11) 本公司向台北富邦商業銀行申請關聯企業背書保證案 (12) 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案
112.11.02 112年 第6次	(1) 本公司一一二年第三季合併財務報表案 (2) 本公司資安專責主管及資安專責人員新任案 (3) 訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一二年第三季轉換發行新股之增資基準日 (4) 修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案 (5) 修訂本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文案 (6) 本公司向兆豐國際商業銀行申請綜合授信額度續約，並同意為關聯企業提供背書保證案 (7) 本公司向元大商業銀行申請綜合授信額度續約追認案 (8) 本公司向台新國際商業銀行申請綜合授信額度，並同意為關聯企業提供背書保證追認案 (9) 本公司向玉山銀行申請綜合授信額度，並同意為關聯企業提供背書保證追認案

董事會日期、期別	議案內容
	(10) 本公司向台北富邦商業銀行申請綜合授信額度追認案 (11) 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案
112.12.07 112年 第7次	(1) 擬募集發行國內第四次無擔保轉換公司債案 (2) 本公司轉投資德洋精密股份有限公司及泉德電子股份有限公司效益修正案
113.01.25 113年 第1次	(1) 本公司一一三年度營運計畫及預算案 (2) 訂定本公司「國內第三次有擔保轉換公司債」於一一二年第四季轉換發行新股之增資基準日 (3) 本公司為協助關聯企業越南湧德電子有限公司資金貸予案 (4) 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案
113.03.07 113年 第2次	(1) 一一二年度員工及董事酬勞分配案 (2) 一一二年度營業報告書及財務報表案 (3) 本公司一一三年度簽證會計師獨立性及適任性評估案 (4) 一一二年度盈餘分配案 (5) 本公司研發主管異動案案 (6) 修訂本公司「公司章程」部分條文案 (7) 修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案 (8) 修訂本公司「審計委員會組織規程」部分條文案 (9) 本公司為協助關聯企業越南湧德電子有限公司資金貸與案 (10) 訂定一一三年股東常會相關事宜 (11) 本公司為關聯企業提供背書保證額度累計追認案

(十三) 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決議有不同意見且有記錄或書面聲明者：無。

(十四) 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、內部主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	陳恩澤	107/8/2	112/6/26	職務調整。
海外支援中心 副總經理	張建祥	98/9/15	112/1/31	職務調整。
研發中心 副總經理	張智凱	112/1/31	113/3/7	職務調整。

註：所稱公司有關人士係指董事長、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。

#### 四、會計師公費資訊

本公司簽證會計師相關資訊如下：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	審計公費	非審計公費	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	虞成全	陳蕃旬	112/01/01~112/12/31	4,660	650	非審計服務包含移轉訂價及主檔報告。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：  
本公司 112 年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之比例未達四分之一，非審計公費計新台幣 650 仟元，係出具移轉訂價報告與集團主檔報告的費用。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

#### 五、更換會計師資訊

- (一) 關於前任會計師：不適用。  
(二) 關於繼任會計師：不適用。  
(三) 前任會計師之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

七、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(註 2)、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 20 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	陳伯榕	0	0	0	0
董事兼總經理	陳旻徹	0	0	0	0
董事	陳綺玲	0	0	(63,000)	0
董事	石育展	(9,000)	0	(18,000)	0
獨立董事	范光照	0	0	0	0
獨立董事	劉學愚	0	0	0	0
獨立董事	王緒玲	0	0	0	0
董事	簡長春	0	0	0	0
董事	君豐投資股份有限公司	0	0	0	0
	代表人:姚德彰(註 1)	0	0	0	0

職稱	姓名	112 年度		113 年度截至 4 月 20 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
副總經理	張建祥 (解職日:1120131)	0	0	0	0
副總經理	游智清	0	0	0	0
副總經理	石育展	0	0	0	0
副總經理	張智凱 (解職日:1130307)	(3000)	0	0	0
財務長	吳昌璞	0	0	0	(200,000)

註 1：君豐投資股份有限公司係以法人當選董事。

註 2：本公司於 109 年 6 月 18 日成立審計委員會，取代監察人。

(二)本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人之情形：  
無。

(三)本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人之情形：  
無。

八、持股比例占前十名股東，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

113 年 4 月 20 日

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 具有財務會計準則 公報第六號關係人 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	
連續成長投資 有限公司	3,479,561	4.42%	0	0.00%	0	0.00%	陳旻徽	陳旻徽 為該公 司法人 代表	
連續成長投資有限公司 代表人：陳旻徽	1,887,559	2.40%	0	0.00%	3,479,561	4.42%	陳綺玲	二親等 親屬	
陳旻徽	1,887,559	2.40%	0	0.00%	3,479,561	4.42%	連續成長 投資有限 公司	陳旻徽 為該公 司法人 代表	
							陳綺玲	二親等 親屬	
陳伯榕	1,886,299	2.40%	316,556	0.40%	0	0.00%			
魏明國	1,285,000	1.63%	0	0.00%	0	0.00%			
陳綺玲	1,147,489	1.46%	0	0.00%	0	0.00%	陳旻徽	二親等 親屬	
簡長春	1,116,394	1.42%	176,478	0.22%	0	0.00%			
林王森	1,091,000	1.39%	0	0.00%	0	0.00%			
蘇浩熙	912,000	1.16%	0	0.00%	0	0.00%			
黃淑玲	803,000	1.02%	0	0.00%	0	0.00%			
石育展	707,006	0.90%	38,204	0.05%	0	0.00%			

九、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

112年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	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
GLOBAL CONNECTION (SAMOA)HOLDING INC.	51,089	100 %	0	0	51,089	100 %
泉德電子股份有限公司	15,000	100 %	0	0	15,000	100 %
德洋精密股份有限公司	11,220	51%	858	3.9%	12,078	54.90%
U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	0	100 %	0	0	0	100 %
SUNDERLAND INC.	0	0	14,064	100 %	14,064	100 %
SAN FRANCISCO INC.	0	0	27,536	100 %	27,536	100 %
ALL FIRST INT'L CO., LTD.	0	0	10,000	100 %	10,000	100 %
大洋湧德有限公司	0	0	4,438	51%	4,438	51%
MORNING PARAGON LIMITED	0	0	1,500	51%	1,500	51%
東莞建冠塑膠電子有限公司	0	0	0	100 %	0	100 %
中江湧德電子有限公司	0	0	0	100 %	0	100 %
中江湧德聯網電子有限公司	0	0	0	100 %	0	100 %
東莞德洋精密橡塑有限公司	0	0	0	51%	0	51%
東莞湧德電子科技有限公司	0	0	0	100%	0	100%
東莞市艾特捷智能科技有限公司	0	0	0	60%	0	60%
東莞市瀚聯電子科技有限公司	0	0	0	85%	0	85%

註：本公司採用權益法之投資

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份 (一)來源

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註			
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外財產充者	金之抵款	其他
94/03	10	1,000	10,000	1,000	10,000	設立資本 10,000 仟元	無	無	
96/04	12	40,000	400,000	6,417	64,167	現金增資 54,167 仟元	無		註 1
96/05	12	40,000	400,000	13,864	138,637	現金增資 74,470 仟元	無		註 2
96/05	12	40,000	400,000	19,136	191,357	現金增資 52,720 仟元	無		註 3
96/07	12	40,000	400,000	24,035	240,347	現金增資 48,990 仟元	無		註 4
96/08	12	40,000	400,000	26,311	263,107	現金增資 22,760 仟元	無		註 5
96/10	11	40,000	400,000	30,450	304,497	現金增資 41,390 仟元	無		註 6
97/01	10	40,000	400,000	36,319	363,187	現金增資 58,690 仟元	無		註 7
97/01	10	40,000	400,000	38,644	386,437	現金增資 23,250 仟元	無		註 8
97/06	15	40,000	400,000	39,844	398,437	現金增資 12,000 仟元	無		註 9
97/08	20	60,000	600,000	42,144	421,437	現金增資 23,000 仟元	無		註 10
97/08	10	60,000	600,000	48,286	482,858	盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 61,421 仟元	無		註 10
98/08	32	60,000	600,000	51,286	512,858	現金增資 30,000 仟元	無		註 11
98/08	10	60,000	600,000	52,711	527,115	盈餘及員工紅利轉增資 14,257 仟元	無		註 11
99/10	11.7	60,000	600,000	53,211	532,115	員工認股權轉增資 5,000 仟元	無		註 12
100/04	11.7	60,000	600,000	53,711	537,115	員工認股權轉增資 5,000 仟元	無		註 13
100/09	10	100,000	1,000,000	57,397	573,971	盈餘及員工紅利轉增資	無		註 14
100/10	60	100,000	1,000,000	61,397	613,971	現金增資 40,000 仟元	無		註 15
101/10	50	100,000	1,000,000	67,597	675,971	現金增資 62,000 仟元	無		註 16
103/05	85.4	100,000	1,000,000	68,595	685,958	公司債轉換 9,987 仟元	無		註 17

103/09	85.4	100,000	1,000,000	68,746	687,468	公司債轉換 1,510 仟元	無	註 18
103/11	81.7	100,000	1,000,000	69,675	696,758	公司債轉換 9,289 仟元	無	註 19
110/12	35	100,000	1,000,000	74,241	742,418	公司債轉換 45,660 仟元	無	註 20
111/03	35	100,000	1,000,000	76,666	766,664	公司債轉換 24,246 仟元	無	註 21
111/05	35	100,000	1,000,000	77,110	771,108	公司債轉換 4,443 仟元	無	註 22
111/09	35	100,000	1,000,000	77,230	772,301	公司債轉換 1,192 仟元	無	註 23
112/09	35	100,000	1,000,000	77,413	774,130	公司債轉換 1,828 仟元	無	註 24
112/11	35	100,000	1,000,000	78,484	784,837	公司債轉換 10,707 仟元	無	註 25
113/03	35	100,000	1,000,000	78,725	787,250	公司債轉換 2,413 仟元	無	註 26

註：1.96/04/18 經授中字第 09631982900 號核准

2.96/05/03 經授中字第 09632057900 號核准

3.96/05/22 經授中字第 09632142650 號核准

4.96/07/18 經授中字第 09632447500 號核准

5.96/08/14 經授中字第 09632607730 號核准

6.96/10/02 經授中字第 09632825910 號核准

7.97/01/02 經授中字第 09633366220 號核准

8.97/01/04 經授中字第 09731516670 號核准

9.97/06/03 經授中字第 09732361210 號核准

10.97/08/08 經授中字第 09732829060 號核准

11.98/08/24 經授中字第 09801189160 號核准

12.99/10/18 經授中字第 09901233890 號核准

13.100/04/29 經授商字第 10001085070 號核准

14.100/09/27 經授商字第 10001220050 號核准

15.100/10/12 經授商字第 10001233380 號核准

16.101/10/18 經授商字第 10101219610 號核准

17.103/05/23 經授商字第 10301091680 號核准

18.103/09/04 經授商字第 10301178110 號核准

19.103/11/20 經授商字第 10301242260 號核准

20.110/12/02 經授商字第 11001211700 號核准

21.111/03/15 經授商字第 11101043280 號核准

22.111/05/17 經授商字第 11101083440 號核准

23.111/09/06 經授商字第 11101161220 號核准

24.112/09/13 經授商字第 11230158590 號核准

25.112/11/27 經授商字第 11230218200 號核准

26.113/03/06 經授商字第 11330026610 號核准

## (二) 股份種類

單位：股 113 年 4 月 20 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	78,725,044	21,274,956	100,000,000	無
合計	78,725,044	21,274,956	100,000,000	無

註：上櫃公司股票

## (三) 股東結構

單位：人；股；% 113 年 4 月 20 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 及外人	合計
人數(人)	0	13	183	29,028	76	29,300
持有股數(股)	0	564,345	5,499,224	67,555,299	5,106,176	78,725,044
持股比例(%)	0	0.72%	6.99%	85.81%	6.49%	100.00%

## (四) 股權分散情形

單位：人；股；% 113 年 4 月 20 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	17,122	619,978	0.79%
1,000 ~ 5,000	10,217	19,539,796	24.82%
5,001 ~ 10,000	1,104	8,940,666	11.36%
10,001 ~ 15,000	303	3,928,637	4.99%
15,001 ~ 20,000	176	3,295,428	4.19%
20,001 ~ 30,000	125	3,262,332	4.14%
30,001 ~ 40,000	58	2,071,011	2.63%
40,001 ~ 50,000	34	1,595,541	2.03%
50,001 ~ 100,000	87	6,371,267	8.09%
100,001 ~ 200,000	33	4,844,385	6.15%
200,001 ~ 400,000	25	6,637,645	8.43%
400,001 ~ 600,000	5	2,680,050	3.40%
600,001 ~ 800,000	2	1,330,006	1.69%
800,001 ~ 1,000,000	2	1,715,000	2.18%
1,000,001 以上	7	11,893,302	15.11%
合計	29,300	78,725,044	100.00%

### (五)主要股東名單

本公司股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例如下：

單位：股；% 113年4月20日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
連續成長投資有限公司	3,479,561	4.42%
陳旻徹	1,887,559	2.40%
陳伯榕	1,886,299	2.40%
魏明國	1,285,000	1.63%
陳綺玲	1,147,489	1.46%
簡長春	1,116,394	1.42%
林王森	1,091,000	1.39%
蘇浩熙	912,000	1.16%
黃淑玲	803,000	1.02%
石育展	707,006	0.90%

### (六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

		年度 項目	111年	112年	113年度截至 113年4月29日
每股市價(註一)	最高		53.70	72.50	88.50
	最低		28.45	31.75	54.80
	平均		39.38	47.96	66.19
每股淨值	分配前		40.71	42.87	不適用
	分配後		38.41	註1	不適用
每股盈餘	加權平均股數		77,119	77,853	不適用
	每股盈餘		4.25	4.94	不適用
每股股利	現金股利		2.30	註1	不適用
	無償 配股	盈餘配股	0	註1	不適用
		資本公積配股	0	註1	不適用
	累積未付股利		0	0	不適用
投資報酬 分析	本益比		9.27	9.71	不適用
	本利比		17.12	註1	不適用
	現金股利殖利率		5.84%	註1	不適用

註1：112年度盈餘分配案尚未經股東常會通過。

### (七)公司股利政策及執行狀況

#### 1. 公司章程所訂之股利政策

依據本公司公司章程所訂之股利政策內容為本公司年度決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損，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，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會決議通過分派股東股息紅利後，向股東會報告之。本公司股利政策將考量公司所處環境、未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需

求，以不低於當年度稅後盈餘之百分之十為股利發放原則，得以股票股利或現金股利之方式分派之，其中分配之現金股利不低於股東紅利總額百分之十。

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

- (1) 本公司一一二年度盈餘分派案，擬議每股配發現金股利 2.47 元，本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額，俟本次股東常會通過後，授權董事長訂定配息基準日及發放日等事宜。
- (2) 嗣後如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而修正時，擬提請股東會授權董事長全權處理。
- (3) 本公司盈餘分配係優先分配一一二年度盈餘。
- (4) 一一二年度盈餘分配表如下：

項 目	單位：新台幣元 金 額
上期未分配盈餘	882,936,374
加：一一二年度稅後淨利	384,715,394
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(11,999,808)
減：提列法定盈餘公積	(38,471,539)
減：迴轉特別盈餘公積	(34,258,386)
本期可供分配盈餘	1,194,921,843
股東紅利－現金股利(2.47 元/股)	(194,450,859)
期末未分配盈餘	1,000,470,984

### (八) 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

本次股東會擬議之 112 年度之盈餘分配案，並無無償配股之情事，故對本公司營業績效及每股盈餘並無影響。

### (九) 員工、董事酬勞

#### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依據本公司公司章程所訂之員工及董事酬勞之成數或範圍為公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥百分之三至百分之十五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

- (1) 依據本公司公司章程，作為員工及董事酬勞金額之估列基礎。
- (2) 本年度擬議分派員工酬勞均為現金，並無股票分派之情形。
- (3) 若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為下年度之損益。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形本公司 113 年 3 月 7 日由薪資報酬委員會建議，經董事會決議通過之員工現金酬勞 30,500 仟元，董事酬勞 9,500 仟元，均以現金方式發放，另與 112 年度估列費用金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例本公司本公司 113 年 3 月 7 日董事會決議通過之員工酬勞均為現金，並無股票分派之員工酬勞。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形

單位：仟元/股

	上年度(一一二年度分派)			
	股東會決議分派數	111 年估列酬勞	差異數	差異原因
一、配發情形：				
1. 員工現金酬勞	32,500	32,500	0	無
2. 員工股票酬勞	0	0	0	無
3. 董事酬勞	9,500	9,500	0	無

(十)公司買回本公司股份情形：無。

### 二、公司債辦理情形：

公 司 債 種 類	國內第四次無擔保轉換公司債
發 行 日 期	113 年 3 月 5 日
面 額	新台幣壹拾萬元整
發 行 及 交 易 地 點	中華民國證券櫃檯買賣中心
發 行 價 格	依債券票面金額 100.5%發行
總 額	新台幣伍億元整
利 率	票面利率 0%
期 限	三年期，到期日 116 年 3 月 5 日
保 證 機 構	無
受 託 人	台新國際商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	國票綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	遠東聯合法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	勤業眾信聯合會計師事務所 虞成全會計師、陳蕃旬會計師
償 還 方 法	到期時，按債券面額現金一次償還
未 償 還 金 額	新台幣 500,000,000 元
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參閱本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無
截至年報刊印日止已轉換	無

(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	
發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依目前轉換價格 65.70 元，以 113 年 12 月 31 日流通在外普通股數，若剩餘公司債全數轉換為本公司之普通股，其最大稀釋比率%，對現有股東權益影響尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

(一)轉換公司債資料

公司債種類		國內第四次無擔保轉換公司債
項目/年度		當年度截至 113 年 4 月 29 日
轉換公司債市價	最高	131.90
	最低	117.45
	平均	125.75
轉換價格		65.7
發行日期及發行時轉換價格		發行日期：113 年 3 月 5 日 發行時轉換價格：65.70 元
履行轉換義務方式		發行新股

註:本公司國內第四次無擔保轉換公司債於 113 年 3 月 5 日發行，無之前年度資料。

(二)交換公司債資料：無。

(三)總括申報發行公司債資料情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

員工認股權憑證種類	第一次員工認股權憑證
申報生效日期	111 年 04 月 01 日
發行(辦理)日期	111 年 05 月 05 日
發行總單位數	3,655 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(註)	4.64%
認股存續期間	6 年
履約方式	以本公司發行新股交付。
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可按下列時程行使認股：

	屆滿 2 年:50% 屆滿 3 年:100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	3,290,000 股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 38.75 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(註)	4.18%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿 2 年後使可行使，累計最高可行使比例，分別為屆滿 2 年 50%，屆滿 3 年 100%，對原股東權益逐年稀釋，故其影響情形尚屬有限。

註:係以 113 年 3 月 6 日經濟部變更登記之已發行股份總數 78,725,044 股計算。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

113 年 4 月 20 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得認股數量 (仟股)	取得認股數量占已發行股份總數比率 (註)	已執行			未執行				
					認股數量 (仟股)	認股價格	認股金額 (仟元)	取得認股數量占已發行股份總數比率	認股數量 (仟股)	認股價格	認股金額 (仟元)	取得認股數量占已發行股份總數比率 (註)
經理人	執行長	陳伯榕	1,260	1.60%	0	0	0	0	1,260	38.75	48,825	1.60%
	總經理	陳旻徹										
	副總經理	石育展										
	副總經理	游智清										
	財務長	吳昌璞										
員工	副總經理	李豐光	1,310	1.66%	0	0	0	0	1,310	38.75	50,763	1.66%
	副總經理	張建祥										
	副總經理	張智凱										
	資深經理	陳煌靖										
	處長	蕭俊財										
	處長	黃文裕										
	處長	黃任佳										
	經理	賴旭輝										
	經理	曾國裕										
	經理	游釗銘										
經理	李永銘											

註:係以 113 年 3 月 6 日經濟部變更登記之已發行股份總數 78,725,044 股計算。

(三)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(四) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

#### 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

(一) 最近年度截至年報刊印日已完成購併或受讓他人股份發行新股情形：無。

(二) 最近年度截至年報刊印日已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股：無。

#### 七、資金運用計劃執行情形

##### (一) 計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：無。

##### (二) 執行情形

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容如下：

- (1) 電子材料零售業。
- (2) 國際貿易業。
- (3) 除許可業務外，得經營法律非禁止或限制之業務。

#### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

項目/年度		111 年度		112 年度	
		金額	比重(%)	金額	比重(%)
整合型 訊號連接器	資訊產品	977,294	15.46	794,657	12.98
	網通產品	3,506,313	55.46	3,720,485	60.75
	消費性電子產品	1,087,028	17.19	748,231	12.22
	其他	751,145	11.89	860,458	14.05
合計		6,321,780	100.00	6,123,831	100.00

#### 3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司專注於整合型訊號連接器(RJ45)、分離式訊號連接器(Pure RJ、濾波器、SPT)和車用連接器之研究開發、生產製造及銷售等業務，主要產品之終端應用領域廣及資訊產品、網通產品及消費性電子產品等，包括主機板、工業電腦、伺服器、分享器(Hub)、交換器(Switch)、路由器(Router)、閘道器(Gateway)、有線數據機(Cable Modem)、遊戲機、連網電視、印表機及與數位機上盒等。

本公司以機電整合型訊號連接器為根基，除積極配合客戶需求，提供客製化之整合型連接器產品，更以全方位服務為方向，朝機構連接器及元件等相關產品拓展，再規劃提升產品效能，配合高速傳輸應用需求，SFF 連接器已出貨且公司將持續 Design in 在 Server 及 Storage 等資料中心的相關設備。

本公司亦持續藉由整合式智慧製造服務平台，扶持轉投資公司產品，包括矽膠穿戴與藍芽無線耳機產品。

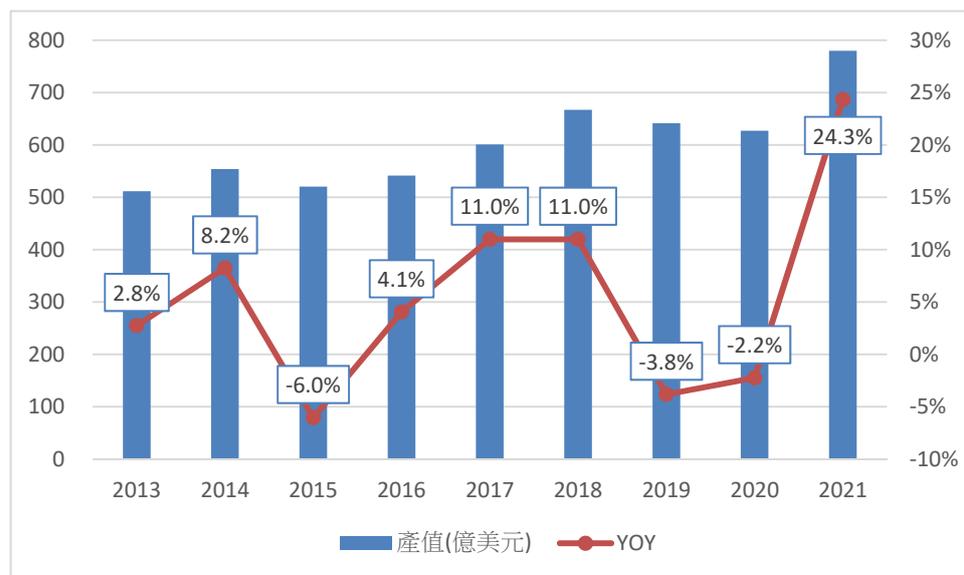
#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

電子連接器(線)泛指所有用在電子訊號與電源上之連接元件及其附屬配件，主要功能為提供一可分離介面，連接電子系統內部的兩個子系統，使其能順利的傳輸訊號或電力。故亦即視為所有訊號之間的橋樑，且其品質會影響訊號傳輸的可靠

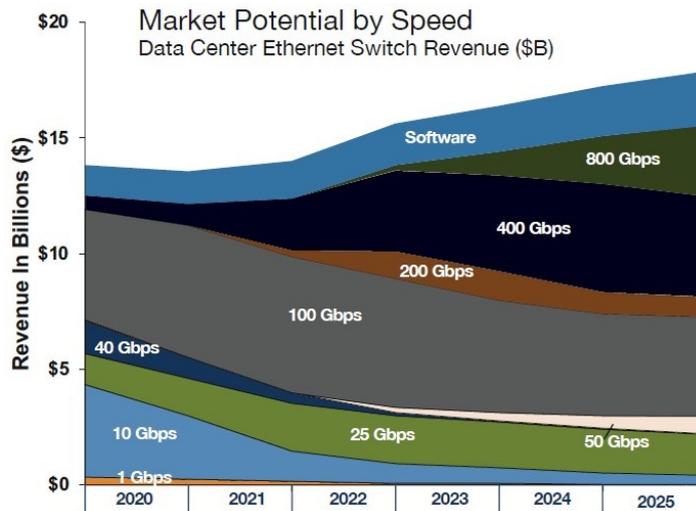
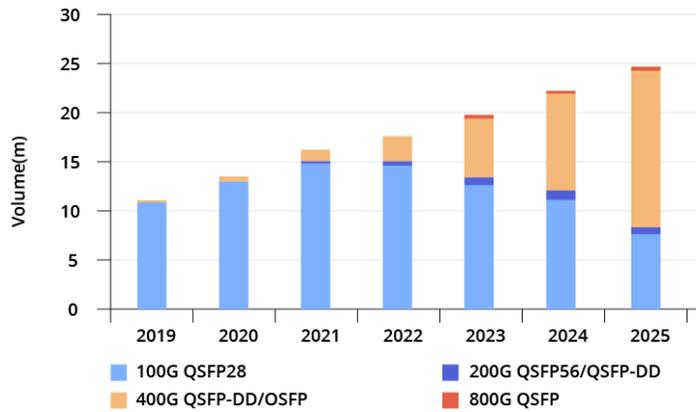
度，進而影響整個電子機器的運作品質。電子連接器之產品類別涵蓋板對板連接器、PCB 連接器、卡類連接器、通訊連接器、手機連接器及軟板連接器、HDMI 連接器與汽車連接器等。連接器與連接線等產品各自具有高度相似性且外觀不易區分，因此電子連接器(線)主要產品多以市場應用加以區分，包括電腦及周邊設備、網通設備、汽車、消費性電子產品等。而進入高速傳輸世代，連接器亦承擔著轉化電訊號、光訊號、遮罩等功能。

#### 全球連接器產值(億美元)及年增率



根據 Bishop&Associate 統計顯示，2021 年全球連接器市場規模達 779 億美元，較 2020 年成長 24.3%。

隨著大數據時代的來臨，企業需要同時處理的資料跟應用程式的數量也隨之增加，再加上一般消費者對影音的需求越來越大，雲端需要處理的資料量自然大幅增加，連帶造成數據中心的流量急速增加。目前伺服器、資料中心的對外傳輸連接器主流為 SFF 連接器以 QSFP28 100Gbps 為主，如下圖所示，在相同接口數下無法應付未來高速傳輸的數據傳輸量。因此，連接器可傳輸數據量需進一步更新為 400Gbps 的 QSFP-DD，才能滿足未來的傳輸量需求。然而，目前連接器協議組織的主導廠商(如: Molex, Amphenol, Tyco Electronic 等)在制定規範的同時，已對 QSFP-DD 的相關設計進行專利佈局及技術開發，目前已開始在市場銷售。



各速率傳輸連接器之需求趨勢，目前主流產品為 QSFP28 100Gbps。

SFF 連接器主要應用在網通市場及資料中心之相關硬體設備，其主要包含 Server、Storage 與 Switch 等設備，其中需求量最大設備為 Switch，如下圖所示。

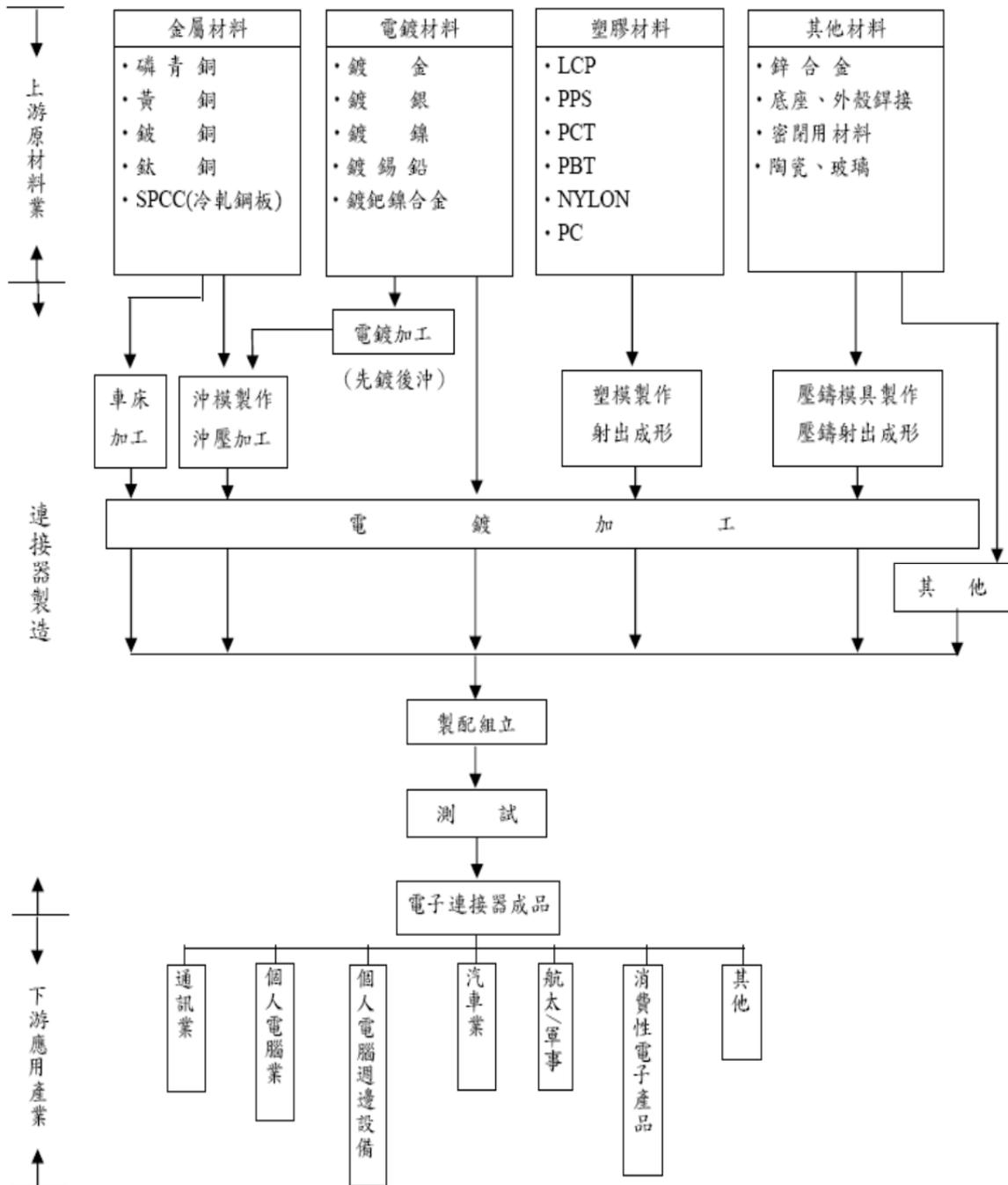


- (a) SFF 連接器應用領域，在不同產品別中，使用量最大之設備皆為 Switch；
- (b) 資料中心分層分級，最下層 edge layer 單一連接傳輸速度要求低但節點最多，目的在於即時反應與回饋資訊；最上層 cloud layer 連接節點少但傳輸速度要求高。

資料傳輸速度的需求，依照資料中心的階層而不同，需求最大為 cloud layer，最低為 edge layer，如上圖(b)所示。未來相關應用會大幅度提高數據傳輸需求，因此從 edge layer 至 cloud layer 的傳輸設備皆需更換成傳輸速度更高的設備。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

電子連接器產業結構圖



資料來源：工研院材料所 ITIS 計劃

## (1) 上游

電子連接器之上游材料主要包括磷青銅、黃銅及鍍銅等金屬材料，液晶聚合物(LCP)、聚苯硫醚(PPS)及聚碳酸酯(PC)等塑膠材料，金、銀、鎳、錫、鉛等電鍍材料與陶瓷、玻璃等其他材料，其中以金屬材料成本占最大比重，電鍍材料次之，再其次為塑膠材料。金屬材料用於製作連接器端子，為避免電子訊號在傳輸過程中受到阻礙或衰退，連接器端子多採用黃銅或磷青銅作為原料，製成銅合金板片。連接器的製程中，塑膠部份是由塑料射出成型，金屬部分是經由沖壓成型後，再以電鍍加工完成。電鍍材料以鍍金及鍍錫最常被使用，連接器外殼使用的塑膠常用原料包括以聚對苯二甲酸丁二酯（PBT）、聚硫化二甲苯（PPS）、聚醯胺（Nylon）、液晶聚合（LCP）樹脂等。

## (2) 下游

針對下游市場應用方面，由於電子連接器(線)主要係提供一個可分離介面，以連接系統內部的兩個子系統，始能傳輸訊號或電力，故下游市場應用廣泛，包括電腦及周邊、通訊網路、消費性電子、資訊家電、汽車、醫療器材、航太軍事與其他等產業。國內早期因受惠個人電腦興起，多數廠商積極開發個人 PC 及其周邊應用商品，隨著全球 PC 市場發展逐漸趨於飽和，以及相關電子連接器(線)產品技術發展成熟下，面臨 PC 市場各類產品單價下滑以及中國市場的低價競爭，使得電腦及周邊應用所需電子連接器(線)產品價格下降，對於該產業廠商之毛利貢獻降低，因此各廠商轉而朝向發展車用、伺服器、网通及其他消費性電子等非 PC 周邊高毛利與利基型產品，並隨時掌握下游應用市場變化趨勢，適時切入各產品市場以維持競爭力，提高生存優勢。

**連接器應用終端市場 2021 年銷售佔比**

全球連接器	2021 銷售額(百萬美金)	佔比
電腦及週邊	10,239.2	13.1%
商務	879.2	1.1%
儀器	2,257.3	2.9%
醫療	2,476.4	3.2%
工業	9,980.7	12.8%
車用	17,047.1	21.9%
交通運輸	5,431.2	7.0%
軍事/航太	4,671.0	6.0%
通訊/數據	18,301.3	23.5%
消費性	3,757.8	4.8%
其他	2,949.4	3.8%
Total	77,990.6	100.0%

### 3. 產品之各種類型

就連接器(線)產品類別而言，我國連接器廠商所生產的產品大致可分為印刷電路板類連接器(板對板、板對線、FPC 連接)、角型 I/O 連接器(如 D-Sub、SCSI 系列)、圓型連接器、同軸連接器(如射頻連接器)、光纖連接器、卡用連接器(如 PCMCIA 卡、小型記憶卡連接器等)、IC Socket(如 SIMM/DIMM Socket、CPU Socket 等)以及其他連接器等。

### 4. 競爭情形

本公司主要從事整合型訊號連接器(RJ45)、分離式訊號連接器(Pure RJ、濾波器、SPT)和車用連接器之研究開發、生產製造及銷售等業務，主要產品之終端應用領域廣及資訊產品、網通產品及消費性電子產品等，包括主機板、工業電腦、伺服器、分享器(Hub)、交換器(Switch)、路由器(Router)、閘道器(Gateway)、有線數據機(Cable Modem)、遊戲機、連網電視、印表機及與數位機上盒等。國內主要競爭對手為鴻海與宣德，國外則是 Bel Fuse、Pulse Engineering、Molex 等公司，相較於競爭對手，本公司具有完整之全製程技術能力、領先之機電整合設計能力，加以充分掌握市場脈動，研發重點以兼顧創新性及市場性，故因應客戶之需求，並運用本身自動化的生產技術與推行豐田式生產大幅提升產品良率，除繼續開發具有價格競爭力之整合型連接器外，將對磁性元件的磁性材料與高頻電氣特性做更進一步的深入研究，期能提高產品品質。除整合型連接器外，本公司亦將建立高速連接器開發之訊號完整性設計、分析與量測技術，朝向高速 SFF 系列相關產品開發，俾使產品線更趨完整，更能切合網通客戶需要。

#### (三)技術及研發概況

##### 1. 所營業務之技術層次

###### (1) 完整之全製程技術能力

本公司擁有整合型訊號連接器全製程製造能力，從塑膠零件射出成型、鐵零件沖壓成型、PCB layout、SMT 貼片製程、模具設計、產品組裝及產品檢測等，各製程階段均累積豐厚的經驗，並延伸既有製造技術，不斷改良並精進製程，使產品品質及生產效率逐步提升。

###### (2) 領先之機電整合設計能力

本公司致力於培訓機構及電子優秀研發人才，並有效將機構及電子技術能力整合，建立業界優異之機電整合領先技術能力，透過既有機構件垂直生產技術能力之基礎，輔以精密電子功能緊密結合，顛覆傳統連接器以純機構為主的產品型態，目前已發展為市場主流之整合濾波功能的整合型訊號連接器，可使用在所有乙太傳輸的電子設備當中，包含 PC、NB、SWITCH、IPC、SERVER、GAME CONSOLE、TV、STB 及 PRINTER 等。

### (3)切合市場需求之產品化技術延伸能力

本公司充分掌握市場脈動，研發重點以兼顧創新性及市場性，故因應客戶之需求，並運用本身自動化的生產技術，延伸出整合性更高的訊號連接器，使產品線更趨完整，以切合客戶需要。

### 2.研究發展(研發部門之沿革及組織)

本公司以建立自有核心技術為目標，並專注發展連接器產品之機電整合及新製程研發，目前於本公司及大陸生產基地子公司東莞湧德電子科技有限公司(以下簡稱東莞湧德)均設有研發部門。本公司總經理之下設立有「研發工程部」，而東莞湧德為專司研發單位，茲列示研發部門單位及工作內容說明如下：

公司	單位	工作內容
湧德公司	研發中心	處理產品開發應用階段的各種電器測試問題。 配合業務推薦新產品。 解決產品在系統應用的各種問題。 協助 CQA 解決各種品質異常問題。
東莞湧德	產品研發部	新產品、延伸性產品之設計開發(機構/電子)。 現有產品之結構設計改良。 產品新功能及新技術開發。 產品所有規格定義及相關產品文件制定。 產品需求評估-成本、製程及初步設計概念模擬。 產品開發案及改善案進度管控。 新技術、新製程開發及產品試產之驗證。

### 3.研究發展人員與其學經歷

年度		111 年度		112 年度	
		人數	比例(%)	人數	比例(%)
研發人員	碩士以上	7	2.44%	8	2.72%
	大專	153	53.31%	160	54.42%
	高中(職)	127	44.25%	126	42.86%
	合計	287	100.00%	294	100%
合併公司總人數		3,040		2,693	
研發人員比例		9.44%		10.92%	

### 4.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

項目	112 年度	113 年第一季
研發費用	247,268	58,122
營業收入	6,123,831	1,086,622
占營業收入比例	4.00%	5.35%

### 5.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果	研發成果說明
110 起	HD base-T 高傳輸速率的線圈結構	提供高品質/高自動化生產的網路連接器

## (四)長短期業務發展計畫

### 1.短期發展計畫

#### (1)行銷策略

- A.運用公司目前完整性系列產品及提供完善之售後服務，爭取更多國際大廠訂單，提昇市場占有率。
- B.積極與主要客戶建立行銷策略聯盟或合作關係，充份掌握市場訊息，以因應客戶多樣化及時性的產品需求。
- C.加強企業之整體形象及知名度的建立，從產品型錄、公司簡介、品質認證等活動，提高公司知名度，進而取得市場行銷之利基。

#### (2)生產策略

- A.湧德智慧製造服務平台建構以快速彈性換線，滿足客戶多品名快速出貨的要求。
- B.強化豐田式生產模式，以期能縮短交期，降低在製品庫存。

#### (3)經營管理策略

推動台灣大陸及越南子公司全面資訊連結化，以提升經營效率

#### (4)產品研發方向

- A.提高製程良率及縮短生產週期，以降低成本及縮短 Time-to-Market。
- B.持續開發機電整合性之連接器產品。
- C.積極進行與國內外高科技公司合作，以洞悉最新市場脈動，並引進技術支援。
- D.因應物聯網及 5G 時代帶來的高速傳輸需求，加速高速傳輸產品開發

#### (5)財務策略

充份利用資本市場多樣化籌資管道及理財工具，並以穩健之營運方式達成財務健全化及資金運用最佳化的目標。

### 2.長期發展計畫

#### (1)行銷策略

- A.以本公司以整合型訊號連接器產品多樣化及規格齊全之競爭優勢，整合通路商體系，提高國際知名度。
- B.積極開發非整合型訊號連接器市場，擴大市場規模。
- C.與國際大廠建立長期策略聯盟關係，擴展全球化行銷領域。

#### (2)生產策略

- A.生產管理在地化，建構人才育成體系，並降低人員離職與流動率。
- B.精進並落實豐田式生產的概念，開發創新智慧自動化生產系統，透過機器人及自行開發生產設備導入，建構高智能智慧自動化工廠，除可提升產品交期

及信賴度外，更可以降低作業員人數，改變生產人力結構。

C.透過建構創新智慧自動化平台，有效縮減製造人力，階段性將生產基地逐步移回台灣。

### (3) 經營管理策略

A.以優異製程管理為根基，拓展非整合型訊號連接器產品。

B.加強財務、銷售、生產、採購等系統整合，提供經營分析、決策支援、資訊分享等智慧化管理系統，以建立公司內靈活有效之管理制度。

### (4) 產品研發方向

A.持續開發及申請專利以保護研發成果及提供公司最佳之專利權保護傘。

B.深根高頻高速關鍵技術，積極進行更先進、更高精密度之產品開發，以提升市場佔有率及成為市場領導者。

### (5) 財務策略

充分利用多樣化之籌資管道及理財工具，建構穩健之財務結構。

## 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

單位：新台幣仟元

區域	年度	111 年度		112 年度	
		銷售金額	比率(%)	銷售金額	比率(%)
內銷		936,351	14.81	2,409,543	39.35
外銷	歐洲	23,145	0.37	24,949	0.40
	美洲	440,284	6.96	253,319	4.14
	亞洲	4,922,000	77.86	3,436,020	56.11
合計		6,321,780	100.00	6,123,831	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司主要產品為整合型 RJ45 訊號連接器，目前並無此產品市場資料，以本公司概估的每年 RJ45 市場需求量約 25 億埠分析，本公司市場占有率約 8%~10%。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

根據 Bishop&Associate 統計顯示，2021 年全球連接器市場規模達 779 億美元，較 2020 年成長 24.3%。進入高速傳輸世代，連接器亦承擔著轉化電訊號、光訊號、遮罩等功能，市場可望穩定成長。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 完整之全製程技術能力

本公司擁有整合型訊號連接器全製程製造能力，從塑膠零件射出成型、鐵零件沖壓成型、PCB layout、SMT 貼片製程、模具設計、產品組裝及產品檢測等，各製程階段均累積豐厚的經驗，並延伸既有製造技術，不斷改良並精進製程，使產品品質及生產效率逐步提升，已陸續取得台灣、日本、美國、韓國及大陸等地區多項專利。

##### (2) 領先業界之機電整合設計能力

本公司致力於培訓機構及電子優秀研發人才，並有效將機構及電子技術能力整合，建立業界優異之機電整合領先技術能力，透過既有機構件垂直生產技術能力之基礎，輔以精密電子功能緊密結合，顛覆傳統連接器以純機構為主的產品型態，目前已發展為市場主流之整合濾波功能的整合型訊號連接器，可使用在所有乙太傳輸的電子設備中。

##### (3) 切合市場需求之產品化技術延伸能力

本公司充分掌握市場脈動，研發重點以兼顧創新性及市場性，故因應客戶之需求，並運用本身自動化的生產技術，延伸出其他連接器產品，使產品線更趨完整，以切合客戶需要，產品應用領域則由主機板跨入網通、消費性電子等領域。

##### (4) 專精領域歷練完整之經營團隊

本公司經營團隊累積多年之連接器經營經驗，充分掌握市場脈動並切合客戶需要，舉凡研發、業務、生產之各個領域，均具備業界頂尖之一級人才，使本公司能在競爭激烈環境中維持領先的市場地位。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 產品終端應用範圍廣泛且需求持續成長產業前景可期

隨著科技不斷進步，全球資訊、通訊及消費電子產品發展快速，將帶動電子零組件市場需求成長，相關產品不斷推陳出新，而連接器係所有電子產品之重要零組件之一，其廣泛應用於 3C 產業，因此連接器產品將隨著下游產業之需求而持續成長。在本公司秉持其良好的產品品質及競爭優勢下，切合市場需求延伸產品應用領域，陸續開發出網通及消費性電子領域之應用產品，如用於網路分享器、網路集線器、連網電視、數位機上盒等產品之整合型訊號連接器，充分掌握市場脈動及無限商機。進入 高速傳輸世代，連接器亦承擔著轉化電訊號、光訊號、遮罩等功能。本公司所屬之連接器產業未來仍具有成長空間。

## B. 良好的客戶合作關係

本公司係資訊產品、網通產品及消費性電子產品等整合型訊號連接器之專業製造廠商，已與國內外客戶建立多年的良好業務合作關係，維持長久以來穩定的訂單量。本公司於資訊產品之主要項目主機板、伺服器及工業電腦，主要客戶包括國內外主機板品牌及製造大廠；而在網通產品上主要客戶亦為國內、美系、韓系及日系等知名網通產品品牌或製造大廠；另消費性電子產品之主要客戶中，日系、韓系及國內外 EMS 大廠皆陸續將本公司納為整合型訊號連接器之主要供應商，足見本公司與客戶間擁有深厚且良好之客戶關係，其產品品質亦受到下游應用產品製造大廠之肯定，未來將持續透過雙方共同合作研發的模式，將可強化雙方業務合作關係，並有利於本公司未來新產品之開發以及業績之拓展。

## C. 生產基地擴增

受到中美貿易戰影響，導致全球供應鏈重組，也迫使台灣廠商去調整生產基地。本公司除了中國廠(中江、東莞)和台灣廠之外，也在 2022 年底新增越南廠，除了可以彈性調整生產基地來獲取轉單效益，也有助於分散風險，並開發其他地區的市場合作。

## (2) 不利因素與因應對策

### A. 產品價格競爭激烈，毛利下降

近年來隨著網通產品及消費性電子產品的蓬勃發展，帶動相關整合型訊號連接器需求快速成長，使得投入競爭業者逐漸增加，同業競爭日益激烈，產品價格壓力增加，獲利亦可能下滑。

#### 因應對策：

研發新技術及新製程使用之可能性，持續投入新產品之研發，以提升產品品質，並提供整合型及高附加價值之產品，使產品更具競爭力。另持續擴增產能並提升良率，以達到生產之規模經濟，使單位生產成本下降。

### B. 產品生命週期短

隨著 3C 電子產業蓬勃發展，相關電子產品日新月異，為滿足消費者對產品多樣化需求，產品須不斷推陳出新，惟 3C 電子產品生命週期短暫，若未能及時推出新產品，將無法掌握市場先機，進而喪失市場競爭力。

#### 因應對策：

持續現有產品之研發改良，與國際級專業製造大廠保持良好合作關係，提高市場敏銳度，充分掌握產品趨勢，順應資訊、通訊及消費性電子之成長趨勢，研究開發其相關利基性產品。

### C. 烏俄戰爭影響供應鏈穩定與總體經濟需求。

烏俄戰爭對總體經濟需求產生莫大影響，無法有效掌握需求能見度。

因應對策：

- a. 透過高精密模具設計及生產技術建立，高速傳輸產品之營收比重。
- b. 建構湧德智慧製造服務平台加速製程診斷、預測性維修，並提升製程稼動。

D. 原物料成本高漲

本公司生產之整合型訊號連接器其主要關鍵原料為銅、鋼及塑膠等原物料，故原物料價格上漲走勢對連接器產業之挑戰。

因應對策：

- a. 透過高度自動化設備提升公司產能，使每人平均產量倍增，以避免毛利率被侵蝕之風險。
- b. 積極收集原物料之相關資料，並隨時注意其走勢變化，以利維持穩定成本及持續獲利之競爭力。
- c. 強化生產垂直整合、生產管理及採購能力，以提升產品品質之穩定性。

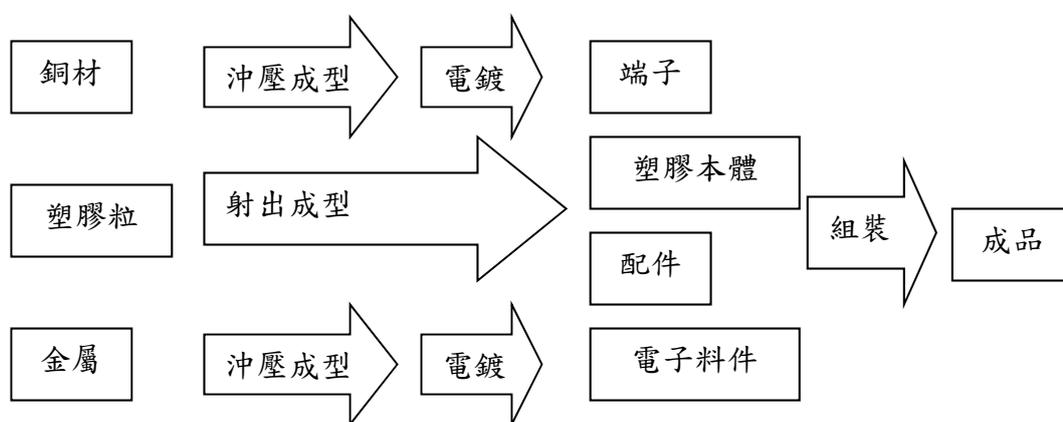
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途及功能
整合型訊號連接器	提供一可分離的介面，用來連接電子系統內部的兩個子系統，以便順利傳輸訊號或電力。

2. 主要產品之產製過程

本公司產品連接器之主要產製過程如下：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	來源	供應情況
銅片	乙公司	良好
不銹鋼捲	庚公司	良好
塑膠	戊、辛公司	良好
環形鐵芯	丙公司	良好
電子材料	甲、壬公司	良好

註：本公司與進貨廠商簽訂保密協定，故以代號表達。

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

1.最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元

排名	111 年度			112 年度			113 年度截至第一季止					
	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	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	乙公司	209,284	5.65%	無	乙公司	154,039	4.73%	無	乙公司	27,223	5.21%	無
	其他	3,497,357	94.35%	無	其他	3,105,852	95.27%	無	其他	3,679,391	94.79%	無
	進貨淨額	3,706,641	100.00%	—	進貨淨額	3,259,891	100.00%	—	進貨淨額	3,706,614	100.00%	—

註：本公司及其子公司與進貨廠商簽訂保密協定，故以代號表達。

主要進貨對象變動情形之分析及說明：

① 乙公司係銅帶供應商，111 年度~113 年第一季占本公司及其子公司當年度合併進貨淨額分別為 5.65%、4.73 %及 5.2%，進貨比重穩定主要由於乙公司之銅材原料品質穩定，且供貨價格亦較具競爭力。

本公司及其子公司整合型訊號連接器係屬於將機構及電子技術能力整合產品，未有其他進貨供應商達本公司合及其子公司併進貨淨額 10% 以上，顯示本公司及其子公司並無重大進貨集中風險之情形。

2.最近二年度主要銷貨客戶

主要銷貨對象變動情形之分析及說明：

本公司及其子公司整合型訊號連接器應用範圍廣泛，隨著拓展網通及消費性產品客戶開發之效益顯現及營收成長下，客戶群分散的效果呈現，從 106 年度開始已經沒有營收比重超過 10% 以上的單一客戶產生，顯示本公司及其子公司並無重大銷貨集中風險之情形。

(五)最近二年度生產量值表

單位：Kports；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
整合型訊號連接器	324,000	293,670	5,144,178	324,000	242,332	4,879,434

本公司 111 年度產量與產值下降為需求減少所致。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：Kports；新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
整合型 訊號連 接器	資訊產品	7,696	25,259	47,668	952,035	2,938	15,458	35,608	779,199
	網通產品	16,867	530,793	99,282	2,975,520	17,530	636,290	70,739	3,084,195
	消費性電子產品	9,054	28,324	69,247	1,058,704	553	13,887	41,882	734,344
	其他	5,625	351,975	1,701,313	399,170	7,020	471,755	1,498,499	388,703
	合計	39,242	936,351	1,917,510	5,385,429	28,041	1,137,390	1,646,728	4,986,441

本公司 111 年度資訊產品、網通產品、消費性電子產品內、外銷之銷量及銷售值均顯著上升，主係本公司客戶對於各項產品訂單需求增加所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		111 年度	112 年度	113 年截至 3 月 31 日止
員工人數	直接人工	1,663	1,593	1,634
	間接人工	1,553	1,267	1,244
	合 計	3,016	2,860	2,878
平均年歲		36.93	36.17	35.99
平均服務年資		4.51	4.50	5.17
學歷分布比 率	博 士	2	2	2
	碩 士	24	26	26
	大 專	464	451	485
	高 中	821	791	815
	高中以下	1,705	1,590	1,538

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（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。

本公司及子公司最近兩年度及截至年報刊印日止，並未發生污染環境之情事。

## 五、勞資關係

(一) 列示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；列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施。

### 1. 員工福利措施與其實施情形

本公司自成立以來，基於勞資共存共榮之認知，積極促進勞資和諧；並重視員工之福利與健康，協助員工個人在工作及生活上，與公司共同成長。

- (1) 提供勞保、健保及團保。
- (2) 提供國內、外旅遊全額補助。
- (3) 提供員工認股選擇權及現金增資員工認股。
- (4) 依公司獲利狀況提撥員工獎金報酬。
- (5) 依新制勞工退休規定提撥勞工退休金。
- (6) 提供各項社團活動補助。
- (7) 提供教育訓練全額補助。
- (8) 提供年度健康檢查全額補助。

### 2. 員工進修、訓練與其實施情形

本公司設定所有員工所擔任職務需具備的在職技術及知識，若新進或在職員工有專業知識不足之處，階段性透過適當內部訓練，或安排參加外部專業機構舉辦課程或說明會，以補足或增進相關員工的在職技術與知識，另外，管理部依據公司發展目標及需求，視需要安排整體性進修課程，確保所有員工均能與隨公司發展目標同步成長。

### 3. 員工退休制度與其實施情形

本公司員工退休制度悉依勞工退休金條例，採確定提撥制。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。另外海外子公司員工依當地勞動相關法令規定辦理。

### 4. 員工工作環境與人身安全的保護措施

本公司甚為重視員工工作環境及人身安全保護，不論在母公司及所屬子公司，都因應營運屬性提供各項舒適工作環境與人身安全保障。

門禁安全	1. 日、夜間均設有門禁監視系統。 2. 台灣廠區夜間、假日與保全公司簽約，大陸廠區由廠內保安人員值班，維護環境及設備安全。
各項設備之維護及檢查	1. 本公司定期對電器設備、空調、飲水機、消防器具等各項設備進行維護及檢查。 2. 飲水機定期更換濾心並做水質檢測以確保人員用水安全。

生理衛生	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 健康檢查：依據各地勞工安全衛生法令，定期舉辦免費健康檢查。</li> <li>2. 工作環境衛生：公司室內依規定全面禁煙，不定期舉辦健康講座、CPR 急救訓練，並每月定期針對廠區環境進行清潔、消毒。</li> <li>3. 工作環境維護：每日對辦公室工作環境清潔打掃。</li> <li>4. 提供舒適多樣化的辦公環境及具備多功能教室。</li> </ol>
心理衛生	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 教育訓練： <ol style="list-style-type: none"> <li>(1)海外學習訓練 豐富國際視野，提升專業知識。</li> <li>(2)內部訓練 由內部講師進行教授訓練課程。</li> <li>(3)外部參與訓練 參加外部舉辦與工作有關的訓練課程、研討會。</li> </ol> </li> <li>2. 人性化管理，強調員工的需求與發展。</li> </ol>
保險及醫療慰問	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 台灣員工依法投保勞保(含職災保險)、全民健康保險，享有勞健保給付權利。</li> <li>2. 大陸廠區員工根據個人意願參加社會保險，提供住房公積金購買。</li> <li>3. 台灣每年舉辦免費健康檢查，為員工打造最佳健康管理規劃。</li> <li>4. 大陸廠區設置醫務室，為員工提供基礎醫療條件。</li> </ol>

#### 5. 勞資間之協議情形

本公司勞資雙方相處融洽，溝通管道暢通，勞方之意見均能獲得資方重視及迅速解決，自成立至今並未發生重大之勞資糾紛之情形。

#### 6. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完書面管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施。

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

### 六、資訊安全風險架構管理說明

(一) 敘明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資通安全風險管理架構及安全政策

本公司管理中心設立資訊部為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

為落實資安管理，公司訂有內部控制制度—電腦資訊處理管理制度，藉由全體同仁共同努力期望達成下列政策目標：

1. 確保資訊資產之機密性、完整性。
2. 確保依據部門職能規範資料存取。
3. 確保資訊系統之持續運作。
4. 防止未經授權修改或使用資料與系統。
5. 定期執行資安稽核作業，確保資訊安全落實執行。

## 資通管理具體方案

### A. 系統安全監控

1. 本公司內部應有專業人員負責處理有關資訊系統安全預防及危機處理相關事宜，以防範電腦網路犯罪與危機，維護資訊系統安全。
2. 應建立電腦網路系統的安全控管機制，以確保網路傳輸資料的安全，保護連網作業，防止未經授權的系統存取，造成機密資料之外洩。
3. 對於跨本公司之電腦網路系統，應特別加強網路安全管理，並且對內安裝防毒軟，設置對外之網路防火牆，以防止電腦病毒、攻擊性之惡意軟體入侵，而造成本公司網路系統癱瘓。
4. 應教育員工正確使用合法軟體之概念，促使員工正確認知電腦病毒的威脅，進一步提昇員工的資訊安全警覺。

### B. 分工及權限

1. 資訊系統的最高使用權限，應經權責主管簽核同意後，方可使用，以防止非相關人員存取系統資訊。
2. 使用權限人員，應依各業務範圍、權責分別設定使用者之帳號及權限，經提出權限申請後，經資訊部門審核後再行安裝，並且不得私自更換使用，使用者一旦離開原職務，應立即撤銷該使用者之帳號及權限。
3. 使用者之帳號及密碼，應避免使用容易被識破及猜測的密碼，並且應定期更改密碼。

### C. 資料備份及維護方式

1. 資訊部應負責網路安全規範的擬訂，執行網路管理工具之設定與操作，確保系統與資料的安全性與完整性。
2. 個人電腦及網路系統伺服器，應具備電腦病毒掃描工具，並且定期掃描電腦病毒與更新病毒碼。
3. 網路系統之資料，應每日定期備份重要檔案及資料，以備不時之需；個人電腦定期通知使用者備份重要檔案及資料。
4. 申報之資料應儲存於電腦內，並以磁帶儲存備份，同時為便於管理方便，資料應以日期、檔案、部門別分類儲存。
5. 防火牆之設定應定期檢查，並經適當核准後補強防火牆軟體；防火牆檢核紀錄，應經適當主管核閱。
6. 本公司各項網絡服務的使用應依據“資訊安全政策規範”來執行，關閉不必要的網路服務，如有任何需要添置的網路設備及網路服務需提出申請，依核決權限核准。
7. 電子郵件之使用應有適當之申請程序，並告知員工使用電子郵件之規定。
8. 應定期覆核各項網路服務項目之 System Log，追蹤異常之情形。
9. 若有非資訊人員須遠端登入管理資訊系統應經適當之核准。

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

七、重要契約

本公司目前仍有效存續及最近一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投資人權益之重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
借款契約	中國信託商業銀行股份有限公司	112/05/31~113/05/31	授信相關約定	無
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	112/10/06~113/10/05	授信相關約定	無
	第一商業銀行股份有限公司	112/07/21~113/07/21	授信相關約定	無
	台北富邦商業銀行股份有限公司	112/09/09~113/09/09	授信相關約定	設定蘆竹廠土地建物
	元大商業銀行股份有限公司	112/10/22~113/10/22	授信相關約定	無
	臺灣銀行股份有限公司	113/01/22~114/01/22	授信相關約定	無
	台新銀行股份有限公司	112/08/31~113/08/31	授信相關約定	無
	玉山銀行股份有限公司	112/08/01~113/08/01	授信相關約定	無
銷售契約	A 公司	97/11/25 迄今	銷售產品	保密條款

註:本公司與銷貨廠商簽訂保密協定，故以代號表達。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

#### (一) 簡明資產負債表及損益表-國際財務報導準則

##### 1. 簡明資產負債表-合併財務資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					113年第1季
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		3,273,174	3,509,653	3,850,662	3,618,349	3,753,583	註3
不動產、廠房及設備		1,552,675	1,524,963	1,486,861	1,236,978	1,022,372	註3
無形資產		45,733	50,015	49,819	46,448	39,325	註3
其他資產		557,886	560,613	372,763	318,525	362,945	註3
資產總額		5,429,468	5,645,244	5,760,105	5,220,300	5,178,225	註3
流動負債	分配前	2,409,293	2,604,247	2,503,387	1,866,510	1,653,957	註3
	分配後	2,444,131	2,694,826	2,680,372	2,044,139	註2	註3
非流動負債		462,347	369,711	294,911	184,251	120,018	註3
負債總額	分配前	2,871,640	2,973,958	2,798,298	2,050,761	1,773,975	註3
	分配後	2,906,478	3,064,537	2,975,283	2,228,390	註2	註3
歸屬於母公司業主之權益		2,530,023	2,622,855	2,918,450	3,144,388	3,378,874	註3
股本		696,758	696,758	766,665	772,301	787,250	註3
資本公積		737,456	749,592	905,040	927,689	974,399	註3
保留盈餘	分配前	1,316,403	1,376,923	1,482,385	1,614,054	1,821,140	註3
	分配後	1,281,565	1,286,344	1,305,400	1,436,425	註2	註3
其他權益		(220,594)	(200,418)	(235,640)	(169,656)	(203,915)	註3
庫藏股票		—	—	—	—	—	註3
非控制權益		27,805	48,431	43,357	25,151	25,376	註3
權益總額	分配前	2,557,828	2,671,286	2,961,807	3,169,539	3,404,250	註3
	分配後	2,522,990	2,580,707	2,784,822	2,991,910	註2	註3

註1：本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則。

註2：該年度盈餘分配尚未經股東常會決議，分配後金額暫不列入。

註3：113年度第一季之合併財務資料產生於刊印日後未經核閱及審計委員會決議，暫不列入。

## 2.簡明綜合損益表-合併財務資料

單位：新台幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註1)					
	108年	109年	110年	111年	112年	113年第1季
營業收入	4,657,720	4,980,912	6,164,749	6,321,780	6,123,831	註2
營業毛利	839,382	902,450	1,155,655	1,212,037	1,315,851	註2
營業損益	(2,622)	68,656	243,344	309,675	377,312	註2
營業外收入及支出	29,654	44,929	51,823	86,215	104,805	註2
稅前淨利	27,032	113,585	295,167	395,890	482,117	註2
繼續營業單位 本期淨利	50	90,940	252,364	311,138	384,454	註2
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利	50	90,940	252,364	311,138	384,454	註2
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(66,324)	18,705	(38,354)	61,254	(33,773)	註2
本期綜合損益總額	(66,274)	109,645	214,010	372,392	350,681	註2
淨利歸屬於 母公司業主	53,368	95,358	240,191	327,372	384,715	註2
淨利歸屬於非控制 權益	(53,318)	(4,418)	12,173	(16,234)	(261)	註2
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	(12,799)	115,534	202,392	386,638	350,681	註2
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(53,475)	(5,889)	11,618	(14,246)	225	註2
每股盈餘	0.77	1.37	3.28	4.25	4.94	註2

註1：本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則。

註2：113年度第一季之合併財務資料產生於刊印日後未經核閱及審計委員會決議，暫不列入。

## 3. 簡明資產負債表-個體財務資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					113年第1季
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		1,717,377	1,946,670	1,871,011	1,968,316	1,789,402	註3
不動產、廠房及設備		588,883	524,689	451,286	307,732	244,574	註3
無形資產		31,607	27,163	26,734	22,742	18,979	註3
其他資產		2,940,257	3,033,486	3,125,586	3,311,285	3,568,383	註3
資產總額		5,278,124	5,532,008	5,474,617	5,610,075	5,621,338	註3
流動負債	分配前	2,377,249	2,613,943	2,313,098	2,284,065	2,127,351	註3
	分配後	2,412,087	2,704,522	2,490,083	2,461,694	註2	註3
非流動負債		370,852	295,210	243,069	181,622	115,113	註3
負債總額	分配前	2,748,101	2,909,153	2,556,167	2,465,687	2,242,464	註3
	分配後	2,782,939	2,999,732	2,733,152	2,643,316	註2	註3
歸屬於母公司業主之權益		2,530,023	2,622,855	2,918,450	3,144,388	3,378,874	註3
股本		696,758	696,758	766,665	772,301	787,250	註3
資本公積		737,456	749,592	905,040	927,689	974,399	註3
保留盈餘	分配前	1,316,403	1,376,923	1,482,385	1,614,054	1,821,140	註3
	分配後	1,281,565	1,286,344	1,305,400	1,436,425	註2	註3
其他權益		(220,594)	(200,418)	(235,640)	(169,656)	(203,915)	註3
庫藏股票		—	—	—	—	—	註3
非控制權益		—	—	—	—	—	註3
權益總額	分配前	2,530,023	2,622,855	2,918,450	3,169,539	3,404,250	註3
	分配後	2,495,185	2,532,276	2,741,465	2,991,910	註2	註3

註1：本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則。

註2：該年度盈餘分配尚未經股東常會決議，分配後金額暫不列入。

註3：並未出具113年度第一季之個體財務資料，故不適用。

4.簡明綜合損益表-個體財務資料

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					113年第1季
		108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入		4,394,174	4,358,993	5,197,764	5,364,053	5,134,730	註2
營業毛利		327,544	345,412	481,706	616,938	569,455	註2
營業損益		28,274	35,330	108,491	257,757	180,195	註2
營業外收入及支出		27,984	70,242	168,945	144,200	264,379	註2
稅前淨利		56,258	105,572	277,436	401,957	444,574	註2
繼續營業單位 本期淨利		53,368	95,358	240,191	327,372	384,715	註2
停業單位損失		—	—	—	—	—	註2
本期淨利(損)		53,368	95,358	240,191	327,372	384,715	註2
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(66,167)	20,176	(37,799)	59,266	(34,259)	註2
本期綜合損益總額		(12,799)	115,534	202,392	386,638	350,456	註2
淨利歸屬於 母公司業主		53,368	95,358	240,191	327,372	384,715	註2
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—	—	—	註2
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		(12,799)	115,534	202,392	386,638	350,456	註2
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—	—	—	註2
每股盈餘		0.77	1.37	3.28	4.25	4.94	註2

註1：本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則。

註2：並未出具113年度第一季之個體財務資料，故不適用。

(二)最近五年度會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	所屬單位名稱	查核意見
108	虞成全、陳重成	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109	虞成全、陳重成	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
110	虞成全、陳重成	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
111	虞成全、陳薔旬	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
112	虞成全、陳薔旬	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明依審計準則公報第四十六號第二十條及六十八條之規定，配合勤業眾信聯合會計師事務所輪調，自民國111年度起變更會計師為虞成全、陳薔旬會計師。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析-國際財務報導準則-合併財務資料

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					113年度 截至 第一季止
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	52.89	52.68	48.58	39.28	34.26	註1
	長期資金占不動 產、廠房及設備比 率	188.18	190.67	212.02	276.82	347.79	註1
償債 能力 (%)	流動比率	135.86	134.77	153.82	193.86	226.95	註1
	速動比率	85.57	85.88	89.78	117.74	182.61	註1
	利息保障倍數	1.65	5.04	15.04	23.83	20.83	註1
經營 能力	應收款項週轉率(次)	3.43	3.67	3.94	3.66	3.72	註1
	平均收現日數	106	99	93	100	98	註1
	存貨週轉率(次)	3.50	3.59	3.75	3.64	4.69	註1
	應付款項週轉率(次)	8.41	8.22	8.44	8.87	10.64	註1
	平均銷貨日數	104	102	97	100	78	註1
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	3.43	3.24	4.09	4.64	5.42	註1
	總資產週轉率(次)	0.86	0.90	1.08	1.15	1.18	註1
獲利 能力	資產報酬率(%)	0.61	2.05	4.72	5.92	7.77	註1
	權益報酬率(%)	0.00	3.53	9.11	10.26	11.79	註1
	稅前純益占實收資 本額比率(%)	3.88	16.30	42.36	51.26	61.24	註1
	純益率(%)	0.00	1.83	4.09	4.92	6.28	註1
	每股盈餘(元)	0.77	1.37	3.28	4.25	4.94	註1
現金 流量	現金流量比率(%)	12.81	23.47	2.93	44.44	92.35	註1
	現金流量允當比率 (%)	63.45	99.83	73.65	120.31	93.29	註1
	現金再投資比率(%)	5.15	12.70	(0.34)	18.66	29.15	註1
槓桿度	營運槓桿度	-134.49	6.79	2.79	2.37	2.04	註1
	財務槓桿度	0.06	1.69	1.09	1.06	1.07	註1

最近兩年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主因112年淨利上升且設備持續攤提下降所致。
2. 速動比率上升：主因近年獲利狀況良好，償還借款所致。
3. 現金流量相關比率上升：主因營運活動現金流量大幅上升所致。

註1：113年度第一季之合併財務資料產生於刊印日後未經核閱及審計委員會決議，暫不列入。

註：最近五年度財務分析公式：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## (二) 財務分析-國際財務報導準則-個體財務資料

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					113年度 截至 第一季止 (註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構(%)	負債占資產比率	52.07	52.59	42.25	43.95	39.89	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	492.61	554.16	698.55	1,077.56	1426.18	不適用
償債能力(%)	流動比率	72.24	74.47	80.89	86.18	84.11	不適用
	速動比率	66.31	67.62	73.45	77.37	76.85	不適用
	利息保障倍數	3.02	5.70	16.62	18.91	23.82	不適用
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.41	3.65	3.97	3.51	3.55	不適用
	平均收現日數	107	100	92	104	103	不適用
	存貨週轉率(次)	31.04	26.20	28.54	26.62	26.35	不適用
	應付款項週轉率(次)	3.75	3.75	4.69	4.31	3.66	不適用
	平均銷貨日數	12	14	13	14	14	不適用
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	9.48	7.83	10.65	14.13	18.59	不適用
	總資產週轉率(次)	0.85	0.81	0.94	0.97	0.91	不適用
獲利能力	資產報酬率(%)	1.47	2.18	4.69	6.14	7.20	不適用
	權益報酬率(%)	2.07	3.70	8.67	10.8	11.8	不適用
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.07	15.15	36.19	52.05	56.47	不適用
	純益率(%)	1.21	2.19	4.62	6.10	7.49	不適用
	每股盈餘(元)	0.77	1.37	3.28	4.25	4.94	不適用
現金流量	現金流量比率(%)	13.16	5.20	(8.47)	26.06	25.50	不適用
	現金流量允當比率(%)	27.02	48.75	24.50	129.51	211.78	不適用
	現金再投資比率(%)	8.25	3.54	(9.01)	12.29	10.06	不適用
槓桿度	營運槓桿度	2.74	3.23	1.72	1.30	1.39	不適用
	財務槓桿度	63.69	2.74	1.20	1.05	1.12	不適用

最近兩年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主係112年度淨利較前期增加，以及處分機器設備及其他設備，使得不動產、廠房及設備淨額較前期減少所致。
2. 稅前純益占實收資本額比率(%)上升：因112年稅前損益上升所致。

註1：本公司自102年1月1日起適用國際財務報導準則，另未出具113年度第一季之個體財務資料，故不適用。

註：最近五年度財務分析公式：

1.財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2.償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6.槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

## 湧德電子股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送之本公司一一二年度(自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止)之合併財務報告及個體財務報告，業經勤業眾信聯合會計師事務所虞成全會計師及陳蕃旬會計師查核竣事，並出具查核報告，併同營業報告書及盈餘分配議案經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依照證交法第十四條之四及公司法第二一九條之規定，報請鑒察。

此致

一一三年股東常會

湧德電子股份有限公司

審計委員會召集人

獨立董事：劉學愚



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 七 日

四、最近年度財務報告：第 90 頁至第 175 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：第 176 頁至第 253 頁。

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

## 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		差 異	
	111 年度	112 年度	金 額	%
流 動 資 產	3,618,349	3,753,584	135,235	4
不動產、廠房及設備	1,236,978	1,022,372	(214,606)	21
無 形 資 產	46,448	39,325	(7,123)	-18
其 他 資 產	318,525	362,944	44,419	12
資 產 總 額	5,220,300	5,178,225	(42,075)	-1
流 動 負 債	1,866,510	1,648,113	(218,397)	-13
非 流 動 負 債	184,251	125,862	(58,389)	-46
負 債 總 額	2,050,761	1,773,975	(276,786)	-16
歸屬於母公司業主 之 權 益	3,144,388	3,378,874	234,486	7
股 本	772,301	787,250	14,949	2
資 本 公 積	927,689	974,399	46,710	5
保 留 盈 餘	1,614,054	1,821,140	207,086	11
其 他 權 益	(169,656)	-203,915	(34,259)	17
庫 藏 股 票	—	—	—	—
非 控 制 權 益	25,151	25,376	225	1
股 東 權 益 總 額	3,169,539	3,404,250	234,711	7

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

1. 不動產、廠房及設備下降：主係因機器設備未達驗收標準，故與供應商達成協議減少支付款項所致。
2. 非流動負債總額下降：主係因償還長、短期借款所致。

註：本表依國際會計準則編製。

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例 %
營業收入	6,321,780	6,123,831	(197,949)	-3
營業毛利	1,212,037	1,310,224	98,187	8
營業損益	309,675	371,685	62,010	20
營業外收入及支出	86,215	110,432	24,217	28
稅前淨利	395,890	482,117	86,227	22
繼續營業單位 本期淨利	311,138	384,454	73,316	24
停業單位損失	—	—		
本期淨利	311,138	384,454	73,316	24
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	61,254	(33,773)	(95,027)	-155
本期綜合損益總額	372,392	350,681	(21,711)	-6
淨利歸屬於 母公司業主	327,372	384,715	57,343	18
淨利歸屬於非控制 權益	(16,234)	(261)	15,973	-98
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	386,638	350,456	(36,182)	-9
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(14,246)	255	14,501	-102
每股盈餘	4.25	4.94	0.69	16

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：

112 年度主因為以下二點，所以相關獲利數字呈現增加的結果：

1. 主係營業費用控制得宜、外幣兌換利益增加所致。
2. 主係 112 年度國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加所致。

註：本表依國際會計準則編製。

(二) 公司主要營業內容改變之原因，若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外在因素已發生或預期將發生重大之改變，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無重大改變。

(三) 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：本公司未來一年將調整整合型訊號連接器產品之產品組合，預計銷售量將隨營業規模與往年相當。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度現金流量變動分析

單位：%

項 目 \ 年 度	111 年度	112 年度	增(減)變動比率
現金流量比率	44.44	92.35	47.91
現金流量允當比率	120.31	93.29	(27.02)
現金再投資比率	18.66	29.15	10.49
現金流量比率增加：主因 112 年度營運活動現金流量較 111 年增加約 7.9 億。			

註：本表依國際會計準則編製

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年現 金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,414,233	734,545	187,459	2,336,237	—	—

未來一年現金流量變動情形分析：

- A. 預計營業活動之淨現金流入主要係因本公司預計未來一年營運獲利所致，預估為 734,545 仟元，。
- B. 預計投資、籌資活動之淨現金流入為 187,459 仟元，主要係因購置機器設備之資本支出及發放現金股利。

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

註：本表依國際會計準則編製

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

#### (一)轉投資之政策

截至 112 年 12 月 31 日，本公司除 51%之德洋精密股份有限公司外，其餘轉投資事業均為 100%直接或間接投資之子公司，已於內部管理制度中訂定對子公司之監督與管理作業，以定期監督子公司營運狀況。

(二)轉投資獲利或虧損之主要原因與其改善計畫

112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目/說明	投資金額	政策	最近 112 年度 投資(損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫
Global Connection (Samoa) Holding Inc.	1,568,944	子公司之監督 與管理作業	217,380	主因係大陸廠轉投資自 動化生產效益顯現。	無
泉德電子股份有限公司	150,000	子公司之監督 與管理作業	(14,039)	產品需求改變。	註 1
德洋精密股份有限公司	112,200	子公司之監督 與管理作業	799	主因自動化生產效益顯現。	無
U. D. ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	154,622	子公司之監督 與管理作業	(13,678)	始於投入階段，尚未正式 量產及接單。	註 2

註 1 及 2：預計 113 年進行財務結構優化，降低非必要成本支出。

(三)未來一年投資計畫

本公司預計增購自動化設備，將陸續投入固定資產資本支出；考量其他轉投資公司營運資金之需求，經適當評估程序後陸續增加投資金額。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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：本公司 112 年度及 113 年度第一季利息支出金額分別為 6,345 仟元及 3,587 仟元，占各該年度營業收入淨額 1,452,069 仟元及 1,086,622 仟元之 0.44% 及 0.33%，對公司影響甚微；未來本公司仍將定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率。

2.匯率：本公司 112 年度及 113 年度第一季兌換(損)益淨額分別為(5,179)仟元及 15,820 仟元，占營業收入淨額 1,452,069 仟元及 1,086,622 仟元之(0.36%)及 1.46%；因本公司以外銷為主，主要收入幣別為美元，原物料採購計價亦以美元為主，故匯率變動對本公司損益有一定的影響性，本公司為降低匯率變動之影響，採收入與成本自然避險政策，另亦充分掌握匯率變化，適時調整外幣部位以降低匯率風險。但本公司生產基地均在中國大陸，需要支付一定金額以人民幣計價進貨及費用，將採取承作遠期外匯避險減少匯兌損失，減少對於獲利衝擊。

3.通貨膨脹：本公司目前尚未因通貨膨脹因素而對損益產生重大影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形。

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

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」等辦法，作為從事相關行為之遵循依據。截至股票年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資交易及衍生性商品交易之情事。

另本公司資金貸與他人、背書保證皆依據本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所訂定之政策及因應措施辦理，相關作業皆已經考慮風險狀況及相關規定謹慎執行。

- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫

基於湧德電子為網路連接器產品製造商，故如何提升連接器產品競爭力及市占率即集團首要目標，再者，如何快速提供客戶需要之產品，如何快速反應銷售訂單變動製程產品品質保證等為工廠段重要目標：

##### (1) 400 Gbps QSFP-DD 高速連接器開發

目前伺服器、資料中心的對外傳輸連接器主流為 QSFP28 100Gbps，在相同接口數下無法應付未來高速傳輸時代的數據傳輸量。因此，連接器可傳輸數據量需進一步更新為 400Gbps 的 QSFP-DD，才能滿足未來的傳輸量需求。然而，目前連接器協議組織的主導廠商(如: Molex, Amphenol, Tyco Electronic 等)在制定規範的同時，已對 QSFP-DD 的相關設計進行專利佈局及技術開發，目前已開始在市場銷售。所以，湧德必須加快腳步進行技術的提昇及深化，聚焦於 QSFP-DD 的相關技術開發，預期突破國外領先廠商的專利封鎖，提升湧德連接器的國際競爭力。

##### (2) 湧德智慧製造服務平台建構並扶持轉投資公司產品

基於本公司自 2012 年發展之自働化產線架構，其概念源自豐田生產模式，透過模組化、目視化、即時化(just in time, JIT)與標準化等要素建構精實生產系統。隨著生產變革，透明化生產流程及資訊流整合的概念導入生產線，讓管理行為往下拓展至第一線人員，使縮短異常反應時間加速決策處置。為達此一目的，除 ERP 及 MES 系統輔助管理生產外，網實融合(CPS)物聯網(IoT)概念整合人工智慧(AI)技術，落實生產線資訊收集，進而診斷或預測生產異常及浪費，將成為新世代製造模式最重要目標。藉由「湧德智慧製造服務平台」的建構，持續深化本公司轉投資之矽膠穿戴與無線藍芽耳機產品相關競爭力的提升。

#### 2. 預計投入之研發費用

本公司未來研發費用將視產品發展進度不斷投入，預估 113 年度研發費用約 249,930 仟元。

(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

最近年度及截至股票年報刊印日止，本公司受到國內外重要政策及法律變動影響部份主要係 COVID-19 疫情導致零部件購買需求大幅放緩、電子零件原物料供應鏈漲價及全球航運班次緊縮。本公司將隨時注意國內外政府對疫情所採取的重要政策及法律變動之情形，並適時主動提出因應措施。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司初期以應用於 PC 的整合型訊號連接器為主，將因 PC 的成長動能遞減，但本公司陸續開發多項新產品，且逐步跨入家電／網通／消費性電子等應用領域，並持續降低生產成本，故科技改變對本公司不致產生重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司本著穩健踏實的精神經營企業，形象良好，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無進行併購之計畫，未來若從事相關計畫之評估及執行時，將依據相關法令規定及本公司制訂之相關管理辦法辦理之。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，台灣蘆竹廠進行增購自動化機器設備進度，相關擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施分述如下，待未來若從事相關計畫之評估及執行時，將依據相關法令規定及本公司制訂之相關管理辦法辦理之。

項目	預期效益	可能風險	因應措施
台灣蘆竹廠自動化設備	增加製造產能	訂單不足造成廠房閒置	依據預估訂單需求進行擴產

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨狀況說明

本公司及其子公司整合型訊號連接器係屬於將機構及電子技術能力整合產品，故有採購較多電子零件需求，受疫情所擾，為避免集團生產受到主要廠商牽制，於 112 年新增多個原物料替代廠商，故於 112 年開始並無廠商已無其他進貨供應廠商達本公司合及其子公司併進貨淨額 10% 以上，顯示本公司及其子公司並無重大進貨集中風險之情事。

2. 銷貨狀況說明

本公司及其子公司整合型訊號連接器應用範圍廣泛，隨著拓展網通及消費性產品客戶開發之效益顯現及營收成長下，客戶群分散的效果呈現，從 106 年度開始已經沒有營收比重超過 10% 以上的單一客戶產生。顯示本公司及其子公司並無重大銷貨集中風險之情事。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施本公司最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施最近年度截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

專利侵權風險評估與因應措施：

在電子零組件產業，各國廠商經常藉由專利的侵權訴訟來作為擾亂其競爭對手業務發展策略的工具。因此，隨著本公司營運規模持續成長，面對競爭者的專利侵權訴訟的可能性亦隨之提升。

本公司由智權單位負責專利權之申請與管理，以確保智慧財產權得以在產品推出時，保障設計的成果不受競爭對手的侵害。

資安風險評估與因應措施：

(1) 資訊安全作業：

本公司業已建立完整資訊網路架構、資料備援及電腦安全防護系統，包括但不限於防毒軟體系統、資料備份系統、硬體防火牆系統等。公司運用這些資訊管空防護系統控管資訊安全、檔案備份、帳號驗證控管、電腦病毒防護等以防止內部資料流出並維持公司營運功能正常。

(2) 資安與網路風險控制：

因資訊科技日新月異，網路技術創新並導致網路攻擊手法不斷改變，網路攻擊次數亦急遽的增加，因此資安防護系統並無法百分百保證系統的安全。但本公司已採取積極的資訊安全強化作業，透過更新防火牆、防毒引擎與病毒碼集中控管自動更新、作業系統更新等方式，管控降低資安風險。

(3) 員工資安教育與訓練：

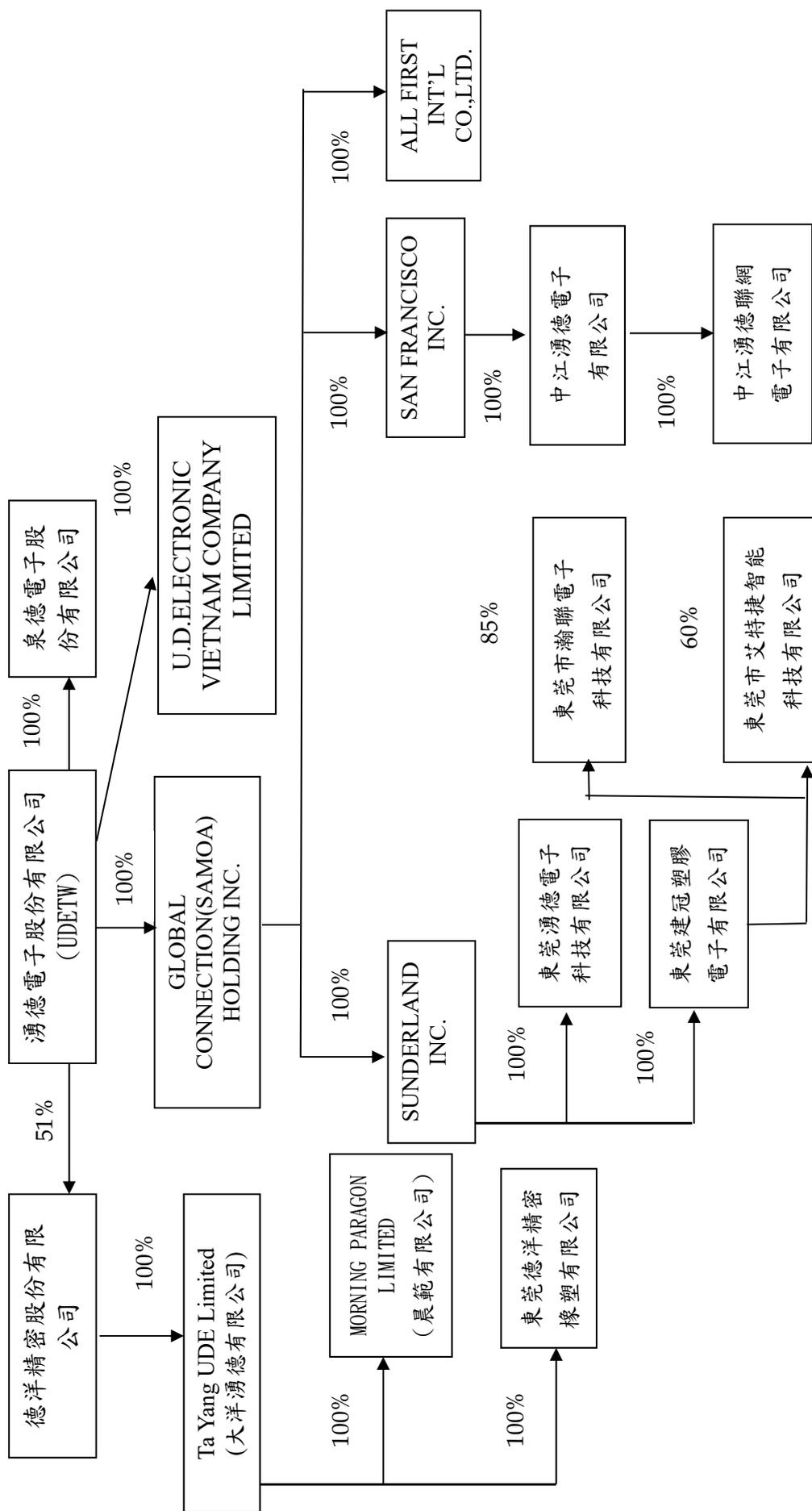
本公司定期對員工進行資安風險的教育宣導，以降低員工因疏忽點擊惡意郵件或瀏覽不安全網站招致的網路攻擊事件。對於外接儲存媒體，公司管制一般員工存取，取得權限之員工在存取外部檔案時，亦需經過資訊部門檢查其安全性，避免夾帶惡意程式碼之檔案進入公司的系統，以確保資訊安全。

(4) 本公司 112 年截至年報刊印日止，未發生任何重大的網路攻擊或資訊安全事件。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料 (一)關係企業合併營業報告書 1.關係企業組織圖



2.各關係企業間之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

112年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股

關係企業名稱	與公司之關係	本公司持有 股份及比例		實 際 投資金額	持有本公司 股份及比例	
		股份	比例(%)		股份	比例 (%)
GLOBAL CONNECTION(SAMOA) HOLDING INC.(GCH)	子公司	51,089	100%	1,568,688	—	—
泉德電子股份有限公司	子公司	15,000	100%	150,000	—	—
德洋精密股份有限公司	子公司	11,220	51%	112,200		
U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	子公司	註	100%	154,622	—	—
SUNDERLAND INC. (SDI)	孫公司	14,064	100%	431,835	—	—
SAN FRANCISCO INC. (SFI)	孫公司	27,536	100%	845,493	—	—
ALL FIRST INT'L CO.,LTD.(AFI)	孫公司	10,000	100%	307,050	—	—
大洋湧德有限公司(註 1)	孫公司	3,711	51%	113,946	—	—
東莞建冠塑膠電子有限公司	曾孫公司	註	100%	405,981	—	—
中江湧德電子有限公司	曾孫公司	註	100%	833,835	—	—
東莞德洋精密橡膠有限公司	曾孫公司	註	51%	70,734	—	—
東莞湧德電子科技有限公司	曾孫公司	註	100%	15,871	—	—
中江湧德聯網電子有限公司	曾曾孫公司	註	100%	註 2	—	—
晨範有限公司	曾孫公司	100	51%	59,528	—	—
東莞市艾特捷智能科技有限公司	曾曾孫公司	註	60%	註 3	—	—
東莞市瀚聯電子科技有限公司	曾曾孫公司	註	85%	註 3	—	—

註：並無發行股份。

註 1：本公司係透過直接投資持股 51%之德洋精密股份有限公司，再轉投資持有大洋湧德有限公司 100%之股權，故其間接持股比率係經換算而得。

註 2：中江湧德聯網電子有限公司係由中江湧德電子有限公司直接投資，非由台灣匯出之投資金額。

註 3：東莞市艾特捷智能科技有限公司、東莞市瀚聯電子科技有限公司係由東莞建冠塑膠電子有限公司直接投資，非由台灣匯出之投資金額。

3.各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

112年12月31日 單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	幣別	登記資本額	實收資本額	主要營業項目
GLOBAL CONNECTION(SAMOA) HOLDING INC.(GCH)	2007.11.12	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD	100,000	51,089	控股
泉德電子股份有限公司	2011.05.25	桃園市蘆竹區內溪路13號1樓	NTD	200,000	150,000	電子材料製造及銷售
德洋精密股份有限公司	2017.08.18	桃園市蘆竹區內溪路13號2樓	NTD	300,000	220,000	電子零件買賣
U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	2022.12.06	越南河南省里人縣北里社泰河工業區第一階段第CN-01地塊	USD	5,000,000	5,000,000	電子零件製造及銷售
SUNDERLAND INC. (SDI)	2007.11.22	2nd Floor, Felix House, 24 DR.Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	USD	—	14,064	控股
SAN FRANCISCO INC. (SFI)	2007.11.22	2nd Floor, Felix House, 24 DR.Joseph Riviere Street, Port Louis, Republic of Mauritius	USD	—	27,536	控股
ALL FIRST INT'L CO.,LTD.(AFI)	2008.03.04	Equity Trust Chambers, P.O. Box 3269, Apia, Samoa	USD	10,000	10,000	貿易/接單
大洋湧德有限公司	2015.02.12	Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building,Beach Road,, Apia,Samoa	USD	10,000	4,438	控股
MORNING PARAGON LTD(晨範有限公司)	2017.09.05	Vistra Corporate Services Centre,Ground Floor NPF Building,Beach Road,Apia,Samoa	USD	10,000	1,500	貿易/接單
東莞建冠塑膠電子有限公司	2004.07.20	廣東省東莞市虎門鎮路東村新園路1號	HKD	149,296	116,432	電子零件製造及銷售
中江湧德電子有限公司	2005.09.19	四川省德陽市中江縣南華鎮二環路西四段303號	USD	45,000	29,000	電子零件製造及銷售
東莞德洋精密橡塑有限公司	2016.03.25	廣東省東莞市虎門鎮路東社區	USD	2,500	2,500	電子零件製造及銷售
東莞湧德電子科技有限公司	2016.08.22	廣東省東莞市虎門鎮路東村新園路1號	USD	1,420	500	電子零件研發及銷售
中江湧德聯網電子有限公司	2014.02.28	四川省德陽市中江縣南華鎮二環路西四段303號	RMB	500	500	電子零件買賣

企業名稱	設立日期	地 址	幣別	登記資本額	實收資本額	主要營業項目
東莞市艾特捷智能科技有限公司	2017.11.24	廣東省東莞市虎門鎮路東社區新安路 58 號	RMB	10,000	10,000	自動化設備開發及銷售
東莞市瀚聯電子科技有限公司	2018.08.15	廣東省東莞市虎門鎮路東新園南路 8 號 1 棟 501 室	RMB	8,400	8,400	電子連接線製造及銷售

4. 依公司法 369 條之 2 為有控制與從屬關係者：無。

5. 整體關係企業資料

(1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

(I) F119010 電子材料批發業

(II) F219010 電子材料零售業

(III) F401010 國際貿易業

(IV) CC01080 電子零組件製造業

(V) 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2) 關係企業間所經營業務關聯性及分工情形：同上述(1)之說明。

6. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

112 年 12 月 31 日 單位:仟股/仟元

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數/出資額	持股比例(%)
GLOBAL CONNECTION(SAMOA) HOLDING INC.	董事	陳伯榕	湧德電子股份有限公司 51,089/USD 51,089	100%
泉德電子股份有限公司	董事長 總經理	陳伯榕 陳旻徽	湧德電子股份有限公司 15,000/NTD150,000	100%
德洋精密股份有限公司	董事長 總經理	陳伯榕 陳旻徽	湧德電子股份有限公司 11,220/NTD112,200	51%
U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	董事 總經理	陳伯榕 陳旻徽	湧德電子股份有限公司 USD5,000	100%
SUNDERLAND INC.	董事	陳伯榕	GLOBAL CONNECTION(SAMOA) HOLDING INC. 14,064/USD14,064	100%
SAN FRANCISCO INC.	董事	陳伯榕	GLOBAL CONNECTION(SAMOA) HOLDING INC. 27,536/USD 27,536	100%
ALL FIRST INT'L CO.,LTD.	董事	陳伯榕	GLOBAL CONNECTION(SAMOA) HOLDING INC. 10,000/USD10,000	100%
大洋湧德有限公司	董事	陳伯榕	德洋精密股份有限公司 4,438/USD3,711	100%
MORNING PARAGON LTD	董事	陳伯榕	大洋湧德有限公司 1,500/USD1,500	100%

企業名稱	職稱	姓名	持有股份	
			股數/出資額	持股比例(%)
東莞建冠塑膠電子有限公司	董事長 總經理	張建祥 陳旻微	SUNDERLAND INC. HKD 12,647 USD12,000	100%
中江湧德電子有限公司	董事長 總經理	陳旻微 陳旻微	SAN FRANCISCO INC. USD 27,603	100%
東莞德洋精密橡塑有限公司	董事長 總經理	李永銘 李永銘	大洋湧德有限公司 USD2,342	100%
東莞湧德電子科技有限公司	董事長 總經理	張智凱 張智凱	SUNDERLAND INC. USD 502	100%
中江湧德聯網電子有限公司	執行董事	李豐光	中江湧德電子有限公司 (註1)	100%
東莞市艾特捷智能科技有限公司	執行董事	郭濤 劉江宏	東莞建冠塑膠電子有限公司 (註2)	60%
東莞市瀚聯電子科技有限公司	執行董事	賴春生	東莞建冠塑膠電子有限公司 (註2)	85%

註1：中江湧德聯網電子有限公司係由中江湧德電子有限公司直接投資，非由台灣匯出之投資金額。

註2：東莞市艾特捷智能科技有限公司及東莞市瀚聯電子科技有限公司係由東莞建冠塑膠電子有限公司直接投資，非由台灣匯出之投資金額。

(二)關係企業合併財務報表：第 90 頁至第 175 頁

(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。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

依中華民國 102 年 3 月 21 日證櫃監字第 1020200236 號函指示，本公司自編製 102 年度年報起，將揭露尚未完成之上櫃承諾事項。

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
取得或處分資產處理程序,增訂該公司不得放棄對 Global Connection (Samoa)Holding Inc.(以下簡稱 GCH)未來各年度之增資;GCH 不得放棄對 Sunderland Inc.(以下簡稱 SDI)、San Francisco Inc.(以下簡稱 SFI)、Orient Express Int'l Co.,Ltd(以下簡稱 OEI)及 All First Int'lCo., Ltd.(以下簡稱 AFI)未來各年度之增資;SDI 及 SFI 分別不得放棄對東莞建冠塑膠有限公司(以下簡稱東莞建冠)及中江湧德電子有限公司(以下簡稱中江湧德)未來各年度之增資;未來若 貴公司因策略聯盟考量或其他經本中心同意者,而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司股權,須經 貴公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂,應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露,並函報本中心備查。	本公司已出具承諾書並揭露於公開說明書,且增訂相關內容於「取得或處分資產處理程序」,已於 101 年 10 月 25 日董事會及 102 年 6 月 20 日股東會討論決議通過。

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

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 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：湧德電子股份有限公司



負責人：陳 伯 榕



中 華 民 國 113 年 3 月 13 日

### 會計師查核報告

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

湧德電子股份有限公司 公鑒：

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

### 查核意見

湧德電子股份有限公司及其子公司（湧德集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達湧德集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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，與湧德集團保持超然獨立，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，對湧德集團民國 112 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。

茲對湧德集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

湧德集團為整合型訊號連接器製造商，主要銷售的產品類別包含資訊產品、網通產品、消費性電子產品及其他等，本年度網通產品之收入波動相較其他類別產品逆勢成長，致對湧德集團財務績效產生重大影響，故將網通產品之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱合併財務報表附註四所述。合併財務報表整體查核意見請參閱查核意見段。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 藉由瞭解湧德集團有關銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估湧德集團進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 以湧德集團網通產品類別之銷貨收入作為母體，並自銷貨收入明細選取樣本，檢視帳單 (Invoice)、報關單及相關簽收紀錄等資料，並核對資金匯款對象及收款流程或其他替代性查核程序，確認銷貨交易發生之真實性。
3. 本會計師針對網通產品之銷貨收入變化原因及毛利率波動變化進行分析，並評估其合理性。

#### **其他事項**

湧德電子股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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湧德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湧德集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

湧德集團之治理單位（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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對湧德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，以及使湧德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湧德集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對湧德集團民國 112 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 虞成全

虞成全



會計師 陳蕃旬

陳蕃旬



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 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日



鴻德電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 1,414,233	27		\$ 380,748	7	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四、七及二十)	338	-		2,321	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、九、十及三四)	6,735	-		14,994	-	
1150	應收票據 (附註四、十一及二四)	13,060	-		24,972	1	
1170	應收帳款 (附註四、十一及二四)	1,550,196	30		1,738,594	33	
1200	其他應收款 (附註四及十一)	33,113	1		33,629	1	
1220	本期所得稅資產 (附註四及二六)	265	-		-	-	
130X	存貨 (附註四及十二)	659,437	13		1,306,652	25	
1479	其他流動資產 (附註十八)	76,206	1		116,439	2	
11XX	流動資產總計	<u>3,753,583</u>	<u>72</u>		<u>3,618,349</u>	<u>69</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 (附註四及八)	85,793	2		54,807	1	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三四)	1,022,372	20		1,236,978	24	
1755	使用權資產 (附註四及十五)	159,802	3		57,746	1	
1802	其他無形資產 (附註四及十七)	27,123	1		34,142	1	
1805	商譽 (附註四及十六)	12,202	-		12,306	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	77,228	1		66,377	1	
1990	其他非流動資產 (附註十八)	40,122	1		139,595	3	
15XX	非流動資產總計	<u>1,424,642</u>	<u>28</u>		<u>1,601,951</u>	<u>31</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,178,225</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,220,300</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十九)	\$ 609,000	12		\$ 617,485	12	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	810	-		1,361	-	
2130	合約負債—流動 (附註四及二四)	16,768	-		15,692	-	
2170	應付帳款	388,423	8		515,156	10	
2280	租賃負債—流動 (附註四及十五)	3,356	-		4,755	-	
2200	其他應付款 (附註二一及三十)	486,050	9		499,071	10	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二六)	40,507	1		62,900	1	
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債 (附註四、十九、二十及三四)	67,600	1		108,272	2	
2399	其他流動負債	41,443	1		41,818	1	
21XX	流動負債總計	<u>1,653,957</u>	<u>32</u>		<u>1,866,510</u>	<u>36</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十九及三四)	109,200	2		171,600	3	
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十五)	2,626	-		911	-	
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)	6,292	-		10,160	-	
2645	存入保證金	1,900	-		1,580	-	
25XX	非流動負債總計	<u>120,018</u>	<u>2</u>		<u>184,251</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,773,975</u>	<u>34</u>		<u>2,050,761</u>	<u>39</u>	
	歸屬於本公司業主之權益 (附註四及二三)						
	股本						
3110	普通股股本	784,837	15		772,301	15	
3140	預收股本	2,413	-		-	-	
3100	股本總計	<u>787,250</u>	<u>15</u>		<u>772,301</u>	<u>15</u>	
3200	資本公積	<u>974,399</u>	<u>19</u>		<u>927,689</u>	<u>18</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	383,833	7		352,965	7	
3320	特別盈餘公積	169,656	3		235,642	4	
3350	未分配盈餘	1,267,651	25		1,025,447	20	
3300	保留盈餘總計	<u>1,821,140</u>	<u>35</u>		<u>1,614,054</u>	<u>31</u>	
3400	其他權益	(203,915)	(4)		(169,656)	(4)	
31XX	本公司業主權益總計	<u>3,378,874</u>	<u>65</u>		<u>3,144,388</u>	<u>60</u>	
36XX	非控制權益 (附註四、二三及二九)	<u>25,376</u>	<u>1</u>		<u>25,151</u>	<u>1</u>	
3XXX	權益總計	<u>3,404,250</u>	<u>66</u>		<u>3,169,539</u>	<u>61</u>	
	負債與權益總計	<u>\$ 5,178,225</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,220,300</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳伯榕



經理人：陳昱徽



會計主管：吳昌璞



湧德電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入（附註四、二四 及三八）	\$ 6,123,831	100	\$ 6,321,780	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二及二 五）	( 4,807,980)	( 79)	( 5,109,743)	( 81)
5950	營業毛利	<u>1,315,851</u>	<u>21</u>	<u>1,212,037</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註二五）				
6100	推銷費用	( 285,342)	( 5)	( 258,430)	( 4)
6200	管理費用	( 401,784)	( 6)	( 389,773)	( 6)
6300	研究發展費用	( 247,268)	( 4)	( 252,592)	( 4)
6450	預期信用減損損失（附註 四及十一）	( 4,145)	-	( 1,567)	-
6000	營業費用合計	<u>( 938,539)</u>	<u>( 15)</u>	<u>( 902,362)</u>	<u>( 14)</u>
6900	營業淨利	<u>377,312</u>	<u>6</u>	<u>309,675</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四及 二五）				
7100	利息收入	27,605	1	5,267	-
7010	其他收入	77,666	1	55,271	1
7020	其他利益及損失	23,846	-	43,016	-
7050	財務成本（附註二十）	( 24,312)	-	( 17,339)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>104,805</u>	<u>2</u>	<u>86,215</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	482,117	8	395,890	6
7950	所得稅費用（附註四及二六）	( 97,663)	( 2)	( 84,752)	( 1)
8200	本期淨利	<u>384,454</u>	<u>6</u>	<u>311,138</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	112年度			111年度		
	金	額	%	金	額	%
	其他綜合損益 (附註四、二三及二六)					
8310	不重分類至損益之項目：					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益					
	(\$	214)	-	(\$	19,729)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅					
		43	-	3,093	-	
	(	171)	-	(	16,636)	-
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額					
	(	41,987)	-	97,369	1	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅					
		8,385	-	(	19,479)	-
	(	33,602)	-		77,890	1
8300	本期其他綜合損益 (稅後淨額)					
	(	33,773)	-		61,254	1
8500	本期綜合損益總額					
	\$	350,681	6	\$	372,392	6
	淨利 (損) 歸屬於：					
8610	本公司業主					
	\$	384,715	6	\$	327,372	5
8620	非控制權益					
	(	261)	-	(	16,234)	-
8600						
	\$	384,454	6	\$	311,138	5
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	本公司業主					
	\$	350,456	6	\$	386,638	6
8720	非控制權益					
		225	-	(	14,246)	-
8700						
	\$	350,681	6	\$	372,392	6
	每股盈餘 (附註二七)					
	來自繼續營業單位					
9710	基 本					
	\$	4.94		\$	4.25	
9810	稀 釋					
	\$	4.83		\$	4.12	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳伯榕



經理人：陳旻徹



會計主管：吳昌璞





湧德電子股份有限公司子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 482,117	\$ 395,890
A20010	收益費損項目：		
A20300	預期信用減損損失	4,145	1,567
A20100	折舊費用	381,564	415,330
A20200	攤銷費用	9,996	9,810
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產 ／負債之淨損失	13,565	22,097
A20900	財務成本	24,312	17,339
A21200	利息收入	( 27,605)	( 5,267)
A21300	股利收入	-	( 12,140)
A21900	員工認股權酬勞成本	15,236	10,060
A22500	處分不動產、廠房及設備（利益） 損失	( 1,679)	928
A23700	存貨跌價及呆滯損失	24,397	17,723
A24100	外幣兌換淨損失	47,377	8,845
A29900	租約修改利益	-	( 3,771)
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	21,011	17,798
A31130	應收票據	11,740	28,258
A31150	應收帳款	138,556	( 35,341)
A31180	其他應收款	1,366	52,004
A31200	存 貨	616,549	176,565
A31240	其他流動資產	44,027	10,251
A32110	持有供交易之金融負債	( 33,154)	( 36,742)
A32125	合約負債	1,076	( 11,712)
A32150	應付帳款	( 120,950)	( 131,542)
A32180	其他應付款	31	( 111,893)
A32230	其他流動負債	( 52)	21,645
A33000	營運產生之現金	1,653,625	857,702
A33100	收取之利息	25,560	5,204
A33300	支付之利息	( 25,300)	( 16,203)
A33500	支付之所得稅	( 126,424)	( 29,402)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,527,461</u>	<u>817,301</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	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	(\$ 50,000)	\$ -
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	22
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	18,800	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	8,258	6,332
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 148,553)	( 146,352)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	6,283	4,186
B03700	存出保證金增加	( 752)	-
B03800	存出保證金減少	-	1,486
B04500	購置無形資產	( 3,033)	( 6,285)
B05350	取得使用權資產	( 35,884)	-
B06800	其他非流動資產減少	4,266	4,415
B07100	預付設備及土地使用權款增加	( 16,507)	( 120,873)
B07600	收取之股利	-	12,140
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 217,122)	( 244,929)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	529,000	200,000
C00200	償還短期借款	( 537,831)	( 552,355)
C01700	償還長期借款	( 57,200)	( 62,400)
C03000	存入保證金增加	355	-
C04020	租賃負債本金償還	( 6,771)	( 16,494)
C04500	支付本公司業主股利	( 177,629)	( 176,985)
C05400	取得子公司股權	-	( 15,960)
C09900	支付公司債發行成本	( 179)	( 352)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 250,255)	( 624,546)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 26,599)	76,638
EEEE	現金及約當現金淨增加	1,033,485	24,464
E00100	年初現金及約當現金餘額	380,748	356,284
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 1,414,233	\$ 380,748

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳伯榕



經理人：陳旻徹



會計主管：吳昌璞



湧德電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 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

- (一) 湧德電子股份有限公司(以下稱「本公司」)自 94 年 3 月 18 日奉經濟部核准設立，成立時資本額為 10,000 仟元，經歷年來增資，目前資本總額為 784,837 仟元，所營業務主要為：1.電子材料零售業；2.國際貿易業等。
- (二) 本公司股票自 101 年 10 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司因股權分散，故無最終母公司及最終控制者。
- (四) 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 113 年 3 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，合併公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，合併公司無需揭露該等資訊。

- 合併公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

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

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

合併公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。合併公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

### (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若合併公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。2020 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或合併公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉合併公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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及經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十三及附表七及八。

#### (五) 外 幣

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

因收購國外營運機構產生之商譽及因收購國外營運機構對資產及負債帳面金額所作之公允價值調整，係視為該國外營運機構之資產及負債，並以每一資產負債表日之收盤匯率換算，所產生之兌換差額認列於其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 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期損失。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。

#### (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，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期損益。

### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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個別現金產生單位。

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係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，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請參閱附註三二。

#### 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金融資產—流動、按攤銷後成本衡量之應收款項及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷

後成本衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

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（含應收款項）及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。

應收款項係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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易並按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註三二。

## (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. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積－發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積－其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

## 5. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具係為遠期外匯合約。

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。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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

## (十二) 收入認列

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

商品銷貨收入來自電子材料之銷售。由於電子材料於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。

## (十三) 租 賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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。

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 政府補助

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

政府補助係用於補償已發生之費用或損失，則於其可收取之期間認列於損益。

#### (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當期費用。

#### (十七) 股份基礎給付協議員工認股權

##### 給與員工之員工認股權

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

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。

## (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具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵等支出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。

管理階層將將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,566	\$ 2,477
銀行活期存款	530,142	258,428
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>881,525</u>	<u>119,843</u>
	<u>\$ 1,414,233</u>	<u>\$ 380,748</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~5.50%	0.001%~3.900%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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		
衍生工具（未指定避險）		
—可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 9
—遠期外匯合約	338	2,312
	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 2,321</u>
<u>金融負債—流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
—遠期外匯合約	\$ 810	\$ 1,361

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>幣別</u>	<u>到 期 期 間</u>	<u>合 約 金 額 ( 仟 元 )</u>
<u>112年12月31日</u>			
賣出遠期外匯合約	人民幣兌台幣	113.1.8~113.3.6	RMB 9,400/NTD 40,996
賣出遠期外匯合約	人民幣兌台幣	113.4.3~113.5.7	RMB 5,600/NTD 24,183
賣出遠期外匯合約	台幣兌美元	113.1.10	NTD 37,469/USD 1,200
<u>111年12月31日</u>			
賣出遠期外匯合約	美元兌台幣	112.1.4~112.2.6	USD 7,500/NTD 230,777
賣出遠期外匯合約	美元兌台幣	112.1.18	USD 1,000/NTD 30,743
賣出遠期外匯合約	人民幣兌台幣	112.2.2~112.5.3	RMB 15,200/NTD 66,624
賣出遠期外匯合約	美元兌人民幣	112.1.11~112.2.22	USD 5,000 /RMB 35,107
賣出遠期外匯合約	美元兌人民幣	112.1.18~112.2.22	USD 4,000/RMB 27,804
賣出遠期外匯合約	美元兌人民幣	112.1.18	USD 1,000/RMB 6,962
賣出遠期外匯合約	美元兌人民幣	112.1.18~112.2.22	USD 4,000/RMB 27,813
賣出遠期外匯合約	台幣兌美元	112.1.10	NTD 21,474/USD 700
賣出遠期外匯合約	美元兌新台幣	112.1.11	USD 350/RMB 2,435

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。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動－權益工具投資</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
福潤投資股份有限 公司普通股	\$ -	\$ -
湧創投資股份有限 公司普通股	31,740	52,114
鼎煜精密工業股份 有限公司普通股	1,716	2,693
湧達投資股份有限 公司普通股	<u>52,337</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 85,793</u>	<u>\$ 54,807</u>

合併公司依中長期策略目的投資上表所述四家公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於112年11月按50,000仟元購買湧達投資股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司於112年5月收取湧創投資股份有限公司按等比例減資退回股款18,800仟元。

合併公司於111年10月以22仟元出售福潤投資股份有限公司所有股權，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產未實現損失6,718仟元則調整減少保留盈餘。

合併公司於111年度認列被投資公司發放之股利收入為12,140仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動		
受限制資產		
銀行存款(一)及(二)	\$ -	\$ 7,155
原始到期日超過3個月之定期存款(一)、(二)及(三)	6,735	6,729
原始到期日3個月內之定期存款(一)、(二)及(三)	-	1,110
	<u>\$ 6,735</u>	<u>\$ 14,994</u>

(一) 係設定為進口關稅及可轉換公司債等之擔保品，其質押之資訊請參閱附註三四。

(二) 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，請參閱附註十。

(三) 截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月及3個月內之定期存款利率區間分別為年利率1.405%~1.53%及0.455%~1.405%。

十、債務工具投資之信用風險管理

按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 6,735	\$ 14,994
備抵損失	-	-
	<u>\$ 6,735</u>	<u>\$ 14,994</u>

合併公司採行之政策係僅投資於信用良好對象所發行之債務工具。合併公司持續追蹤所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。為減輕信用風險，合併公司管理階層將搜集相關資訊，以評估債務工具投資之違約風險。合併公司係參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

合併公司考量債務人之歷史違約情形、現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，合併公司評估所持有債務工具投資之預期信用損失率均為 0%。

#### 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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－因營業而產生	\$ 13,060	\$ 24,972
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 13,060</u>	<u>\$ 24,972</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,452,244	\$ 1,592,647
減：備抵損失	( <u>7,167</u> )	( <u>4,276</u> )
	1,445,077	1,588,371
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	<u>105,119</u>	<u>150,223</u>
	<u>\$ 1,550,196</u>	<u>\$ 1,738,594</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 22,211	\$ 24,985
其    他	<u>10,902</u>	<u>8,644</u>
	<u>\$ 33,113</u>	<u>\$ 33,629</u>

#### (一) 應收票據及應收帳款

##### 1. 按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 180 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帳款之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

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，例如交易對方正進行清算，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票據之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期
預期信用損失率	0.00%
總帳面金額	\$ 13,060
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 13,060</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期
預期信用損失率	0.00%
總帳面金額	\$ 24,972
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 24,972</u>

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 1 2 0 天	逾 期 1 2 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0.0091%	0.1688%	0.0234%	10.1194%	100%	
總帳面金額	\$ 1,313,864	\$ 117,279	\$ 12,825	\$ 1,591	\$ 6,685	\$ 1,452,244
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 120 )	( 198 )	( 3 )	( 161 )	( 6,685 )	( 7,167 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,313,744</u>	<u>\$ 117,081</u>	<u>\$ 12,822</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,445,077</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 1 2 0 天	逾 期 1 2 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 天 以 上	合 計
預期信用損失率	0.0078%	0.0286%	1.6960%	2.9255%	100%	
總帳面金額	\$ 1,463,877	\$ 105,055	\$ 10,672	\$ 9,366	\$ 3,677	\$ 1,592,647
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( 114 )	( 30 )	( 181 )	( 274 )	( 3,677 )	( 4,276 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,463,763</u>	<u>\$ 105,025</u>	<u>\$ 10,491</u>	<u>\$ 9,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,588,371</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 4,276	\$ 2,680
加：本年度提列減損損失	4,145	1,567
減：本年度實際沖銷	( 1,249)	-
外幣換算差額	( 5)	29
年底餘額	<u>\$ 7,167</u>	<u>\$ 4,276</u>

## 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對特定客戶之應收帳款，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。

合併公司依準備矩陣衡量透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款之備抵損失如下：

### 112年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期121天以上	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	
總帳面金額	\$ 98,484	\$ 6,635	\$ -	\$ -	\$ 105,119
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 98,484</u>	<u>\$ 6,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,119</u>

### 111年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期121天以上	合計
預期信用損失率	-	-	-	-	
總帳面金額	\$ 150,223	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 150,223
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 150,223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,223</u>

## (二) 其他應收款

合併公司帳列其他應收款主要係應收退稅款及其他等。合併公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。合併公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠紀錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，合併公司評估其他應收款之預期信用損失均為0%。

## 十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 297,802	\$ 560,860
在製品	189,067	394,110
原物料	172,568	351,682
	<u>\$ 659,437</u>	<u>\$ 1,306,652</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 4,783,583	\$ 5,092,020
存貨跌價及呆滯損失	24,397	17,723
	<u>\$ 4,807,980</u>	<u>\$ 5,109,743</u>

## 十三、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
湧德電子股份有限公司	Global Connection (Samoa) Holding Inc.	控 股	100%	100%	主要營業風險為匯率 風險。
"	泉德電子股份有限公司	電子材料製造及銷 售	100%	100%	主要營業風險為市場 風險。 (註2)
"	德洋精密股份有限公司	電子零件買賣	51%	51%	主要營業風險為市場 風險。
"	U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	電子零件製造及銷 售	100%	100%	主要營業風險為匯率 風險及市場風險。 (註1)
Global Connection (Samoa) Holding Inc.	Sunderland Inc.	控 股	100%	100%	主要營業風險為匯率 風險。
"	San Francisco Inc.	控 股	100%	100%	主要營業風險為匯率 風險。
"	All First International Co., Ltd.	貿易/接單公司	100%	100%	主要營業風險為匯率 風險及市場風險。
德洋精密股份有限公司	大洋湧德有限公司	控 股	100%	100%	主要營業風險為匯率 風險。
Sunderland Inc.	東莞建冠塑膠電子有限公司	電子零件製造及銷 售	100%	100%	主要營業風險為政治 風險、匯率風險及市 場風險。
"	東莞湧德電子科技有限公司	電子零件研發及銷 售	100%	100%	主要營業風險為政治 風險、匯率風險及市 場風險。
San Francisco Inc.	中江湧德電子有限公司	電子零件製造及銷 售	100%	100%	主要營業風險為政治 風險、匯率風險及市 場風險。

(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
			112年 12月31日	111年 12月31日	
中江湧德電子有限公司	中江湧德聯網電子有限公司	電子零件買賣	100%	100%	主要營業風險為政治風險、匯率風險及市場風險。
大洋湧德有限公司	東莞德洋精密橡塑有限公司	電子零件製造及銷售	100%	100%	主要營業風險為政治風險、匯率風險及市場風險。
"	Morning Paragon Limited	貿易/接單公司	100%	100%	主要營業風險為匯率風險及市場風險。
東莞建冠塑膠電子有限公司	東莞市艾特捷智能科技有限公司	零件加工及自動設備開發	60%	60%	主要營業風險為政治風險、匯率風險及市場風險。
	東莞市瀚聯電子科技有限公司	電子連接線及電子產品製造及銷售	85%	85% (註3)	主要營業風險為政治風險、匯率風險及市場風險。

註 1：合併公司考量長期營運發展於 111 年 9 月 12 日經董事會決議於越南設立子公司 U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED，係本公司 100%持有之子公司，並於 111 年 12 月 6 日完成設立登記。截至 112 年 12 月 31 日止，本公司累積投資金額分別為 154,622 仟元。

註 2：合併公司於 111 年 3 至 4 月間向非控制權益購入泉德電子股份有限公司之 11%股權，股權交易完成後，合併公司對泉德電子股份有限公司之持股比例由 89%增加至 100%，由於此項交易並未改變湧德電子股份有限公司對泉德電子股份有限公司之控制，並視為權益交易處理，本公司於 111 年度因前述子公司交易而認列相關之影響數係調整減少保留盈餘 9,426 仟元。

註 3：東莞建冠塑膠電子有限公司於 111 年 4 月未按持股比例以 18,938 仟元(人民幣 4,200 仟元)參與其子公司 - 東莞市瀚聯電子科技有限公司之現金增資案，致持股比例由 70%上升至 85%，由於此項交易並未改變東莞建冠塑膠電子有限公司對東莞市瀚聯電子科技有限公司之控制，並視為權益交易處理，本公司於 111 年度因前述子公司交易而認列相關之影響數係調整減少保留盈餘 2,574 仟元。

#### 十四、不動產、廠房及設備－自用

	建 造 中									合 計
	土 地	房 屋 及 建 物	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	模 具 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	之 不 動 產	
<b>成 本</b>										
112年1月1日餘額	\$ 159,538	\$ 289,162	\$1,827,826	\$ 22,956	\$ 17,434	\$ 447,384	\$ 102,915	\$ 455,066	\$ -	\$3,322,281
增 添	-	-	35,282	1,106	272	43,469	8,692	45,226	2,175	136,222
處 分	-	( 9,836)	( 48,208)	( 1,402)	( 1,839)	( 13,568)	-	( 73,820)	-	( 148,673)
由預付設備款轉入	-	-	2,678	-	-	25,871	-	7,353	-	35,902
淨兌換差額	-	( 2,672)	( 22,163)	( 381)	( 241)	( 8,650)	( 1,969)	( 7,235)	( 71)	( 43,382)
112年12月31日餘額	<u>\$ 159,538</u>	<u>\$ 276,654</u>	<u>\$1,795,415</u>	<u>\$ 22,279</u>	<u>\$ 15,626</u>	<u>\$ 494,506</u>	<u>\$ 109,638</u>	<u>\$ 426,590</u>	<u>\$ 2,104</u>	<u>\$3,302,350</u>
<b>累計折舊</b>										
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 117,899	\$1,114,145	\$ 21,802	\$ 15,616	\$ 367,332	\$ 98,355	\$ 350,154	\$ -	\$2,085,303
處 分	-	( 9,753)	( 44,084)	( 1,391)	( 1,839)	( 13,310)	-	( 73,692)	-	( 144,069)
折舊費用	-	20,484	187,561	815	775	70,893	4,758	86,879	-	372,165
淨兌換差額	-	( 1,407)	( 16,171)	( 355)	( 231)	( 7,339)	( 1,757)	( 6,161)	-	( 33,421)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,223</u>	<u>\$1,241,451</u>	<u>\$ 20,871</u>	<u>\$ 14,321</u>	<u>\$ 417,576</u>	<u>\$ 101,356</u>	<u>\$ 357,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,279,978</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 159,538</u>	<u>\$ 149,431</u>	<u>\$ 553,964</u>	<u>\$ 1,408</u>	<u>\$ 1,305</u>	<u>\$ 76,930</u>	<u>\$ 8,282</u>	<u>\$ 69,410</u>	<u>\$ 2,104</u>	<u>\$1,022,372</u>
<b>成 本</b>										
111年1月1日餘額	\$ 159,538	\$ 296,681	\$1,836,355	\$ 22,632	\$ 16,600	\$ 415,384	\$ 94,464	\$ 439,324	\$ -	\$3,280,978
增 添	-	2,796	63,303	-	1,400	27,349	5,584	55,477	-	155,909
處 分 (註)	-	( 12,855)	( 133,119)	-	( 768)	( 15,364)	-	( 52,264)	-	( 214,370)
由預付設備款轉入	-	-	43,785	-	-	14,211	1,552	6,641	-	66,189
淨兌換差額	-	2,540	17,502	324	202	5,804	1,315	5,888	-	33,575
111年12月31日餘額	<u>\$ 159,538</u>	<u>\$ 289,162</u>	<u>\$1,827,826</u>	<u>\$ 22,956</u>	<u>\$ 17,434</u>	<u>\$ 447,384</u>	<u>\$ 102,915</u>	<u>\$ 455,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$3,322,281</u>
<b>累計折舊</b>										
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 106,466	\$ 962,753	\$ 20,623	\$ 15,301	\$ 301,818	\$ 92,490	\$ 294,666	\$ -	\$1,794,117
處 分	-	( 12,855)	( 47,125)	-	( 768)	( 14,654)	-	( 52,612)	-	( 128,014)
折舊費用	-	23,289	188,277	889	883	76,192	4,566	104,171	-	398,267
淨兌換差額	-	999	10,240	290	200	3,976	1,299	3,929	-	20,933
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 117,899</u>	<u>\$1,114,145</u>	<u>\$ 21,802</u>	<u>\$ 15,616</u>	<u>\$ 367,332</u>	<u>\$ 98,355</u>	<u>\$ 350,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$2,085,303</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 159,538</u>	<u>\$ 171,263</u>	<u>\$ 713,681</u>	<u>\$ 1,154</u>	<u>\$ 1,818</u>	<u>\$ 80,052</u>	<u>\$ 4,560</u>	<u>\$ 104,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,236,978</u>

註：111年度處分機器設備133,119仟元，其中81,242仟元係原供應商提供之機器設備未達驗收標準，故與供應商達成協議減少支付款項。

112及111年度合併公司進行減損評估，經評估未有因減損情形而須提列減損損失之情事。

合併公司之折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建物	
廠房主建物	10至50年
其 他	5至10年
機器設備	2至10年
運輸設備	4至6年
辦公設備	2至5年
模具設備	2至5年
租賃改良	2至5年
其他設備	2至8年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三四。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地使用權	\$ 154,110	\$ 52,492
建築物	<u>5,692</u>	<u>5,254</u>
	<u>\$ 159,802</u>	<u>\$ 57,746</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 116,000</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地使用權	\$ 2,741	\$ 1,381
建築物	<u>6,658</u>	<u>15,682</u>
	<u>\$ 9,399</u>	<u>\$ 17,063</u>

112及111年度合併公司進行減損評估，經評估未有因減損情形而須提列減損損失之情事。

設定作為借款擔保之使用權資產金額，請參閱附註三四。

### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 3,356</u>	<u>\$ 4,755</u>
非流動	<u>\$ 2,626</u>	<u>\$ 911</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	1.38%-9.00%	1.38%-1.7895%

### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為3~48年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	\$ 22,909	\$ 9,243
低價值資產租賃費用	\$ 1,693	\$ 991
租賃之現金(流出)總額	(\$ 31,898)	(\$ 26,933)

十六、商 譽

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 12,306	\$ 12,219
淨兌換差額	( 104)	87
年底餘額	<u>\$ 12,202</u>	<u>\$ 12,306</u>

係本公司於 102 年 2 月、107 年 11 月及 108 年 3 月取得泉德電子股份有限公司 50% 股權、東莞市艾特捷智能科技有限公司 60% 股權及東莞市瀚聯電子科技有限公司 70% 股權，因投資成本高於取得日之可辨認資產與承擔之負債之公允價值列為商譽。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，經評估泉德電子股份有限公司、東莞市艾特捷智能科技有限公司及東莞市瀚聯電子科技有限公司之預期產生之未來現金流量折現值，尚無商譽減損之狀況。

十七、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>商 標 權</u>	<u>專 利 權</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 45,908	\$ 29,286	\$ 7,000	\$ 82,194
單獨取得	3,033	-	-	3,033
處 分	( 3,867)	-	-	( 3,867)
淨兌換差額	( 697)	-	-	( 697)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 44,377</u>	<u>\$ 29,286</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 80,663</u>
<u>累計攤銷</u>				
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,094	\$ 9,975	\$ 1,983	\$ 48,052
攤銷費用	6,750	2,546	700	9,996
處 分	( 3,867)	-	-	( 3,867)
淨兌換差額	( 641)	-	-	( 641)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 38,336</u>	<u>\$ 12,521</u>	<u>\$ 2,683</u>	<u>\$ 53,540</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 6,041</u>	<u>\$ 16,765</u>	<u>\$ 4,317</u>	<u>\$ 27,123</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	商 標 權	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 41,866	\$ 29,286	\$ 7,000	\$ 78,152
單獨取得	6,285	-	-	6,285
處 分	( 2,691)	-	-	( 2,691)
淨兌換差額	448	-	-	448
111年12月31日餘額	<u>\$ 45,908</u>	<u>\$ 29,286</u>	<u>\$ 7,000</u>	<u>\$ 82,194</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 31,841	\$ 7,428	\$ 1,283	\$ 40,552
攤銷費用	6,563	2,547	700	9,810
處 分	( 2,691)	-	-	( 2,691)
淨兌換差額	381	-	-	381
111年12月31日餘額	<u>\$ 36,094</u>	<u>\$ 9,975</u>	<u>\$ 1,983</u>	<u>\$ 48,052</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 9,814</u>	<u>\$ 19,311</u>	<u>\$ 5,017</u>	<u>\$ 34,142</u>

112及111年度合併公司進行減損評估，經評估未有因減損情形而須提列減損損失之情事。

合併公司之攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2至5年
商標權	12年
專利權	10年

#### 十八、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
進項稅額	\$ 41,072	\$ 69,263
預付款項	27,766	34,773
留抵稅額	5,038	8,303
其 他	2,330	4,100
	<u>\$ 76,206</u>	<u>\$ 116,439</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 32,888	\$ 52,463
預付土地使用權款	-	76,266
長期預付費用	1,734	6,016
存出保證金	5,500	4,850
	<u>\$ 40,122</u>	<u>\$ 139,595</u>

## 十九、借 款

### (一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 609,000</u>	<u>\$ 617,485</u>

銀行借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.74%~2.10% 及 1.57%~5.30%。

### (二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款		
銀行借款	\$ 176,800	\$ 234,000
減：列為 1 年內到期部分	( <u>67,600</u> )	( <u>62,400</u> )
長期借款	<u>\$ 109,200</u>	<u>\$ 171,600</u>

	償 還 辦 法	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款			
台北富邦銀行	原始借款金額為 312,000 仟元，期間為 110.9.30~115.9.30，本金自撥款日起每月償還，每月繳息一次。	\$ 176,800	\$ 234,000
減：列為 1 年內到期部分		( <u>67,600</u> )	( <u>62,400</u> )
長期借款		<u>\$ 109,200</u>	<u>\$ 171,600</u>

長期借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別 1.8962%~2.1076% 及 1.7535%~1.9649%。

合併公司與台北富邦銀行簽訂之長期借款承諾於授信存續期間內，每半年之合併財務報告須維持以下財務比率與規定：

自動撥日起，每半年 4 及 10 月檢視最近期之合併財務報告，其中：

1. 流動比率（流動資產÷流動負債）：應在 100%（含）以上；
2. 債務比率〔（負債總額÷（淨值－無形資產））〕：不得高於 150%；
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用）÷利息費用〕：應維持在 3 倍（含）以上；
4. 有形淨值（淨值－無形資產）：應維持在新台幣 20 億元（含）以上。

上述任一項財務比率若無法符合，第一次利率加碼 0.25%，連兩次未符合，額度重新檢討，合併公司截至財務報告日，尚無發生違反上述限制條款之情事。

## 二十、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內第三次有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 45,872
減：列為1年內到期部分	-	( 45,872)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 國內第三次有擔保可轉換公司債

本公司於 109 年 12 月 11 日發行國內第三次有擔保可轉換公司債，發行總額為 306,000 仟元整，共發行 3 仟張，每張面額 100 仟元，依票面金額 102% 發行，票面利率 0%，發行期限 3 年，主要發行條款如下：

(一) 發行期間：109 年 12 月 11 日至 112 年 12 月 11 日。

(二) 重要贖回條款：

1. 本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
2. 本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得隨時按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(三) 轉換辦法：

1. 除停止轉換期間外，得於本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日至到期日止(即民國 110 年 3 月 12 日至 112 年 12 月 11 日)，轉換為本公司之普通股股票。
2. 轉換價格及其調整：本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新台幣 35 元，110 年 8 月 3 日起，轉換價格因訂定除息基準日而調整，調整後之轉換價格為每股新台幣 33.53 元。111 年 7 月 24 日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後轉換價格為

每股新台幣 31.72 元。112 年 8 月 7 日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後轉換價格為每股新台幣 30.25 元。

(四) 有關本公司債之擔保品，請參閱附註三四。

(五) 債券持有人之賣回權：

本轉換公司債以發行後屆滿二年之日（民國 111 年 12 月 11 日）為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日前四十日內至原交易券商填具賣回申請書，要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。相關變動請參閱附註三二。

(六) 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為 1.7808%。

111 年 1 月 1 日負債組成部分	\$ 63,354
以有效利率 1.7808% 計算之利息－111 年度	851
應付公司債轉換普通股	( <u>18,333</u> )
111 年 12 月 31 日負債組成部分	45,872
以有效利率 1.7808% 計算之利息－112 年度	558
應付公司債轉換普通股	( <u>46,430</u> )
112 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ -</u>

112 年度已行使轉換權之公司債面額為 46,700 仟元，轉列普通股股本及預收股本分別為 12,536 仟元及 2,413 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債之認股權減少 1,900 仟元，應付公司債折價減少 270 仟元，透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 7 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額而轉列資本公積－公司債轉換溢價計 33,374 仟元。

111 年度已行使轉換權之公司債面額為 18,900 仟元，轉列普通股股本為 5,636 仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債之認股權減少 769 仟元，應付公司債折價減少 567 仟元，透過損益按公允價值衡量之金融資產減少 108 仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額而轉列資本公積－公司債轉換溢價計 13,358 仟元。

## 二一、其他負債

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 171,788	\$ 179,254
應付加工費	125,512	104,576
應付勞健保費、社保費及退休金		
應付設備款（附註三十）	36,547	39,779
應付佣金	26,664	38,995
應付利息	24,239	22,049
其他	303	1,849
	<u>100,997</u>	<u>112,569</u>
	<u>\$ 486,050</u>	<u>\$ 499,071</u>

## 二二、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

合併公司中之本公司、泉德電子股份有限公司及德洋精密股份有限公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

合併公司於大陸及越南地區之子公司之員工，係屬各地區政府營運之退休福利計畫成員。各該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

## 二三、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數（仟股）	<u>78,483</u>	<u>77,230</u>
已發行股本	<u>\$ 784,837</u>	<u>\$ 772,301</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。

本公司於額定之普通股股數內保留 5,000 仟股供發行員工認股權憑證使用。

可轉換公司債持有人於 112 年 11 月間轉換本公司普通股股本共計 2,413 仟元，帳列「預收股本」項下，截至財務報告日尚未完成變更登記。本公司董事會於 113 年 1 月 25 日決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 113 年 1 月 26 日。

可轉換公司債持有人於 112 年 7 月至 8 月間轉換本公司普通股股本共計 10,707 仟元，本公司於 112 年 11 月 2 日經董事會決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 112 年 11 月 3 日，已於 112 年 11 月 27 日完成變更登記。

可轉換公司債持有人於 112 年 1 月至 6 月間轉換本公司普通股股本共計 1,829 仟元，本公司於 112 年 8 月 3 日經董事會決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 112 年 8 月 4 日，已於 112 年 9 月 13 日完成變更登記。

可轉換公司債持有人於 111 年 4 月至 6 月間轉換本公司普通股股本共計 1,193 仟元，本公司於 111 年 8 月 4 日經董事會決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 111 年 8 月 5 日，已於 111 年 9 月 6 日完成變更登記。

可轉換公司債持有人於 111 年 1 月至 3 月間轉換本公司普通股股本共計 4,443 仟元，本公司於 111 年 5 月 5 日經董事會決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 111 年 5 月 6 日，已於 111 年 5 月 17 日完成變更登記。

## (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 568,037	\$ 568,037
公司債轉換溢價	364,680	331,306
可轉換公司債贖回／買回	14,480	14,480

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</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(2)	\$ 1,906	\$ 1,906
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	25,296	10,060
認股權	<u>-</u>	<u>1,900</u>
	<u>\$ 974,399</u>	<u>\$ 927,689</u>

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

(2) 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(3) 於 112 年及 111 年期間因轉換國內第三次有擔保可轉換公司債致資本公積發生重大變動，請參閱附註二十。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達資本總額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利，以發行新股方式為之。另經董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策將考量公司所處環境、未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，以不低於當年度稅後盈餘之 10% 為股利發放原則，得以股票股利或現金股利之方式分派之。分配之現金股利不低於股東紅利總額 10%。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司分別於 112 年 6 月 26 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
法定盈餘公積	\$ 30,868	\$ 24,019
特別盈餘公積	(\$ 65,986)	\$ 35,224
現金股利	<u>\$177,629</u>	<u>\$176,985</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.27	\$ 2.29

本公司 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 38,471</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 34,259</u>
現金股利	<u>\$ 194,450</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 2.47</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

#### (四) 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>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	(\$ 178,952)	(\$ 254,854)
當期產生		
國外營運機構之換算差額	( 42,609)	94,878
相關所得稅	<u>8,521</u>	( <u>18,976</u> )
本年度其他綜合損益	( <u>34,088</u> )	<u>75,902</u>
年底餘額	<u>(\$ 213,040)</u>	<u>(\$ 178,952)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 9,296	\$ 19,214
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 214)	( 19,729)
相關所得稅	43	3,093
本年度其他綜合損益	( 171)	( 16,636)
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	-	6,718
年底餘額	<u>\$ 9,125</u>	<u>\$ 9,296</u>

(五) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 25,151	\$ 43,357
本年度淨損	( 261)	( 16,234)
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	622	2,491
相關所得稅	( 136)	( 503)
	486	1,988
非控制權益交易 (附註二九)	-	( 3,960)
年底餘額	<u>\$ 25,376</u>	<u>\$ 25,151</u>

二四、收入

(一) 客戶合約之說明

商品銷貨收入

合併公司主要營業收入係來自生產並銷售整合型訊號連接器。  
商品係以合約約定固定價格銷售。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收票據及帳款 (附註十一)	<u>\$ 1,563,256</u>	<u>\$ 1,763,566</u>	<u>\$ 1,769,640</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 16,768</u>	<u>\$ 15,692</u>	<u>\$ 27,189</u>

來自年初合約負債以及前期已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自年初合約負債		
商品銷貨	\$ 13,475	\$ 23,130

(三) 客戶合約收入之分類

收入細分資訊請參閱附註三九。

二五、繼續營業單位綜合損益

(一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款	\$ 27,605	\$ 5,267

(二) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ -	\$ 12,140
政府補助	8,403	11,376
產線架設之補貼收入	23,579	2,707
客戶賠償收入	11,545	7,789
其他	<u>34,139</u>	<u>21,259</u>
	<u>\$ 77,666</u>	<u>\$ 55,271</u>

(三) 其他利益及（損失）

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益 （損失）	\$ 1,679	(\$ 928)
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	19,038	16,006
持有供交易之金融負債	( 32,603)	( 38,103)
租約修改利益	-	3,771
淨外幣兌換利益	35,732	63,639
其他	<u>-</u>	<u>( 1,369)</u>
	<u>\$ 23,846</u>	<u>\$ 43,016</u>

(四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息	\$ 23,229	\$ 16,283
可轉換公司債利息（附註二十）	558	851
租賃負債之利息	<u>525</u>	<u>205</u>
	<u>\$ 24,312</u>	<u>\$ 17,339</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 310,573	\$ 326,542
營業費用	<u>70,991</u>	<u>88,788</u>
	<u>\$ 381,564</u>	<u>\$ 415,330</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 700	\$ 700
推銷費用	3,062	3,220
管理費用	4,565	3,688
研發費用	<u>1,669</u>	<u>2,202</u>
	<u>\$ 9,996</u>	<u>\$ 9,810</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 91,786	\$ 94,896
股份基礎給付		
權益交割	15,236	10,060
其他員工福利	<u>1,118,432</u>	<u>1,184,527</u>
員工福利合計	<u>\$ 1,225,454</u>	<u>\$ 1,289,483</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 736,597	\$ 813,957
營業費用	<u>488,857</u>	<u>475,526</u>
	<u>\$ 1,225,454</u>	<u>\$ 1,289,483</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別按 3%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	6.29%	7.32%
董事酬勞	1.96%	2.14%

### 金額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 30,500	\$ 32,500
董事酬勞	\$ 9,500	\$ 9,500

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞並無差異。

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

### (八) 外幣兌換（損）益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 338,367	\$ 336,157
外幣兌換損失總額	( 302,635)	( 272,518)
淨利益	\$ 35,732	\$ 63,639

## 二六、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 96,606	\$ 83,851
未分配盈餘加徵	8,307	198
以前年度調整	( 128)	659
當期抵用之虧損扣抵	( 831)	( 7,097)
	<u>103,954</u>	<u>77,611</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 6,291)	7,141
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 97,663</u>	<u>\$ 84,752</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 482,117</u>	<u>\$ 395,890</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	96,423	79,178
稅上不可減除之費損	2,567	3,581
於其他轄區營運之子公司不		
同稅率之影響數	( 18,672)	( 7,251)
子公司盈餘之遞延所得稅影		
響數	( 44,083)	( 6,202)
免稅所得	-	( 2,428)
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異於本年度之調		
整	54,080	24,114
當期抵用之虧損扣抵	( 831)	( 7,097)
未分配盈餘加徵	8,307	198
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( <u>128</u> )	<u>659</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 97,663</u>	<u>\$ 84,752</u>

中國地區子公司除中江湧德聯網電子有限公司及東莞湧德電子科技有限公司適用小型微利企業普惠性所得減免(不超過人民幣 100 萬的部分，減按 25%計入應納稅額所得額，按 20%稅率繳納企業所得稅；對年度應納稅額所得額超過人民幣 100 萬元但不超過人民幣 300 萬部分，減按 50%計入應納稅所得額，按 20%的稅率繳納企業所得稅)；中江湧德有限公司適用之稅率為 15%外，其餘子公司適用之稅率皆為 25%，其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區之稅率計算。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
當年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 8,385)	\$ 19,479
— 透過其他綜合損益按		
公允價值衡量之金融		
資產未實現損益	( <u>43</u> )	( <u>3,093</u> )
	<u>\$ 8,428</u>	<u>\$ 16,386</u>

(三) 本期所得稅資產及負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 265	\$ -
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 40,507	\$ 62,900

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,186	\$ 812	\$ -	\$ 2,998
可轉換公司債發行成本	114	( 114)	-	-
應付勞務費	881	( 881)	-	-
子公司之累積虧損	19,459	2,649	-	22,108
國外營運機構兌換差額	43,066	-	8,385	51,451
	65,706	2,466	8,385	76,557
虧損扣抵	671	-	-	671
	<u>\$ 66,377</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 8,385</u>	<u>\$ 77,228</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 7,818	(\$ 3,838)	\$ -	\$ 3,980
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	18	13	-	31
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	2,324	-	( 43)	2,281
	<u>\$ 10,160</u>	<u>(\$ 3,825)</u>	<u>(\$ 43)</u>	<u>\$ 6,292</u>

111 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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,913	\$ 273	\$ -	\$ 2,186
未實現兌換損益	-	-	-	-
可轉換公司債發行成本	334	( 220)	-	114

(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
應付勞務費	\$ 1,048	(\$ 167)	\$ -	\$ 881
子公司之累積虧損	22,326	( 2,867)	-	19,459
國外營運機構兌換差額	<u>62,545</u>	<u>-</u>	( <u>19,479</u> )	<u>43,066</u>
	88,166	( 2,981)	( 19,479)	65,706
虧損扣抵	<u>671</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>671</u>
	<u>\$ 88,837</u>	<u>(\$ 2,981)</u>	<u>(\$ 19,479)</u>	<u>\$ 66,377</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 3,644	\$ 4,174	\$ -	\$ 7,818
透過損益按公允價值衡 量之金融負債	32	( 14)	-	18
透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產	<u>5,417</u>	<u>-</u>	( <u>3,093</u> )	<u>2,324</u>
	<u>\$ 9,093</u>	<u>\$ 4,160</u>	<u>(\$ 3,093)</u>	<u>\$ 10,160</u>

(五) 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及未使用虧損扣抵

	112年12月31日	111年12月31日
虧損扣抵		
117 年度到期	\$ 31,878	\$ 31,878
118 年度到期	37,127	37,127
119 年度到期	6,313	6,313
121 年度到期	18,034	18,034
122 年度到期	<u>17,866</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 111,218</u>	<u>\$ 93,352</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 3,169</u>	<u>\$ 1,910</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 1,679,258 仟元及 1,475,556 仟元。

(七) 所得稅核定情形

本公司及子公司一泉德電子股份有限公司及德洋精密股份有限公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 110 年。

## 二七、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 4.94	\$ 4.25
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	\$ 4.83	\$ 4.12

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

	112年度	111年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 384,715	\$ 327,372
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 384,715	\$ 327,372
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息及 評價損失	448	938
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 385,163	\$ 328,310

### 股數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	77,853	77,119
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	856	1,504
員工認股權	295	-
員工酬勞	688	1,091
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	79,692	79,714

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

### 員工認股權計畫

本公司於 111 年 5 月 5 月給與員工認股權 3,655 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及國內外控制或從屬公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 112 年 8 月依員工認列股權憑證發行及認股辦法規定之公式調整認股價格，將執行價格自每單位 40.6 元調降至 38.75 元。條件修改後未產生增額公允價值，並自 112 年 8 月 7 日除權息基準日起開始適用。

本公司於 111 年 7 月依員工認列股權憑證發行及認股辦法規定之公式調整認股價格，將執行價格自每單位 42.9 元調降至 40.6 元。條件修改後未產生增額公允價值，並自 111 年 7 月 24 日除權息基準日起開始適用。

員工認股權之相關資訊如下：

	112年度		111年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	3,655	\$ 40.6	-	\$ -
本年度給與	-	-	3,655	42.9
年底流通在外	<u>3,655</u>	38.75	<u>3,655</u>	40.6
年底可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權 加權平均公允價值 (元)	<u>-</u>		<u>16.25</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格(元)	\$ 38.75	\$ 40.6
加權平均剩餘合約期限(年)	4.33 年	5.33 年

本公司於 111 年 5 月給與之員工認股權均使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>111年5月</u>
給與日股價	42.9 元
行使價格	42.9 元
預期波動率	37.83%
存續期間	6 年
預期股利率	-
無風險利率	1.0993%

預期波動率係基於過去 6 年歷史股票價格波動率，採本公司之日報酬率年化標準差平均值為假設值。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 15,236 仟元及 10,060 仟元。

#### 二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 111 年 3 至 4 月間向非控制權益購入泉德電子股份有限公司之 11% 股權，股權交易完成後，合併公司對泉德電子股份有限公司之持股比例由 89% 增加至 100%。

合併公司於 111 年 4 月未按持股比例認購子公司—東莞市瀚聯電子科技有限公司現金增資股權，致持股比例由 70% 上升至 85%。

由於上述交易並未改變合併公司對該子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	<u>泉 德 電 子 股 份 有 限 公 司</u>	<u>東 莞 市 瀚 聯 電 子 科 技 有 限 公 司</u>
給付之現金對價	(\$ 15,960)	\$ -
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	6,534	-
未按持股比例向子公司增資按相對 權益變動計算應轉入非控制權益之 金額	<u>-</u>	<u>( 2,574 )</u>
權益交易差額	<u>(\$ 9,426)</u>	<u>(\$ 2,574)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
未分配盈餘	<u>(\$ 9,426)</u>	<u>(\$ 2,574)</u>

### 三十、現金流量資訊

#### (一) 非現金交易

合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 合併公司取得不動產、廠房及設備價款截至 112 年及 111 年 12 月 31 日，分別有 26,664 仟元及 38,995 仟元尚未支付，列入其他應付款項下。111 年度因向供應商所購買之機器設備未達驗收標準，故與供應商達成協議減少支付價款，並同時調減機器設備成本及應付設備款 81,242 仟元。
2. 合併公司於 109 年 12 月發行第三次有擔保可轉換公司債產生發行成本為 11,916 仟元，截至 111 年 12 月 31 日尚有發行成本 3,766 仟元未支付，列入其他應付款項下。

#### (二) 來自籌資活動之負債變動

##### 112 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動				年 底 餘 額
			利 息 費 用 攤 銷 數	本 期 新 增	匯 率 影 響 數	其 他 ( 註 )	
短期借款	\$ 617,485	(\$ 8,831)	\$ -	\$ -	\$ 346	\$ -	\$ 609,000
租賃負債	5,666	( 6,771)	-	7,259	( 172)	-	5,982
應付公司債(含一年 內到期之部分)	45,872	-	558	-	-	( 46,430)	-
長期借款(含一年內 到期之部分)	234,000	( 57,200)	-	-	-	-	176,800
存入保證金	1,580	355	-	-	( 35)	-	1,900
其他應付款(公司債 發行成本)	3,766	( 179)	-	-	-	( 3,587)	-
	<u>\$ 908,369</u>	<u>(\$ 72,626)</u>	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 7,259</u>	<u>\$ 139</u>	<u>(\$ 50,017)</u>	<u>\$ 793,682</u>

##### 111 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動				年 底 餘 額
			利 息 費 用 攤 銷 數	租 賃 修 改	匯 率 影 響 數	其 他 ( 註 )	
短期借款	\$ 964,320	(\$ 352,355)	\$ -	\$ -	\$ 5,520	\$ -	\$ 617,485
租賃負債	73,590	( 16,494)	-	( 51,835)	405	-	5,666
應付公司債(含一年 內到期之部分)	63,354	-	851	-	-	( 18,333)	45,872
長期借款(含一年內 到期之部分)	296,400	( 62,400)	-	-	-	-	234,000
存入保證金	1,561	-	-	-	19	-	1,580
其他應付款(公司債 發行成本)	4,118	( 352)	-	-	-	-	3,766
	<u>\$ 1,403,343</u>	<u>(\$ 431,601)</u>	<u>\$ 851</u>	<u>(\$ 51,835)</u>	<u>\$ 5,944</u>	<u>(\$ 18,333)</u>	<u>\$ 908,369</u>

註：係可轉換公司債行使轉換權，請參閱附註二十。

### 三一、資本風險管理

合併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，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略均維持一致。

合併公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司除與銀行簽訂之長期借款須維持合約所訂之承諾之外（請參閱附註十九），尚無須遵守其他外部資本之規定。

合併公司主要管理階層業定期檢視合併公司資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、舉借債務或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 三二、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

111年12月31日

	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
<u>金融負債</u>					
按攤銷後成本衡量之					
金融負債：					
可轉換公司債	\$ 45,872	\$ 51,370	\$ -	\$ -	\$ 51,370

#### (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

112年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 338	\$ -	\$ 338

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 85,793	\$ 85,793
債務工具投資				
應收帳款讓售	\$ -	\$ -	\$ 105,119	\$ 105,119
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 810	\$ -	\$ 810

111 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 9	\$ 9
遠期外匯合約	-	2,312	-	2,312
	\$ -	\$ 2,312	\$ 9	\$ 2,321
<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				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 54,807	\$ 54,807
債務工具投資				
應收帳款讓售	\$ -	\$ -	\$ 150,223	\$ 150,223
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 1,361	\$ -	\$ 1,361

112 及 111 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

112 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		合 計
	權 益 工 具	債 務 工 具	
年初餘額	\$ 54,807	\$ 150,223	\$ 205,030
認列於其他綜合損益（透過 其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損 益）	( 214)	-	( 214)
新 增	50,000	-	50,000
減資退回股款	( 18,800)	-	( 18,800)
淨 減 少	-	( 45,104)	( 45,104)
年底餘額	<u>\$ 85,793</u>	<u>\$ 105,119</u>	<u>\$ 190,912</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產	衍 生 工 具
年初餘額	\$ 9
認列於損益（其他利益及損失）	( 2)
行使轉換權	( 7)
年底餘額	<u>\$ -</u>

111 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		合 計
	權 益 工 具	債 務 工 具	
年初餘額	\$ 74,558	\$ 100,979	\$ 175,537
認列於其他綜合損益（透過 其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損 益）	( 19,729)	-	( 19,729)
處 分	( 22)	-	( 22)
淨 增 加	-	49,244	49,244
年底餘額	<u>\$ 54,807</u>	<u>\$ 150,223</u>	<u>\$ 205,030</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產	衍 生 工 具
年初餘額	\$ 374
認列於損益（其他利益及損失）	( 257)
行使轉換權	( 108)
年底餘額	<u>\$ 9</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：同時考量公司債存續期間、可轉債標的股票股價及其波動、轉換價格、無風險利率、風險折現率及可轉債之流動性風險等因素。
國內未上市(櫃)權益投資	市場法：採市場法評價係依據以活絡市場交易之其他類似企業之價值倍數，並考量流動性折減作為評價標的公司之價值判斷參考。 資產法：係經由評估評價標的的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值。
應收帳款讓售	因折現之影響非重大，按原始發票金額衡量公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 338	\$ 2,321
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	2,895,507	2,022,579
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	85,793	54,807
債務工具投資		
應收帳款讓售	105,119	150,223
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	810	1,361
按攤銷後成本衡量(註2)	1,453,838	1,694,131

註 1：餘額係包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款（不含債務工具投資）、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括短期借款、應付帳款、其他應付款（不含應付薪資及獎金與應付勞健保費、社保費及退休金）、應付公司債（包含一年內到期之應付公司債）、長期借款（包含一年內到期之長期借款）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債、應收票據、應收帳款、應付帳款、租賃負債、借款及應付公司債。

上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司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按功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生性工具帳面價值金額請參閱附註三七。

##### 匯率之敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣波動之影響。

下表詳細說明當各功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 1%時，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1%予以調整換算。敏感度分析之範圍包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當各功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1%時，將使淨利或權益增加之金額；當各功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1%時，其對淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益 (i)	\$ 8,343	\$ 816	\$ 112	\$ 5

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣計價應收及應付款項。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係美元計價之淨資產增加所致。

合併公司於本年度對人民幣匯率敏感度上升，主係人民幣計價之淨資產增加所致。

## (2) 利率風險

因合併公司內之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、銀行借款、應付公司債及租賃負債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率變動之風險。

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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 888,260	\$ 127,682
—金融負債	585,982	669,023
具現金流量利率風險		
—金融資產	530,142	265,583
—金融負債	205,800	234,000

### 利率之敏感度分析

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。合併公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,243 仟元及 316 仟元，係因為合併公司採浮動利率計息之銀行存款及借款。

合併公司於本年度對利率之敏感度增加，主因為變動利率之銀行存款增加所致。

### (3) 其他價格風險

合併公司因持有權益證券投資而產生價格暴險，該等投資係屬策略性投資，非持有供交易，合併公司並未積極交易該等投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，合併公司 112 及 111 年度之稅前其他綜合損益分別將因公允價值變動之變動而增加／減少 858 仟元及 548 仟元。

合併公司於本期對價格之敏感度上升，主要係因購入權益證券投資所致。

## 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（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失風險。合併公司透過客戶信用管理辦法建立完整之客戶信用資料檔及其他公開可取得之財務資訊與過往彼此交易記錄來對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過權責主管複核及核准交易方之信用額度限額來控制信用暴險。

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，管理階層認為合併公司信用風險已顯著減少。

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及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至112年及111年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(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。

112年12月31日

	要求即付	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
	或短於1個月				
短期借款	\$ 239,547	\$ 370,917	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	10,668	10,643	47,721	110,099	-
租賃負債	393	1,871	1,368	2,737	-
應付帳款	150,771	190,497	47,155	-	-
其他應付款	156,088	103,646	17,970	11	-
存入保證金	-	-	-	1,900	-
	<u>\$ 557,467</u>	<u>\$ 677,574</u>	<u>\$ 114,214</u>	<u>\$ 114,747</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年
	\$ 3,632	\$ 2,737	\$ -
	<u>\$ 3,632</u>	<u>\$ 2,737</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	要求即付	1 ~ 3 個月	3個月~1年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
	或短於1個月				
短期借款	\$ 238,399	\$ 380,399	\$ -	\$ -	\$ -
長期借款	5,392	10,765	48,242	189,811	-
租賃負債	400	800	3,602	912	-
應付帳款	165,884	260,537	88,735	-	-
其他應付款	89,787	162,048	27,870	333	-
應付公司債	45,872	-	-	-	-
存入保證金	-	-	-	1,580	-
	<u>\$ 545,734</u>	<u>\$ 814,549</u>	<u>\$ 168,449</u>	<u>\$ 192,636</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

租賃負債	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年
	\$ 4,803	\$ 912	\$ -
	<u>\$ 4,803</u>	<u>\$ 912</u>	<u>\$ -</u>

## (2) 衍生金融負債之流動性分析

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。

112年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流  入	\$ 20,373	\$ -	\$ 14,442	\$ -
一流  出	( 21,034)	-	( 14,591)	-
	<u>(\$ 661)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 149)</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	要求即付或			
	短於1個月	1～3個月	3個月～1年	1～5年
<u>總額交割</u>				
遠期外匯合約				
一流  入	\$ 133,413	\$ 310,833	\$ -	\$ -
一流  出	( 133,589)	( 312,018)	-	-
	<u>(\$ 176)</u>	<u>(\$ 1,185)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## (3) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行額度（每年重新檢視）		
— 已動用金額	\$ 609,000	\$ 617,485
— 未動用金額	<u>1,720,620</u>	<u>1,482,775</u>
	<u>\$ 2,329,620</u>	<u>\$ 2,100,260</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 176,800	\$ 234,000
— 未動用金額	<u>269,672</u>	-
	<u>\$ 446,472</u>	<u>\$ 234,000</u>

## (五) 金融資產移轉資訊

合併公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

112年及111年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率（%）
台北富邦銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	-

依讓售合約之規定，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。合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日皆提供本票美元 8,000 仟元予該等銀行收執。

### 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：

#### (一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
連續成長股份有限公司	實質關係人
陳伯榕、石育展、張建祥、游智清、 陳于子、姚君潔、李永銘	實質關係人

#### (二) 取得金融資產

##### 111 年度

<u>關係人類別／名稱</u>	<u>帳 列 項 目</u>	<u>交 易 股 數</u> ( 仟 股 )	<u>交 易 標 的</u>	<u>取 得 價 款</u>
實質關係人—連續成長股份有限公司	(註)	1,000	泉德電子股份有限公司	\$ 10,000
實質關係人—陳于子	(註)	258	泉德電子股份有限公司	2,585
實質關係人—其他	(註)	338	泉德電子股份有限公司	<u>3,375</u>
				<u>\$ 15,960</u>

註：係對子公司之採用權益法之投資，業已於合併報表沖銷。

#### (三) 主要管理階層薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 44,207	\$ 44,617
退職後福利	<u>475</u>	<u>475</u>
	<u>\$ 44,682</u>	<u>\$ 45,092</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。

#### 三四、質抵押之資產

下列資產業經提供為合約交易、融資借款及應付公司債等之擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
自有土地	\$159,538	\$159,538
房屋及建築	144,972	80,247
土地使用權資產	50,258	-
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動－受限制銀行存款	-	7,155
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動－原始到期日超過3個月 之定期存款	6,735	6,729
按攤銷後成本衡量之金融資產－ 流動－原始到期日3個月內之 定期存款	-	1,110
	<u>\$361,503</u>	<u>\$254,779</u>

#### 三五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，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

合併公司未認列之合約承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
購置不動產、廠房及設備		
人民幣	<u>\$ 1,887</u>	<u>\$ 6,955</u>
越南盾	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ -</u>

#### 三六、重大之期後事項

本公司於113年3月5日於中華民國證券櫃檯買賣中心發行5仟單位、利率為0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計500,000仟元，依票面金額之100.5%發行，募集總金額為502,500仟元。

#### 三七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<b>金融資產</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 52,852	30.705	(美元：新台幣)	\$ 1,622,824
美元	23,628	7.0827	(美元：人民幣)	725,503
人民幣	18,788	4.3352	(人民幣：新台幣)	81,452
人民幣	4,177	0.1412	(人民幣：美元)	18,109
<u>非貨幣性項目</u>				
衍生工具				
人民幣	7,800		註	338
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	46,384	30.705	(美元：新台幣)	1,424,234
美元	2,923	7.0827	(美元：人民幣)	89,750
人民幣	5,382	0.1412	(人民幣：美元)	23,330
<u>非貨幣性項目</u>				
衍生工具				
人民幣	7,200		註	810

111 年 12 月 31 日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<b>金融資產</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 53,288	30.7100	(美元：新台幣)	\$ 1,636,482
美元	21,334	6.9646	(美元：人民幣)	655,171
人民幣	20,264	4.4094	(人民幣：新台幣)	89,352
人民幣	10,549	0.1436	(人民幣：美元)	46,515
<u>非貨幣性項目</u>				
衍生工具				
美金	10,500		註	2,312
<b>金融負債</b>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	43,660	30.7100	(美元：新台幣)	1,340,791
美元	5,454	6.9646	(美元：人民幣)	167,495
人民幣	15,498	0.1436	(人民幣：美元)	68,338
<u>非貨幣性項目</u>				
衍生工具				
美元	12,350		註	962
人民幣	15,200		註	399

註：係遠期外匯合約依現金流量折現法所計算之公允價值。

合併公司於 112 及 111 年度外幣兌換（損）益（包含已實現及未實現）分別為 35,732 仟元及 63,639 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。

### 三八、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(附表二)
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。(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。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
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、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表八)
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：(附表八)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年末餘額及其目的。
- (5) 資金融通之最高餘額、年末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：無。

(五) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

(六) 關係企業相關資訊之揭露：

1. 關係企業合併財務報表整體關係企業應揭露事項：

編號	項 目	說 明
1	從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例。	附註十三、附表七及八
2	列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形。	附註十三
3	未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因。	無
4	從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式。	無
5	從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容。	無
6	國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等。	附註十三
7	各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形。	註
8	合併借（貸）項攤銷之方法及期限。	無
9	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

註：東莞建冠塑膠電子有限公司、東莞湧德電子科技有限公司、東莞德洋精密橡塑有限公司、中江湧德電子有限公司、中江湧德聯網電子有限公司、東莞市艾特捷智能科技有限公司及東莞市瀚聯電子科技有限公司章程規定，從繳納所得稅後的利潤中提取儲備基金、企業發展基金及職工獎勵福利基金。儲備基金的提取比例不低於稅後利潤的 10%，

當累計提取金額達到註冊資本的 50%時，可以不再提取。  
 企業發展基金的提取比例由董事會根據公司效益自行確定。

2. 關係企業個別公司應揭露事項：

編號	項目	說明
1	控制公司與從屬公司間及從屬公司與從屬公司間已消除之交易事項。	附表六
2	從事資金融通、背書保證之相關資訊。	附表一及二
3	從事衍生性商品交易之相關資訊。	附註七
4	重大或有事項。	附註三五
5	重大期後事項。	無
6	持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露每股淨值）持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形。	附表三、七及八
7	其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項。	無

三九、部門資訊

(一) 部門財務資訊

主要營運決策者將各地區之連接器生產銷售單位視為個別營運部門，惟編製財務報告時，合併公司考量下列因素，將該等營運部門彙總視為單一營運部門，故無營運部門資訊之適用。

- (1) 產品性質及製程類似；
- (2) 產品定價策略類似；
- (3) 產品交付客戶之方式類似。

(二) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	112年度	111年度
資訊產品	\$ 794,657	\$ 977,294
網通產品	3,720,485	3,506,313
消費性電子產品	748,231	1,087,028
其他產品	860,458	751,145
	<u>\$ 6,123,831</u>	<u>\$ 6,321,780</u>

(三) 地區別資訊：

合併公司主要於臺灣及中國地區營運。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位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	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
臺灣	\$ 5,586,806	\$ 5,715,309	\$ 463,257	\$ 544,346
中國	537,025	606,471	670,940	855,305
越南	-	-	121,924	76,266
	<u>\$ 6,123,831</u>	<u>\$ 6,321,780</u>	<u>\$ 1,256,121</u>	<u>\$ 1,475,917</u>

非流動資產不包括分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、存出保證金及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

合併公司 112 及 111 年度無來自單一客戶之收入達合併綜合損益表上收入金額之 10% 以上者。

湧德電子股份有限公司及子公司  
資金貸與他人  
民國 112 年度

單位：新台幣千元

附表一

編號 (註1)	貸出之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	期末餘額 (註3)	實際支金額	利率區間%	資金性質	業務往來金額	有短期融通資金之原因	提列帳額	擔稱	保價	品值	對個別對象資金貸與限額	資金總額	與限額
1	東莞建冠塑膠電子有限公司	東莞德洋精密橡膠有限公司	其他應收款 一關係人	是	\$ 60,984	\$ 58,525	\$ 58,525	2.91	短期融資資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ -	-	-	-	\$ 70,741 (註4)	\$ 138,708 (註4)	
2	中江湧德電子有限公司	東莞德洋精密橡膠有限公司 東莞市瀚聯電子科技有限公司	其他應收款 一關係人 其他應收款 一關係人	是 是	121,968 2,710	99,710 2,601	99,710 2,601	2.91 5.5	短期融資資金之必要 短期融資資金之必要	- -	營運週轉 營運週轉	- -	- -	- -	- -	403,457 (註4) 672,428 (註4)	791,092 (註4) 791,092 (註4)	
3	MORNING PARAGON LIMITED	東莞德洋精密橡膠有限公司	其他應收款 一關係人	是	18,069	-	-	3.3	短期融資資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	24,811 (註2)	24,811 (註2)	
		東莞德洋精密橡膠有限公司	其他應收款 一關係人	是	23,844	23,844	23,844	2.01	短期融資資金之必要	-	營運週轉	-	-	-	-	24,811 (註2)	24,811 (註2)	

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：MORNING PARAGON LIMITED 之資金貸與他人辦法如下：

一、有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或未來一年內可預估之實際進貨或銷貨金額孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。

二、有短期融通資金必要者，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

(1) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司，資金貸與總額以不超過貸出公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之四十，個別對象之限額以不超過貸出公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之四十。

(2) 本公司非直接及間接持有表決權股份百分之十之公司，總貸與金額以不超過貸出公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之二十，個別對象之限額以不超過貸出公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之十。

三、本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與，或本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司對本公司從事資金貸與，仍受第二項限制，惟淨值之計算，仍應以貸出企業之淨值為依據。

註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷，並按資產負債表日之匯率換算新台幣金額。

註 4：東莞建冠塑膠電子有限公司及中江湧德電子有限公司之資金貸與他人辦法如下：

一、有業務往來者，資金貸與總額以不超過雙方業務往來金額為限，且不超過本公司淨值百分之十。

二、有短期融通資金必要者，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

(1) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之公司及母公司集團成員間，資金貸與總額以不超過貸出公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之四十，個別對象之限額以不超過貸出公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之四十乘以持股比例。

(2) 本公司非直接及間接持有表法權股份之公司，總貸與金額以不超過貸出公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之二十，個別對象之限額以不超過貸出公司最近期經會計師查核或核閱之財務報表淨值百分之十。

註 5：112 年 12 月 31 日資金貸與當期利息總額說明情形如下：

東莞德洋精密橡膠有限公司：當期資金貸與利息總額為 4,924 仟元。

東莞市瀚聯電子科技有限公司：當期資金貸與利息總額為 107 仟元。

湧德電子股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 112 年度

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證金額 (註2)	本期最高背書 保證餘額	期末 背書保證餘額	實際動支金額 (註3)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔當期 財務報表淨值 之比率%	背書 最高 金額 (註2)	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
		稱	名										
0	湧德電子股份有限公司	All First International Co., Ltd.	二	淨值100% \$ 3,378,874	\$ 1,593,000	\$ 1,136,085	\$ -	\$ -	33.62%	淨值100% \$ 3,378,874	是	-	-
		德洋精密股份有限公司	二	淨值20% 675,775	231,860	173,029	39,000	-	5.12%	淨值40% 1,351,550	是	-	-
		MORNING PARAGON LIMITED	二	淨值20% 675,775	178,416	110,538	-	-	3.27%	淨值40% 1,351,550	是	-	-

註 1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：一、有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或未來一年內可預估之實際進貨或銷貨金額孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。  
二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司

(1) 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司，本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百，對單一企業之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

(2) 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十未滿百分之百之公司，本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，對單一企業之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十。

(3) 本公司直接及間接持有表決權之公司間：

1. 持有表決權之股份百分之百之公司間背書保證總額不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百，對單一企業之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百。

2. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之九十未滿百分之百之公司間背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十，對單一企業之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司，本公司背書保證總額不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，對單一企業之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十。

註 3：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷，並按資產負債表日之匯率換算新台幣金額。

湧德電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元；股數仟股

持有之公司	有種類	價類	證名	券稱	與發行人之關係	帳列科目	期股	數	帳面金額	持股比例%	公允價值		備註
											公	允	
湧德電子股份有限公司	湧創投資股份有限公司				-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,120	\$ 31,740	10.13	\$	31,740	註	
	鼎煜精密工業股份有限公司				-	"	725	1,716	16.22		1,716	註	
	湧達投資股份有限公司				-	"	5,000	52,337	17.99		52,337	註	

註：上述有價證券投資最高持股比例均與期末持股比例相等且未有抵質押之情形。

湧德電子股份有限公司及子公司

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

民國112年度

單位：新台幣仟元

附表四

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原因			應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價授信期	除	額	
湧德電子股份有限公司	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	進	\$ 4,402,365	96%	次月結 105 天	註2		(\$ 1,243,559)	( 99%)	註1
All First International Co., Ltd.	湧德電子股份有限公司	最終母公司	銷	( 4,402,365)	( 89%)	次月結 105 天	"		1,243,559	92%	"
	中江湧德電子有限公司	聯屬公司	進	4,394,629	90%	次月結 105 天	"		( 612,596)	( 89%)	"
	中江湧德電子有限公司	聯屬公司	銷	( 294,241)	( 6%)	次月結 105 天	"		78,310	6%	"
	東莞建冠塑膠電子有限公司	聯屬公司	進	272,502	6%	次月結 105 天	"		( 16,585)	( 2%)	"
	中江湧德聯網電子有限公司	聯屬公司	銷	( 212,335)	( 4%)	次月結 150 天	"		17,958	1%	"
	泉德電子股份有限公司	聯屬公司	進	129,546	3%	次月結 105 天	"		( 41,832)	( 3%)	"
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 272,502)	( 45%)	次月結 105 天	"		16,585	16%	"
	中江湧德電子有限公司	聯屬公司	銷	( 123,244)	( 30%)	次月結 105 天	"		48,072	57%	"
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 4,394,629)	( 98%)	次月結 105 天	"		612,596	95%	"
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	進	294,241	11%	次月結 105 天	"		( 78,310)	( 24%)	"
	東莞建冠塑膠電子有限公司	聯屬公司	進	123,244	5%	次月結 105 天	"		( 48,072)	( 15%)	"
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 129,546)	( 89%)	次月結 105 天	"		41,832	84%	"
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	進	212,335	92%	次月結 150 天	"		( 17,958)	( 83%)	"
	德洋精密股份有限公司	聯屬公司	銷	( 429,175)	( 94%)	次月結 150 天	"		133,488	92%	"
	東莞德洋精密塑膠有限公司	聯屬公司	進	427,513	93%	次月結 150 天	"		( 98,166)	( 89%)	"
	Morning Paragon Limited	聯屬公司	進	429,175	94%	次月結 150 天	"		( 133,488)	( 93%)	"
	東莞德洋精密塑膠有限公司	聯屬公司	銷	( 427,513)	( 93%)	次月結 150 天	"		98,166	88%	"

註1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。  
註2：與一般交易無顯著不同。

湧德電子股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收公司之	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項(註 1)	週轉率	逾期金額	應收		應收關係人後(註 2)	提列損失	抵備金額
						額	處			
All First International Co., Ltd. 中江湧德電子有限公司	湧德電子股份有限公司	最終母公司	應收帳款 \$ 1,243,559 612,596	3.57 次	\$ -	-	\$ 333,115	\$ -	-	-
Morning Paragon Limited 中江湧德電子有限公司	All First International Co., Ltd. 德洋精密股份有限公司 東莞德洋精密橡膠有限公司	聯屬公司 聯屬公司 聯屬公司	133,488 其他應收款 (含應收利息) 100,878	4.37 次 -	-	-	262,138 53,734	-	-	-

註 1：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 2：係 113 年 1 月 1 日至 3 月 7 日收回金額。



母子公司問業務關係：

湧德電子股份有限公司、德洋精密股份有限公司及泉德電子股份有限公司主要係從事電子材料買賣及國際貿易等；東莞建冠塑膠電子有限公司、中江湧德電子有限公司及東莞德德橡膠有限公司主係從事電子零件買賣，中江湧德聯網電子有限公司主係從事電子零件製造，中江湧德聯網電子有限公司主係從事電子零件加工及自動設備開另 Global Connection (Samoa) Holding Inc.、Sunderland Inc.、San Francisco Inc.、Morning Paragon Limited 及大洋湧德有限公司係從事轉投資控股公司；All First International Co., Ltd. 係貿易及接單公司；東莞市艾特捷智能科技有限公司主係從事零件加工及自動設備開發；東莞湧德電子科技主係從事電子零件研發及銷售；東莞市瀚聯電子科技主係從事電子連接線及電子產品銷售及製造。

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

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：此附表僅揭露單向交易資訊，於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 5：本表揭露重要往來金額超過新台幣 100,000 仟元以上。

湧德電子股份有限公司及其子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 112 年度

(除股數為仟股外，以仟元為單位)

附表七

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 本期末	去年底 (註 4)	期股	未 數	比 率	持 % 帳	面 金 額	有 額	被 本 期 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
湧德電子股份有限公司	Global Connection (Samoa) Holding Inc. 泉德電子股份有限公司 德洋精密股份有限公司 U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	薩摩亞 台灣 台灣 越南	控 股 電子材料製造及銷售 電子零件買賣 電子材料製造及銷售	\$ 1,568,688 (USD 51,089) 150,000 112,200 154,622 (VND 118,944,535)	\$ 1,568,944 (USD 51,089) 150,000 112,200 82,405 (VND 62,914,231)	51,089 15,000 11,220 -	100 100 51 100	100 100 100 100	\$ 3,007,385 80,779 22,594 136,910	\$ 216,049 ( 14,148) 1,566 ( 13,678)	\$ 217,380 ( 14,039) 799 ( 13,678)	註 1 及 2 註 1 及 2 註 1、2 及 3 註 1 及 2		
Global Connection (Samoa) Holding Inc.	Sunderland Inc. San Francisco Inc. All First International Co., Ltd.	模里西斯 模里西斯 薩摩亞	控 股 控 股 貿易/接單公司	431,835 (USD 14,064) 845,493 (USD 27,536) 307,050 (USD 10,000)	431,905 (USD 14,064) 845,631 (USD 27,536) 307,100 (USD 10,000)	14,064 27,536 10,000	100 100 100	100 100 100	373,458 1,977,771 654,809	( 38,075) 252,725 1,354	( 38,075) 252,725 1,399	註 1 及 2 註 1 及 2 註 1、2 及 3		
德洋精密股份有限公司	大洋湧德有限公司	薩摩亞	控 股	113,946 (USD 3,711)	113,965 (USD 3,711)	4,438	100	100	( 22,462)	4,545	5,576	註 1、2 及 3		
大洋湧德有限公司	Morning Paragon Limited	薩摩亞	貿易/接單公司	59,528 (USD 1,939)	59,537 (USD 1,939)	1,939	100	100	62,027	1,219	1,219	註 1 及 2		

註 1：無市價可循，係以資產負債表日帳面價值為公允價值。

註 2：於編制本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 3：相關投資損益認列係依被投資公司稅後損益減除逆流或側流交易未實現利益後認列之。

註 4：外幣投資金額係按資產負債表日匯率換算。

註 5：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表八。

註 6：上表湧德電子股份有限公司之轉投資最高持股比例均與期末持股比例相等且該轉投資未有抵質押之情事。

湧德電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年度

附表八

單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例 %	被 投 資 本 公 司 損 益	本 期 認 損 及 認 益 列 示 (註2)	期 末 帳 面 價 值 (註7)	資 值 回 收 已 匯 收 益 (註7)
					匯 出	回 收						
東莞建冠塑膠電子有限公司	電子零件製造及銷售	\$ 463,399 (HKD 116,432)	(一)(1)	\$ 405,981 (HKD 12,647及 USD 12,000)	\$ -	\$ -	\$ 405,981 (HKD 12,647及 USD 12,000)	100	(\$ 38,607)	(\$ 40,493) (註6)	\$ 346,769	\$ -
中江湧德電子有限公司	電子零件製造及銷售	935,975 (USD 29,000)	(二)(2)	833,835 (USD 27,603)	-	-	833,835 (USD 27,603)	100	258,207	252,725 (註6)	1,977,731	-
中江湧德聯網電子有限公司	電子零件買賣	2,476 (RMB 500)	(二)(3)	- (註3)	-	-	-	100	11,543	11,543	64,035	-
東莞德洋精密橡膠有限公司	電子零件製造及銷售	76,252 (USD 2,500)	(二)(4)	70,734 (USD 2,342)	-	-	70,734 (USD 2,342)	51	3,327	1,696	42,623	-
東莞湧德電子科技有限公司	電子零件研發	16,125 (USD 500)	(二)(1)	15,871 (USD 502)	-	-	15,871 (USD 502)	100	2,418	2,418	26,667	-
東莞市艾特捷智能科技有限公司	自動化設備之開發	44,753 (RMB 10,000)	(二)(5)	- (註4)	-	-	-	60	( 4,688)	( 2,813)	6,184 (註5)	-
東莞市瀚聯電子科技有限公司	電子連接線及電子產品製造及銷售	37,392 (RMB 8,400)	(二)(5)	- (註4)	-	-	-	85	5,641	4,795	20,250 (註5)	-

本 期 大 陸 赴	經 濟 部 投 資 審 查 會 核 准 金 額	依 經 濟 部 投 資 審 查 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額 (註)
	\$ 1,418,521	\$ 2,042,550

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (一) 直接赴大陸地區從事投資。
- (二) 透過第三地區公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。
  - (1) 透過第三地區公司（Global Connection (Samoa) Holding Inc.轉投資 Sunderland Inc.）再投資大陸。
  - (2) 透過第三地區公司（Global Connection (Samoa) Holding Inc.轉投資 San Francisco Inc.）再投資大陸。
  - (3) 透過第三地區公司（Global Connection (Samoa) Holding Inc.轉投資 San Francisco Inc.再投資中江湧德電子有限公司）再轉投資。
  - (4) 透過第三地區公司（大洋湧德有限公司）再投資大陸。
  - (5) 透過第三地區公司（Global Connection (Samoa) Holding Inc.轉投資 Sunderland Inc.再投資東莞建冠塑膠電子有限公司）再轉投資。
- (三) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中

- (一) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。  
 (二) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。

- (1) 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核之財務報表。  
 (2) 經台灣母公司發證會計師查核之財務報表。  
 (3) 其他。

註 3：中江湧德德聯網電子有限公司係由中江湧德電子有限公司直接投資，非由台灣匯出之投資金額。

註 4：東莞市艾特捷智能科技有限公司及東莞市瀚聯電子科技有限公司係由東莞冠建冠膠電子有限公司直接投資，非由台灣匯出之投資金額。

註 5：係包含投資成本與股權淨值差異。

註 6：係考量逆流及側流交易未實現毛利。

註 7：於編制本合併財務報表時，業已合併沖銷。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比及  
 2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

單位：新台幣仟元

大 公 司	陸 被 投 資 稱	交 易 類 型	進 金	銷		貨 價	格	交 付	交 款	易 條 件	條 與 之	一 般 交 易 比	件 易 較	金	應 收 ( 付 )	票 據 、 帳 款 、 帳 款 、 帳 款	分 比	未 實 現 損 益	備 註
				額	百分比														
東莞冠建冠膠電子有限公司	進貨	進貨	\$ 272,502	(	6%	逐筆議價	逐筆議價	次月結	次月結	105天	註7	"	"	(\$ 16,585)	(	2%	\$	1,576	註1
中江湧德電子有限公司	(銷貨)	(銷貨)	( 294,241)	(	6%	逐筆議價	逐筆議價	次月結	次月結	105天	"	"	"	( 78,310)	(	6%	-	-	註2
中江湧德電子有限公司	進貨	進貨	4,394,629	(	90%	逐筆議價	逐筆議價	次月結	次月結	105天	"	"	"	( 612,596)	(	89%	13,617	註3	
中江湧德德聯網電子有限公司	(銷貨)	(銷貨)	( 212,335)	(	4%	逐筆議價	逐筆議價	次月結	次月結	105天	"	"	"	( 17,958)	(	1%	-	-	註4
東莞德洋精密橡膠有限公司	進貨	進貨	427,513	(	93%	逐筆議價	逐筆議價	次月結	次月結	105天	"	"	"	( 98,166)	(	89%	921	註5	

註 1：為 All First International Co., Ltd.向東莞冠建冠膠電子有限公司進貨之交易。

註 2：為 All First International Co., Ltd.銷貨中江湧德電子有限公司之交易。

註 3：為 All First International Co., Ltd.向中江湧德電子有限公司進貨之交易。

註 4：為 All First International Co., Ltd.銷貨中江湧德德聯網電子有限公司之交易。

註 5：為 Morning Paragon Limited 向東莞德洋精密橡膠有限公司進貨之交易。

註 6：於編製本合併財務報表時，業已合併沖銷。

註 7：一般非關係人交易係採議價方式決定價格，預收款或次月結 30~90 天內收款。

3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

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

### 會計師查核報告

湧德電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

湧德電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達湧德電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及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，與湧德電子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，對湧德電子股份有限公司民國 112 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。

茲對湧德電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 關鍵查核事項

湧德電子股份有限公司為整合型訊號連接器製造商，主要銷售的產品類別包含資訊產品、網通產品、消費性電子產品及其他等，本年度網通產品之收入波動相較其他類別產品逆勢成長，致對湧德公司財務績效產生重大影響，故將網通產品之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列政策之說明請參閱個體財務報表附註四所述。個體財務報表整體查核意見請參閱查核意見段。

本會計師對此之查核程序包括：

1. 藉由瞭解湧德電子股份有限公司有關銷貨交易流程之相關內部控制制度及作業程序，據以設計因應收入認列之內部控制查核程序，以確認並評估湧德電子股份有限公司進行銷貨交易時之相關內部控制作業是否有效。
2. 以湧德電子股份有限公司網通產品類別之銷貨收入作為母體，並自銷貨收入明細選取樣本，檢視帳單(Invoice)、報關單及相關簽收紀錄等資料，並核對資金匯款對象及收款流程或其他替代性查核程序，確認銷貨交易發生之真實性。
3. 本會計師針對網通產品之銷貨收入變化原因及毛利率波動變化進行分析，並評估其合理性。

#### **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湧德電子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湧德電子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。

湧德電子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。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對湧德電子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，以及使湧德電子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湧德電子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. 對於湧德電子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，並負責形成湧德電子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，決定對湧德電子股份有限公司民國 112 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 虞成全

虞成全



會計師 陳 薔 旬

陳薔旬



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 1060023872 號

中 華 民 國 113 年 3 月 13 日



民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 245,637	4		\$ 87,462	2	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及二二)	338	-		780	-	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九、十及三三)	3,235	-		10,933	-	
1150	應收票據淨額(附註四、十一及二四)	1,192	-		3,398	-	
1170	應收帳款淨額(附註四、十一及二四)	1,328,915	24		1,559,631	28	
1200	其他應收款(附註四及十一)	13,710	-		10,734	-	
1210	其他應收款—關係人(附註四及三二)	41,852	1		94,306	2	
130X	存貨(附註四及十二)	152,812	3		193,718	3	
1470	其他流動資產(附註十八)	1,711	-		7,354	-	
11XX	流動資產總計	<u>1,789,402</u>	<u>32</u>		<u>1,968,316</u>	<u>35</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(附註四及八)	85,793	2		54,807	1	
1550	採用權益法之投資(附註四、十三及三二)	3,247,668	58		3,027,740	54	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三三)	244,574	4		307,732	6	
1760	投資性不動產(附註四、十六及三三)	158,348	3		163,293	3	
1802	其他無形資產(附註四及十七)	18,979	-		22,742	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	76,281	1		65,152	1	
1990	其他非流動資產(附註十八)	293	-		293	-	
15XX	非流動資產總計	<u>3,831,936</u>	<u>68</u>		<u>3,641,759</u>	<u>65</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,621,338</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,610,075</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十九)	\$ 570,000	10		\$ 617,485	11	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	187	-		685	-	
2130	合約負債—流動(附註四及二四)	14,667	-		8,223	-	
2170	應付帳款	-	-		10	-	
2180	應付帳款—關係人(附註三二)	1,258,177	22		1,233,523	22	
2200	其他應付款(附註二一及二九)	121,934	2		136,900	2	
2220	其他應付款—關係人(附註三二)	41,832	1		95,502	2	
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	30,355	1		56,546	1	
2320	一年內到期之長期借款及應付公司債(附註四、十九、二十及三三)	67,600	1		108,272	2	
2399	其他流動負債	22,599	1		26,919	1	
21XX	流動負債總計	<u>2,127,351</u>	<u>38</u>		<u>2,284,065</u>	<u>41</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十九及三三)	109,200	2		171,600	3	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	5,659	-		9,769	-	
2645	存入保證金	254	-		253	-	
25XX	非流動負債總計	<u>115,113</u>	<u>2</u>		<u>181,622</u>	<u>3</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,242,464</u>	<u>40</u>		<u>2,465,687</u>	<u>44</u>	
	權益(附註四及二三)						
	股本						
3110	普通股股本	784,837	14		772,301	14	
3140	預收股本	2,413	-		-	-	
3100	股本總計	<u>787,250</u>	<u>14</u>		<u>772,301</u>	<u>14</u>	
3200	資本公積	<u>974,399</u>	<u>17</u>		<u>927,689</u>	<u>16</u>	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	383,833	7		352,965	7	
3320	特別盈餘公積	169,656	3		235,642	4	
3350	未分配盈餘	1,267,651	23		1,025,447	18	
3300	保留盈餘總計	<u>1,821,140</u>	<u>33</u>		<u>1,614,054</u>	<u>29</u>	
3410	其他權益	(203,915)	(4)		(169,656)	(3)	
3XXX	權益總計	<u>3,378,874</u>	<u>60</u>		<u>3,144,388</u>	<u>56</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 5,621,338</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,610,075</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳伯榕



經理人：陳旻徽



會計主管：吳昌璞



湧德電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	112年度		111年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入				
4100	銷貨收入淨額（附註四及二四）	\$ 5,134,730	100	\$ 5,364,053	100
	營業成本				
5110	銷貨成本（附註十二、二五及三二）	( 4,565,275)	( 89)	( 4,747,115)	( 88)
5900	營業毛利	569,455	11	616,938	12
	營業費用（附註十一及二五）				
6100	推銷費用	( 206,763)	( 4)	( 180,485)	( 3)
6200	管理費用	( 123,287)	( 2)	( 131,268)	( 3)
6300	研究發展費用	( 52,999)	( 1)	( 47,419)	( 1)
6450	預期信用減損損失	( 6,211)	-	( 9)	-
6000	營業費用合計	( 389,260)	( 7)	( 359,181)	( 7)
6900	營業淨利	180,195	4	257,757	5
	營業外收入及支出（附註四及二五）				
7100	利息收入	17,484	-	486	-
7010	其他收入（附註三二）	67,391	1	47,219	1
7020	其他利益及損失	8,523	-	58,286	1
7050	財務成本（附註二十及三二）	( 19,481)	-	( 13,135)	( 1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額	190,462	4	51,344	1
7000	營業外收入及支出合計	264,379	5	144,200	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	繼續營業單位稅前淨利	\$ 444,574	9	\$ 401,957	7
7950	所得稅費用(附註四及二六)	( 59,859)	( 1)	( 74,585)	( 1)
8200	本年度淨利	<u>384,715</u>	<u>8</u>	<u>327,372</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益(附註四、二 三及二六)				
	不重分類至損益之項 目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	( 214)	-	( 19,729)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	<u>43</u>	<u>-</u>	<u>3,093</u>	<u>-</u>
8310		( <u>171</u> )	<u>-</u>	( <u>16,636</u> )	<u>-</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	( 42,751)	( 1)	94,353	2
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>8,663</u>	<u>-</u>	( <u>18,451</u> )	( <u>1</u> )
8360		( <u>34,088</u> )	( <u>1</u> )	<u>75,902</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	( <u>34,259</u> )	( <u>1</u> )	<u>59,266</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 350,456</u>	<u>7</u>	<u>\$ 386,638</u>	<u>7</u>
	每股盈餘(附註二七)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 4.94</u>		<u>\$ 4.25</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 4.83</u>		<u>\$ 4.12</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳伯榕



經理人：陳旻徹



會計主管：吳昌璞





湧德電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 444,574	\$ 401,957
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	65,661	72,051
A20200	攤銷費用	4,595	5,179
A20300	預期信用減損損失	6,211	9
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產／負債淨（利益）損失	( 800)	998
A20900	財務成本	19,481	13,135
A21200	利息收入	( 17,484)	( 486)
A21300	股利收入	-	( 12,140)
A21900	員工認股權酬勞成本	15,236	10,060
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益份額	( 190,462)	( 51,344)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 463)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	4,056	1,367
A24100	外幣兌換淨利益	( 6,186)	( 19,188)
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	2,005	2,210
A31130	應收票據	2,206	( 1,743)
A31150	應收帳款	180,444	( 83,930)
A31180	其他應收款	( 2,696)	5,152
A31190	其他應收款－關係人	324	( 181)
A31200	存 貨	36,851	( 32,141)
A31240	其他流動資產	5,642	1,712
A32110	持有供交易之金融負債	( 1,270)	( 2,879)
A32125	合約負債	6,444	( 6,724)
A32150	應付帳款	( 11)	( 171)
A32160	應付帳款－關係人	77,151	292,206
A32180	其他應付款	( 9,789)	19,861
A32230	其他流動負債	( 4,320)	12,622
A33000	營運產生之現金	637,400	627,592
A33100	收取之利息	16,983	473

( 接 次 頁 )

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 19,214)	(\$ 12,007)
A33500	支付所得稅	( 92,582)	( 33,045)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>542,587</u>	<u>583,013</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	( 50,000)	-
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	22
B00030	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	18,800	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	7,698	8,592
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 4,190)	( 3,658)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2,905	2,254
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	52,130	( 28,270)
B07600	收取之股利	-	12,140
B04500	購置無形資產	( 832)	( 1,187)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>26,511</u>	<u>( 10,107)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	490,000	200,000
C00200	短期借款減少	( 537,831)	( 492,745)
C01700	償還長期借款	( 57,200)	( 62,400)
C03700	其他應付款—關係人(減少)增加	( 53,670)	33,494
C04500	支付股利	( 177,629)	( 176,985)
C09900	支付公司債發行成本	( 179)	( 352)
C05400	取得子公司股權	( 72,217)	( 98,365)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 408,726)</u>	<u>( 597,353)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 2,197)	8,505
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	158,175	( 15,942)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>87,462</u>	<u>103,404</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 245,637</u>	<u>\$ 87,462</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳伯榕



經理人：陳旻徽



會計主管：吳昌璞



湧德電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

- (一) 湧德電子股份有限公司(以下稱「本公司」)自 94 年 3 月 18 日奉經濟部核准設立，成立時資本額為 10,000 仟元，經歷年來增資，目前資本總額 784,837 仟元，所營業務主要為：1.電子材料零售業；2.國際貿易業等。
- (二) 本公司股票自 101 年 10 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。
- (三) 本公司因股權分散，故無最終母公司及最終控制者。
- (四) 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 113 年 3 月 7 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用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「IFRS 會計準則」)

除下列說明外，適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 1 之修正「會計政策之揭露」

適用該修正時，本公司依重大之定義，決定應揭露之重大會計政策資訊。若會計政策資訊可被合理預期將影響一般用途財務報表之主要使用者以該等財務報表為基礎所作之決策，則該會計政策資訊係屬重大。此外：

- 與不重大之交易、其他事項或情況相關之會計政策資訊係屬不重大，本公司無需揭露該等資訊。

- 本公司可能因交易、其他事項或情況之性質而判斷相關會計政策資訊屬重大，即使金額不重大亦然。
- 並非與重大交易、其他事項或情況相關之所有會計政策資訊皆屬重大。

若會計政策資訊係與重大交易、其他事項或情況相關，且有下列情況時，該資訊可能屬重大：

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

相關會計政策之揭露請參閱附註四。

## 2. IAS 8 之修正「會計估計值之定義」

本公司自 112 年 1 月 1 日開始適用該修正，其明訂會計估計值係指財務報表中受衡量不確定性影響之貨幣金額。本公司於適用會計政策時，可能須以無法直接觀察而必須估計之貨幣金額衡量財務報表項目，故須採用衡量技術及輸入值發展會計估計值以達此目的。衡量技術或輸入值變動對會計估計值之影響數若非屬前期錯誤之更正，該等變動係屬會計估計值變動。

### (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」（2020 年修正）及「具合約條款之非流動負債」（2022 年修正）

2020 年修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。

2020 年修正另規定，若本公司須遵循特定條件始具有將負債之清償遞延之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。2020 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

## (五) 存 貨

存貨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完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

## (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### (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、廠房及設備之不動產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期損益。

(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個別現金產生單位。

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、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係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，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請參閱附註三一。

#### 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金融資產—流動、按攤銷後成本衡量之應收款項及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資

本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

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（含按攤銷後成本衡量之金融資產—流動及應收款項）及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。

應收款項係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。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

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

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

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

## 2. 權益工具

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除下列情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量：

#### 透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易並按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

公允價值之決定方式請參閱附註三一。

### (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. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—其他。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### 5. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係為遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

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。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。

衍生工具若嵌入於 IFRS 9「金融工具」範圍內之資產主契約，係以整體合約決定金融資產分類。衍生工具若嵌入於非 IFRS 9 範圍內之資產主契約（如嵌入於金融負債主契約），而嵌入式衍生工具若符合衍生工具之定義，其風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且混合合約非透過損益按公允價值衡量時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

#### (十二) 收入認列

商品銷貨收入來自電子材料之銷售。由於電子材料於起運或運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有

再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。預收款項於商品出貨前係認列為合約負債。

### (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### 2. 本公司為承租人

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

### (十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十五) 政府補助

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

政府補助係用於補償已發生之費用或損失，則於其可收取之期間認列於損益。

## (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當期費用。

## (十七) 股份基礎給付協議員工認股權

### 給與員工之員工認股權

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

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。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一員工認股權。

## (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

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課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

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。

管理階層將將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,263	\$ 871
銀行活期存款	120,633	86,591
約當現金（原始到期日在 3個月以內之投資）		
銀行定期存款	<u>123,741</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 245,637</u>	<u>\$ 87,462</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~5.50%	0.001%~1.05%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
衍生工具（未指定避險）		
－可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ 9
－遠期外匯合約	<u>338</u>	<u>771</u>
	<u>\$ 338</u>	<u>\$ 780</u>
<u>金融負債－流動</u>		
持有供交易		
衍生工具（未指定避險）		
－遠期外匯合約	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 685</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：

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額（仟元）
<u>112年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	113.01.08-113.03.06	RMB 9,400/NTD 40,996
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	113.04.03-113.05.07	RMB 5,600/NTD 24,183
<u>111年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.04-112.02.06	USD 7,500/NTD 230,777
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	112.01.18	USD 1,000/NTD 30,743
賣出遠期外匯	人民幣兌新台幣	112.02.02-112.05.03	RMB 15,200/NTD 66,624

本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動－權益工具投資</u>		
國內投資		
未上市（櫃）股票		
福潤投資股份有限公司普通股	\$ -	\$ -
湧創投資股份有限公司普通股	31,740	52,114
鼎煜精密工業股份有限公司普通股	1,716	2,693
湧達投資股份有限公司普通股	<u>52,337</u>	<u>-</u>
小計	<u>\$ 85,793</u>	<u>\$ 54,807</u>

本公司依中長期策略目的投資上表所述四家公司之普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 112 年 11 月按 50,000 仟元購買湧達投資股份有限公司普通股，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司於 112 年 5 月收取湧創投資股份有限公司按等比例減資退回股款 18,800 仟元。

本公司於 111 年 10 月以 22 仟元出售福潤投資股份有限公司所有股權，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值量之金融資產未實現損失 6,718 仟元則調整減少保留盈餘。

本公司於 111 年度認列被投資公司發放之股利收入為 12,140 仟元。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>流 動</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
受限制資產		
銀行存款(一)及(二)	\$ -	\$ 7,155
原始到期日超過3個月之		
定期存款(一)、(二)及(三)	3,235	3,228
原始到期日3個月內之定期		
存款(一)、(二)及(三)	-	550
	<u>\$ 3,235</u>	<u>\$ 10,933</u>

(一) 係設定為進口關稅及可轉換公司債等之擔保品，其質押之資訊請參閱附註三三。

(二) 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，請參閱附註十。

(三) 截至112年及111年12月31日止，銀行存款、原始到期日超過3個月及3個月內之定期存款利率區間分別為年利率1.405%~1.53%及0.455%~1.405%。

十、債務工具投資之信用風險管理

按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
總帳面金額	\$ 3,235	\$ 10,933
備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,235</u>	<u>\$ 10,933</u>

本公司採行之政策係僅投資於信用良好對象所發行之債務工具。本公司持續追蹤所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。為減輕信用風險，本公司管理階層將搜集相關資訊，以評估債務工具投資之違約風險。本公司係參酌公開可得之財務資訊給予適當內部評等。

本公司考量債務人之歷史違約情形、現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之 12 個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司評估所持有債務工具投資之預期信用損失率均為 0%。

#### 十一、應收票據、應收帳款及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$ 1,192	\$ 3,398
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,192</u>	<u>\$ 3,398</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,230,056	\$ 1,409,457
減：備抵損失	( <u>6,260</u> )	( <u>49</u> )
	1,223,796	1,409,408
透過其他綜合損益按公允價值 衡量	<u>105,119</u>	<u>150,223</u>
	<u>\$ 1,328,915</u>	<u>\$ 1,559,631</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 4,603	\$ 6,245
其他	<u>9,107</u>	<u>4,489</u>
	<u>\$ 13,710</u>	<u>\$ 10,734</u>

#### (一) 應收票據及應收帳款

##### 1. 按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 至 180 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帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。

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，例如交易對方正進行清算，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票據之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期
預期信用損失率	-
總帳面金額	\$ 1,192
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 1,192</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期
預期信用損失率	-
總帳面金額	\$ 3,398
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 3,398</u>

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 1 2 0 天	逾 期 1 2 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 天 以 上	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 1,097,392	\$ 112,653	\$ 12,321	\$ 1,430	\$ 6,260	\$ 1,230,056
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( 6,260 )	( 6,260 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,097,392</u>	<u>\$ 112,653</u>	<u>\$ 12,321</u>	<u>\$ 1,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,223,796</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 6 0 天	逾 期 6 1 ~ 1 2 0 天	逾 期 1 2 1 ~ 1 8 0 天	逾 期 1 8 1 天 以 上	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	100%	
總帳面金額	\$ 1,289,652	\$ 101,727	\$ 10,632	\$ 7,397	\$ 49	\$ 1,409,457
備抵損失(存續期間預期信用損失)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	( 49 )	( 49 )
攤銷後成本	<u>\$ 1,289,652</u>	<u>\$ 101,727</u>	<u>\$ 10,632</u>	<u>\$ 7,397</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,409,408</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 49	\$ 40
加：本年度提列減損損失	<u>6,211</u>	<u>9</u>
年底餘額	<u>\$ 6,260</u>	<u>\$ 49</u>

## 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款

針對特定客戶之應收帳款，本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。本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。

本公司依準備矩陣衡量透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款之備抵損失如下：

### 112年12月31日

	未逾 期	逾 1 ~ 60天	逾 61 ~ 120天	逾 121 ~ 180天	逾 181天以上	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 98,484	\$ 6,635	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 105,119
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 98,484</u>	<u>\$ 6,635</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,119</u>

### 111年12月31日

	未逾 期	逾 1 ~ 60天	逾 61 ~ 120天	逾 121 ~ 180天	逾 181天以上	合 計
預期信用損失率	-	-	-	-	-	-
總帳面金額	\$ 150,223	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 150,223
備抵損失（存續期間預期 信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 150,223</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 150,223</u>

## (二) 其他應收款

本公司帳列其他應收款主係應收退稅款等。本公司採行之政策係僅與信用良好對象交易。本公司持續追蹤且參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以評估其他應收款自原始認列後信用風險是否顯著增加及衡量預期信用損失。截至112年及111年12月31日止，本公司評估其他應收款之預期信用損失均為0%。

## 十二、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
商品存貨	<u>\$ 152,812</u>	<u>\$ 193,718</u>

銷貨成本性質如下：

	112年度	111年度
已銷售之存貨成本	\$ 4,561,219	\$ 4,745,748
存貨跌價及呆滯損失	<u>4,056</u>	<u>1,367</u>
	<u>\$ 4,565,275</u>	<u>\$ 4,747,115</u>

## 十三、採用權益法之投資

投 資 子 公 司	112年12月31日	111年12月31日
Global Connection (Samoa) Holding Inc.	\$ 3,007,385	\$ 2,831,288
泉德電子股份有限公司	80,779	94,818
德洋精密股份有限公司	22,594	21,227
U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	<u>136,910</u>	<u>80,407</u>
	<u>\$ 3,247,668</u>	<u>\$ 3,027,740</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111年12月31日
Global Connection (Samoa) Holding Inc.	100%	100%
泉德電子股份有限公司	100%	100%
德洋精密股份有限公司	51%	51%
U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED	100%	100%

本公司考量長期營運發展於 111 年 9 月 12 日經董事會決議於越南設立子公司 U.D.ELECTRONIC VIETNAM COMPANY LIMITED，係本公司 100% 持有之子公司，並於 111 年 12 月 6 日完成設立登記。截至 112 年 12 月 31 日止，本公司累積投資金額約 154,622 仟元。

本公司於 111 年 3 至 4 月間購入泉德電子股份有限公司 11% 之股權，股權交易完成後，本公司對泉德電子股份有限公司之持股比例由 89% 增加至 100%，請參閱本公司 112 年度合併財務報告附註二九。

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表六及七。

十四、不動產、廠房及設備－自用

	土 地	房屋及建物	機 器 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 50,893	\$ 37,868	\$ 479,594	\$ 2,904	\$ 571,259
處 分	-	-	( 12,627)	( 1,400)	( 14,027)
112年12月31日餘額	<u>\$ 50,893</u>	<u>\$ 37,868</u>	<u>\$ 466,967</u>	<u>\$ 1,504</u>	<u>\$ 557,232</u>
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 12,268	\$ 249,623	\$ 1,636	\$ 263,527
處 分	-	-	( 10,185)	( 1,400)	( 11,585)
折舊費用	-	2,317	57,878	521	60,716
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,585</u>	<u>\$ 297,316</u>	<u>\$ 757</u>	<u>\$ 312,658</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 50,893</u>	<u>\$ 23,283</u>	<u>\$ 169,651</u>	<u>\$ 747</u>	<u>\$ 244,574</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 50,893	\$ 38,965	\$ 572,047	\$ 2,445	\$ 664,350
增 添	-	-	5,892	921	6,813
處 分(註)	-	( 1,097)	( 98,345)	( 462)	( 99,904)
111年12月31日餘額	<u>\$ 50,893</u>	<u>\$ 37,868</u>	<u>\$ 479,594</u>	<u>\$ 2,904</u>	<u>\$ 571,259</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 10,939	\$ 200,754	\$ 1,371	\$ 213,064
處 分	-	( 1,097)	( 14,849)	( 462)	( 16,408)
折舊費用	-	2,426	63,718	727	66,871
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,268</u>	<u>\$ 249,623</u>	<u>\$ 1,636</u>	<u>\$ 263,527</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 50,893</u>	<u>\$ 25,600</u>	<u>\$ 229,971</u>	<u>\$ 1,268</u>	<u>\$ 307,732</u>

註：111年度處分機器設備 98,345 仟元，其中 81,242 仟元係原供應商提供之機器設備未達驗收標準，故與供應商達成協議減少支付款項。

於 112 及 111 年度本公司進行減損評估，經評估未有因減損情形而須提列減損損失之情事。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建物	
廠房主建物	10 至 50 年
其 他	5 至 10 年
機器設備	2 至 10 年
辦公設備	3 至 5 年

設定作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三三。

## 十五、租賃協議

本公司以營業租賃出租自有投資性不動產之協議請參閱附註十六。

### 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 49</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 68)</u>	<u>(\$ 49)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之租賃合約適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十六、投資性不動產

	<u>房屋及建物</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 189,485
增 添	<u>-</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 189,485</u>
<u>累計折舊</u>	
112年1月1日餘額	\$ 26,192
折舊費用	<u>4,945</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 31,137</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 158,348</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 191,826
處 分	( <u>2,341</u> )
111年12月31日餘額	<u>\$ 189,485</u>
<u>累計折舊</u>	
111年1月1日餘額	\$ 23,353
處 分	( <u>2,341</u> )
折舊費用	<u>5,180</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 26,192</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 163,293</u>

於112及111年度本公司進行減損評估，經評估未有因減損情形而須提列減損損失之情事。

出租協議請參閱附註三二。

投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建物	
廠房主建物	10至50年
其他	5至10年

投資性不動產之公允價值未經獨立評價人員評價，僅由本公司管理階層採用市場參與者常用之評價模式衡量。該評價係參考類似不動產交易價格之市場證據，評價所得公允價值如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
公允價值	<u>\$ 326,587</u>	<u>\$ 283,319</u>

設定作為借款擔保之投資性不動產金額，請參閱附註三三。

#### 十七、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>商 標 權</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 7,065	\$ 29,286	\$ 36,351
單獨取得	832	-	832
處 分	( 3,867)	-	( 3,867)
112年12月31日餘額	<u>\$ 4,030</u>	<u>\$ 29,286</u>	<u>\$ 33,316</u>
<u>累計攤銷</u>			
112年1月1日餘額	\$ 3,635	\$ 9,974	\$ 13,609
攤銷費用	2,048	2,547	4,595
處 分	( 3,867)	-	( 3,867)
112年12月31日餘額	<u>\$ 1,816</u>	<u>\$ 12,521</u>	<u>\$ 14,337</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 2,214</u>	<u>\$ 16,765</u>	<u>\$ 18,979</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 8,569	\$ 29,286	\$ 37,855
單獨取得	1,187	-	1,187
處 分	( 2,691)	-	( 2,691)
111年12月31日餘額	<u>\$ 7,065</u>	<u>\$ 29,286</u>	<u>\$ 36,351</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 3,693	\$ 7,428	\$ 11,121
攤銷費用	2,633	2,546	5,179
處 分	( <u>2,691</u> )	<u>-</u>	( <u>2,691</u> )
111年12月31日餘額	<u>\$ 3,635</u>	<u>\$ 9,974</u>	<u>\$ 13,609</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 3,430</u>	<u>\$ 19,312</u>	<u>\$ 22,742</u>

於 112 及 111 年度本公司進行減損評估，經評估未有因減損情形而須提列減損損失之情事。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	2 至 5 年
商標權	12 年

#### 十八、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 1,711	\$ 3,081
留抵稅額	<u>-</u>	<u>4,273</u>
	<u>\$ 1,711</u>	<u>\$ 7,354</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 293</u>	<u>\$ 293</u>

#### 十九、借 款

##### (一) 短期借款

	112年12月31日	111年12月31日
信用額度借款	<u>\$ 570,000</u>	<u>\$ 617,485</u>

銀行借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.74%~1.80% 及 1.57%~5.30%。

(二) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款		
銀行借款	\$ 176,800	\$ 234,000
減：列為1年內到期部分	( 67,600)	( 62,400)
長期借款	<u>\$ 109,200</u>	<u>\$ 171,600</u>

	償 還 辦 法	112年12月31日	111年12月31日
擔保借款			
台北富邦銀行	原始借款金額為 312,000 仟元，期間為 110.9.30 ~ 115.9.30，本金自撥款日起每月償還，每月繳息一次。	\$ 176,800	\$ 234,000
減：列為1年內到期部分		( 67,600)	( 62,400)
長期借款		<u>\$ 109,200</u>	<u>\$ 171,600</u>

長期借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.8962% ~ 2.1076% 及 1.7535% ~ 1.9649%。

本公司與台北富邦銀行簽訂之長期借款承諾於授信存續期間內，每半年之合併財務報告須維持以下財務比率與規定：

自動撥日起，每半年 4 及 10 月檢視最近期之合併財務報告，其中：

1. 流動比率（流動資產÷流動負債）：應在 100%（含）以上；
2. 債務比率〔（負債總額÷（淨值－無形資產））〕：不得高於 150%；
3. 利息保障倍數〔（稅前淨利+折舊+攤銷+利息費用）÷利息費用〕：應維持在 3 倍（含）以上；
4. 有形淨值（淨值－無形資產）：應維持在新台幣 20 億元（含）以上。

上述任一項財務比率若無法符合，第一次利率加碼 0.25%，連兩次未符合，額度重新檢討，本公司截至本個體財務報告日止，尚無發生違反上述限制條款之情事。

## 二十、應付公司債

	112年12月31日	111年12月31日
國內第三次有擔保可轉換公司債	\$ -	\$ 45,872
減：列為1年內到期部分	-	( 45,872)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

### 國內第三次有擔保可轉換公司債

本公司於109年12月11日發行國內第三次有擔保可轉換公司債，發行總額為306,000仟元整，共發行3仟張，每張面額100仟元，依票面金額102%發行，票面利率0%，發行期限3年，主要發行條款如下：

(一) 發行期間：109年12月11日至112年12月11日。

(二) 重要贖回條款：

1. 本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十時，本公司得按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。
2. 本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日起至到期日前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得隨時按債券面額以現金收回全部流通在外之本轉換公司債。

(三) 轉換辦法：

1. 除停止轉換期間外，得於本轉換公司債發行後屆滿三個月之翌日至到期日止（即110年3月12日至112年12月11日），轉換為本公司之普通股股票。
2. 轉換價格及其調整：本轉換公司債發行時之轉換價格定為每股新台幣35元，110年8月3日起，轉換價格因訂定除息基準日而調整，調整後之轉換價格為每股新台幣33.53元。111年7月24日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後轉換價格為每股新台幣31.72元。112年8月7日起，轉換價格因發放現金股利而調整，調整後轉換價格為每股新台幣30.25元。

(四) 有關本公司債之擔保品，請參閱附註三三。

(五) 債券持有之賣回權：

本轉換公司債以發行後屆滿二年之日（111年12月11日）為債券持有人提前賣回本轉換公司債之賣回基準日，債券持有人得於賣回基準日前四十日內至原交易券商填具賣回申請書，要求本公司以債券面額將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。相關變動請參閱附註三一。

(六) 此可轉換公司債包括負債及權益組成部分，權益組成部分於權益項下以資本公積－認股權表達。負債組成部分原始認列之有效利率為1.7808%。

111年1月1日負債組成部分	\$ 63,354
以有效利率1.7808%計算之利息－111年度	851
應付公司債轉換普通股	( <u>18,333</u> )
111年12月31日負債組成部分	45,872
以有效利率1.7808%計算之利息－112年度	558
應付公司債轉換普通股	( <u>46,430</u> )
112年12月31日負債組成部分	<u>\$ -</u>

112年度已行使轉換權之公司債面額為46,700仟元，轉列普通股股本及預收股本分別為12,536仟元及2,413仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債之認股權減少1,900仟元，應付公司債折價減少270仟元，透過損益按公允價值衡量之金融資產減少7仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額而轉列資本公積－公司債轉換溢價計33,374仟元。

111年度已行使轉換權之公司債面額為18,900仟元，轉列普通股股本為5,636仟元；另因行使公司債轉換權，致原始發行認列之資本公積－可轉換公司債之認股權減少769仟元，應付公司債折價減少567仟元，透過損益按公允價值衡量之金融資產減少108仟元，轉換淨額超過轉換之普通股面額而轉列資本公積－公司債轉換溢價計13,358仟元。

## 二一、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金（含員工 酬勞及董事酬勞）	\$ 60,513	\$ 68,625
應付勞務費	21,185	19,023
應付佣金	20,170	20,221
應付進出口及運費	5,440	8,648
應付設備款（附註二九）	-	4,190
應付勞健保	2,442	1,745
應付退休金	1,624	1,510
應付利息	303	594
其 他	<u>10,257</u>	<u>12,344</u>
	<u>\$ 121,934</u>	<u>\$ 136,900</u>

## 二二、退職後福利計畫－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。

## 二三、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>78,483</u>	<u>77,230</u>
已發行股本	<u>\$ 784,837</u>	<u>\$ 772,301</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。

本公司於額定之普通股股數內保留 5,000 仟股供發行員工認股權憑證使用。

可轉換公司債持有人於 112 年 11 月間轉換本公司普通股股本共計 2,413 仟元，帳列「預收股本」項下，截至財務報告日尚未完成變更登記。本公司董事會於 113 年 1 月 25 日決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 113 年 1 月 26 日。

可轉換公司債持有人於 112 年 7 月至 8 月間轉換本公司普通股股本共計 10,707 仟元，本公司於 112 年 11 月 2 日經董事會決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 112 年 11 月 3 日，已於 112 年 11 月 27 日完成變更登記。

可轉換公司債持有人於 112 年 1 月至 6 月間轉換本公司普通股股本共計 1,829 仟元，本公司於 112 年 8 月 3 日經董事會決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 112 年 8 月 4 日，已於 112 年 9 月 13 日完成變更登記。

可轉換公司債持有人於 111 年 4 月至 6 月間轉換本公司普通股股本共計 1,193 仟元，本公司於 111 年 8 月 4 日經董事會決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 111 年 8 月 5 日，已於 111 年 9 月 6 日完成變更登記。

可轉換公司債持有人於 111 年 1 月至 3 月間轉換本公司普通股股本共計 4,443 仟元，本公司於 111 年 5 月 5 日經董事會決議可轉換公司債轉換普通股之增資基準日為 111 年 5 月 6 日，已於 111 年 5 月 17 日完成變更登記。

## (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 568,037	\$ 568,037
公司債轉換溢價	364,680	331,306
可轉換公司債贖回／買回	14,480	14,480
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	1,906	1,906
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	25,296	10,060
認股權	-	1,900
	<u>\$ 974,399</u>	<u>\$ 927,689</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。
3. 於 112 年及 111 年期間因轉換國內第三次有擔保可轉換公司債致資本公積發生重大變動，請參閱附註二十。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達資本總額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東常會決議分派股東股息紅利，以發行新股方式為之。另經董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並提報股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二五之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策將考量公司所處環境、未來資金需求、長期財務規劃及股東對現金流入之需求，以不低於當年度稅後盈餘之 10% 為股利發放原則，得以股票股利或現金股利之方式分派之。分配之現金股利不低於股東紅利總額 10%。

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。

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。

本公司分別於 112 年 6 月 26 日及 111 年 6 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111年度	110年度
法定盈餘公積	<u>\$ 30,868</u>	<u>\$ 24,019</u>
特別盈餘公積	<u>(\$ 65,986)</u>	<u>\$ 35,224</u>
現金股利	<u>\$ 177,629</u>	<u>\$ 176,985</u>
每股現金股利(元)	\$ 2.27	\$ 2.29

本公司 113 年 3 月 7 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	112年度
法定盈餘公積	<u>\$ 38,471</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 34,259</u>
現金股利	<u>\$ 194,450</u>
每股現金股利(元)	<u>\$ 2.47</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 18 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 178,952)	(\$ 254,854)
當年度產生		
國外營運機構之換算差額	( 42,751)	94,353
相關所得稅	<u>8,663</u>	<u>( 18,451)</u>
本年度其他綜合損益	<u>( 34,088)</u>	<u>75,902</u>
年底餘額	<u>(\$ 213,040)</u>	<u>(\$ 178,952)</u>

##### 2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 9,296	\$ 19,214
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	( 214)	( 19,729)
相關所得稅	<u>43</u>	<u>3,093</u>
本年度其他綜合損益	<u>( 171)</u>	<u>( 16,636)</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	<u>-</u>	<u>6,718</u>
年底餘額	<u>\$ 9,125</u>	<u>\$ 9,296</u>

## 二四、收 入

### (一) 客戶合約之說明

#### 商品銷貨收入

本公司主要營業收入係來自於整合型訊號連接器之買賣。商品係以合約約定固定價格銷售。

### (二) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收票據及帳款 (附註十一)	<u>\$ 1,330,107</u>	<u>\$ 1,563,029</u>	<u>\$ 1,493,807</u>
合約負債 商品銷貨	<u>\$ 14,667</u>	<u>\$ 8,223</u>	<u>\$ 14,947</u>

來自年初合約負債以及前期滿足履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自年初合約負債 商品銷貨	<u>\$ 6,131</u>	<u>\$ 13,825</u>

### (三) 客戶合約收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品之類型 整合型訊號連接器	<u>\$ 5,134,730</u>	<u>\$ 5,364,053</u>

## 二五、繼續營業單位淨利

### (一) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息收入 銀行存款	<u>\$ 17,484</u>	<u>\$ 486</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入 (附註八)	\$ -	\$ 12,140
租金收入 (附註三二)	13,515	13,648
政府補助收入	1,478	420
產線架設之補貼收入	23,579	2,707
客戶賠償收入	11,545	7,789
其他	17,274	10,515
	<u>\$ 67,391</u>	<u>\$ 47,219</u>

(三) 其他利益及 (損失)

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 463	\$ -
淨外幣兌換利益	7,260	59,319
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	1,572	2,566
持有供交易之金融負債	( 772)	( 3,564)
其他	-	( 35)
	<u>\$ 8,523</u>	<u>\$ 58,286</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 18,923	\$ 11,986
可轉換公司債利息 (附註		
二十)	558	851
向關係人借款利息 (附註		
三二)	-	298
	<u>\$ 19,481</u>	<u>\$ 13,135</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 55,540	\$ 61,393
營業費用	10,121	10,658
	<u>\$ 65,661</u>	<u>\$ 72,051</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 3,062	\$ 3,220
管理費用	711	1,130
研發費用	822	829
	<u>\$ 4,595</u>	<u>\$ 5,179</u>

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 5,131	\$ 4,591
股份基礎給付		
權益交割	15,236	10,060
其他員工福利	<u>160,324</u>	<u>159,946</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 180,691</u>	<u>\$ 174,597</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>180,691</u>	<u>174,597</u>
	<u>\$ 180,691</u>	<u>\$ 174,597</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別按 3%~15% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 3 月 7 日及 112 年 3 月 2 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	6.29%	7.32%
董事酬勞	1.96%	2.14%

金 額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 30,500</u>	<u>\$ 32,500</u>
董事酬勞	<u>\$ 9,500</u>	<u>\$ 9,500</u>

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。

111 及 110 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告認列之員工酬勞及董監事酬勞並無差異。

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 220,463	\$ 258,858
外幣兌換 (損失) 總額	( 213,203)	( 199,539)
淨 利 益	<u>\$ 7,260</u>	<u>\$ 59,319</u>

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 57,274	\$ 67,115
未分配盈餘加徵	8,307	198
以前年度之調整	<u>811</u>	<u>245</u>
	<u>66,392</u>	<u>67,558</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 6,533)	7,027
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,859</u>	<u>\$ 74,585</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 444,574</u>	<u>\$ 401,957</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 88,914	\$ 80,391
稅上不可減除之費損	2,567	3,581
子公司盈餘之遞延所得稅		
影響數	( 40,740)	( 7,402)
未分配盈餘加徵	8,307	198
免稅所得	-	( 2,428)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>811</u>	<u>245</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,859</u>	<u>\$ 74,585</u>

## (二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	112年度	111年度
<u>遞延所得稅</u>		
本年度產生者		
— 國外營運機構換算	(\$ 8,663)	\$ 18,451
— 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	(____ 43)	(____ 3,093)
認列於其他綜合損益之所得稅	( <u>\$ 8,706</u> )	<u>\$ 15,358</u>

## (三) 本期所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 30,355</u>	<u>\$ 56,546</u>

## (四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 2,186	\$ 812	\$ -	\$ 2,998
可轉換公司債發行成本	114	( 114)	-	-
應付勞務費	881	( 881)	-	-
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	19,459	2,649	-	22,108
國外營運機構兌換差額	<u>42,512</u>	<u>-</u>	<u>8,663</u>	<u>51,175</u>
	<u>\$ 65,152</u>	<u>\$ 2,466</u>	<u>\$ 8,663</u>	<u>\$ 76,281</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 7,428	(\$ 4,080)	\$ -	\$ 3,348
透過損益按公允價值衡量之金融負債	17	13	-	30
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>2,324</u>	<u>-</u>	<u>(____ 43)</u>	<u>2,281</u>
	<u>\$ 9,769</u>	<u>( \$ 4,067)</u>	<u>( \$ 43)</u>	<u>\$ 5,659</u>

111 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				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 1,913	\$ 273	\$ -	\$ 2,186
可轉換公司債發行 成本	334	( 220)	-	114
應付勞務費	1,048	( 167)	-	881
採用權益法認列之 子公司、關聯企業及 合資損益之份額	22,326	( 2,867)	-	19,459
國外營運機構兌換 差額	<u>60,963</u>	<u>-</u>	<u>( 18,451)</u>	<u>42,512</u>
	<u>\$ 86,584</u>	<u>( \$ 2,981)</u>	<u>( \$ 18,451)</u>	<u>\$ 65,152</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換損益	\$ 3,367	\$ 4,061	\$ -	\$ 7,428
透過損益按公允價值 衡量之金融負債	32	( 15)	-	17
透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產	<u>5,417</u>	<u>-</u>	<u>( 3,093)</u>	<u>2,324</u>
	<u>\$ 8,816</u>	<u>\$ 4,046</u>	<u>( \$ 3,093)</u>	<u>\$ 9,769</u>

(五) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別 1,679,258 仟元及 1,475,556 仟元。

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至 110 年度。

二七、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 4.94</u>	<u>\$ 4.25</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 4.83</u>	<u>\$ 4.12</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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 384,715</u>	<u>\$ 327,372</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 384,715	\$ 327,372
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債稅後利息及		
評價損益	<u>448</u>	<u>938</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 385,163</u>	<u>\$ 328,310</u>

股    數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通		
股加權平均股數	77,853	77,119
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
可轉換公司債	856	1,504
員工認股權	295	-
員工酬勞	<u>688</u>	<u>1,091</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通		
股加權平均股數	<u>79,692</u>	<u>79,714</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、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於 111 年 5 月 5 月給與員工認股權 3,655 單位，每一單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司及國內外控制或從屬公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

本公司於 112 年 8 月依員工認列股權憑證發行及認股辦法規定之公式調整認股價格，將執行價格自每單位 40.6 元調降至 38.75 元。條件修改後未產生增額公允價值，並自 112 年 8 月 7 日除權息基準日起開始適用。

本公司於 111 年 7 月依員工認列股權憑證發行及認股辦法規定之公式調整認股價格，將執行價格自每單位 42.9 元調降至 40.6 元。條件修改後未產生增額公允價值，並自 111 年 7 月 24 日除權息基準日起開始適用。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年度		111年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	3,655	\$ 40.6	-	\$ -
本年度給與	-	-	3,655	42.9
年底流通在外	<u>3,655</u>	38.75	<u>3,655</u>	40.6
年底可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本年度給與之認股權 加權平均公允價值 (元)	<u>-</u>		<u>16.25</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格(元)	\$ 38.75	\$ 40.6
加權平均剩餘合約期限(年)	4.33年	5.33年

本公司於 111 年 5 月給與之員工認股權均使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年5月
給與日股價	42.9元
行使價格	42.9元
預期波動率	37.83%
存續期間	6年
預期股利率	-
無風險利率	1.0993%

預期波動率係基於過去 6 年歷史股票價格波動率，採本公司之日報酬率年化標準差平均值為假設值。

112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 15,236 仟元及 10,060 仟元。

## 二九、現金流量資訊

### (一) 非現金交易

本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

1. 本公司取得不動產、廠房及設備價款截至 111 年 12 月 31 日尚有 4,190 仟元未支付，列入其他應付款項下。111 年度因向供應商所購買之機器設備未達驗收標準，故與供應商達成協議減少支付價款，並同時調減機器設備成本及應付設備款 81,242 仟元。
2. 本公司於 109 年 12 月發行第三次有擔保可轉換公司債產生發行成本為 11,916 仟元，截至 111 年 12 月 31 日尚有發行成本 3,766 仟元未支付，列入其他應付款項下。

### (二) 來自籌資活動之負債變動

#### 112 年度

	年初餘額	現金流量	非現金之變動			年底餘額
			利息費用攤銷數	外幣兌換淨(損)益	其他(註)	
短期借款	\$ 617,485	(\$ 47,831)	\$ -	\$ 346	\$ -	\$ 570,000
應付公司債(含一年內到期之應付公司債)	45,872	-	558	-	( 46,430)	-
長期借款(含一年內到期之長期借款)	234,000	( 57,200)	-	-	-	176,800
存入保證金	253	-	-	1	-	254
其他應付款(公司債發行成本)	3,766	( 179)	-	-	( 3,587)	-
其他應付款-關係人	95,502	( 53,670)	-	-	-	41,832
	<u>\$ 996,878</u>	<u>(\$ 158,880)</u>	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 347</u>	<u>(\$ 50,017)</u>	<u>\$ 788,886</u>

## 111 年度

	年 初 餘 額	現 金 流 量	非 現 金 之 變 動			年 底 餘 額
			利 息 費 用 攤 銷 數	外 幣 兌 換 淨 ( 損 ) 益	其 他 ( 註 )	
短期借款	\$ 908,960	(\$ 292,745)	\$ -	\$ 1,270	\$ -	\$ 617,485
應付公司債(含一年 內到期之應付公 司債)	63,354	-	851	-	( 18,333)	45,872
長期借款(含一年內 到期之長期借 款)	296,400	( 62,400)	-	-	-	234,000
存入保證金	253	-	-	-	-	253
其他應付款(公司債 發行成本)	4,118	( 352)	-	-	-	3,766
其他應付款－關係 人	62,008	33,494	-	-	-	95,502
	<u>\$ 1,335,093</u>	<u>(\$ 322,003)</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 1,270</u>	<u>(\$ 18,333)</u>	<u>\$ 996,878</u>

註：係可轉換公司債行使轉換權，請參閱附註二十。

### 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，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略均維持一致。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司除與銀行簽訂之長期借款須維持合約所訂之承諾之外（請參閱附註十九），尚無須遵守其他外部資本之規定。

本公司主要管理階層業定期檢視本公司資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、舉借債務或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

### 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

111 年 12 月 31 日

金融負債	帳 面 金 額	公 允 價 值			合 計
		第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	
按攤銷後成本衡量之 金融負債：					
可轉換公司債	<u>\$ 45,872</u>	<u>\$ 51,370</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 51,370</u>

(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

112 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 338	\$ -	\$ 338
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 85,793	\$ 85,793
債務工具投資				
應收帳款讓售	\$ -	\$ -	\$ 105,119	\$ 105,119
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 187	\$ -	\$ 187

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
衍生工具				
可轉換公司債選擇權	\$ -	\$ -	\$ 9	\$ 9
遠期外匯合約	-	771	-	771
	\$ -	\$ 771	\$ 9	\$ 780
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 54,807	\$ 54,807
債務工具投資				
應收帳款讓售	\$ -	\$ -	\$ 150,223	\$ 150,223
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融負債</u>				
衍生工具				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 685	\$ -	\$ 685

112 及 111 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

112 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		合 計
	權益工具	債務工具	
年初餘額	\$ 54,807	\$ 150,223	\$ 205,030
認列於其他綜合損益（透過 其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損 益）	( 214)	-	( 214)
新 增	50,000	-	50,000
減資退回股款	( 18,800)	-	( 18,800)
淨 減 少	-	( 45,104)	( 45,104)
年底餘額	<u>\$ 85,793</u>	<u>\$ 105,119</u>	<u>\$ 190,912</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產	衍 生 工 具
年初餘額	\$ 9
認列於損益（其他利益及損失）	( 2)
行使轉換權	( 7)
年底餘額	<u>\$ -</u>

111 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		合 計
	權益工具	債務工具	
年初餘額	\$ 74,558	\$ 100,979	\$ 175,537
認列於其他綜合損益（透過 其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產未實現損 益）	( 19,729)	-	( 19,729)
處 分	( 22)	-	( 22)
淨 增 加	-	49,244	49,244
年底餘額	<u>\$ 54,807</u>	<u>\$ 150,223</u>	<u>\$ 205,030</u>

透過損益按公允價值衡量之金融資產	衍 生 工 具
年初餘額	\$ 374
認列於損益（其他利益及損失）	( 257)
行使轉換權	( 108)
年底餘額	<u>\$ 9</u>

3. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

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

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
可轉換公司債選擇權	二元樹可轉債評價模型：同時考量公司債存續期間、可轉債標的股票股價及其波動、轉換價格、無風險利率、風險折現率及可轉債之流動性風險等因素。
國內未上市(櫃)權益投資	市場法：採市場法評價係依據以活絡市場交易之其他類似企業之價值倍數，並考量流動性折減作為評價標的公司之價值判斷參考。 資產法：係經由評估評價標的的涵蓋之個別資產及個別負債之總市場價值，並考量流動性折減等風險因子推估其公允價值。
應收帳款讓售	因折現之影響非重大，按原始發票金額衡量公允價值。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 338	\$ 780
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	1,525,112	1,610,289
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	85,793	54,807
債務工具投資		
應收帳款讓售	105,119	150,223
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量		
持有供交易	187	685
按攤銷後成本衡量(註2)	2,104,418	2,291,665

註 1：餘額係包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款（含關係人；不含債務工具投資）、其他應收款（含關係人；不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包括短期借款、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人；不含應付薪資及獎金、勞健保及退休金）、應付公司債（包含一年內到期之應付公司債）、長期借款（包含一年內到期之長期借款）及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債、應收票據、應收帳款、應付帳款、應付公司債及借款。上述金融工具中與營運有關之財務風險包括市場風險（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)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

##### (1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三五。

##### 匯率之敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感

度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 1% 予以調整。敏感度分析之範圍包括流通在外之外幣貨幣性項目。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利或權益增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利或權益之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	112年度	111年度	112年度	111年度
損 益 (i)	\$ 2,296	\$ 712	\$ 160	\$ 223

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元及人民幣計價應收及應付款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係美元計價之衍生性金融資產減少所致。

本公司於本年度對人民幣匯率敏感度無重大變化。

## (2) 利率風險

因本公司內之銀行存款、按攤銷後成本衡量之金融資產、銀行借款及應付公司債包括固定及浮動利率計息，因而產生利率變動之風險。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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 126,976	\$ 3,778
— 金融負債	570,000	663,357
具現金流量利率風險		
— 金融資產	120,633	93,746
— 金融負債	176,800	234,000

### 利率之敏感度分析

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。

本公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少／增加 562 仟元及 1,403 仟元。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主因為變動利率之長期借款減少所致。

### (3) 其他價格風險

本公司因持有權益證券投資而產生價格暴險，該等投資係屬策略性投資，非持有供交易，本公司並未積極交易該等投資。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，本公司 112 及 111 年度之稅前其他綜合損益分別將因公允價值變動之變動而增加／減少 858 仟元及 548 仟元。

本公司於本期對價格之敏感度上升，主要係因購入權益證券投資所致。

## 2. 信用風險

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

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

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失風險。本公司透過客戶信用管理辦法建立完整之客戶信用資料檔及其他公開可取得之財務資訊與過往彼此交易記錄來對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並透過權責主管複核及核准交易方之信用額度限額來控制信用暴險。

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，管理階層認為本公司信用風險已顯著減少。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

本公司本期流動負債超過流動資產 337,949 仟元，惟係因考量集團現金流量及財務投資操作，合併公司流動資產係超過流動負債 2,099,626 仟元，自整體觀之未有流動性風險之疑慮，管理階層將持續監控集團資金運用，並考量適時由子公司提供財務支援，以維持足夠部位之現金及約當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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

#### (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本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即

執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 200,501	\$ 370,917	\$ -	\$ -
長期借款	10,668	10,643	47,721	110,099
其他應付款	42,426	7,934	6,995	-
存入保證金	-	-	254	-
	<u>\$ 253,595</u>	<u>\$ 389,494</u>	<u>\$ 54,970</u>	<u>\$ 110,099</u>

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年
<u>非衍生金融負債</u>				
短期借款	\$ 238,399	\$ 380,399	\$ -	\$ -
長期借款	5,380	10,731	48,146	173,796
應付帳款	-	10	-	-
其他應付款	36,363	18,018	10,639	-
存入保證金	-	-	253	-
應付公司債	45,872	-	-	-
	<u>\$ 326,014</u>	<u>\$ 409,158</u>	<u>\$ 59,038</u>	<u>\$ 173,796</u>

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

(2) 衍生金融負債之流動性分析

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。

112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年
<u>總額交割</u>				
<u>遠期外匯合約</u>				
一流入	\$ 16,396	\$ -	\$ 14,442	\$ -
一流出	( <u>16,435</u> )	-	( <u>14,590</u> )	-
	( <u>\$ 39</u> )	<u>\$ -</u>	( <u>\$ 148</u> )	<u>\$ -</u>

111年12月31日

總額交割 遠期外匯合約	要求即付或			
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年
一流入	\$ -	\$ 127,073	\$ -	\$ -
一流出	-	( 127,758)	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>( \$ 685)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(3) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行額度（每年重新檢視）		
— 已動用金額	\$ 570,000	\$ 617,485
— 未動用金額	<u>1,689,620</u>	<u>1,482,775</u>
	<u>\$ 2,259,620</u>	<u>\$ 2,100,260</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 176,800	\$ 234,000
— 未動用金額	-	-
	<u>\$ 176,800</u>	<u>\$ 234,000</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司年底尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

112年及111年12月31日

交易對象	讓售金額	轉列至其他 應收款金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
台北富邦銀行	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	-

依讓售合約之規定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由本公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。本公司於112年及111年12月31日皆提供本票美元8,000仟元予該等銀行收執。

### 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
泉德電子股份有限公司 (簡稱「泉德」)	子 公 司
Global Connection (Samoa) Holding Inc. (簡稱「GCH」)	〃
德洋精密股份有限公司 (簡稱「德洋精密」)	〃
All First International Co., Ltd. (簡稱「AFI」)	〃
Morning Paragon Limited (簡稱「MPL」)	〃
Million Like Limited (簡稱「MLL」)	〃
東莞市瀚聯電子科技有限公司 (簡稱「東莞瀚聯」)	〃
連續成長股份有限公司	實質關係人
陳伯榕、石育展、張建祥、游智清、陳于子、 姚君潔、李永銘	〃

#### (二) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	112年度	111年度
子公司—AFI	\$ 4,402,365	\$ 4,661,527
子公司—泉德	14,858	24,473
子公司—德洋精密	3,034	6,063
子公司—東莞瀚聯	54,685	46,759
	<u>\$ 4,474,942</u>	<u>\$ 4,738,822</u>

對關係人進貨價格無其他同類型交易可資比較，係按約定進貨價格及條件辦理。其付款條件為次月結 45 天，與一般供應商相當。

#### (三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
其他應收款	子公司—AFI—代收付	\$ 40,976	\$ 93,111
	子公司—泉德—租金	860	1,184
	子公司—其他—代收付	16	11
		<u>\$ 41,852</u>	<u>\$ 94,306</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
應付帳款	子公司-AFI	\$ 1,243,559	\$ 1,225,382
	子公司-泉德	7,313	5,015
	子公司-德洋精密	643	1,868
	子公司-東莞瀚聯	<u>6,662</u>	<u>1,258</u>
		<u>\$ 1,258,177</u>	<u>\$ 1,233,523</u>
其他應付款	子公司-泉德-代收付	<u>\$ 41,832</u>	<u>\$ 95,502</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 出租協議—營業租賃出租

本公司以營業租賃出租所擁有之土地及廠房建物予子公司—泉德及子公司—德洋精密，租賃期間為1至10年。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購價。租金係依一般市場行情簽訂契約，按月收取租金。

未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 3,452	\$ 5,004
第2年	3,452	5,004
第3年	3,452	5,004
第4年	3,452	5,004
第5年	1,786	5,004
超過5年	<u>80</u>	<u>7,526</u>
	<u>\$ 15,674</u>	<u>\$ 32,546</u>

租賃收入彙總如下：

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
子公司-泉德	\$ 13,395	\$ 13,518
子公司-德洋精密	<u>120</u>	<u>130</u>
	<u>\$ 13,515</u>	<u>\$ 13,648</u>

(六) 取得金融資產

111 年度

關係人類別 / 名稱	帳列項目	交易股數 ( 仟股 )	交易標的	取得價款
實質關係人—連續成長股份有限公司	採用權益法之投資	1,000	泉德電子股份有限公司	\$ 10,000
實質關係人—陳于子	採用權益法之投資	258	泉德電子股份有限公司	2,585
實質關係人—其他	採用權益法之投資	338	泉德電子股份有限公司	<u>3,375</u>
				<u>\$ 15,960</u>

本公司於 111 年 3 月及 4 月以 15,810 仟元及 150 仟元購入泉德電子股份有限公司共 11% 之股權，股權交易完成後，本公司對泉德電子股份有限公司之持股比例由 89% 增加至 100%。

(七) 向關係人借款 ( 含應付利息 )

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司—泉德	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

利息費用

關係人類別 / 名稱	112年度	111年度
子公司—泉德	<u>\$ -</u>	<u>\$ 298</u>

(八) 背書保證

關係人類別 / 名稱	112年12月31日	111年12月31日
子公司—AFI	\$ 1,136,085	\$ 1,105,560
子公司—德洋精密	173,029	107,678
子公司—MPL	<u>110,538</u>	<u>110,556</u>
	<u>\$ 1,419,652</u>	<u>\$ 1,323,794</u>

(九) 主要管理階層之薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 44,207	\$ 44,617
退職後福利	<u>475</u>	<u>475</u>
	<u>\$ 44,682</u>	<u>\$ 45,092</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。

### 三三、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口關稅、融資借款及可轉換公司債等之擔保：

	112年12月31日	111年12月31日
自有土地	\$ 50,893	\$ 50,893
房屋及建築	23,283	25,600
投資性不動產	158,348	163,293
按攤銷後成本衡量之金融資產－		
流動－受限制銀行存款	-	7,155
按攤銷後成本衡量之金融資產－		
流動－原始到期日超過3個月		
之定期存款	3,235	3,228
按攤銷後成本衡量之金融資產－		
流動－原始到期日3個月內之		
定期存款	-	550
	<u>\$ 235,759</u>	<u>\$ 250,719</u>

### 三四、重大之期後事項

本公司於113年3月5日於中華民國證券櫃檯買賣中心發行5仟單位、利率為0%之新台幣計價無擔保可轉換公司債，本金金額共計500,000仟元，依票面金額之100.5%發行，募集總金額為502,500仟元。

### 三五、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：

112年12月31日

金 融 資 產	外幣 (仟元)	匯	率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 49,502	30.705	(美元：新台幣)	\$ 1,519,958
人 民 幣	18,693	4.3352	(人民幣：新台幣)	81,039
<u>非貨幣性項目</u>				
衍生工具				
人 民 幣	7,800		註	338
採權益法之子公司、				
關聯企業及合資				
美 元	97,901	30.705	(美元：新台幣)	3,006,054

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 42,026	30.705 (美元：新台幣)		\$ 1,290,398
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>衍生工具</u>				
人民幣	7,200		註	187

111年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 52,340	30.71 (美元：新台幣)		\$ 1,607,373
人民幣	20,264	4.4094 (人民幣：新台幣)		89,352
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>衍生工具</u>				
美元	6,500		註	771
採權益法之子公司、 關聯企業及合資				
美元	92,194	30.71 (美元：新台幣)		2,831,288
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	41,523	30.71 (美元：新台幣)		1,275,157
<u>非貨幣性項目</u>				
<u>衍生工具</u>				
美元	2,000		註	286
人民幣	15,200		"	399

註：係遠期外匯合約依現金流量折現法所計算之公允價值。

具重大影響之外幣兌換 (損) 益 (已實現及未實現) 如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯	率	匯	率
美元	31.155 (美元：新台幣)	\$ 6,937	28.009 (美元：新台幣)	\$ 29,890
其他 (註)		323		29,429
		<u>\$ 7,260</u>		<u>\$ 59,319</u>

註：為其他幣別造成的兌換損益，因金額不重大不擬予細分。

### 三六、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. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)。(附表三)
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。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表四)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表五)
9. 從事衍生工具交易。(附註七)

#### (二) 轉投資事業相關資訊：(附表六)

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表七)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表七)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：  
無。



鴻德電子股份有限公司  
為他人背書保證  
民國 112 年度

單位：新台幣仟元

附表二

編號 (註 1)	公司名稱	被背書公司名稱	背書保證關係(註 2)	對單一企業背書保證限額(註 2)	對單一企業背書保證限額(註 2)	本期末最高背書保證餘額(註 3)	期末背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔當期財務報表淨值之比率	背書保證最高額(註 2)	屬母子公司對背書保證	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區保證
0	鴻德電子股份有限公司	All First International Co., Ltd. 德洋精器股份有限公司 MORNING PARAGON LIMITED	二 二 二	淨值 100% 淨值 20% 淨值 20%	\$ 3,378,874 675,775 675,775	\$ 1,593,000 231,860 178,416	\$ 1,136,085 173,029 110,538	\$ - 39,000 -	\$ - - -	33.62% 5.12% 3.27%	\$ 3,378,874 1,351,550 1,351,550	是 是 是	- - -	- - -

註 1：編號之說明如下：

(1) 終行人填 0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：一、有業務往來者，個別貸與金額以不超過最近一年度或未來一年內可預估之實際進貨或銷貨金額孰高者，且不超過本公司淨值百分之十。

二、本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司

(1) 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百。

(2) 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司，本公司背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，對單一企業之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十。

(3) 本公司直接及間接持有表決權之公司間：

1. 持有表決權之股份百分之百之公司間背書保證總額不超過本公司最近期財務報表淨值百分之百。
2. 本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之九十之公司間背書保證總額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之十。

三、直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司，本公司背書保證總額不超過本公司最近期財務報表淨值百分之四十，對單一企業之限額以不超過本公司最近期財務報表淨值百分之二十。

註 3：因董事會議決時，尚有部分額度未到期，故存在背書保證額度重複計算之情形。

鴻德電子股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元；股數仟股

持有之公司	有價證券種類	價類及名稱	券與發行人之關係	帳列科目	日期	帳面金額		持股比例 %	公允價值	未備價值	註
						數	額				
鴻德電子股份有限公司	鴻創投資股份有限公司		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		2,120	\$ 31,740	10.13	\$ 31,740		註
	鼎煜精密工業股份有限公司		-	"		725	1,716	16.22	1,716		註
	鴻達投資股份有限公司		-	"		5,000	52,337	17.99	52,337		註

註：上述有價證券投資最高持股比例均與期末持股比例相等且未有抵質押之情事。

湧德電子股份有限公司

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

民國112年度

附表四

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易進(銷)貨	易額	情		形	交易條件與一般交易		應收(付)票據、帳款	備註
					佔總進(銷)貨之比率	授信率		單	價授信期間		
湧德電子股份有限公司 All First International Co., Ltd.	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	進	\$ 4,402,365	96%	次月結	105天	註	(\$ 1,243,559)	( 99%)	
	湧德電子股份有限公司	最終母公司	銷	( 4,402,365)	( 89%)	次月結	105天	"	1,243,559	92%	
	中江湧德電子有限公司	聯屬公司	進	4,394,629	90%	次月結	105天	"	( 612,596)	( 89%)	
	中江湧德電子有限公司	聯屬公司	銷	( 294,241)	( 6%)	次月結	105天	"	78,310	6%	
東莞建冠塑膠電子有限公司	東莞建冠塑膠電子有限公司	聯屬公司	進	272,502	6%	次月結	105天	"	( 16,585)	( 2%)	
	中江湧德電子有限公司	聯屬公司	銷	( 212,335)	( 4%)	次月結	105天	"	17,958	1%	
	泉德電子股份有限公司	聯屬公司	進	129,546	3%	次月結	105天	"	( 41,832)	( 3%)	
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 272,502)	( 45%)	次月結	105天	"	16,585	16%	
中江湧德電子有限公司	中江湧德電子有限公司	聯屬公司	銷	( 123,244)	( 30%)	次月結	105天	"	48,072	57%	
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 4,394,629)	( 98%)	次月結	105天	"	612,596	95%	
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	進	294,241	11%	次月結	105天	"	( 78,310)	( 24%)	
	東莞建冠塑膠電子有限公司	聯屬公司	進	123,244	5%	次月結	105天	"	( 48,072)	( 15%)	
泉德電子股份有限公司 中江湧德電子有限公司 Morning Paragon Limited	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	銷	( 129,546)	( 89%)	次月結	105天	"	41,832	84%	
	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	進	212,335	92%	次月結	105天	"	( 17,958)	( 83%)	
	德洋精密股份有限公司	聯屬公司	銷	( 429,175)	( 94%)	次月結	105天	"	133,488	92%	
	東莞德洋精密橡膠有限公司	聯屬公司	進	427,513	93%	次月結	105天	"	( 98,166)	( 89%)	
德洋精密股份有限公司 東莞德洋精密橡膠有限公司	Morning Paragon Limited	聯屬公司	進	429,175	94%	次月結	105天	"	( 133,488)	( 93%)	
	Morning Paragon Limited	聯屬公司	銷	( 427,513)	( 93%)	次月結	105天	"	98,166	88%	

註1：與一般交易無顯著不同。

湧德電子股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收關係人款項		應收關係人款項收回金額(註)	列失	備抵
						金額	方式			
All First International Co., Ltd.	湧德電子股份有限公司	最終母公司	應收帳款 \$ 1,243,559	3.57 次	\$ -	-	\$ 333,115	\$ -	-	
中江湧德電子有限公司	All First International Co., Ltd.	聯屬公司	612,596	7.51 次	-	-	262,138	-	-	
Morning Paragon Limited	德洋精密股份有限公司	聯屬公司	133,488	4.37 次	-	-	53,734	-	-	
中江湧德電子有限公司	東莞德洋精密橡膠有限公司	聯屬公司	其他應收款 (含應收利息) 100,878	-	-	-	-	-	-	

註：係 113 年 1 月 1 日至 3 月 7 日收回金額。





註 2：本期認列投資損益攤中

- (一)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (二)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
  - (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - (2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - (3)其他。

註 3：中江湧德聯網電子有限公司係由中江湧德電子有限公司直接投資，非由台灣匯出之投資金額。

註 4：東莞市艾特捷智能科技公司及東莞市瀚聯電子科技有限公司係由東莞建冠塑膠電子有限公司直接投資，非由台灣匯出之投資金額。

註 5：係包含投資成本與股權淨值差異。

註 6：係考量逆流及側流交易未實現毛利。

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

1. 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比及
2. 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：

單位：新台幣仟元

大 公 司	被 投 資 名 稱	交 易 類 型	進 金 額	銷		貨 比 %	格 價	交 付 格 格	交 易 條 件	與 一 般 交 易 條 件 之 比 率	件 應 收 金 額	票 據 、 帳 款		實 現 損 益 備 註
				額	分							未	比	
東莞建冠塑膠電子有限公司		進 貨	\$ 272,502	(	6%	逐筆議價	次月結	105天	註6	(\$ 16,585)	(	2%)	\$ 1,576	註1
中江湧德電子有限公司		(銷 貨)	( 294,241)	(	6%	逐筆議價	次月結	105天	"	78,310	(	6%	-	註2
中江湧德電子有限公司		進 貨	4,394,629	(	90%	逐筆議價	次月結	105天	"	( 612,596)	(	89%)	13,617	註3
中江湧德聯網電子有限公司		(銷 貨)	( 212,335)	(	4%	逐筆議價	次月結	105天	"	17,958	(	1%	-	註4
東莞德洋精密塑膠有限公司		進 貨	427,513	(	93%	逐筆議價	次月結	105天	"	( 98,166)	(	89%)	921	註5

註 1：為 All First International Co., Ltd.向東莞建冠塑膠電子有限公司進貨之交易。

註 2：為 All First International Co., Ltd.銷貨中江湧德電子有限公司之交易。

註 3：為 All First International Co., Ltd.向中江湧德電子有限公司進貨之交易。

註 4：為 All First International Co., Ltd.銷貨中江湧德聯網電子有限公司之交易。

註 5：為 Morning Paragon Limited 向東莞德洋精密塑膠有限公司進貨之交易。

註 6：一般非關係人交易係採議價方式決定價格，預收款或次月結 30~90 天內收款。

3. 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。

4. 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。

5. 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：附表一。

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

湧德電子股份有限公司



董事長：陳伯榕





**UDE**

湧德電子