

股票代碼：8255

朋程科技股份有限公司

ACTRON TECHNOLOGY CORPORATION

一一一年度年報

刊印日期：中華民國一一二年三月三十一日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人姓名、職稱、電話及電子信箱

發言人：

姓名：吳憲忠

職稱：總經理

電話：(03)311-5555

電子郵件信箱：IR@actron.com.tw

代理發言人：

姓名：黃錫欽

職稱：副總經理

電話：(03)311-5555

電子郵件信箱：IR@actron.com.tw

二、公司、工廠之地址、網址及電話

地址：桃園市蘆竹區南崁路 2 段 22 號

網址：www.actron.com.tw

電話：(03)311-5555

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、電話、網址

名稱：元大證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大同區承德路三段 210 號 B1

網址：yuanta.com.tw

電話：(02)2586-5859

四、簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話、網址

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：劉明賢、邱盟捷

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

網址：http://www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢資訊方式

交易場所名稱：無海外有價證券掛牌買賣。

查詢資訊方式：無。

六、公司網址：<http://www.actron.com.tw>

目 錄

壹、 致股東報告書.....	1
貳、 公司簡介.....	2
參、 公司治理報告.....	4
肆、 募資情形.....	42
伍、 營運概況.....	48
陸、 財務概況.....	62
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	70
捌、 特別記載事項.....	78
附件	
附件一、一一一年度個體財務報告.....	81
附件二、一一一年度合併財務報告.....	127

壹、致股東報告書

各位股東女士／先生：

（一）一一一年度營業狀況：

本公司一一一年度合併營業收入淨額為 4,197,839 仟元，稅後淨利為 572,176 仟元，稅後每股淨利 6.14 元。產品平均毛利率約為 29%，稅後淨利率為 14%。相較於一一〇年度合併營業收入淨額為 3,795,908 仟元，稅後淨利為 467,967 仟元，稅後每股淨利 5.25 元。產品平均毛利率約為 30%，稅後淨利率為 12%，較上個年度營業收入淨額增加約 11%，歸屬於母公司業主之稅後淨利增加約 17%。

當前全球面對升息後效應及 3C 產品需求低靡，經濟仍存在風險變數，產業風險升高，但本公司配合電動車之發展趨勢，重視新產品研究持續開發，一一一年度研究發展費用佔營收比率為 9%。冀望一一二年度，新產品陸續順利推展，加快生產高端產品的行程與出貨，盡快進入量產規模，產生綜效。

（二）一一二年營業展望：

全球疫情業已逐漸解除，俄烏戰爭持續中，全球總體經濟因通膨而下滑，展望一一二年度，公司將穩健規劃營運方針，持續提升研發創新能力，並透過產業上下整合後的合作關係，以加速開發技術及高端產品，以謹慎的思維與態度面對經濟大環境的變化，提供客戶滿意的產品品質與服務，讓公司能夠更積極擴展業務及提升產品競爭力，維持穩定的成長，創造更高的利潤。

最後在此感謝各位股東的支持與信賴，未來經營團隊將會更加努力，將經營成果回饋給各位股東，並祝各位身體健康、萬事如意。

朋程科技股份有限公司

董事長 姚宕梁



總經理 吳憲忠



貳、公司簡介

一、設立日期

(一)設立日期：中華民國 87 年 11 月 17 日。

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

地區	地址	電話
公司及工廠	桃園市蘆竹區南崁路 2 段 22 號	(03)311-5555

二、公司沿革

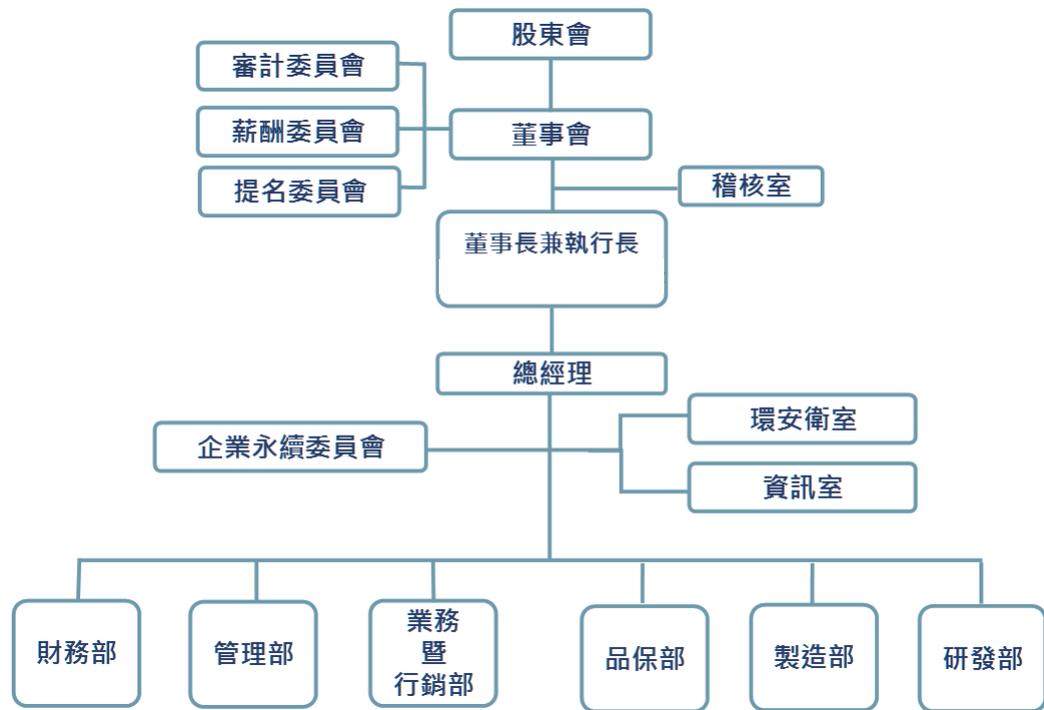
- 87/11 本公司成立，於台北市敦化南路 1 段 25 號 12 樓設立辦公室負責本公司開辦創建之各項事宜。
- 88/03 於桃園縣蘆竹鄉南崁路 2 段 12 號 1 樓設工廠並規劃工廠整建及機器設備安裝等事宜。
- 88/07 送汽車用整流二極體之工程樣品予全球主要汽車零件供應廠商做樣品規格認證。
- 88/12 送汽車用半導體整流器量產樣品予全球主要汽車零件供應廠商做量產樣品規格認證。
- 89/02 車用整流二極體正式出貨。
- 89/08 本公司通過專屬汽車業之 QS-9000 認證並取得認證證書。
- 89/09 配合汽車業對存貨 JIT 管理體系之要求，於美國設立發貨倉庫。本公司開始量產銷售商品予世界知名大廠，正式跨入汽車零件工業。
- 89/12 本公司之 Pressfit Diode 取得美國專利局認證並頒發專利證書。
- 90/08 本公司之 Pressfit Diode 開始正式逐月大量出貨銷售給歐洲汽車零件廠商。
- 90/11 Pressfit Diode 正式出貨銷售給國內汽車零件廠，開拓內銷市場。
- 90/12 歐洲汽車零件廠商開立年度採購訂單予本公司。
- 92/10 與美商通用汽車體系零件供應商完成新車零件認證及報價。
- 93/05 本公司通過專屬汽車業之 TS-16949 認證並取得認證證書。
- 93/11 與美商福特汽車體系零件供應商完成新車零件認證。
- 94/07 Flexible lead Pressfit Diode 完成產品認證。
- 95/02 新產品-電壓調節器研發團隊組成。
- 95/04 本公司股票正式上櫃掛牌買賣。
- 96/04 辦理公司登記變更，公司登記地址變更為桃園縣蘆竹鄉南崁路 2 段 22 號 1 樓。
- 98/07 與 WABCO 公司簽訂合作契約，計劃於九十九年第四季起在中國青島生產 ABS 煞車系統零組件-電磁閥。
- 100/04 出貨予日系發電機客戶。
- 103/12 台灣智慧財產管理制度(TIPS)認證通過。
- 103/07 榮獲威伯科(WABCO)汽車控制系統頒發「2013 年供應商最佳質量獎」。
- 103/05 「建立支援 LIN 及 RVC 車用電壓器調節器 SoC 平台」計畫榮獲經濟部科技研究發展專案補助。
- 104/01 通過 OHSAS 18001:2007 驗證。

- 104/01 經社團法人中華公司治理協會評量委員會審核通過「CG6009 通用版公司治理制度評量認證」。
- 104/04 榮獲雷米國際公司 (Remy) 所頒發的「2014 年卓越品質獎」，表彰朋程科技對產品和服務的卓越表現。
- 104/05 取得鼎崴科技股份有限公司 100% 股權。
- 105/01 通過 2015 年新版 ISO 14001 環境管理系統驗證。
- 105/04 榮獲第二屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 105/08 榮獲 104 年度出進口實績前 500 名之績優廠商。
- 105/08 榮獲 105 年天下企業公民獎小巨人組第 11 名。
- 105/11 榮獲第九屆 TCSA 臺灣企業永續報告獎之電子資訊製造業銀獎。
- 106/04 榮獲第三屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 106/05 史慕斯汽車配件榮獲 WABCO 2016 最具前瞻性合作夥伴獎。
- 106/06 榮獲蕪湖杰諾瑞-卓越質量獎。
- 106/08 榮獲第四屆卓越中堅企業獎
榮獲 106 年天下企業公民獎小巨人組第 4 名。
- 107/04 榮獲第四屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 107/08 榮獲天下企業公民獎
- 107/11 榮獲 TCSA 台灣企業永續獎-電子資訊製造業金獎
- 108/04 榮獲第五屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 108/06 第三棟廠辦大樓正式動工興建。
- 108/09 榮獲天下企業公民獎
- 108/11 榮獲台灣檢驗 SGS 年度永續菁英獎。
榮獲 TCSA 台灣企業永續報告書金獎。
- 108/12 榮獲濰坊佩特萊電器有限公司 2019 年度質量優勝獎。
- 109/05 榮獲第六屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 109/08 獲頒天下企業公民獎小巨人組冠軍。
- 109/09 榮獲台灣檢驗 SGS CSR Awards 中堅企業卓越獎。
- 109/11 榮獲 TCSA 台灣企業永續報告書金獎。
- 110/05 榮獲第七屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 110/09 獲頒天下永續公民獎中堅企業組第 8 名。
- 110/10 取得綠建築「鑽石級」標章。
- 110/11 榮獲 TCSA 台灣企業永續報告書金獎。
榮獲第三屆國家企業環保獎-銀級。
- 111/01 第三棟廠辦大樓取得使用執照。
- 111/03 取得工業局「綠色工廠」標章。
- 111/05 榮獲第八屆公司治理評鑑「上櫃公司排名前百分之五」佳績。
- 111/09 獲頒天下永續公民獎中堅企業組第 2 名。
- 111/11 榮獲 TCSA 台灣企業永續報告書-電子資訊製造業白金獎。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織系統



(二)各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
稽核室	執行定期及不定期的稽核活動，確認各種營運循環的運轉績效及改善的進展，並協助各部門隨時調整及導正規章、制度執行的偏差。
環安衛室	公司環境保護、消防及勞工安全衛生之政策規劃、管理及運作。
資訊室	負責資訊安全管理、電腦系統維護、資訊系統架構擬定、系統撰寫與維護及支援及整合管理資訊等業務。
管理部	負責人員招募、任用、薪資、員工福利、教育訓練、原物料及雜項用品採買、成品、原物料倉儲管理及總務行政作業等。
財務部	負責本公司會計憑證審核、財務報表編製、資金調度及預算編製、租稅規畫、財務及管理資訊之提供與分析等。
業務暨行銷部	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、生產計劃安排及進出口事項辦理等。
製造部	負責產品生產、良率及異常管理、原物料使用及報廢管理、工作現場維持與工安執行、作業人員教育訓練與考績考核、年度/月份生產計畫之執行。
品保部	負責產品品質標準及檢驗規範之訂定與管理、儀器校正與管制、訂定生產測試規格、產品使用故障分析、產品信賴度評估、原物料檢驗管理、製程品管及稽核、成品出貨檢驗及分析制定並執行廠務預防保養制度等。
研發部	負責本公司所生產產品之研發及設計規格規劃、製程改良、治工具開發、樣品試作、設備需求訂定及驗收、圖面資料管制等。另負責產品生產品質異常處理、品質研發改善、人員教育訓練及規格訂定、各項品質系統推行及規格訂定、工業減廢研究改善、設備改良保養以提升生產效率等。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質：

停止過戶日：112年3月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女		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	其配偶或二親等之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	姚宏梁	男 61-70	111/5/27	3年	87/11/09	42,700	0.05%	212,700	0.23%	5,948	0.01%	0	0%	淡江大學管理研究所 旭興科技(股)公司 協理 中美矽晶製品(股)公司 副董事長	註一	無	無	無	無
董事	中華民國	盧明光	男 71-80	111/5/27	3年	87/11/09	4,880,000	5.34%	4,880,000	5.34%	1,850,435	2.02%	1,000,000 (信託)	1.09%	東南科技(股)公司 總經理 旭興科技(股)公司 總經理 中美矽晶製品(股)公司 董事	註二	董事 代表人 副總	楊素梅 盧建志	妻 子	無
董事	中華民國	中美矽晶製品(股)公司代表人：方豪	男 41-50	111/5/27	3年	87/11/09 99/06/04	20,807,346 0	22.75% 0%	20,807,346 0	22.75% 0%	0 0	0%	0 0	0%	政治大學國際經營管理 碩士 臺灣愛可芮(股)公司 副總經理	註三	無	無	無	無
董事	中華民國	中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭	女 61-70	111/5/27	3年	87/11/09 108/5/29	20,807,346 172	22.75% 0%	20,807,346 172	22.75% 0.00%	0 0	0%	0 0	0%	伊利諾大學電腦科學 碩士 臺北科技(股)公司 總經理 中美矽晶製品(股)公司 董事長	註四	無	無	無	無
董事	中華民國	旭鑫投資(股)公司代表人：楊素梅	女 71-80	111/5/27	3年	105/06/03 105/06/03	2,220,000 2,025,435	2.43% 2.21%	2,130,000 1,850,435	2.33% 2.02%	4,880,000	5.34%	1,000,000 (信託)	1.09%	銘傳大學會計系 中美矽晶製品(股)公司 監察人	註五	董事 副總	盧明光 盧建志	夫 子	無
董事	中華民國	吳憲忠	男 51-60	111/5/27	3年	108/5/29	195,153	0.21%	195,153	0.21%	0	0%	0	0%	政治大學經營管理 碩士 台灣茂砂電子(股)公司 董事 煜動科技(股)公司 董事	註六	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉忠賢	男 61-70	111/5/27	3年	108/5/29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學管理科學 碩士 潤泰創新國際(股)公司 董事長	註七	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	鄭正元	男 61-70	111/5/27	3年	108/5/29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	利物浦大學機械工程研究所 博士 國立台灣科技大學工程學院院長 中美矽晶創新科技研發中心 顧問 實業會創新應用服務研究所 合聘教授(顧問)	註八	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	張淑梅	女 51-60	111/5/27	3年	111/5/27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立政治大學法律學士 盛達電業(股)公司 財務長	註九	無	無	無	無

註一：目前兼任中美矽晶製品(股)公司副董事長及總經理、環球晶圓(股)公司法人董事代表人、朋程科技(股)公司董事長暨執行長、兆遠科技(股)公司法人董事代表人、宏捷科技(股)公司法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司法人董事代表人、上海召業申凱電子材料有限公司董事、SY Company LLC 董事、SAS Sunrise Pte. Ltd. 董事、旭仁能源(股)公司法人董事代表人、中美鑫投資(股)公司法人董事代表人、寰球鑫投資(股)公司法人董事代表人、GlobalTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、昆山中辰矽晶有限公司董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、元瑞(山東)光電材料有限公司董事

註二：目前兼任中美矽晶製品(股)公司董事、環球晶圓(股)公司法人董事代表人、瑞承光電(股)公司董事長、大青節能科技(股)公司董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、SAS Sunrise Inc. 法人董事代表人、SAS Sunrise Pte. Ltd. 法人董事代表人、Sino Silicon Technology Inc. 法人董事代表人、GlobiTech Incorporated 董事、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、史慕斯汽車配

件(青島)有限公司法人董事代表人

註三：目前兼任朋程科技(股)公司法人董事代表人、中美矽晶製品(股)公司法人董事代表人

註四：中美矽晶製品(股)公司董事長及執行長、環球晶圓(股)公司董事長及執行長、朋程科技(股)公司董事長及執行長、兆遠科技(股)公司董事長、宏捷科技(股)公司法人董事代表人、台灣特品化學(股)公司董事長、SAS Sunnise Inc.法人董事代表人、SAS Sunnise Pte. Ltd. 董事、旭仁能源(股)公司董事長、旭愛能源(股)公司董事長、中美鑫投資(股)公司董事長、寰球鑫投資(股)公司董事長、GlobalWafers Inc. 董事、GlobalSemiconductor Inc. 董事、GlobiTech Incorporated 董事長及執行長、GlobalWafers Japan Co., Ltd. 董事長、昆山中辰矽晶有限公司副董事長、Topsil GlobalWafers A/S 董事長、GWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers Singapore Pte. Ltd. 董事、GlobalWafers B.V. 董事、MEMC Japan Ltd. 董事長、MEMC Korea Company 董事。

註五：旭鑫投資(股)公司董事長。

註六：目前兼任朋程科技(股)公司總經理、鼎崴科技(股)公司法人董事長、史慕斯汽車配件(青島)有限公司法人董事代表人、弘望投資(股)公司法人董事代表人、大青節能科技(股)公司法人董事代表人、台灣茂矽電子(股)公司法人董事代表人、恆勁科技(股)公司法人董事代表人

註七：目前兼任東吳大學講座教授、東海大學兼任副教授、福華電子股份有限公司獨立董事、宏捷科技(股)公司獨立董事。

註八：目前兼任國立台灣科技大學機械工程系特聘教授、艾恩特精密工業(股)公司獨立董事、環球晶圓(股)公司獨立董事、3D 列印協會理事、寶成工業(股)公司顧問、天陽航太科技(股)公司顧問、法藍瓷顧問。

註九：目前兼任盛達電業(股)公司財務長。

註十：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

本公司董事長兼任執行長，係考量公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，執行長與總經理二者職權劃分不同，執行長重於規劃面（主要職掌為擬訂本公司經營方針、年度預算計畫、重要客戶關係維繫、策略聯盟規劃、轉投資佈局規劃及年度計畫實際達成情形追蹤等），總經理負責執行面（負責本公司業務之執行、協調並指揮監督所屬以達成營運目標，同時貫徹本公司之政策與執行長所規劃之經營策略及相關營運事項），二者相輔相成；本公司由董事長兼任執行長，能有效將董事會學劃之公司發展藍圖落實到規劃執行面，亦能提高董事會對公司營運狀況之掌握度。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有三席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

註十一：為目前實際在任董事。

(二)法人股東之主要股東

112年3月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
中美矽晶製品(股)公司	弘望投資股份有限公司:4.27%、美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶:2.87%、南山人壽保險股份有限公司:2.55%、威連科技股份有限公司:2.24%、新制勞工退休基金 110 年第 1 次全權委託野村投資專戶司:2.03%、中國人壽保險股份有限公司:2.02%、盧明光:2.01%、國泰人壽保險股份有限公司:1.83%、弘茂投資股份有限公司:持股 1.78%、張清照:1.75%
旭鑫投資(股)公司	楊素梅:2.00%、盧明光:2.00%、盧建志:31.97%、盧怡君:31.97%

註 1：中美矽晶製品(股)公司，係以該公司於 111 年 4 月 25 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

(三)主要股東為法人者其主要股東：

112年3月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
弘望投資(股)公司	威連科技股份有限公司:39.02%、朋程科技股份有限公司:30.00%、環球晶圓股份有限公司:30.98%
南山人壽保險(股)公司 (111年4月17日停過資料)	潤成投資控股股份有限公司:89.55%、潤華染織廠股份有限公司:1.34%、杜英宗:1.16%、潤泰興股份有限公司:0.97%、潤泰創新國際股份有限公司:0.23%、潤泰全球股份有限公司:0.21%、元新投資股份有限公司:0.16%、潤泰租賃股份有公司:0.13%、吉品投資股份有限公司:0.11%
威連科技股份有限公司	弘茂投資股份有限公司:32.48%、王雪紅:3.02%、陳文琦:3.02%、區光穎:3.02%、陳光恩:3.02%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司:100%
弘茂投資股份有限公司	財團法人基督教中華信望愛基金會:17.50%、財團法人平安信望愛文教基金會:17.50%、公益信託恩典社會福利基金:17.50%、財團法人威盛信望愛慈善基金會:17.50%

(四)董事及監察人資料

1.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
董事長 姚宏梁		畢業於淡江大學管研所碩士，曾任中美矽晶製品(股)公司總經理，現任中美矽晶製品(股)公司副董事長及總經理、環球晶圓(股)公司法人董事代表人等多家董事，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力。	不適用	0
董事 盧明光		畢業於國立交通大學榮譽工學博士，曾任敦南科技(股)公司總經理，現任中美矽晶製品(股)公司董事、環球晶圓(股)公司法人董事代表人、昇陽光電科技(股)公司法人董事代表人等多家董事，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。		1
董事 中美矽晶製品(股)公司代表人： 方豪		畢業於政治大學國際經營管理碩士，曾任灣愛可苜(股)公司副總經理，現任中美矽晶製品(股)公司法人董事代表人、臺灣愛可苜(股)公司法人董事代表人，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，對產業具有豐富規劃經驗。		0
董事 中美矽晶製品(股)公司代表人： 徐秀蘭		畢業於伊利諾大學電腦科學碩士，曾任菱光科技(股)公司總經理，現任中美矽晶製品(股)公司董事長及執行長、環球晶圓(股)公司董事長及執行長等多家董事，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有國際觀，全球化專業市場競爭斷及創新領導能力。		0
董事 旭鑫投資(股)公司代表人： 楊素梅		畢業於銘傳大學會計系，曾任中美矽晶製品(股)公司監察人，現任旭鑫投資(股)公司董事長，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，對產業具有豐富規劃經驗。		0
董事 吳憲忠		畢業於政治大學經營管理碩士，曾任連宇科技(股)公司協理，現任朋程科技(股)公司總經理、鼎崴科技(股)公司法人董事長等多家董事，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，具良好管理能力，對產業具有豐富規劃經驗。		0
獨立董事 劉忠賢		畢業於淡江大學管理科學碩士，曾任潤泰創新國際(股)公司董事長，現任東吳大學講座教授、東海大學兼任副教授，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，具有五年以上公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，擁有豐富產業經驗。		1. 本人、配偶、二親等以內親屬未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)未持有公司股份數及比重。 3. 未擔任與本公司有特定關係公司(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 年未提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。
獨立董事 鄭正元		畢業於利物浦大學機械工程研究所博士，曾任國立台灣科技大學工程學院院長、中美矽晶創新科技研發中心顧問、資策會創新應用服務研究所合聘教授/顧問，現任國立台灣科技大學機械工程系特聘教授、艾思特精密工業(股)公司獨立董事，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，具有五年以上公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，擁有豐富產學經驗。		2
獨立董事 張淑梅		畢業於政治大學法律系，曾任合作金庫商業銀行(股)公司協理、大同(股)公司財務長，現任盛達電業(股)公司財務長，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，具良好管理能力，對產業具有豐富規劃經驗。		0

註 1：本公司全體董事未有公司法第 30 條各款情事。

2.董事會多元化及獨立性：

(1)董事會多元化：

I. 本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員多元化政策：

董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

(I)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

II. 董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力、決策能力。

(2)本公司董事會成員多元化政策落實情形：

董事姓名	多元化核心項目 性別 年齡	任期(年)			營運判斷	會計財務	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
		<3	3-6	>6								
姚宕梁	男/61-70	—	—	V	V	—	V	V	V	V	V	V
盧明光	男/71-80	—	—	V	V	—	V	V	V	V	V	V
中美矽晶製品(股) 代表人：徐秀蘭	女/61-70	—	V	—	V	—	V	V	V	V	V	V
中美矽晶製品(股) 代表人：方豪	男/41-50	—	V	—	V	—	V	—	—	V	V	V
旭鑫投資(股) 代表人：楊素梅	女/71-80	—	V	—	V	V	V	—	—	V	V	V
吳憲忠	男/51-60	—	V	—	V	—	V	V	V	V	V	V
劉忠賢	男/61-70	—	V	—	V	—	V	V	V	—	V	—
鄭正元	男/61-70	—	V	—	—	—	—	—	V	V	—	V
張淑梅	女/51-60	V	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V

(3)本公司為落實董事會組成之多元化政策目標為：

I.1.獨董屆期皆不超過三屆(一位不超過三年，二位不超過六年) 2.重視性別平等，女性董事席次占全體董事席次三成以上 3.兼任公司經理人之董事不宜逾全體董事席次 1/3。

II. 本屆董事會由 9 名董事組成(含 3 席獨立董事，占全體董事席次 33.33%，於 111 年股東常會全面改選董事由原本 27.27%提升至 33.33%)，全體獨立董事屆期不超過 3 屆；3 名女性成員(占全體董事席次 33.33%，於 111 年股東常會全面改選董事由原本 18.18%提升至 33.33%)，；2 名兼任公司經理人之董事(占全體董事席次 22.22%，於 111 年股東常會全面改選董事由原本 27.27%減少至 22.22%)，董事會成員之組成，均已達本公司董事多元化政策目標。

III. 現任董事會由 9 位董事組成，多數具有上市櫃公司之營運判斷或國際市場觀，三位獨立董事分別具有產業知識。

(4)董事會獨立性：

本屆董事會由 9 名董事組成，3 席獨立董事中，全體獨立董事屆期不超過 3 屆(獨立董事不超過三屆占全體獨立董事席次 100%)，全體董事無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

停止過戶日：112年3月28日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註 (註三)	
					股數	持股份比率		股數	持股份比率			職稱	姓名		關係
執行長	中華民國	姚宏榮	男	108/5/29	212,700	0.23%	5,948	0.01%	0	0.00%	淡江大學管研所 碩士 旭興科技(股)公司 協理 中美矽晶製品(股)公司 總經理	註一	無	無	註三
總經理	中華民國	吳憲志	男	102/06/28	195,153	0.21%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學國際經營管理碩士 連宇科技(股)公司 協理	註二	無	無	無
副總經理	中華民國	黃錫欽	男	102/07/10	32,242	0.04%	0	0.00%	0	0.00%	Australia UNSW 清華大學化學系 達爾科技(股)公司 經理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	張惠中	男	102/03/04	15,000	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中央大學 高階主管企管碩士班 台達電(股)公司 廠長	史慕斯汽車配件(青島)有限公司法人董事 事代表人及總經理	無	無	無
副總經理	中華民國	盧建志	男	106/08/09	1,720,630	1.88%	118,403	0.13%	0	0.00%	交通大學 電物所 華邦電子(股)公司 製程研發副理	旭鑫投資(股)公司 董事 台灣茂矽電子(股)公司 法人董事代表人	無	無	無
協理	中華民國	陳志明	男	110/05/10	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	Kansas State University IE 清華大學 工業工程 碩士 群創光電(股)公司 處長 矽品精密工業(股)公司 處長 輝能科技(股)公司 處長	無	無	無	無
財會主管	中華民國	邱美櫻	女	110/03/10	2,088	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學 商學專業 碩士 中美矽晶(股)公司 財會部資深經理 台灣茉乙烯工業(股)公司 財會處經理	臺灣愛可內(股)公司 監察人 鼎崑科技(股)公司 監察人	無	無	無

註一：詳董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質表之註一。

註二：詳董事及監察人姓名、經(學)歷、持有股份及性質表之註六。

註三：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊。

本公司董事長兼任執行長，係考量本公司之營運規模及為提升整體經營效率，本公司另設有總經理職位，執行長與總經理二者職權劃分不同，執行長重於規劃面(主要職掌為擬訂本公司經營方針、年度預算計畫、重要客戶關係維護、策略聯盟規劃、轉投資佈局規劃及年度計畫實際達成情形追蹤等)，總經理負責執行面(負責本公司業務之執行、協調並指揮監督所屬以達成營運目標，同時貫徹本公司之政策與執行長所規劃之經營策略及相關營運事項)，二者相輔相成；本公司由董事長兼任執行長，能有效將董事會學劃之公司發展藍圖落實到規劃執行面，亦能提高董事會對公司營運狀況之掌握程度。本公司董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人，且董事會設有三席獨立董事席次，各功能性委員會成員並由獨立董事擔任，就各重要議題進行充分討論後向董事會提出建議，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

三、一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金：

單位：仟股；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等七項總額及總額占稅後純益之比例	領取自子公司或外資公司之酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	退職退休金(F)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 現金 金額			本公司 現金 金額
一般董事	姚宥梁	10	0	20,747	225	20,982	9,541	5,091	17,000	0	52,614	無
	盧明光											
	中美砂晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭											
	中美砂晶製品(股)公司 代表人：姚宥梁(註1)											
	中美砂晶製品(股)公司 代表人：方豪											
	敦南科技(股)公司代表 人：虞凱行(註1)											
	開疆(股)公司代表人：方 豪(註1)											
	旭鑫投資(股)公司 代表人：楊素梅											
	吳憲忠											
	何百忍(註1)											
獨立董事	劉志賢	2,190	0	0	105	2,295	0	0	0	0	2,295	無
	鄭正元	2,190	0	0	105	2,295	0	0	0	0	2,295	無
	金用周(註1)											
	張淑梅											

1.請敘明獨立董事酬金給副政策、制度、標準與結構，並依所負擔之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司獨立董事之職責相關事項，除法令或章程另有規定者外，皆依本公司「獨立董事之職責範疇規則」之規定。依本公司「公司章程」及「董事及功能性委員會酬金給付辦法」辦法規定，獨立董事之報酬為月支之固定報酬，為維持獨立董事之獨立性，而不參與公司之盈餘分派。

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

註1：於民國111年5月27日股東會改選後解任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	本公司	財務報告內所有公司	本公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	金用周、劉忠賢、鄭正元、張淑梅、方豪、楊素梅、徐秀蘭、虞凱行	金用周、劉忠賢、鄭正元、張淑梅、方豪、楊素梅、徐秀蘭、虞凱行	金用周、劉忠賢、鄭正元、張淑梅、方豪、楊素梅、徐秀蘭、虞凱行
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	姚宕梁、何百忍、敦南(股)公司、開疆(股)公司	姚宕梁、何百忍、敦南(股)公司、開疆(股)公司	何百忍、敦南(股)公司、開疆(股)公司
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	盧明光、吳憲忠、旭鑫投資(股)公司	盧明光、吳憲忠、旭鑫投資(股)公司	旭鑫投資(股)公司
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	中美矽晶(股)公司	中美矽晶(股)公司	中美矽晶(股)公司、盧明光
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)			姚宕梁、吳憲忠
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上	16 席	16 席	16 席
總計			

(二)監察人之酬金：不適用，本公司已於 102 年 6 月 4 日成立審計委員會。

(三)總經理及副總經理之酬金

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等四項總額及總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	財務報告內所有公司	股票金額	現金金額		本公司	財務報告內所有公司
執行長	姚宏梁															
總經理	吳憲忠	10,542	10,542	0	0	2,419	2,419	16,800	0	16,800	0	29,761	29,761	5.31%	5.20%	0
副總經理	黃錫欽															
副總經理	張惠中															

註：盧建志於112年1月1日升任副總經理，故不計入。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃錫欽、張惠中	黃錫欽、張惠中
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	姚宏梁	姚宏梁
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	吳憲忠	吳憲忠
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	4 席	4 席

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111年12月31日；單位：仟股；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(%) (註)	
經理人	執行長	姚宏梁	0	20,050	20,050	3.58%
	總經理	吳憲忠				
	副總經理	黃錫欽				
	副總經理	張惠中				
	副總經理	盧建志				
	協理	陳志明				
	協理	邱美櫻				

註：因採用國際財務報導準則，稅後純益係指最近年度(111年)個體財務報告之稅後純益。

(五)酬金總額佔稅後純益比例之分析：

分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占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，及與經營績效及未來風險之關連性。

- 1.本公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	110年度		111年度	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	3.46%	3.54%	9.60%	9.80%
總經理及副總經理	6.40%	6.54%	5.31%	5.20%

註：二年主要差異，係董事酬金包含獨立董事之月支固定報酬。獨立董事未參與公司之盈餘分派。

- 2.董事、總經理及副總經理酬金給付之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、經營績效與未來風險之關聯性：

(1)給付酬金之政策、標準與組合

- A. 本公司董事酬金，依本公司章程第十六條規定，董事執行職務之報酬，授權董事會依個別董事之對營運參與程度及貢獻價值議定之；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第十八條規定提撥獲利不高於百分之三為董事酬勞，獨立董事不參與董事酬勞分派。本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。
- B. 本公司經理人酬金，依薪資管理辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本

公司章程第十八條規定提撥不低於 5% 為員工酬勞。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

- C. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(2) 訂定酬金之程序：

- A. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，另有關董事長及總經理之薪酬係參考薪資調查同業水準及連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，總經理之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。
- B. 111 年度董事會、董事成員及各功能性委員會員績效自評結果均為顯著超越標準，另 111 年俄烏戰爭，全球總體經濟因通膨而下滑，本公司營收提升 10.59% 之表現，爰本司 111 年度經理人績效評核結果，經理人表現均達成所預定目標要求，本公司 111 年每股盈餘較上一年度增加 16.95%，全體經理人在經濟環境下滑狀況下，開源節流增加利潤。
- C. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

(3) 與經營績效及未來風險之關聯性：

- A. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
- B. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
- C. 本公司及其子公司給付董事、總經理及副總經理之酬金包含長期獎酬，給付形式為限制型股票或員工認股權，非當年度全數給付，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險(本公司於 108 年發行

限制員工權利新股，於 111 年 12 月 8 日發行員工認股權憑證)。給付董事之酬金可分盈餘分配之酬勞、報酬及業務執行費用三類，係依公司章程及董事會通過之「董事及功能性委員會酬金給付辦法」規定辦理。盈餘分配之酬勞依據本公司公司章程第十八條規定，當年度獲利以不高於百分之三作為董事酬勞，並由薪資報酬委員以本公司「董事會績效評估辦法」為依循，並考量董事對公司營運參與之程度與貢獻度、對公司績效的貢獻度、未來風險及同業水準等，給予合理之報酬。業務執行費用乃以車馬費為主，依其親自出席董事會、審計委員會及薪資報酬委員會等功能性委員會之次數為核發標準。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊。

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
董事長	姚宕梁	5	0	100%	註 2
董事	中美矽晶製品(股)公司代表 人：姚宕梁	2	0	100%	註 1
董事	盧明光	7	0	100%	
董事	敦南科技(股)公司代表人： 虞凱行	1	1	50%	註 1
董事	中美矽晶製品(股)公司代表 人：方豪	5	0	100%	註 2
董事	開疆(股)公司 代表人：方豪	7	0	100%	註 1
董事	旭鑫投資(股)公司代表人： 楊素梅	7	0	100%	
董事	中美矽晶製品(股)公司代表 人：徐秀蘭	7	0	100%	
董事	何百忍	2	0	100%	註 1
董事	吳憲忠	7	0	100%	
獨立董事	劉忠賢	7	0	100%	
獨立董事	金用周	2	0	100%	註 1
獨立董事	鄭正元	7	0	100%	
獨立董事	張淑梅	5	0	100%	註 2

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：不適用，本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5相關事項。

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

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

(一) 111年5月4日決議「本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案」，因董事盧明光、董事姚宕梁、董事吳憲忠、董事楊素梅與本案有自身利害關係，於討論及表決時迴避。

(二) 111年8月3日決議「前董事長暨執行長退休金給付案」，因董事盧明光、董事楊素梅與本案有自身利害關係，於討論及表決時迴避。

(三) 111年8月3日決議「新任執行長薪資報酬案」，因董事姚宕梁與本案有自身利害關係，於討論及表決時迴避。

(四) 111年8月3日決議「一一一年經理人調薪案」，因董事盧明光、董事姚宕梁、董事吳憲忠、董事楊素梅與本案有自身利害關係，於討論及表決時迴避。

(五) 111年12月7日決議「發行員工認股權憑證案、經理人晉升薪酬案」，因董事姚宕梁、董事吳憲忠與本案有自身利害關係，於討論及表決時迴避。

三、本公司董事會自我評鑑之執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
一次 / 每年	111/01/01~ 111/12/31	董事會	內部自評	1. 遵守相關法令及規定。 2. 對公司營運參與程度。
一次 / 每年	111/01/01~ 111/12/31	董事	內部自評	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

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

1.董事進修：

本公司每年安排董事進修以持續充實新知，111年度全體董事進修時數66小時。

2.董事會效能及評估：

本公司訂定「董事會(功能性委員會)績效評估辦法」，已於每年定期執行評估，並將評估結果已揭露於公司網站。

3.董事責任保險：

為使董事及經理人於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事及經理人購買「董事及經理人責任保險」，並提董事會報告保單內容，已確保保險額度及承保範圍符合所需。

4.提昇資訊透明度：

本公司財務資訊及重大議事決議等資訊 均已依相關法令規定公布於公開資訊觀測站及公司網站上，投資大眾均可即時獲得資訊。

註1：本公司於111年5月27日股東會全面改選董事，虞凱行董事、何百忍董事金用周獨立董事於111年5月27日卸任。

註2：本公司於111年5月27日股東會全面改選董事，張淑梅獨立董事於111年5月27日就任。

(二) 審計委員會運作情形

1.最近年度審計委員會開會6次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席 (%)(B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	劉忠賢	6	—	100%	
獨立董事	金用周	6	—	100%	111年5月27日卸任
獨立董事	鄭正元	2	—	100%	
獨立董事	張淑梅	4	—	100%	111年5月27日就任

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：審計委員會對重大議案之意見或決議結果，詳2.(3)運作情形。

(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，本年度獨立董事無反對或保留意見。

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：本公司並無獨立董事對利害關係議案應迴避之情形。

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

(一)本公司內部稽核主管均列席審計委員會與審計委員進行溝通，並定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一一一年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師於每季的審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一一一年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

2.審計委員會之年度工作重點及運作情形

(1)協助董事會以下列事項之監督為主要目的：

公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控。

(2)審議的事項主要包括：

訂定或修正內部控制制度、內部控制制度有效性之考核、訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序、涉及董事自身利害關係之事項、重大之資產或衍生性商品交易、重大之資金貸與、背書或提供保證、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券、簽證會計師之委任、解任或報酬、財務、會計或內部稽核主管之任免、年度財務報告、營業報告書及盈餘分派或虧損彌補之議案、其他公司或主管機關規定之重大事項。

(3)運作情形：

審計委員會日期	議案內容及後續處理	證券交易法第14-5所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
111/3/9 111 年度 第一次會議	1. 一一〇年度營業報告書及財務報表案	V	無
	2. 一一〇年度盈餘分配案	V	無
	3. 一一〇年度內部控制制度聲明書案	V	無
	4. 簽證會計師適任性及獨立性之評估及聘任案	V	無
	5. 擬發行低於市價之員工認股權憑證案	V	無
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。	
111/5/4 111 年度 第二次會議	1. 一一一年第一季合併財務報表承認案	V	無
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。	
	1. 一一一年第二季合併財務報表承認案	V	無
111/8/3 111 年度 第三次會議	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。	
	1. 一一一年第三季合併財務報表承認案	V	無
111/11/2 111 年度 第四次會議	2. 一一二年度稽核計畫案	V	無
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。	
	1. 增加台灣茂矽電子股份有限公司普通股股份案	V	無
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。	
112/3/8 112 年度 第一次會議	1. 本公司一一一年度營業報告書及財務報表案	V	無
	2. 一一一年度盈餘分配案	V	無
	3. 本公司一一一年度內部控制制度聲明書案	V	無
	4. 簽證會計師聘任暨適任性及獨立性之評估案	V	無
	審計委員會決議結果： 公司對審計委員會意見之處理：	經全體出席委員一致無異議通過，並依證券交易法第14-5條第1項規定，提報董事會。 業經董事會全體出席董事一致無異議通過。	

(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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」並揭露於公開資訊觀測站及公司網頁。	符合治理實務守則規範
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？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司設有發言人及承辦人員，能有效處理股東建議或糾紛等相關問題。 (二) 公司可掌握董事、經理人及持股10%以上之主要股東之持股情形，並依規定申報相關資訊。 (三) 本公司已依相關法令，訂定「對子公司之監督與管理辦法」及「關係企業相互間財務業務相關作業規範」作為作業規範及管控機制。 (四) 本公司已制訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」，禁止公司董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，相關規範並已揭露於公司網站。 本公司於每月進行內部人申報時，以mail方式提醒內部人以防範內線交易發生，另寄發董事會開會通知同步提醒董事、經理人及相關受僱人對會議資料機密訊息善盡保密之責，並於111/6/16及111/6/28對內部人(董事及經理人)進行相關教育訓練，課程主要為禁止內線交易規定、責任、訴訟及案例說明等，參加人數34人，共計6人時，並將課程資料寄送至各內部人信箱，以供參考。	符合治理實務守則規範
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標方針及落實執行？ (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？ (三) 公司是否訂定董事會(功能性委員會)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？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司已於「公司治理實務守則」第20條及第24條分別制訂董事及獨立董事成員之資格，並訂定「董事會議事規則」以資遵循。 本公司董事女性占比33%，女生董事比率目標為1/3以上，預計在112年股東會增加一名女生董事以達成目標。 董事成員之多元化的政策，請詳第10頁，並已揭露於公司網站及公司資訊觀測站。 (二) 本公司於108/5/29設置隸屬於董事會之「提名委員會」，秉於董事會之授權，協助董事候選人之尋覓、審核及提名；建構及發展董事會所屬之各委員會之組織架構及高階經理人之繼任計畫，並由董事會定期評估該計畫之發展與執行，以確保董事會妥善組成。 (三) 本公司已訂定「董事會(功能性委員會)績效評估辦法」，於每年年度結束時由董事會成員以問卷方式評估其自我及整體董事會運作績效，作為遴選或	符合治理實務守則規範

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>提名董事時之參考依據，其評估結果及改善建議已於112/3/8提報董事會報告及揭露於公司網站。</p> <p>(四) 本公司已訂定「會計師獨立性評估作業」，每年至少一次由董事會評估簽證會計師獨立性及適任性，要簽證會計師提供「獨立聲明書」及「審計品質指標(AQIs)外，並依註1之標準與13項AQIs指標進行評估。經確認會計師與本公司僅有簽證及財稅案件之費用，無其他財務利益及業務關係，會計師不違反獨立性要求，其AQIs指標資訊優於同業平均水準，其評估結果已於112/3/8送呈審計委員會審核完畢後，並經董事會決議通過，經本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢會計師及邱盟捷會計師，皆符合本公司會計師獨立性及適任性(註1)，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司公司治理主管為總經理室鍾曉瑩專任，具備公開發行公司從事財務管理工作經驗達主管職務三年以上，負責公司治理相關事務之人員有財會人員及總經理室，其負責整合公司治理規章及制度及推動公司治理相關事務，包括：1.辦理公司登記及變更登記。2.依法辦理董事會、功能性委員會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會、功能性委員會及股東會相關法令。3.製作董事會、功能性委員會及股東會議事錄。4.提供董事執行業務所需之資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令。5.與投資人關係相關之事務。6.其他依公司章程或契約所訂定之事項。</p>	符合治理實務守則規範
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	✓		<p>本公司網站「企業社會責任」專區設有「利害關係人」專區，本於尊重利害關係人權益，定期辨識公司利害關係人類別並建立各利害關係人之聯絡窗口及溝通管道，透過適當溝通，瞭解其合理期望及需求，妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。有關本公司與各利害關係人溝通情形及重大爭議情事處理情形，已於111/5/4及111/12/7提董事會報告。</p>	符合治理實務守則規範
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		<p>本公司委任元大證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務，確保股東會在合法、有效、安全之前提下召開。</p>	符合治理實務守則規範
七、資訊公開			<p>(一)本公司網站設有「投資人關係」專區與「公司治理」專區，揭露本公司財務、業務及公司治理資訊，並定期或即時更新網站內容。</p> <p>(二)本公司設有專人負責資訊蒐集工作，並依規定及時允當揭露相關資訊。</p> <p>1.本公司已依規定設置發言人與代理發言人制度，並於公司網站揭露其姓名與聯絡方式。2.本公司已</p>	除(三)外，皆符合治理實務守則規範
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓			
(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	✓			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(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？</p>		✓	<p>於公司網站揭露法人說明會訊息。3.本公司已架設英文網站以提供國外投資人相關公司財務及業務資訊。</p> <p>(三)本公司已於規定期限公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形，惟現階段考量作業時間，以致無法於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，未來將視治理情形，若有需求將依相關法令執行。</p>	
<p>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>	✓		<p>1.員工權益及僱員關懷： 本公司訂有工作規則，並確實執行對於員工之權益照護，對於員工招募方面秉持機會平等、唯才是用原則，不分種族、性別、年齡、宗教及國籍而有差別。工作場所嚴禁任何歧視、不平等及性騷擾行為，並訂有相關管理辦法及申訴管道，以維持安全及健康之工作環境。本公司之職工福利委員會以作為勞資雙方溝通管道為成立宗旨，並推動與執行多項員工福利政策，以創造和諧之工作環境，豐富員工生活。</p> <p>2.投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：依法令規定及時允當揭露各項財務業務資訊、並設置聯絡窗口以供投資者關係、供應商關係及利害關係人作意見反應之管道。為加強公司治理，除例行之財務業務資訊公開揭露外，公司網站並有架設公司治理專區，提供投資者更多元化之資訊，以保障投資者之權益。</p> <p>3.董事及監察人進修之情形：(1)詳見「董事進修情形」(2)揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』(http://mops.twse.com.tw)。</p> <p>4.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>5.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。</p> <p>6.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司每年為董事會董事及經理人購買責任保險，並於112/3/8提董事會報告。</p> <p>7.董事會成員及重要管理階層之接班規劃： 本公司於108年成立提名委員會，董事成員採「候選人提名制度」，所有董事候選人係由提名委員會進行提名及資格審查，並由董事會決議通過後，由股東會就董事候選人名單中選任之，目前董事共9名(含獨立董事3名)，皆具備財務會計、經營管理或公司產業所需之專業知識與技能，於任職期間，每年安排進修時數至少6小時，協助董事持續充實新知，以保持其核心價值及專業優勢與能力。 本公司董事長接班規劃由現任董事深化各轉投資事</p>	符合治理實務守則規範

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	
			<p>業董事，使其熟悉各轉投資事業營運，進而做未來董事長之人選。各年度「董事會績效評估結果」將提供予提名委員會做日後董事長人選之規劃。本公司已於111年5月27日董事改選中，由原董事姚宕梁接任董事長。</p> <p>依據公司發展目標盤點與遴選潛力接班人，針對重要的管理階層接班人的培訓，除了考量組織適配度外，價值觀要與公司相符，且考量潛力接班人現況能力及優弱勢，予以差異化的培訓，接班人計劃活動包括有：1.運用職務工作輪調，擴大工作視野及跨功能部門之歷練 2.參加 EMBA 或者中高階主管研習課程，擴展人脈圈，學習其他行業經驗 3. 進修博士班，提高技術合作及拓展人脈資源、視野 4.透過參與專案或者特殊任務指派，豐富個人經歷，提高個人領導力 5.參加公司系統性的管理培訓，提高接班人綜合領導管理能力 6.代表參加外部重大會議及演講，擴大在行業知名度及影響力；在能力發展同時持續保持關懷，持續修正與適時交流調整對接班人的培育方式，本公司於108年3月6日董事會通過「經理人職務輪調案」，透過跨部門領域的工作輪調方式，進而培養跨功能別組織運籌能力；同時透過個別差異並在培訓機制設計上，安排潛力接班人至關係企業董事會見習，因應公司未來發展及人才佈局。同時，盱衡組織與企業發展所需，培訓機制上，指派高階經理人到子公司擔任總經理職務，藉以加強實質經營管理能力，現任總經理吳憲忠先生於93年擔任協理，98年擔任副總經理，於102年接任總經理職務；透過以上多元式培訓活動及機制，得以輔助提升接班能力與滿足公司目標發展所需之經營管理人才。</p> <p>8.本公司重視智財管理，並取得台灣智慧財產管理制度(TIPS)之認證，以顯示本公司於智慧財產權管理制度之推動遇有顯著成果，已於111/11/2董事會報告年度執行成果。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司已就公司治理評鑑結果依據內部公司治理實務守則持續辦理相關事項及措施中。</p>			

- 註1：1.會計師獨立性評估標準：1.簽證會計師任期未逾7年、2.審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否對本公司維持獨立性、3.簽證會計師及審計服務小組成員目前或最近二年內無擔任審計客戶之董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、4.簽證會計師及審計服務小組成員無與本公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係、5.簽證會計師卸任一年以之內無擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務、6.簽證會計師與本公司無直接或間接重大財務利益關係、7.簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶(本公司)之酬金來源、8.簽證會計師與本公司間無重大密切之商業關係、9.簽證會計師與本公司間無潛在之僱傭關係、10.簽證會計師無與查核案件有關或有公費、11.簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目、12.簽證會計師無代表本公司與第三者法律案件或其他爭議事項之辯護、13.簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券、14.簽證會計師無收受本公司或其董監事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠、15.簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財。
- 2.審計品質指標(AQIs)含五大構面及13項指標：一、專業性(查核經驗、訓練時數、流動率)、二、品質控管(會計師負荷、查核投入、案件品質管制複核、複核情形、品質支援能力)、三、獨立性(非審計服務占比、客戶熟悉度)、四、監督(外部檢查缺及處分、主管機關發函次數)、五、創新能力(創新規劃或倡議)。

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

112年3月31日

姓名 身分別	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	張淑梅	畢業於政治大學法律系，曾任合作金庫商業銀行(股)公司協理、大同(股)公司財務長，現任盛達電業(股)公司財務長。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬未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)未持有公司股份數及比重。 3. 未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年未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	鄭正元	畢業於利物浦大學機械工程研究所博士，曾任國立台灣科技大學工程學院院長、中美矽晶創新科技研發中心顧問、資策會創新應用服務研究所合聘教授/顧問，現任國立台灣科技大學機械工程系特聘教授、艾恩特精密工業(股)公司獨立董事，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，具有五年以上公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，擁有豐富產學經驗。		2
獨立董事	劉忠賢	畢業於淡江大學管理科學碩士，曾任潤泰創新國際(股)公司董事長，現任東吳大學講座教授、東海大學兼任副教授，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，具有五年以上公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，擁有豐富產業經驗。		1

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：111年5月27日至114年5月26日，最近年度薪資報酬委員會開會4次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託列席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
召集人 (已卸任)	金用周	2	0	100%	111.5.27 改選卸任
召集人	張淑梅	2	0	100%	111.5.27 改選就任
委員	鄭正元	4	0	100%	無
委員	劉忠賢	4	0	100%	無

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，應述明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

(5)運作情形

日期/會別	議案內容	決議結果/本公司之處理
111/3/9 111年度第一次會議	1. 一一〇年度員工及董事酬勞分配案	委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。
111/5/4 111年度第二次會議	1. 一一〇年度董事酬勞分配案 2. 一一〇年度經理人員工酬勞分配案	委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。
111/8/3 111年度第三次會議	1. 前董事長暨執行長退休金給付案 2. 新任執行長薪資報酬案 3. 一一一年經理人調薪案	委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。
111/12/7 111年度第四次會議	1. 發行員工認股權憑證案 2. 經理人晉升薪酬案	委員會全體成員同意通過/提董事會由全體出席董事通過。

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊

(1)敘明公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責。

A. 委任資格條件：本委員會由董事會指派至少三名董事組成(以下簡稱委員)，其中應有半數以上為獨立董事。

B. 職責：尋覓、審核及提名董事及高階經理人、建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。

(2)提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形：

A.本公司之提名委員會委員計三人。

B.本屆委員任期：111年5月27日至114年5月26日，最近年度提名委員會開會2次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	盧明光	畢業於國立交通大學榮譽工學博士，曾任敦南科技(股)公司總經理，現任中美矽晶製品(股)公司董事、環球晶圓(股)公司法人董事代表人、昇陽光電科技(股)公司法人董事代表人等多家董事，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有專業領導、市場行銷、營運管理及策略規劃之能力，帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。	2	0	100%	無
委員	劉忠賢	畢業於淡江大學管理科學碩士，曾任潤泰創新國際(股)公司董事長，現任東吳大學講座教授、東海大學兼任副教授，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，具有五年以上公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，專精於企業營運、財務規劃及會計專業事務，擁有豐富產業經驗。	2	0	100%	無
委員	鄭正元	畢業於利物浦大學機械工程研究所博士，曾任國立台灣科技大學工程學院院長、中美矽晶創新科技研發中心顧問、資策會創新應用服務研究所特聘教授/顧問，現任國立台灣科技大學機械工程系特聘教授、艾思特精密工業(股)公司獨立董事，具五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，具有五年以上公司業務所需相關科系之公私立大專院校教授專業資格，擁有豐富產學經驗。	2	0	100%	無
委員	張淑梅	畢業於政治大學法律系，曾任合作金庫商業銀行(股)公司協理、大同(股)公司財務長，現任盛達電業(股)公司財務長。	1	0	100%	註
<p>其他應記載事項：</p> <p>敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 111年3月10日召開111年第一次提名委員會，議案為高階經理人審核及提名案、董事會(功能性委員會)之績效評估之複核結果案、董事會(功能性委員會)組織架構及董事多元政策之複核結果及建議案及高階經理人之績效評估暨檢討繼任計畫案，經全體出席委員一致無異議通過，無反對之意見之情事。 112年3月8日召開112年第一次提名委員會，議案為提名獨立董事一名案，經全體出席委員一致無異議通過，無反對之意見之情事。 						

註：張淑梅委員於111年5月27日就任。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																						
	是	否		摘要說明																					
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>本公司於 104 年設置企業永續委員會，由總經理擔任主任委員，各部門主管擔任當然委員，共同檢視公司的核心營運能力，並訂定短中長期 ESG 的發展方向。永續委員會下設公司治理、永續供應、環安衛管理、產品責任、員工關懷發展及社會參與等六個工作小組，各功能小組推派代表擔任委員，且不定期召開工作會議，就治理、環境、社會三大面向，負責年度具體推動計畫之提出與執行以有效實踐企業永續發展。永續委員會每半年向董事會報告執行成果與下一年度之工作計畫(111 年共 2 次)，議案內容包含鑑別需關注之永續議題並擬訂因應行動方案，以及監督永續經營事項之落實，以評估執行情形並將永續發展融入日常營運，長期深耕 ESG 策略藍圖。</p> <p>委員會受董事會之督導，除每年二次由主任委員向董事會報告永續發展推行情形與目標達成績效及 ESG 推行情形，董事會督導永續發展之目標訂定及推行情形檢討，並依據委員會報告內容給予相關建議與指導。本公司經營團隊對母公司溫室氣體盤查及查驗規劃提早於法規限定期限前完成，母公司已於 111 年完成溫室氣體盤查及查驗，董事會贊同此政策進展，並監督公司對子公司實行進度，需要時敦促經營團體進行調整。</p>	無差異																					
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？	V		<p>本公司秉持永續發展原則，建置風險管理機制並訂有風險管理辦法，且依照公司整體的營運方針定義各類風險，風險範疇包括危害風險、營運風險、策略風險、合約風險、財務風險、氣候變遷風險等。而各類風險同重大性議題矩陣，依據風險議題事件的發生頻率及對公司的營運衝擊度，定義風險控管的優先順序與風險等級，各部門依其權責負責推動各項業務所面臨的風險因子並制定相關規範。</p> <p>本公司同時亦依循國際通用準則，即利害關係人包容性、永續性脈絡、重大性與完整性原則，針對各重大性議題訂定相關策略或政策以作為執行方針並進行風險控管。以上相關議題之管控成效與評估機制可詳閱 111 年度永續報告書各章節前之重大主題管理方針。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大主題面向</th> <th>風險評估項目</th> <th>政策或策略</th> <th>績效結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">治理</td> <td>法規遵循</td> <td>各營運單位負責相關法規盤點、更新、鑑別與管理，並定期列入管理會議向所屬主管報告，且透過跨部門會議或第三方協助，檢視合規性，並透過修改相關文件、教育訓練、發佈公告等方式，讓朋程員工知悉並遵循所有與營運有關之法律。此外，亦定期向董事會報告，以利董事會充分掌握法令遵循事項之執行狀況，避免因法規變動造成營運上的衝擊。</td> <td>符合從業道德標準，無重大財罰事件發生。</td> </tr> <tr> <td>財務績效</td> <td>以核心價值「誠信、創新、客戶滿意、承諾」出發並積極投入技術研發創新並與產、官、學進行三方合作，以注入未來的發展動能創造良好的經營成果。</td> <td>全年合併營收 41.98 億元，EPS6.14 元。</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">環境</td> <td>有害物質管理</td> <td>訂有環安衛能源政策與綠色供應鏈管理作業程序書，並每年請原物料供應商提供第三方公證單位之 RoHS 檢測資料，亦請供應商調查其原物料不使用來自衝突地區礦物之報告，以符合規範與永續管理要求。</td> <td>原物料與產品 100% 符合 RoHS，供應商不使用來自衝突地區礦物。</td> </tr> <tr> <td>水資源管理</td> <td>訂有環安衛能源政策，透過日常節水減量推廣節水以降低單位產品的用水量，亦開發多元化水源以調適氣候變遷造成水資源匱乏的衝擊，同時每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。</td> <td>單位產品自來水用量增加 12.6%。</td> </tr> <tr> <td>廢水與</td> <td>訂有環安衛能源政策，透過源頭減廢以及強</td> <td>① 單位產品廢</td> </tr> </tbody> </table>	重大主題面向	風險評估項目	政策或策略	績效結果	治理	法規遵循	各營運單位負責相關法規盤點、更新、鑑別與管理，並定期列入管理會議向所屬主管報告，且透過跨部門會議或第三方協助，檢視合規性，並透過修改相關文件、教育訓練、發佈公告等方式，讓朋程員工知悉並遵循所有與營運有關之法律。此外，亦定期向董事會報告，以利董事會充分掌握法令遵循事項之執行狀況，避免因法規變動造成營運上的衝擊。	符合從業道德標準，無重大財罰事件發生。	財務績效	以核心價值「誠信、創新、客戶滿意、承諾」出發並積極投入技術研發創新並與產、官、學進行三方合作，以注入未來的發展動能創造良好的經營成果。	全年合併營收 41.98 億元，EPS6.14 元。	環境	有害物質管理	訂有環安衛能源政策與綠色供應鏈管理作業程序書，並每年請原物料供應商提供第三方公證單位之 RoHS 檢測資料，亦請供應商調查其原物料不使用來自衝突地區礦物之報告，以符合規範與永續管理要求。	原物料與產品 100% 符合 RoHS，供應商不使用來自衝突地區礦物。	水資源管理	訂有環安衛能源政策，透過日常節水減量推廣節水以降低單位產品的用水量，亦開發多元化水源以調適氣候變遷造成水資源匱乏的衝擊，同時每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。	單位產品自來水用量增加 12.6%。	廢水與	訂有環安衛能源政策，透過源頭減廢以及強	① 單位產品廢	無差異
重大主題面向	風險評估項目	政策或策略	績效結果																						
治理	法規遵循	各營運單位負責相關法規盤點、更新、鑑別與管理，並定期列入管理會議向所屬主管報告，且透過跨部門會議或第三方協助，檢視合規性，並透過修改相關文件、教育訓練、發佈公告等方式，讓朋程員工知悉並遵循所有與營運有關之法律。此外，亦定期向董事會報告，以利董事會充分掌握法令遵循事項之執行狀況，避免因法規變動造成營運上的衝擊。	符合從業道德標準，無重大財罰事件發生。																						
	財務績效	以核心價值「誠信、創新、客戶滿意、承諾」出發並積極投入技術研發創新並與產、官、學進行三方合作，以注入未來的發展動能創造良好的經營成果。	全年合併營收 41.98 億元，EPS6.14 元。																						
環境	有害物質管理	訂有環安衛能源政策與綠色供應鏈管理作業程序書，並每年請原物料供應商提供第三方公證單位之 RoHS 檢測資料，亦請供應商調查其原物料不使用來自衝突地區礦物之報告，以符合規範與永續管理要求。	原物料與產品 100% 符合 RoHS，供應商不使用來自衝突地區礦物。																						
	水資源管理	訂有環安衛能源政策，透過日常節水減量推廣節水以降低單位產品的用水量，亦開發多元化水源以調適氣候變遷造成水資源匱乏的衝擊，同時每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。	單位產品自來水用量增加 12.6%。																						
	廢水與	訂有環安衛能源政策，透過源頭減廢以及強	① 單位產品廢																						

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																					
	是	否		摘要說明																				
			<table border="1"> <tr> <td>廢棄物管理</td> <td>化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。</td> <td>水量降低 4.8%。 ② 單位產品廢棄物量降低 1.4%</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體排放</td> <td>訂有環安衛能源政策，並訂定目標與具體執行方案，透過環安衛能源管理委員會定期檢視，以降低碳排放量、減緩全球暖化情形，落實環境保護。</td> <td>單位產品溫室氣體排放量降低 3.4%。</td> </tr> <tr> <td>能源管理</td> <td>訂有環安衛能源政策，透過節能推廣節電以降低單位產品的用電量；同時亦導入儲能、創能系統，落實能源自主，創造永續價值。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。</td> <td>單位產品用電量增加 2.9%。</td> </tr> <tr> <td>產品品質</td> <td>訂有品質政策，並透過全面品質改善手法，如：品質月會、QKYT、QRQC、6S、舉辦 QIT 競賽等進行業務流程改善提高品質。而本公司亦定期透過內外部之稽核機制，使品質達到內外相輔相成之效。</td> <td>① Diode 生產良率為 94.48% ② 客戶抱怨件數 6 件</td> </tr> <tr> <td>客戶滿意度</td> <td>以品質政策、客戶滿意度調查程序書為基礎，致力於提供高品質的產品與優質服務。本公司透過品質月會、客戶稽核等，定期檢視客戶所提出的意見並訂定目標與執行方案，以矯正預防措施。</td> <td></td> </tr> <tr> <td>社會 供應鏈管理</td> <td>為落實供應商的有效管理，除在新供應商評選時訂有標準，在成為合格供應商後，亦須定期接受稽核，以確保供應商各方面系統運作及產品供應能力符合公司之要求。此外，本公司訂有供應商行為準則，鼓勵供應商除品質、技術、交期和成本之必備能力之外，亦須善盡 ESG 行動以達永續發展。</td> <td>① 供應商稽核改善缺失率 100% ② 完成供應商行為準則訂定與簽署</td> </tr> <tr> <td>人才吸引及留任</td> <td>訂有人員招募與薪酬政策並遵循當地法規及國際勞工人權標準，保障勞工權益，以打造友善職場與落實職家平衡。</td> <td>① 員工酬勞共提撥 85,238 仟元。 ② 平均薪資大於國人平均薪資 26.24 % ③ 新進員工(間接)留任率為 87.5%</td> </tr> </table>	廢棄物管理	化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。	水量降低 4.8%。 ② 單位產品廢棄物量降低 1.4%	溫室氣體排放	訂有環安衛能源政策，並訂定目標與具體執行方案，透過環安衛能源管理委員會定期檢視，以降低碳排放量、減緩全球暖化情形，落實環境保護。	單位產品溫室氣體排放量降低 3.4%。	能源管理	訂有環安衛能源政策，透過節能推廣節電以降低單位產品的用電量；同時亦導入儲能、創能系統，落實能源自主，創造永續價值。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。	單位產品用電量增加 2.9%。	產品品質	訂有品質政策，並透過全面品質改善手法，如：品質月會、QKYT、QRQC、6S、舉辦 QIT 競賽等進行業務流程改善提高品質。而本公司亦定期透過內外部之稽核機制，使品質達到內外相輔相成之效。	① Diode 生產良率為 94.48% ② 客戶抱怨件數 6 件	客戶滿意度	以品質政策、客戶滿意度調查程序書為基礎，致力於提供高品質的產品與優質服務。本公司透過品質月會、客戶稽核等，定期檢視客戶所提出的意見並訂定目標與執行方案，以矯正預防措施。		社會 供應鏈管理	為落實供應商的有效管理，除在新供應商評選時訂有標準，在成為合格供應商後，亦須定期接受稽核，以確保供應商各方面系統運作及產品供應能力符合公司之要求。此外，本公司訂有供應商行為準則，鼓勵供應商除品質、技術、交期和成本之必備能力之外，亦須善盡 ESG 行動以達永續發展。	① 供應商稽核改善缺失率 100% ② 完成供應商行為準則訂定與簽署	人才吸引及留任	訂有人員招募與薪酬政策並遵循當地法規及國際勞工人權標準，保障勞工權益，以打造友善職場與落實職家平衡。	① 員工酬勞共提撥 85,238 仟元。 ② 平均薪資大於國人平均薪資 26.24 % ③ 新進員工(間接)留任率為 87.5%
廢棄物管理	化廢棄物的回收再利用，以降低對環境造成的衝擊。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。	水量降低 4.8%。 ② 單位產品廢棄物量降低 1.4%																						
溫室氣體排放	訂有環安衛能源政策，並訂定目標與具體執行方案，透過環安衛能源管理委員會定期檢視，以降低碳排放量、減緩全球暖化情形，落實環境保護。	單位產品溫室氣體排放量降低 3.4%。																						
能源管理	訂有環安衛能源政策，透過節能推廣節電以降低單位產品的用電量；同時亦導入儲能、創能系統，落實能源自主，創造永續價值。另外，每年依目標訂定具體展開之管理方案，並透過環安衛能源管理委員會定期檢視以確保持續改善。	單位產品用電量增加 2.9%。																						
產品品質	訂有品質政策，並透過全面品質改善手法，如：品質月會、QKYT、QRQC、6S、舉辦 QIT 競賽等進行業務流程改善提高品質。而本公司亦定期透過內外部之稽核機制，使品質達到內外相輔相成之效。	① Diode 生產良率為 94.48% ② 客戶抱怨件數 6 件																						
客戶滿意度	以品質政策、客戶滿意度調查程序書為基礎，致力於提供高品質的產品與優質服務。本公司透過品質月會、客戶稽核等，定期檢視客戶所提出的意見並訂定目標與執行方案，以矯正預防措施。																							
社會 供應鏈管理	為落實供應商的有效管理，除在新供應商評選時訂有標準，在成為合格供應商後，亦須定期接受稽核，以確保供應商各方面系統運作及產品供應能力符合公司之要求。此外，本公司訂有供應商行為準則，鼓勵供應商除品質、技術、交期和成本之必備能力之外，亦須善盡 ESG 行動以達永續發展。	① 供應商稽核改善缺失率 100% ② 完成供應商行為準則訂定與簽署																						
人才吸引及留任	訂有人員招募與薪酬政策並遵循當地法規及國際勞工人權標準，保障勞工權益，以打造友善職場與落實職家平衡。	① 員工酬勞共提撥 85,238 仟元。 ② 平均薪資大於國人平均薪資 26.24 % ③ 新進員工(間接)留任率為 87.5%																						
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V	<p>本公司取得環境管理系統(ISO 14001:2015)、能源管理系統(ISO 50001:2018)以及溫室氣體盤查(ISO 14064:2018)認證，並設置環安衛能源管理委員會，每季檢討執行進度與相關成效狀況，以求降低環境衝擊與持續改善。本公司亦致力發展環保與製造並重的生產模式，制定了環安衛與能源政策，以將節能減碳、污染防治、廢棄物減量等措施納入日常營運中，落實生產過程的環境保護，於 110 年榮獲環保署「第三屆國家企業環保獎-銀級獎」，111 年度取得工業局「綠色工廠標章」(證書編號：GF0084)，朝向綠色經營、永續發展的方向邁進。</p>	無差異																					
<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V	<p>1. 原物料減量：新製程不使用CF₄、N₂O；111年分別減少12.6%、12.6%。</p> <p>2. 改善能源效率：配合全球汽車CO₂減排趨勢，推出新產品「高效能整流二極體」、「超高效能二極體」，應用於汽車上可將發電機效率提升至78%、84%，減少CO₂排放量。</p> <p>3. 回收再利用：將氟系廢水回收，111年共回收630公斤的鍍金液，提煉0.2公斤黃金。</p>	無差異																					

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																											
	是	否		摘要說明																										
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		<p>為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊，本公司針對氣候變遷建立有效的風險管理機制，同時亦導入氣候相關財務揭露工作小組(TCFD)架構以降低氣候變遷風險並掌握商機。氣候變遷風險與機會之因應措施如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th>將風險轉化為機會之因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險</td> <td> ① 溫室氣體減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 清潔生產：新製程不使用 CF4、N2O、IPA，進而達成溫室氣體減量目標。 ● 綠色產品：高效能二極體(LLD)取代傳統二極體，可以提升發電機的效率至 70~78%，減少 CO2 排放量。 ② 節電減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 節能：生產設備、公用設備調整製程設備的合理用電量、廠務系統節能設計(以變頻器調控馬達/風車運轉、以電動閘門/風門調節、自動卸載/加載、採用先進的節能技術)，111 年減少用電 1,487,248kW。 ● 儲能：利用智慧電錶將「用電可視化」以將尖峰用電轉移至離峰時段，達到電力負載「削峰填谷」，並透過參加台電需量反應，111 年實際抑低容量 6,813kW，抑低尖峰負載。 ● 創能：設置 343kW 太陽能模組，111 年太陽能發電量 367,325 度/年。 ● 綠能：承諾於 119 年使用綠電 50%，購買 20 年(119~138 年)風力發電 7.5MW。 ③ 節水減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 日常節水減量：省水器材換裝、用水監測設備、節水宣導。 ● 缺水調適：逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器，達廢水減量之目標。 </td> </tr> <tr> <td>實體風險</td> <td>配合二氧化碳減排的趨勢，逐步推出綠色產品(LLD→ULLD→48V功率模組→100KW IGBT功率模組→180KW IGBT功率模組)，可使產品節能幅度由60%提升至99%，使產品減碳幅度由125g/Km降低至0g/Km，以順應節能減排的趨勢。</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司氣候變遷風險與機會分析之詳細說明，已揭露於本公司永續報告書，永續報告書已上傳至公司官網及公開資訊觀測站。</p>	風險類別	將風險轉化為機會之因應措施	轉型風險	① 溫室氣體減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 清潔生產：新製程不使用 CF4、N2O、IPA，進而達成溫室氣體減量目標。 ● 綠色產品：高效能二極體(LLD)取代傳統二極體，可以提升發電機的效率至 70~78%，減少 CO2 排放量。 ② 節電減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 節能：生產設備、公用設備調整製程設備的合理用電量、廠務系統節能設計(以變頻器調控馬達/風車運轉、以電動閘門/風門調節、自動卸載/加載、採用先進的節能技術)，111 年減少用電 1,487,248kW。 ● 儲能：利用智慧電錶將「用電可視化」以將尖峰用電轉移至離峰時段，達到電力負載「削峰填谷」，並透過參加台電需量反應，111 年實際抑低容量 6,813kW，抑低尖峰負載。 ● 創能：設置 343kW 太陽能模組，111 年太陽能發電量 367,325 度/年。 ● 綠能：承諾於 119 年使用綠電 50%，購買 20 年(119~138 年)風力發電 7.5MW。 ③ 節水減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 日常節水減量：省水器材換裝、用水監測設備、節水宣導。 ● 缺水調適：逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器，達廢水減量之目標。 	實體風險	配合二氧化碳減排的趨勢，逐步推出綠色產品(LLD→ULLD→48V功率模組→100KW IGBT功率模組→180KW IGBT功率模組)，可使產品節能幅度由60%提升至99%，使產品減碳幅度由125g/Km降低至0g/Km，以順應節能減排的趨勢。	無差異																				
風險類別	將風險轉化為機會之因應措施																													
轉型風險	① 溫室氣體減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 清潔生產：新製程不使用 CF4、N2O、IPA，進而達成溫室氣體減量目標。 ● 綠色產品：高效能二極體(LLD)取代傳統二極體，可以提升發電機的效率至 70~78%，減少 CO2 排放量。 ② 節電減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 節能：生產設備、公用設備調整製程設備的合理用電量、廠務系統節能設計(以變頻器調控馬達/風車運轉、以電動閘門/風門調節、自動卸載/加載、採用先進的節能技術)，111 年減少用電 1,487,248kW。 ● 儲能：利用智慧電錶將「用電可視化」以將尖峰用電轉移至離峰時段，達到電力負載「削峰填谷」，並透過參加台電需量反應，111 年實際抑低容量 6,813kW，抑低尖峰負載。 ● 創能：設置 343kW 太陽能模組，111 年太陽能發電量 367,325 度/年。 ● 綠能：承諾於 119 年使用綠電 50%，購買 20 年(119~138 年)風力發電 7.5MW。 ③ 節水減碳： <ul style="list-style-type: none"> ● 日常節水減量：省水器材換裝、用水監測設備、節水宣導。 ● 缺水調適：逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器，達廢水減量之目標。 																													
實體風險	配合二氧化碳減排的趨勢，逐步推出綠色產品(LLD→ULLD→48V功率模組→100KW IGBT功率模組→180KW IGBT功率模組)，可使產品節能幅度由60%提升至99%，使產品減碳幅度由125g/Km降低至0g/Km，以順應節能減排的趨勢。																													
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>本公司訂定環安衛與能源政策並根據政策要求訂定各項目標與具體執行方案，就氣候變遷、能源管理、水管理、廢棄物管理及空氣汙染防制等面項執行持續改善行動，環安衛及能源管理委員會每季定期檢視及追蹤，以期降低對環境的衝擊。112 年的目標訂立與 111 年目標及其達成狀況如下表所示：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>112 年目標</th> <th>111 目標</th> <th>111 目標達成狀況</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體減量</td> <td>1%</td> <td>單位產品溫室氣體排放量降低 1%</td> <td>降低 3.4%</td> </tr> <tr> <td>水資源減量</td> <td>1%</td> <td>單位產品水資源耗用量降低 1%</td> <td>增加 12.6%</td> </tr> <tr> <td>廢棄物減量</td> <td>1%</td> <td>單位產品廢棄物量降低 1%</td> <td>降低 1.4%</td> </tr> <tr> <td>電力減量</td> <td>1%</td> <td>單位產品電力用量降低 1%</td> <td>增加 2.9%</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司藉由導入 ISO 14001、ISO 50001、ISO 14064 推動各項節能改善措施，如：從照明、空調、生產能源、空壓機等面向具體推動節能節電，以達節能減碳之目標。本公司 111 年完成 ISO14064 溫室氣體盤查與第三方查證，本公司 110-111 年之溫室氣體排放量如下表所示：</p> <p style="text-align: right;">單位：公噸 CO2e/年</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>排放量</td> <td>62,917 公噸 CO2e (範疇一+範疇二), 範疇一的總排放當量為 44,966</td> <td>94,352 公噸 CO2e (範疇一+範疇二+範疇三), 範疇一的總排放當量為</td> </tr> </tbody> </table>	項目	112 年目標	111 目標	111 目標達成狀況	溫室氣體減量	1%	單位產品溫室氣體排放量降低 1%	降低 3.4%	水資源減量	1%	單位產品水資源耗用量降低 1%	增加 12.6%	廢棄物減量	1%	單位產品廢棄物量降低 1%	降低 1.4%	電力減量	1%	單位產品電力用量降低 1%	增加 2.9%	年度	110 年	111 年	排放量	62,917 公噸 CO2e (範疇一+範疇二), 範疇一的總排放當量為 44,966	94,352 公噸 CO2e (範疇一+範疇二+範疇三), 範疇一的總排放當量為	無差異
項目	112 年目標	111 目標	111 目標達成狀況																											
溫室氣體減量	1%	單位產品溫室氣體排放量降低 1%	降低 3.4%																											
水資源減量	1%	單位產品水資源耗用量降低 1%	增加 12.6%																											
廢棄物減量	1%	單位產品廢棄物量降低 1%	降低 1.4%																											
電力減量	1%	單位產品電力用量降低 1%	增加 2.9%																											
年度	110 年	111 年																												
排放量	62,917 公噸 CO2e (範疇一+範疇二), 範疇一的總排放當量為 44,966	94,352 公噸 CO2e (範疇一+範疇二+範疇三), 範疇一的總排放當量為																												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																								
	是	否																									
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <tr> <td>公噸 CO2e (佔比 71.47%)，範疇二的總排放當量共 17,951 公噸 CO2e (佔比為 28.53%)。</td> <td>72,280 公噸 CO2e (佔比 76.61%)，範疇二的總排放當量共 16,624 公噸 CO2e (佔比為 17.62%)。</td> </tr> </table> <p>在水資源管理上，本公司透過以下行動，提升水資源的使用率進而減少浪費。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>具體行動</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>節水措施</td> <td> ①日常節水減量：推廣節水以降低單位產品的用水量。 i.辦公室、營業場所或廠房：省水器材換裝、用水監測設備、節水宣導。 ii.生產設備、公用設備：調整製程設備的合理用水量、冷凍空調用水回收、純水製造系統回收、延長補水頻率及降低補水水量。 ②缺水調適：逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器，達廢水減量之目標。 </td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司 110-111 年之自來水用量如下表所示；而 111 年節水量共達 9,961 公噸，較 110 年減量-4.78%。</p> <p style="text-align: right;">單位：立方公尺/年</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自來水用量</td> <td>208,494</td> <td>218,455</td> </tr> </tbody> </table> <p>在廢棄物管理方面，本公司的廢棄物全數委外處理且無違約情事，減廢策略包括源頭減量、分類及資源再利用等方式。110-111 年之廢棄物總重量與回收利用量如下表所示：</p> <p style="text-align: right;">單位：公斤/年</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般事業廢棄物</td> <td>359,374</td> <td>332,404</td> </tr> <tr> <td>有害事業廢棄物</td> <td>173,112</td> <td>156,277</td> </tr> <tr> <td>廢棄物回收利用量</td> <td>391,260</td> <td>335,556</td> </tr> </tbody> </table>	公噸 CO2e (佔比 71.47%)，範疇二的總排放當量共 17,951 公噸 CO2e (佔比為 28.53%)。	72,280 公噸 CO2e (佔比 76.61%)，範疇二的總排放當量共 16,624 公噸 CO2e (佔比為 17.62%)。	項目	具體行動	節水措施	①日常節水減量：推廣節水以降低單位產品的用水量。 i.辦公室、營業場所或廠房：省水器材換裝、用水監測設備、節水宣導。 ii.生產設備、公用設備：調整製程設備的合理用水量、冷凍空調用水回收、純水製造系統回收、延長補水頻率及降低補水水量。 ②缺水調適：逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器，達廢水減量之目標。	年度	110 年	111 年	自來水用量	208,494	218,455	年度	110 年	111 年	一般事業廢棄物	359,374	332,404	有害事業廢棄物	173,112	156,277	廢棄物回收利用量	391,260	335,556	
公噸 CO2e (佔比 71.47%)，範疇二的總排放當量共 17,951 公噸 CO2e (佔比為 28.53%)。	72,280 公噸 CO2e (佔比 76.61%)，範疇二的總排放當量共 16,624 公噸 CO2e (佔比為 17.62%)。																										
項目	具體行動																										
節水措施	①日常節水減量：推廣節水以降低單位產品的用水量。 i.辦公室、營業場所或廠房：省水器材換裝、用水監測設備、節水宣導。 ii.生產設備、公用設備：調整製程設備的合理用水量、冷凍空調用水回收、純水製造系統回收、延長補水頻率及降低補水水量。 ②缺水調適：逐年增設廢水回收系統、真空蒸發器，達廢水減量之目標。																										
年度	110 年	111 年																									
自來水用量	208,494	218,455																									
年度	110 年	111 年																									
一般事業廢棄物	359,374	332,404																									
有害事業廢棄物	173,112	156,277																									
廢棄物回收利用量	391,260	335,556																									
<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>	V	<p>本公司恪守勞基法等勞動法規並遵循國際公認的人權標準制定人權政策與相關程序，使公司全體同仁均能獲得公平及尊嚴的對待。我們訂有性騷擾防治及遭受不法侵害預防管理辦法以保障性別平等、禁止歧視等權力；亦訂有招募任用轉調異動暨離職管理辦法，嚴禁任何非法歧視並平等對待所有同仁，人權政策公布於本公司網站。</p> <p>本公司為維護員工權益並鼓勵員工回饋意見，亦建置多元溝通管道，如：員工意見信箱、利害關係人對審計委員會申訴及建言信箱、性騷擾申訴管道、不誠信行為申訴管道等，期能暢通雙向互動並減少員工權益蒙受侵害情事。此外，本公司亦定期舉辦員工大會，由總經理及一級主管報告年度營運績效及公司重要策略方向並給予期勉，讓員工更加了解公司的營運狀況及營運變動之情形。另外，每季亦召開勞資會議，由管理階層代表與員工代表進行雙向溝通。而內部各單位主管亦定期與員工舉行例行溝通會議，以佈達行政、管理命令與聆聽員工需求。</p>	無差異																								
<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>	V	<p>本公司提供員工多元的福利項目及具競爭力薪酬，除了法定標準外，亦提供更多符合員工需求與優於法令的福利制度，如：提供有薪颱風假、三天志工假、生育補助津貼、育兒助學金等。而當員工遇有育嬰、服役、重大傷病等情況，需要較長時間休假時，可申請留職停薪，期滿後再申請復職，以兼顧家庭照護的需要。另外，本公司亦依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」，提供退休金提撥與給付。針對勞工退休金舊制，本公司每月按員工薪資 2% 提存勞工退休準備金監督委員會，以該委員會名義存入台灣銀行之專戶；而針對新制退休金，則依員工每月薪資 6% 提撥退休金存至勞工保險局之個人專戶。本公司亦另依法成立職工福利委員會負責辦理各福利</p>	無差異																								

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否													
		<p>摘要說明</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>福利面向</th> <th>項目</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>工作福利</td> <td>盈餘獎金、年中分紅、用餐補助</td> </tr> <tr> <td>節慶禮金</td> <td>端午節獎金、中秋節獎金、五一勞動節禮券、春節獎金</td> </tr> <tr> <td>家庭支持</td> <td>生育補助、育兒助學金、生日禮金、結婚禮金、喪葬津貼</td> </tr> <tr> <td>健康福利</td> <td>團體保險、年度員工健康檢查、醫生臨廠健康諮詢</td> </tr> <tr> <td>特色福利</td> <td>員工旅遊、年度資深員工表揚、專案表揚(最佳專利、發明王)、社團活動</td> </tr> </tbody> </table> <p>事宜。</p> <p>本公司員工薪酬包含本薪、各項津貼、獎金及員工分紅，薪酬標準不因性別、宗教、種族、國籍、黨派等因素而有所差異，每位同仁之薪酬依學歷、過往經歷、個人專業能力及工作績效表現而決定。另外，本公司衡量市場的薪資水準及總體經濟指標，擬定調薪幅度政策，111 年全公司調幅為 5.06%，且公司章程亦明定年度決算若有獲利時，應提撥員工酬勞不低於 5%；每位員工獲派的金額，依其職務、貢獻及績效表現而定。</p> <p>本公司福利、進修、訓練、退休制度與實施情形詳年報第五章營運概況之「勞資關係」。</p> <p>本公司員工福利措施之詳細說明已揭露本公司永續報告書，並公布至公司官網及公開資訊觀測站。</p>	福利面向	項目	工作福利	盈餘獎金、年中分紅、用餐補助	節慶禮金	端午節獎金、中秋節獎金、五一勞動節禮券、春節獎金	家庭支持	生育補助、育兒助學金、生日禮金、結婚禮金、喪葬津貼	健康福利	團體保險、年度員工健康檢查、醫生臨廠健康諮詢	特色福利	員工旅遊、年度資深員工表揚、專案表揚(最佳專利、發明王)、社團活動	
福利面向	項目														
工作福利	盈餘獎金、年中分紅、用餐補助														
節慶禮金	端午節獎金、中秋節獎金、五一勞動節禮券、春節獎金														
家庭支持	生育補助、育兒助學金、生日禮金、結婚禮金、喪葬津貼														
健康福利	團體保險、年度員工健康檢查、醫生臨廠健康諮詢														
特色福利	員工旅遊、年度資深員工表揚、專案表揚(最佳專利、發明王)、社團活動														
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>本公司遵循國內職業安全衛生相關法令及國際標準，取得 ISO 45001，有效期為 2024 年 1 月 8 日；2018 及 TOSHMS 認證，有效期為 2024 年 1 月 7 日。110 年通過勞動部「職業安全衛生管理系統績效審查」(發文字號：勞職受字第 1100201418 號)，以加強職業安全衛生管理系統。同時亦籌組桃園市勞動檢查處「安衛家族」主要目的藉由「大廠帶小廠」的理念傳承職業安全衛生文化，由核心企業協助中小企業改善工作環境，提升職場安全衛生水準，達到零災害的目標。</p> <p>工安巡檢：針對危險作業(安全系統中斷作業、動火作業、危險管路作業、吊掛作業、高架作業、局限空間作業、鑽孔/洗洞作業)、化學品倉、無塵室、廠務區、火源熱源 實施巡檢。2022 年發現廠內潛在的安全衛生的缺失共計 42 件，其中以化學品管理 50% 最多，機台及管路/閥件安全 21% 次之，已全部改善完畢。</p> <p>作業環境監測：為確保工作環境安全無虞，依據職業安全衛生法第 12 條規定，對於噪音和鐮作業之特殊作業場所的同仁，進行特殊體檢。其他作業仍提供完善之環境監測、防護器具、作業辦法以及健康保護追蹤作業並且落實教育訓練，111 年檢測結果皆符合標準。</p> <p>降低電氣設備火災風險：委託專業人員執行電氣設備紅外線影像檢測，藉以早期發現電氣設備不安全狀況即早修復改善，以預防災害之發生，確保工廠正常生產運作，2022 年檢測機台 368 點，異常點位 19 點，異常率 5.2%，已全部改善完畢。</p> <p>為維持一個安全健康的工作場所，藉由實施訓練活動外，也建立『意外事故處理作業程序』。針對意外事故的原因進行分析並採取適當的預防措施。統計 111 年所發生之職業災害，其中交通事件為 8 件，意外事故 2 件，占全體員工比率甚小，為防範工安事故發生，提供友善工作環境，111 年舉辦各種不同安全衛生教育訓練，訓練時</p>	無差異												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>數共 1,303 小時，平均每人受訓時數 1.87。111 年朋程總合傷害指數 0.08 低於汽車業平均值(連續 6 年低於汽車業平均值)；111 年度累計無災害工時 7,419,811 小時，並獲中華民國工業安全衛生協會頒發第四次「無災害工時紀錄證明」。</p> <p>本公司員工安全與健康之工作環境之詳細說明已揭露本公司永續報告書，並公布至公司官網及公開資訊觀測站。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>本公司訂有教育訓練管理辦法並以三軌制的核心職能(管理職、技術職、行政職)建立完整的訓練機置，例如：新人訓練、技能專業培訓、管理職能發展、關鍵人才培訓、身心職家平衡等課程，以強化員工的專業能力。111 年共開辦超過 164 課次，年度總訓練時數達 17,753 小時。</p>	無差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>本公司產品開發，從產品設計、原物料採購、生產製造等各階段皆以 Reduce、Reuse、Recycle 之 3R 原則發展產品綠色設計。對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，嚴格遵循相關法規及國際準則。另外，本公司亦取得 IATF 16949 改版之汽車品質管理系統證書，並依循該規範執行品質政策以努力達成客戶滿意。本公司重視客戶售後服務，且有多項客訴管道和客訴處理標準作業流程並持續追蹤改善，以確保產品各階段的品質皆能符合客戶需求與相關規範。對於客訴申訴案件，本公司將加強線上製造錯誤的列冊追查與管控並從系統面著手且彙整曾發生之客訴案件，建立產品與製程客訴風險履歷，以制定相對應的預防改善活動，達到更高的客戶滿意度。</p>	無差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>本公司訂有採購政策及供應商行為準則，以要求供應商遵守，共同實踐永續發展。而在選定供應商，供應商需出示有效證明：如 IATF16949、ISO9001；若供應商尚未取得 ISO9001 認證，應請供應商提出計畫表並協助供應商盡速達到系統的建立及認證；除了針對交貨品質、成本、交期及技術能力進行評估外，同時也擴及環保、職業安全衛生、社會影響等面向。另外本公司亦訂定採購環安衛管理作業程序，以確保採購原物料、技術產品、技術服務符合國家法令規章及組織環安衛的要求，善盡綠色供應鏈管理及企業社會責任。本公司 100% 原物料、產品符合 RoHS，供應商不使用來自衝突地區之礦物；而供應商若違反承諾且對環境、社會有顯著時，得隨時解除或終止契約。</p> <p>本公司每年進行主要供應商年度稽核，每三年完成全部主要供應商的巡迴查核。111 年針對主要供應商挑選 10 家進行稽核，除生產製程外，亦檢視人員、訓練、環境、安全、衛生等構面，各供應商的缺失已全數改善，111 年並無供應商從合格名單中剔除等情事。</p>	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？	V		<p>本公司 111 年永續報告書依循全球報告倡議組織所頒佈的 GRI Standards(2021)編制，同時參照永續會計準則委員會(SASB)之行業準則做為報導原則。而本公司永續報告書亦通過台灣檢驗科技股份有限公司(SGS)查證，確認報告書內容符合 GRI Standards 準則與 AA1000 第一類型中度保證等級之標準，並公開於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	無差異
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：無差異				

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：</p> <p>(一)環保：本公司進行垃圾分類、回收可再利用資源並重覆使用相關包材，廢棄物亦委由環保署認可之合格廠商進行廢棄物之回收處理作業。</p> <p>(二)社區公益參與：本公司本著「取之於社會，用之於社會」的精神，不定期藉由各種管道參與社區發展及慈善公益團體，適時幫助及扶持社會弱勢團體。</p> <p>(1)111年3月捐贈139項廢棄投影機、電腦及週邊配件予華碩文教基金會。</p> <p>(2)111年8月中元普渡採以米代金方式取代傳統的焚燒紙錢，共購買白米49包(3公斤裝)6,811元，且將祭拜過後的白米捐贈給桃園實物銀行。</p> <p>(3)111年9月訂購公益中秋禮盒共3,810元予廠商。</p> <p>(4)111年9月捐贈15萬元予台灣科技大學3D列印技術合作中心之產學費用。</p> <p>(5)111年10月桃園市沙崙段的竹圍沙灘舉辦淨灘活動，清除垃圾總重量182公斤，共可減少375公斤二氧化碳排放量。</p> <p>(6)111年11月攜手14家半導體龍頭產業與龍華科大簽屬合作意向書(MOU)，為培育半導體人才盡一份心力。</p> <p>(7)111年11月至中原大學辦理永續講座分享，共計54位師生參與。</p> <p>(8)111年共募集410張統一發票，並捐給「財團法人心路社會福利基金會桃園分會」以資助弱勢團體。此外，我們也響應行政院環保署廢乾電池回收活動，將所募集的23公斤電池捐給「桃園市智障者家長協會」，並減少184m²土壤污染。</p> <p>(9)111年志工時數共591小時。我們舉辦的志工活動如下：蘆竹國小補救教學、竹圍淨灘、南崁溪河川巡狩、隨手捐發票、電池再生。</p> <p>(三)得獎資訊：</p> <p>(1)111年3月取得綠色工廠標章。</p> <p>(2)111年5月榮獲第八屆公司治理評鑑上櫃組前5%。</p> <p>(3)111年9月榮獲天下永續公民獎-中堅企業組第二名。</p> <p>(4)111年11月榮獲台灣企業永續獎(TCSA)之企業永續報告白金獎。</p> <p>(5)111年11月三廠取得候選綠建築證書銅級。</p> <p>(6)111年12月榮獲桃園市企業河川認養優等獎。</p> <p>(四)其他： 本公司永續發展實務之詳細說明，已揭露於本公司永續報告書，永續報告書已上傳至公司官網及公開資訊觀測站。</p>			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司經董事會通過制定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」並公告於本公司網站，供同仁隨時查詢。</p> <p>(二) 為達成確保財務、管理、營運資訊之正確、可靠與及時，內部稽核於規劃稽核計畫時，先審視公司之營運目標、辨識及評估風險，再依據風險評估結果擬定對應之稽核計畫，視風險高低決定查核頻率與範圍，以著重於重點業務之風險控管。定期呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，藉由內部稽核單位隨時監督，以防範具高度不誠信行為之營業活動。</p> <p>本公司誠信經營作業程序及行為指南已明定本公司及集團企業與組織董事、經理人、受僱人、受任人及具有實質控制能力之人於執行業務時不得行賄及收賄...等。</p> <p>(三) 本公司已訂防範不誠信行為之相關作業程序，並公告於本公司網站，供同仁隨時查詢。</p> <p>本年度經評估相關規定已符合妥適性與有效性，故無需修訂。</p>	<p>符合誠信經營守則規範</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司與供應商、客戶等其他商業往來交易對象進行商業行為前，評估對象之合法性及是否有不誠信紀錄，經審核無不良記錄者，才能成為本公司供應商，另本公司要求供應商於簽訂之契約中加註誠信經營條款，如涉有不誠信行為時，得隨時終止或解除合約，並將其列為拒絕往來戶。</p> <p>(二) 本公司設置公司治理委員會，負責進行經營作業程序及行為指南修訂、執行及教育訓練相關作業，並每年定期一年二次向董事會報告法令遵循及教育訓練等。111年執行情形：</p> <p>(1) 檢視內部規範是否符合新增修法規。</p> <p>(2) 舉報制度：設置內部信箱及審計委員會信箱，鼓勵內部員工及外部客戶、協力廠商等，反映意見及檢舉不誠信行為。若有不法之情事，則由稽核單位向董事會報告，於111年未有誠信相關違規案件產生。</p> <p>(3) 法遵宣達：員工大會向全體同仁宣導教育，以企業永續發展為首，強調誠信經營守則及內部重大資訊處理重要規範，宣導同仁執行業務時應注意之事項。</p> <p>(4) 供應商100%符合有害物質限用指令(RoHS)與不使用衝突礦產要求。</p> <p>(三) 公司制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」中有明訂迴避利益衝突，並提供適當陳</p>	<p>符合誠信經營守則規範</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>述管道運作情形，且董事會各項議案，有利益衝突時，皆依迴避原則，不參與討論，並離席不參與表決。</p> <p>(四)本公司訂定有內部稽核計劃，內部稽核單位均依不誠信行為風險之評估結果，擬訂稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情事發生時，會另行安排專案查核。</p> <p>(五)本公司每年皆安排8.5小時的教育訓練課程予新進人員，111年共計211人參加。課程內容涵蓋「道德行為準則」之反貪腐及誠信宣導教育，使同仁充分了解並認同公司的具體作為以將誠信之核心價值內化。而我們亦將誠信經營及道德相關之政策文件公告於公司網站供同仁隨時查詢。此外，為強化員工對誠信的重視，我們亦透過員工大會進行誠信經營政策宣導使員工清楚瞭解其誠信經營理念與規範並具體落實於日常工作中，提昇全體同仁的行為素質及從業道德。111年舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含法令遵循、企業社會責任、會計制度及內部控制等相關課程）共計238人次，合計5.92人時。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司已訂定「利害關係人對審計委員會建言及申訴辦法」，並設置審計委員會申訴及建言信箱 audit_committee@actron.com.tw，同仁也可以透過內部員工意見信箱、總經理、董事長信箱或聯絡稽核室表達意見，另外亦明確制定行為守則及獎懲辦法，將懲處案件公告以供同仁作為警惕。檢舉案件經查屬實，受理單位應報請本公司於斟酌對公司貢獻及所產生經濟效益之大小後，給予檢舉人獎勵。</p> <p>(二)-(三)</p> <p>本公司已於誠信經營作業程序及行為指南訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制及保護檢舉人之相關作業程序。</p>	符合誠信經營守則規範
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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>✓</p>	<p>(一)本公司訂有「誠信經營守則」，並將執行情形揭露於本公司網站，請參考本公司網站「投資人專區」 http://www.actron.com.tw</p>	符合誠信經營守則規範
<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：本公司依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營守則」，本公司實際運作與所訂守則並無差異。</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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</p>			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱下列網址 <http://www.actron.com.tw>。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 為加強公司治理運作，本公司成立審計委員會由3名獨立董事組成。此外，本公司配合證券主管機關相關法令準則之訂定或修正，以及考量本公司實際營運需要，已完成相關作業程序之訂定或修訂，並揭露於公司網站提供下載。

2. 董事進修之情形

職稱	姓名	日期	機構	課程	時數
董事	盧明光	111/06/28	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3
		111/06/16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
董事	姚宕梁	111/08/31	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 ESG 及全球淨零(Net Zero)	3
		111/07/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董事	徐秀蘭	111/08/31	社團法人中華公司治理協會	大勢所趨的 ESG 及全球淨零(Net Zero)	3
		111/07/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
董事	方豪	111/06/28	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3
		111/06/16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
董事	楊素梅	111/06/28	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3
		111/06/16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		111/03/09	財團法人中華民國證券暨期貨	電動車與智慧車的技術發展與商機	3
董事	吳憲忠	111/09/28	中華獨立董事協會	從集團財務長的角度深度解析財務報表對企	3
		111/06/28	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3
		111/06/16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
獨立董事	劉忠賢	111/06/28	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3
		111/06/16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
獨立董事	張淑梅	111/12/22	中華民國內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實	6
		111/06/28	中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3
		111/06/16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
獨立董事	鄭正元	111/06/28	社團法人中華公司治理協會	從檢調角度看內線交易	3
		111/06/16	社團法人中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3

本公司之全體董事均依「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。

3. 經理人對公司治理相關進修情形：

職	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
副總經理	黃錫欽	111.06.16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		111.06.28		從檢調角度看內線內易	3
副總經理	張惠中	111.06.16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		111.06.28		從檢調角度看內線內易	3
副總經理	盧建志	111.06.16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		111.06.28		從檢調角度看內線內易	3
協理	陳志明	111.06.16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		111.06.28		從檢調角度看內線內易	3
協理	邱美櫻	111.06.16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		111.06.28		從檢調角度看內線內易	3
公司治理主管	鍾曉瑩	111.06.16	中華公司治理協會	內線交易防制與因應之道	3
		111.06.28		從檢調角度看內線內易	3
		111.09.27	證券暨期貨市場發展基金會	銷貨及採購循環稽核實務研習班	3
		111.09.28	中華獨立董事協會	從集團財務長的角度深度解析財務報表對企業經營的影響與風險	3
		111.11.15	中華民國內部稽核協會	兩岸稅務查核與法規解析實務	3
		111.11.22		「公司治理藍圖下公司治理人員之功能與任務」及「我國內線交易最新實務發展」	3
111.12.23	法律自保之道-如何面對偵查審判程序	3			

4. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：查詢方式如下：

(1) 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

(2) 本公司網站：投資人專區 <http://www.actron.com.tw>

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書。

<p>朋程股份有限公司 內部控制制度聲明書</p> 	<p>日期：112年3月8日</p>
<p>本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合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。</p> <p>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。</p> <p>七、本聲明書業經本公司民國112年3月8日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。</p>	
<p>朋程科技股份有限公司</p> <p>董事長：姚宏梁  簽章</p> <p>總經理：吳憲忠  簽章</p>	

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告。

無此情事。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.111年5月27日股東會決議事項及執行情形：

(1) 通過110年度營業報告書及財務報表案。

(2) 通過110年度盈餘分配案。

執行情形：訂定111年7月12日為分配基準日，111年8月3日為發放日。(每股分配現金股利4元。)

(3) 通過修訂本公司「公司章程」、「股東會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」案。

執行情形：111年6月24日公司章程獲經濟部准予登記，三項辦法公告於公司網站。

(4) 通過「發行低於市價之員工認股權憑證」案。

執行情形：已於111年12月8日，發行3,000仟股。

(5) 全面改選第九屆董事案

董事當選名單：盧明光、姚宏梁、中美矽晶製品(股)公司代表人：徐秀蘭、中美矽晶製品(股)公司代表人：方豪、旭鑫投資(股)公司代表人：楊素梅、吳憲忠先生

獨立董事當選名單：劉忠賢、鄭正元、張淑梅

執行情形：111年6月24日公司章程獲經濟部准予登記並公告於公司網站。

2.董事會重要決議內容：

日期	重要決議
111/3/9 111年度董事會第一次會議	一、公司一一〇年度營業報告書及財務報表案 二、本公司一一〇年度員工及董事酬勞分配案 三、一一〇年度盈餘分配案 四、一一〇年度發放現金股利案 五、本公司一一〇年度內部控制制度聲明書案 六、聘用會計師暨適用性及獨立性評估案 七、召開一一一年股東常會
111/5/4 111年度董事會第二次會議	一、本公司一一一年第一季合併財務報表承認案
111/05/27 111年度董事會第三次會議	一、選任董事長案
111/08/03 111年度董事會第四次會議	一、本公司一一一年第二季合併財務報表承認案
111/11/02 111年度董事會第五次會議	一、本公司一一一年第三季合併財務報告承認案 二、本公司一一二年度稽核計畫案
111/11/25 111年度董事會第六次會議	一、增加台灣茂矽電子股份有限公司持股
111/12/17 111年度董事會第七次會議	一、一一二年度營運計畫
112/1/11 112年度董事會第一次會議	一、參與杰力科技(股)以私募方式辦理之現金增資發行普通案
112/3/8 112年度董事會第二次會議	一、一一一年度員工及董事酬勞分配案。 二、一一一年度營業報告書及財務報表案。 三、一一一度盈餘分配案。 四、一一一度內部控制制度聲明書案。 五、簽證會計師適任性及獨立性之評估及聘任案。 六、召開一一二年股東常會。

- (十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

112年3月31日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長兼執行長	盧明光	108.5.29	111.5.27	退休
公司治理主管	邱美櫻	110.3.10	111.3.9	職務調整

五、會計師公費資訊：

(一) 會計師公費資訊

單位:新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉明賢	1110101~ 1111231	3,900	67	3,967	交通及印刷費
	邱盟捷					

- (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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更換日期	111年3月9日		
更換原因及說明	會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	會計師
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	110年度:無保留意見加其他事項段落 111年度;無保留意見加其他事項段落		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉明賢、邱盟捷
委任之日期	111年3月9日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

- (三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函。
前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項並無不同意見。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職稱 (註1)	姓名	111年度		當年度截至3月31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
董事長兼執行長	姚宏梁	170,000	0	0	0
董事	盧明光	0	0	0	0
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：方豪	0 0	0 0	0 0	0 0
董事	中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭	0 0	0 0	0 0	0 0
董事	旭鑫投資(股)公司 代表人：楊素梅	(90,000) (175,000)	0 0	0 0	0 0
董事兼總經理	吳憲忠	0			
獨立董事	劉忠賢	0	0	0	0
獨立董事	張淑梅	0	0	0	0
獨立董事	鄭正元	0	0	0	0
副總經理	張惠中	0	0	0	0
副總經理	黃錫欽	0	0	0	0
副總經理	盧建志	0	0	0	0
協理	陳志明	0	0	0	0
財會主管	邱美櫻	0	0	0	0
公司治理主管	鍾曉瑩	0	0	0	0

註1：為目前仍在位之經理人。

(二)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三)董事、監察人、經理人及大股東股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

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

停止過戶日：112年3月28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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
中美矽晶製品(股)公司	20,807,346	22.75%	0	0%	0	0%	無	無	無
中美矽晶製品(股)公司 代表人：徐秀蘭	172	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
張清照	5,030,699	5.50%	0	0%	0	0%	無	無	無
盧明光	4,880,000	5.34%	1,850,435	2.02%	1,000,000 (信託)	1.09%	中美矽晶製品(股)公司 旭鑫投資(股)公司 楊素梅 盧建志	董事 董事 配偶 父子	無
敦南科技(股)公司	2,994,785	3.27%	0	0%	0	0%	無	無	無
敦南科技(股)公司 代表人：虞凱行	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
旭鑫投資(股)公司	2,130,000	2.33%	0	0%	0	0%	盧明光 楊素梅 盧建志	董事 董事長 董事	無
旭鑫投資(股)公司 代表人：楊素梅	1,850,435	2.02%	4,880,000	5.34%	1,000,000 (信託)	1.09%	旭鑫投資(股)公司 盧明光 台北富邦商業銀行受楊 素梅信託財產專戶 盧建志	董事長 配偶 信託銀行 母子	無
楊素梅	1,850,435	2.02%	4,880,000	5.34%	1,000,000 (信託)	1.09%	旭鑫投資(股)公司 盧明光 台北富邦商業銀行受楊 素梅信託財產專戶 盧建志	董事長 配偶 信託銀行 母子	無
盧建志	1,720,630	1.88%	0	0%	0	0%	旭鑫投資(股)公司 盧明光 楊素梅	董事 父子 母子	無
全球人壽保險(股)公司	1,322,000	1.45%	0	0%	0	0%	無	無	無
全球人壽保險(股)公司 代表人：彭騰德	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無
台北富邦商業銀行受楊 素梅信託財產專戶	1,000,000	1.09%	0	0%	0	0%	楊素梅	信託者	無
弘茂投資股份有限公司	802,117	0.88%	0	0%	0	0%	無	無	無
弘茂投資股份有限公司 代表人：江素蘭	0	0%	0	0%	0	0%	無	無	無

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

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
鼎崴科技股份有限公司	15,000	100%	-	-	15,000	100%
Smooth International Limited Corporation	12,000	100%	-	-	12,000	100%
Smooth Autocomponent Limited	12,000	100%	-	-	12,000	100%
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
瑞柯科技股份有限公司	8,488	49%	-	-	8,488	49%
弘望投資股份有限公司	30,000	30%	-	-	30,000	30%
台灣茂矽電子股份有限公司	46,925	30%	-	-	46,925	30%
大青節能科技股份有限公司	19,314	28%	-	-	19,314	28%

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股本

(一)股本來源：

單位：仟股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股(上櫃)	91,447	208,553	300,000	無

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	以現金以外之 財產抵充股款者	其他
87/11	10	19,600	196,000	19,600	196,000	設立股本 196,000 仟元	其中 3,920 仟股 以技術作價	無
89/06	15	25,000	250,000	25,000	250,000	現金增資 54,000 仟元	無	(註 1)
90/06	15	45,000	450,000	30,000	300,000	現金增資 50,000 仟元	無	(註 2)
93/08	20	45,000	450,000	34,999	349,990	現金增資 49,990 仟元	無	(註 3)
94/07	10	45,000	450,000	38,901	389,012	盈餘增資 34,999 仟元 員工紅利增資 4,023 仟元	無	(註 4)
95/03	80	45,000	450,000	43,400	434,000	現金增資 44,988 仟元	無	(註 5)
95/07	10	68,000	680,000	45,972	459,720	盈餘增資 21,700 仟元 員工紅利增資 4,020 仟元	無	(註 6)
96/07	10	68,000	680,000	48,673	486,726	盈餘增資 22,986 仟元 員工紅利增資 4,020 仟元	無	(註 7)
97/06	10	68,000	680,000	51,509	515,090	盈餘增資 24,336 仟元 員工紅利增資 4,028 仟元	無	(註 8)
97/07	70	68,000	680,000	54,009	540,090	現金增資 25,000 仟元	無	(註 9)
99/07	10	68,000	680,000	59,410	594,099	盈餘增資 54,009 仟元	無	(註 10)
100/7	10	100,000	1,000,000	65,351	653,509	盈餘增資 59,410 仟元	無	(註 11)
100/7	70	100,000	1,000,000	71,300	713,000	現金增資 59,491 仟元	無	(註 12)
101/7	10	100,000	1,000,000	74,865	748,650	盈餘增資 35,650 仟元	無	(註 13)
108/10	87.5	300,000	3,000,000	90,865	908,650	現金增資 160,000 仟元	無	(註 14)
108/11	50	300,000	3,000,000	91,513	915,130	限制員工權利新股 6,480 仟元	無	(註 15)
109/12	50	300,000	3,000,000	91,483	914,830	限制員工權利新股 (300 仟元)	無	(註 16)
110/07	50	300,000	3,000,000	91,457	914,570	限制員工權利新股 (260 仟元)	無	(註 17)
111/12	50	300,000	3,000,000	91,447	914,470	限制員工權利新股 (100 仟元)	無	(註 18)

註：1. 第一次增資生效(核准)日期：89 年 6 月 30 日 文號：(89)台財證(一)第 54780 號。

- 2.第二次增資生效(核准)日期：90年5月16日 文號：(90)台財證(一)第130239號。
- 3.第三次增資生效(核准)日期：93年5月17日 文號：(93)台財證(一)第0930121679號。
- 4.第四次增資生效(核准)日期：94年6月23日 文號：金管證(一)字第0940125189號。
- 5.第五次增資生效(核准)日期：95年3月16日 文號：金管證(一)字第0950108552號。
- 6.第六次增資生效(核准)日期：95年7月5日 文號：金管證(一)字第0950128515號。
- 7.第七次增資生效(核准)日期：96年7月12日 文號：金管證(一)字第0960036059號。
- 8.第八次增資生效(核准)日期：97年6月13日 文號：金管證(一)字第0970029479號。
- 9.第九次增資生效(核准)日期：97年7月1日 文號：金管證(一)字第0970031473號。
- 10.第十次增資生效(核准)日期：99年7月1日 文號：金管證發字第0990034074號。
- 11.第十一次增資生效(核准)日期：100年7月4日 文號：金管證發字第1000030760號。
- 12.第十二次增資生效(核准)日期：100年7月8日 文號：金管證發字第1000030583號。
- 13.第十三次增資生效(核准)日期：101年7月5日 文號：金管證發字第1010029775號。
- 14.第十四次增資生效(核准)日期：108年10月30日 文號：金管證發字第10801152810號。
- 15.第十五次增資生效(核准)日期：108年11月11日 文號：金管證發字第10801157050號。
- 16.註銷/收回限制權利員工新股
- 17.註銷/收回限制權利員工新股
- 18.註銷/收回限制權利員工新股

(二) 總括申報制度相關資訊：不適用。

二、股東結構

停止過戶日：112年3月28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	陸資	合計
人 數	1	26	273	21,593	64	1	21,958
持有股數	369,000	4,673,000	30,067,811	50,357,920	5,979,268	1	91,447,000
持股比率	0.40	5.11	32.88	55.07	6.54	0	100.00

三、股權分散情形(每股面額新台幣 10 元)

停止過戶日：112年3月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	12,357	699,806	0.77
1,000 至 5,000	8,364	14,408,870	15.76
5,001 至 10,000	659	5,150,297	5.63
10,001 至 15,000	189	2,407,214	2.63
15,001 至 20,000	114	2,054,796	2.25
20,001 至 30,000	94	2,412,465	2.64
30,001 至 40,000	45	1,611,362	1.76
40,001 至 50,000	19	857,762	0.94
50,001 至 100,000	49	3,478,340	3.80
100,001 至 200,000	25	3,733,299	4.08
200,001 至 400,000	24	6,700,827	7.33
400,001 至 600,000	5	2,567,950	2.81
600,001 至 800,000	4	2,826,000	3.09
800,001 至 1,000,000	2	1,802,117	1.97
1,000,001 以上	8	40,735,895	44.54
合 計	21,958	91,447,000	100.00

特別股發行及持股情形：截至目前為止本公司並無發行特別股。

四、主要股東名單

停止過戶日：112年3月28日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
中美矽晶製品股份有限公司		20,807,346	22.75%
張清照		5,030,699	5.50%
盧明光		4,880,000	5.34%
敦南科技股份有限公司		2,994,785	3.27%
旭鑫投資股份有限公司		2,130,000	2.33%
楊素梅		1,850,435	2.02%
盧建志		1,720,630	1.88%
全球人壽保險股份有限公司		1,322,000	1.45%
台北富邦商業銀行受楊素梅信託財產專戶		1,000,000	1.09%
弘茂投資股份有限公司		802,117	0.88%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元

項目	年度		110年度	111年度	當年度截至 112年3月31日 (註5)	
	最	高				
每股市價	最	高	297.00	261.50	200.00	
	最	低	96.50	125.00	153.00	
	平	均	175.34	184.99	172.14	
每股淨值	分	配	前	67.55	60.12	不適用
	分	配	後	66.53	註1	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		91,119	91,310	不適用	
	每股盈餘	追溯調整前	5.25	6.14	不適用	
		追溯調整後	5.22	註1	不適用	
每股股利	現金股利		4.0	4.0(註1)	不適用	
	資本公積配息		0	0(註1)	不適用	
	無償配股	盈餘配股	—	—	不適用	
		資本公積配股	—	—	不適用	
	累積未付股利		—	—	不適用	
投資報酬 分析	本益比		33.40	註1	不適用	
	本利比		43.84	註1	不適用	
	現金股利殖利率		2.28	註1	不適用	

註1：尚未召開股東會決議分派111年度盈餘。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一)公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，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，其餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積。其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事會擬具盈餘分派議案提請股東會決議。

本公司將根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東所造成之影響，並維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，年度股東紅利分配，以不低於當年度稅後淨利之百分之五十為原則，股利以現金或股票方式分派之，其中現金股利不低於股利總額之百分之五十。

(二)執行狀況：

本次股東會擬議股利分配之情形 112 年 3 月 8 日董事會決議 111 年度盈餘分配案，擬以 111 年度稅後淨利為新台幣 560,552,136 元，配股東現金股利新台幣 365,788,000 元(每股配發 4.00 元)，擬提報 112 年股東常會報告。

七、本年度股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：

本公司 111 度盈餘分派議案並無無償配股，因此擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘並無影響。

八、員工、董事及監察人酬勞：

(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍資訊：

本公司年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

- 1.員工酬勞不低於百分之五，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
- 2.董事酬勞不高於百分之三。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本年度配發員工現金酬勞 85,238,260 元及董事酬勞 20,747,709 元。

(二)本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：為會計估計變動，將列為實際分配年度之損益。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

單位：新台幣元

項目	110 年	111 年
	董事會決議	董事會決議
提撥董事酬勞	13,949,316	20,747,709
員工酬勞	60,601,287	85,238,260
與原董事會通過之擬議配發提案之差異	無差異	無差異

1.以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。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：無此情形。

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：無。

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

單位：新台幣元

項目	財務報告認列之金額	實際分派數	差異數	原因
董事酬勞	13,949,316	13,949,316	無	-
員工酬勞	60,601,287	60,601,287	無	-

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證之辦理情形：無。

十三、員工認股權證之辦理情形：

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

112年3月31日

員工認股權憑證種類	111年第1次員工認股權憑證	
申報生效日期及總單位數	111年7月28日/3,000,000股	
發行日期	111年12月8日	
已發行單位數	3,000,000股	
尚可發行單位數	0股	
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.28059%	
認股存續期間	六年	
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年	20%
	屆滿3年	40%
	屆滿4年	70%
	屆滿5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	3,000,000股	
未執行認股者其每股認購價格	新台幣115.10元	
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.28059%	
對股東權益影響	不致對股東權益造成重大影響。	

(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憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：仟元；仟股

項目	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	吳憲忠	660	0.72%			無	660	115.10	75,966	0.72173%	
	副總	黃錫欽										
	副總	張惠中										
	副總	盧建志										
	協理	陳志明										
	協理	邱美櫻										
員工	處長	蔡欣昌	530	0.58%			無	530	115.10	61,003	0.57957%	
	處長	藍榮賢										
	資深技術經理	宋冠州										
	副處長	張鴻鈞										
	副處長	陳維忠										
	技術經理	黃建雄										
	技術經理	陳鼎麟										

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計劃執行情形：

本公司 108 年現金增資已募集完成，本次募集計畫尚在進行中。

單位：新台幣仟元

發行計畫	108 年度現金增資			
發行金額	現金增資發行新股 16,000 仟股，每股面額新台幣 10 元整，總計新台幣 160,000 仟元，每股以新台幣 87.5 元溢價發行，計共募集資金總額為新台幣 1,400,000 仟元。			
資金用途	興建廠房及購置機器設備			
截至年報刊印日止之執行進度	執行狀況		111 年度	合計
	累計支用金額	預定	0	1,631,138
		實際	44,261	1,576,157
	累計執行進度	預定	0.00 %	98.63%
實際		2.71 %	92.76%	
輸入公開資訊觀測站日期	112 年 1 月 9 日			
效益及財務結構分析	本次籌資計畫支應興建廠房及購買機器設備用於建構本公司新產品 IGBT Module(絕緣柵雙極電晶體模組)之產線，尚依計畫進行中。			

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1.本公司所經營業務之主要內容：

- (1)發電、輸電、配電機械製造業。
- (2)電子材料批發業。
- (3)電子材料零售業。
- (4)製造輸出業。
- (5)國際貿易業。
- (6)電子零組件製造業。

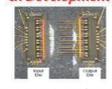
2.主要產品種類及營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	年度	110 年度		111 年度	
		銷售金額	營業比重%	銷售金額	營業比重%
汽車用整流二極體		3,166,668	83.43	3,454,043	82.28
電壓調節器		77,165	2.03	78,387	1.87
電磁閥		213,817	5.63	179,433	4.27
其他		338,258	8.91	485,976	11.58
合計		3,795,908	100.00	4,197,839	100.00

3.公司目前之商品項目：

本公司核心產品為車輛動力總成之關鍵零組件(如圖一所示),針對燃油車所生產的主要產品為整流二極體及電壓調節器等,用以將發電機輸出電流整流成直流電並控制輸出電壓,以供應車上各項電器用品所需之電力,如空調、音響及雨刷等;針對混合動力及電動車所生產的產品為逆變器功率模組及控制晶片,逆變器功率模組裝配在車輛的動力總成上,用以將電池的直流電轉變成交流電以驅動電動車的動力馬達,逆變器功率模組直接影響到電動車的可靠度與續航力,是電動車最核心的組件之一。由於汽車為一需具備活動性之資產,其使用區域不受環境地型限制,或於雪地、高山、海邊、沙漠及都市等各種極端環境,所以車用零件必需能長期承受各種環境的要求;而裝置於動力總成之零組件,其工作環境甚為惡劣,因此本電子零件必需能耐高溫且長期持續於的高、低溫及高溼度環境工作無虞;此外,該等產品裝置於汽車上,關係乘客安全,因此該項產品有極為嚴格的安全規範及品質要求。本公司之產品銷售係以世界知名的汽車零件(OE)原廠為主,該產品須經過原廠極嚴格的產品品質安全及可靠度測試,並經車廠認證核准後汽車零件(OE)原廠才可大量下單採購。

車型	電功率	主要電源系統	朋程產品
純電動車	50 – 150kW	 OBC DC/DC: HV-LV	<i>Customized Design</i>  1200V SiC Module  <i>Customized Design</i> 650V GaN Module
插電式混合動力	50 – 120kW	 Traction Motor TM Inverter	 750V IGBT / 1200V SiC Module  <i>In Development</i> 1200V Isolated Gate Driver
重度混合動力	20 – 50 kW		
輕型混合動力 (12V/48V)	10 – 20 kW	 I/BSG DC/DC: 48V-12V	<i>Customized Design</i>  100V Si-MOS/GaN Module  <i>In Development</i> 100V Driver
微型混合動力	< 5 kW	 Alternator Starter S.S. Relay	<i>Customized Design</i>  Regulator <i>Customized Design</i>  40V ~ 60V BLDC Controller
傳統車型 (內燃機)	< 3 kW	 Alternator Starter Relay	 Power Rectifier  40V ~ 60V BLDC Controller

圖一、對應不同電氣化車型所推出對應之產品

4. 計畫開發之新商品：

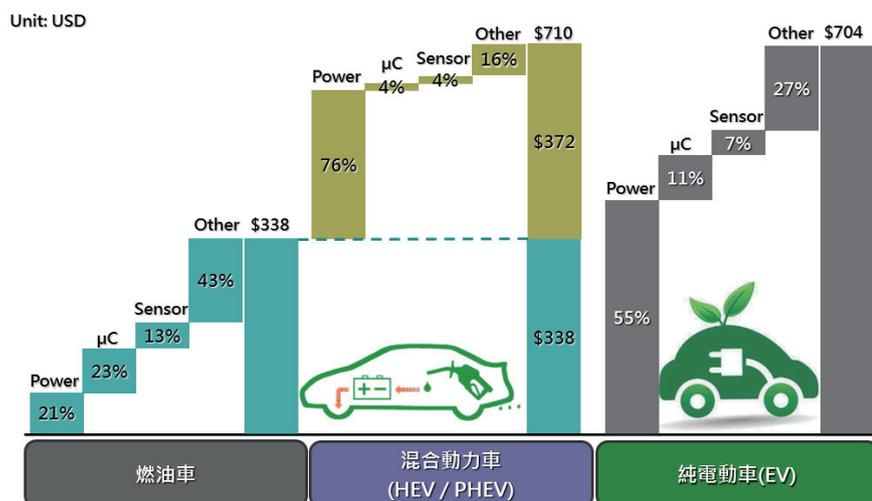
- (1) 輕油電混合車用 Mosfet Module。
- (2) 油電混合車以及純電動車用 IGBT Module、SiC Module 與 GaN Module。
- (3) 車用小馬達與相關車用小馬達用 Mosfet Module。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展：

汽車工業從過去的機械式被動系統，走向新世代以電子控制搭配機械的機電一體系統，此項變革的過程稱作車輛電氣化。在車輛電氣化的趨勢下，汽車電子產品已由過去的單一產品延伸至系統化產品。汽車電子控制裝置乃結合了機械與電子，當中所牽涉的技術範圍甚為廣泛，且開發過程需與汽車的機械系統或控制參數相配合，並需與車上其它系統進行相容性整合，故開發時程較長，加上與行車安全有密切地關聯性，產品的驗證時間也相對延長。

在車輛電氣化的趨勢中，功率半導體、控制晶片及功率模組均為汽車電子系統之重要零組件。由於汽車係由各種零組件組合而成，且汽車中心廠大部份之零組件均由其衛星工廠提供，因此汽車中心廠與數百家的零組件衛星廠結合成緊密的供應及生產體系。基於汽車中心廠須不斷滿足顧客方便性與舒適性之前提下，乃結合半導體與 IC 積體電路，朝向輕薄短小、功能複雜化及環保節約能源之方向發展，使得汽車電子零組件之比例及金額，近年來有快速升高之趨勢，如圖二所示。



圖二、車用電子成本分析

就零組件的銷售管道來看，汽車零組件可區分為 OEM (Original Equipment Manufacturing)、ODM (Original Design Manufacturing)、OES (Original Equipment Service)、AM (After Market) 四種汽車零件的銷售管道。其中 OES、OEM、ODM 市場為原廠零件市場，AM 市場則是售後維修及改裝車使用副廠零件市場。汽車工業及零組件工業構成一典型的中衛體系，中心車廠將零組件外包給一級 (1st Tier) 衛星廠，一級衛星廠再將細部零件轉包給第二級、第三級衛星廠，形成多層次的金字塔型分工結構。本公司所生產產品幾乎全數供應國外原廠使用，約佔年度營業額之 90% 以上，其餘則銷售予 AM 市場之客戶，由於近年來原廠零件技術不斷提升，相繼引進半導體技術，使其與副廠技術之差距日益拉大，隨著全球汽車的持續成長，未來產業前景持續看好。

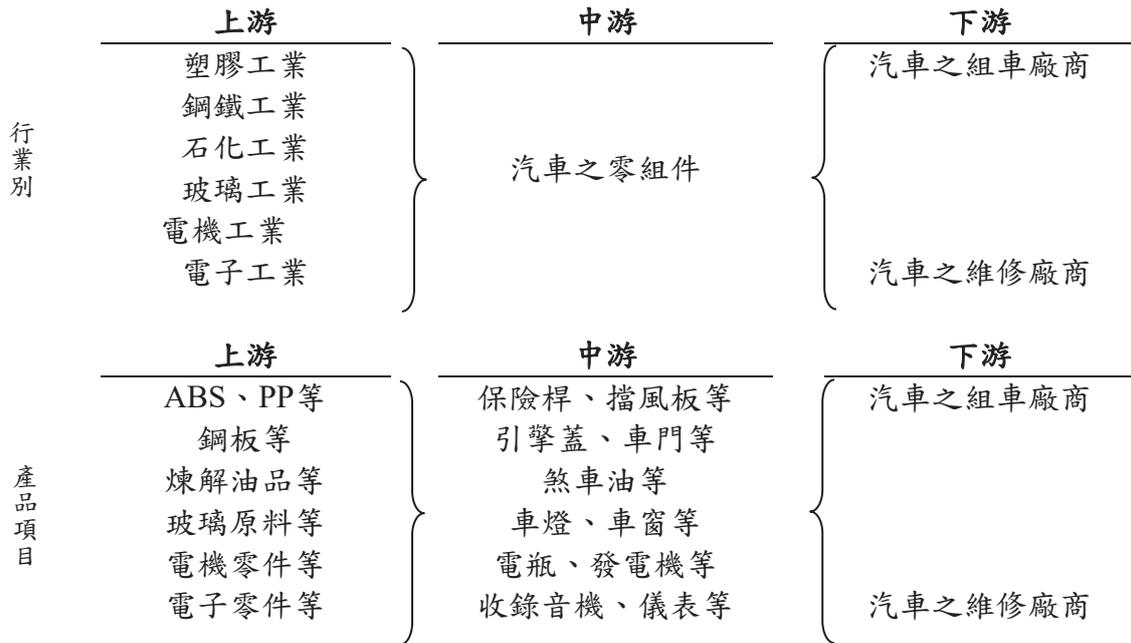
從全球 OEM 市場來看，雖然傳統汽車已是相當成熟的產業，整個產業鏈的架構也很完整，然而，在車輛電氣化的趨勢下，所需要的電子技術已非傳統以機械為主的車廠及一級衛星廠本身能力所及，為了要滿足市場的需求，車廠與一級衛星廠及需要結合半導體及電控的廠商配合轉型。因此，近年來全球汽車 OEM 市場的生態已逐漸在改變中，全球各大車廠在擴大生產規模時，不再延用過去一貫化生產的方式，車廠汽車零組件的自製率不斷降低，對於外部汽車零組件廠的依賴程度逐漸提高，零件廠從單純的零件代工角色，一躍成為車廠的主要研發夥伴。全球主要一級衛星廠在車廠的要求下需要每年逐步降低成本，為了減輕成本的壓力，各大一級衛星廠紛紛針對其原物料的採購成本及供應鍊進行嚴格審查與降價協商，尤其是成本佔比最重的功率半導體與功率模組，受惠於台灣半導體產業在全球具有高知名度，在相對品質及價格的優勢之下，打開了台灣的半導體及功率模組切入全球汽車供應鍊的大門。

汽車零組件銷售管道：

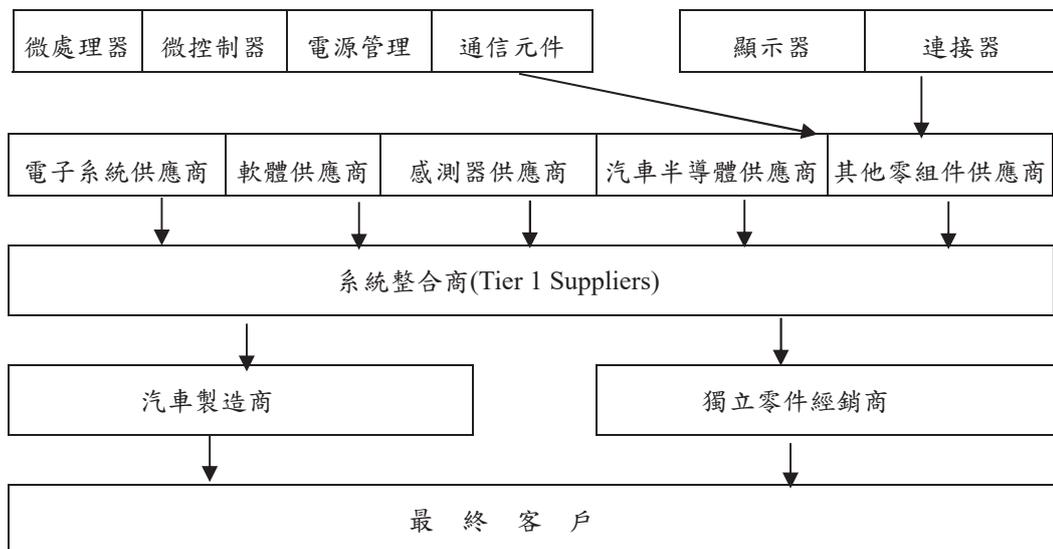
銷售管道		說明
整車廠使用	OEM 市場	原廠委託製造供整車組裝廠使用
	ODM 市場	原廠委託設計與製造供整車組裝廠使用
售後維修使用	AM 市場	售後維修時以非原廠正品進行修護之市場
	OES 市場	售後維修時以原廠正品進行修護之市場

2. 產業上、中、下游之關聯性

汽車工業是高精密度、技術性且須高度整合的綜合產業，生產製造流程非常繁複，牽涉範圍極廣，其相關衛星廠商不下百家，需要各種產業的相互配合，而汽車零組件數相當眾多，一部車的汽車零組件數在 8,000-15,000 之間，各種零組件所使用的材料包括鋼鐵、非鐵金屬、橡膠、玻璃、石綿、陶瓷、纖維等，零組件的製造方式則包含了鑄造、沖壓、鍛造、粉墨冶金、機械加工與熱處理等程序，完成之零組件在經過檢驗合格後，送到中心場進行組裝，因此汽車零組件業能帶動一個國家的基礎工業和周邊產業之發展，茲將汽車產業上、中、下游產業關聯圖列示如下：



從汽車電子製造過程的價值活動中，可將產業構成分子區分為電子系統供應商、軟體供應商、感測器供應商、汽車半導體供應商、其他零組件供應商、系統整合商、汽車製造商及獨立零件經銷商等，其構成關係如下：

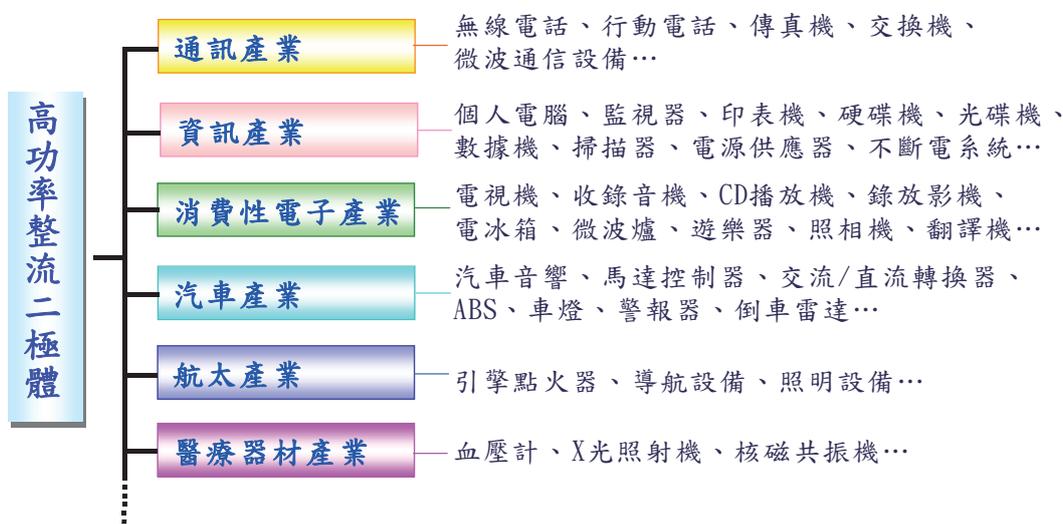


資料來源：工研院 IEK-IT IS 計劃

本公司目前所生產的主要產品為汽車用整流二極體及電壓調節器等，就產品銷售比重而言，目前以汽車用整流二極體為主。而本公司所生產之汽車用整流二極體及電壓調節器主要供汽車發電機所使用，汽車於行駛中藉由引擎的運轉將部份動能轉換為電力供車輛上各項電器產品所使用，惟汽車發電機所產生之電力為交流電，而車上儲存電力的裝置為電瓶，其所儲存之電力為直流電，為將交流電轉換為直流電供儲存電力於電瓶上或直接供應車上各項電器產品使用，則須在發電機上裝置整流二極體。而電壓調節器主要功能為阻絕規格外之電流並感測發電機運轉指令。

本公司所生產之汽車用整流二極體與一般消費性電子產品用整流二極體略有不同，茲比較如下：

	汽車用整流二極體	消費性電子產品用整流二極體
電流	25A—80A	3—5A 以下
工作環境	持續於攝氏 215 度以上	常溫
電路成型	平均 600 公斤重力壓鑄嵌入	銲錫焊接



圖四 高功率整流二極體之應用範圍

3. 產品之發展趨勢

屬 OE 系統產品需依配合成車開發，隨著油價的高漲及環保意識的提升，產品的運用與開發朝更能節能減碳的方向發展。

4. 產品競爭情形

汽車業上下游均屬少數廠商的封閉市場，各項車用零件均需經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用。在此之前仍需先被認定為具有發展潛力之供應商，大汽車廠商才願意將所需的各項品質、信賴度、產品壽命等規範提供給該供應商做為產品研發及測試使用，這樣冗長的過程所耗費的時間與成本實在不容小覷，故沒有極大興趣的廠商早就知難而退。

目前全球的汽車業為六大集團所掌控，在世界各地汽車零組件業者的發展，大多是由汽車組裝業者帶動，不過台灣因為汽車市場規模太小，且新車研發技術又幾乎掌握在國外技術母廠手中，致整車廠的發展並不如零件廠。另從全球競爭力的角度來看，台灣汽車市場受限於規模小，無論在自身技術上或成本上都必須有足夠的競爭力才可能存活下來，故零件廠為達經濟規模必須向海外發展，而受

惠於國際大廠因成本因素考量持續釋出 OEM 代工訂單、北美保險公司持續提高汽車維修 (AM) 產品的使用率及中國汽車市場的快速發展，使得台灣的零組件廠得以持續擴大海外市場版圖。整體而言，台灣的零組件廠未來營運展望仍相當樂觀。

國內一直未有廠商能長期投入之原因為實質上之技術及專利權之障礙。本公司歷經數年的努力下，產品已通過汽車 (OE) 原廠的認證及採購，現正穩定持續接獲訂單中，本公司在價格及服務的競爭優勢下，可預期未來將有可觀的成長。

5. 新競爭者進入障礙

基於行車安全性考量，汽車原廠電子零件均需通過極嚴格之安全標準認證，一般產品之研究開發時間約在半年左右，但驗證時間卻往往長達三個月至一年，且如為第一次與第一階供應商 (Tier 1) 大廠合作，從資格審查、驗證到送交樣品所需時間更須達三年之久或甚至更久的時間。整體而言，驗證時間相當冗長且費用高昂，故新競爭者不易於短期間進入並瓜分市場。

而 Tier 1 大廠對車用電子零件之品質要求之嚴格亦非一般消費性電子產品可以比擬，遠高於一般消費性電子產品標準。除零件採用前需經層層關卡反覆認證外，於正式採用後，Tier 1 廠亦不定期派員督導及稽核生產線運作情形，以確保原料及成品品質可持續維持，因此整體上、下游零件供應體系可謂十分緊密，造成同一零組件最多僅由二至三家供應商提供。而對 Tier 1 廠來說，要維繫及監督既有供應商雖須付出相當成本及時間，但要放棄現有供應商改採其他廠商零件，除需要重新投入認證時間及成本外，零件改變對其最終產品 (發電機) 之影響亦無法估量，因此基於保守心理且在成本及風險等雙重考量下，Tier 1 廠通常不輕易更換零件供應商，故廠商被替換可能性相對較低。

汽車業對品質系統及良率之要求極高，ISO-9001、QS-9000 及 TS-16949 僅為基本要求，實際上幾乎為零缺點，其所能容忍的不良率極低。在大量生產如每月千萬顆產量，同時每一顆都是高信賴性的良品是相當不容易的，此成果非一般電子業所能比擬。

主要銷售客戶皆為歐洲、美國及日本之百億美金以上年營業額之大公司，須具備相當之工程能力、語文能力及業務能力，並保持經常性互相訪問及電話研究討論，如此才能取得 OE 訂單並維繫之。

後勤系統要強，須有全球發貨能力。汽車業要求商品供應必須 JIT，基本上每週提貨，月底時則每日提貨，這種後勤能力非一般中小型公司容易具備，而二極體製造商一般規模不大，難以克服 JIT 發貨之困難。

綜上所述，本公司於短期內並不致遭受新競爭者之威脅。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次與研究發展：

整流二極體使用於一般電子產品上皆屬於小電流量的產品，電流量在 1-15A 以下；而車用整流二極體則為大電流量的產品，電流量在 25A 以上。本公司之產品為汽車電力系統之重要零件，而車輛為全環境之產品，因此該零件除需能滿足各種惡劣環境的要求外，其產品壽命長度亦為產品開發的重點之一 (一般電子產品的壽命約 3-5 年，而汽車的使用則需耐用 10 年以上)，如產品品質不良或產品壽命短將可能危及車內人員的性命安全。汽車廠在選用任何零組件時都需經嚴格的

產品品質認證及檢測，故本公司對於產品的研發與設計，秉持著小心謹慎的態度，朝產品之耐用、精密、專業技術品質及安全性之需求，以滿足車廠的各項要求與認證。

一般而言，電子零件均以焊接方式焊接於電路板上，由於車用發電機係裝置於引擎旁，週圍環境溫度高，車用整流二極體工作環境溫度持續於攝氏 215 度以上，若車用整流二極體仍用焊接方式焊接於基板上，鉛錫因高溫而易於氧化將減少發電機使用壽命，因此新世代之車用發電機的整流二極體不再採用焊接方式將整流二極體焊接於基板上，改採用重力壓擠嵌入方式，以平均 600 公斤的重力將整流二極體直接重力壓擠嵌入金屬基板上，以完成類似焊接的功能，在此重力壓擠下整流二極體仍不可有任何產品之結構損壞及其電子特性之破壞。

此外，由於汽車電子成長快速，電力需求日益增大而且重要，同時汽車設計更朝向乘客座艙的寬大，無形中擠壓發電機等的空間，在電流加大又空間縮小之下，使得環境溫度升高整流二極體的耐溫條件更加嚴苛，OE 市場目前規格為 215°C，另現亦有 225°C 的產品需求。而一般 AM 市場之產品耐溫僅為 200°C，有相當程度之差距，換言之，225°C 係一個重大突破，其中牽涉許多材料科學及製程技術，並非一般 AM 級產品可以比擬。此外，為節省空間，本公司在 13mm 直徑的 Pressfit Diodes 發表 80A 型號，此亦為極高難度之創舉，目前全球亦僅朋程科技可產製此種高規格產品。

綜合上述，本公司之整流二極具有以下特性：

- (1) 屬大電流量之整流二極體。
- (2) 產品品質要求極高。
- (3) 產品須能耐高溫。
- (4) 非傳統方式焊接，重力壓擠嵌入金屬基板後產品品質不變。

本公司所生產之產品其相關之生產技術及產品結構皆由本公司自行開發，截至目前為止，本公司產品研發已獲得多國多項專利，茲列示如下：

項目	美國	日本	歐盟	中華民國	中國	韓國
專利數	19	10	8	26	13	1

現亦另有多項產品專利向各國申請中如下：

項目	美國	日本	歐盟	中華民國	中國	韓國
專利數	2	1	9	0	4	0

現亦另有多項產品專利向各國申請中。

2. 最近年度每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

項目	110年度	111年度
研發費用	329,421	397,804
營收淨額	3,795,908	4,197,839
佔營收淨額比例	8.68%	9.50%

本公司向來對新產品及相關技術之研發均極為重視，未來仍將持續投入資源培育優秀人才，以因應不斷變化之市場脈動。

3.開發成功之技術或產品：

(1)應客戶需求開發各種型號之汽車用整流二極體及電壓調節器。

(2)汽車發電機用高效與超高效整流二極體。

(四)長、短期業務發展計畫：

1.短期：現階段以開發及生產銷售汽車用發電機之整流二極體及電壓調節器相關產品為主，就短期業務發展而言仍將以現有產品市場開發為主。

2.長期：就長期業務發展而言將以研發各種車用汽車電子零件及現有產品之上、下游產品整合為目標。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		462,054	12.17	485,509	11.57
外銷	美洲	580,654	15.30	1,024,453	24.40
	歐洲	870,602	22.93	774,436	18.45
	亞洲	1,882,598	49.60	1,913,441	45.58
	小計	3,333,854	87.83	3,712,330	88.43
合計		3,795,908	100.00	4,197,839	100.00

全球汽車市場主要集中於歐、美及日本市場，而歐、美及日本亦為全球汽車工業、市場的領導者，全球各汽車零件廠之產品莫不以該等市場之產品規格為依歸。

2.市場佔有率

根據國際研究機構之資料指出，全球汽車市場生產台數約在 7,500-8,500 萬台，因汽車交流發電機設計之不同，所使用之整流二極體數量為六顆、八顆及十二顆，若再加上維修市場所需則每年全球汽車市場之發電機整流二極體的需求量推估約為 520 百萬顆以上。

本公司產品銷售以 OE 新車產品市場為主，目前產品市場最主要的供應商為德國 Bosch 公司、日商 Hitachi 公司及本公司等，為寡佔的產品市場，本公司產品享有高市場佔有率，出貨量佔全球 50%以上。

3.市場未來供需狀況與成長性

車用半導體市場關係

類別	總成系統	子系統	功能
電子控制系統	動力系統	驅動系統、引擎系統、節流閥系統、定速巡航系統、交流發電機等	環保、動力表現、安全性、駕駛舒適性
	底盤系統	懸吊系統、煞車系統、轉向系統等	操控性、加速性、穩定性
	車身系統	安全氣囊、碰撞警示與預防系統、疲勞監視系統、夜視系統、照明系統、自動雨刷系統等	行車安全性
		智慧行啟閉系統、晶片防盜系統、警報器等	防盜性
車載電子裝置	資訊通信系統	導航系統、車用行動通訊等	外部聯絡
		行車電腦、電子儀表板等	監控汽車狀況

Source：拓璞產業研究所整理

現今汽車所有新功能幾乎都依賴電子設備，應用範圍已經涵蓋所有系統。一般可將汽車電子產品歸納為二類：汽車電子控制系統(Electrical Control Systems)及車用電子裝置(Electrical Devices)。汽車電子控制系統要和車輛上具備之機械系統進行配合使用，即所謂「機電結合」的汽車電子裝置；車用電子裝置為在汽車環境下可單獨使用之電子裝置。

汽車市場隨各國經濟發達而成長，因此對於汽車用發電機的需求亦將隨之增加，根據WARD'S所做的報告顯示，以汽車產業而言，未來十年內需求仍持續增加，無論國內外汽車市場均將持續擴大，對於將來公司發展有相當正面的影響。

4.競爭利基

(1)通過國際認證、產品品質深受肯定：

本公司所生產之產品在產業上具有特殊性，市場進入門檻高，需經嚴格而冗長的測試認證，才有可能被汽車原廠所採用，因此不易有新的競爭者進入此產品市場。本公司歷經多年的努力，產品已通過認證，品質亦深獲客戶肯定，並與之維持長期合作之關係。

(2)優良的經營團隊：

- ①研發能力強、技術紮實，技術已臻世界一流水準。
- ②技術優良，品質卓越。
- ③具有眾多核心技術，並取得各國多項專利。
- ④員工向心力強，平均流動率低，生產力領先業界。

(3)豐富的發展資源：

本公司歷年來與上游供應商及下游汽車發電機大廠間已發展出良好的關係，輔以公司內部之人力資源、研發技術、生產技術、設備及管理之技能，使公司對未來的市場更具競爭力。

汽車產業屬技術密集產業且具保守性及集中性，汽車零件皆由全球少數廠商供應。本公司為汽車產業的新兵，汽車用整流二極體從產品的設計、材料的應用、到生產技術開發，都是自行研發，甚至生產製造設備，都是與設備供應商共同研發出來的成果。

(4)發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

有利因素：

- ①產品市場競爭者寡，進入市場門檻高，不易有新的競爭者進入此產品市場。
- ②本公司產品均已申請多國專利中。
- ③與上、下廠商關係良好。
- ④先進自動化生產設備可降低單位生產成本。

不利因素及因應對策

- ①公司成立期間較短，制度及規模尚待加強。
因應對策：積極建立符合汽車業之各項制度與規模。
- ②部份新產品尚未達量產階段。
因應對策：積極開發新客戶使新產品生產達經濟規模。
- ③屬車用零件之產品品質認證嚴格且時間長。
因應對策：此屬汽車業之特殊環境，亦為其他廠商之進入障礙，惟有積極面對並改善產品設計缺失才能通過客戶端之產品品質認證。

(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：

本公司所生產之汽車用二極體整流體主要係供汽車所使用。汽車於行駛中藉由引擎的運轉將部份能量經由車用發電機發電以供應車輛上電器產品所需之電力。惟發電機所產生之電力為交流電，而車上儲存電力之裝置為電瓶，其所儲存之電力為直流電，為將交流電轉換為直流電，則須在發電機上裝置整流二極體以達整流的功能。

2.產製過程

- 1.組裝銅腳、鋅片、晶片、鋅片、銅帽
- 2.進焊接爐
- 3.蝕刻清洗
- 4.絕緣膠點注
- 5.進乾燥爐凝結
- 6.測試、印字

(三)主要原料之供應狀況

主要原料	國內主要外供應廠商	供應狀況
晶片	環*股份有限公司	良好
銅腳	偉*股份有限公司	良好
銅帽	鼎*股份有限公司	良好
Epoxy	H-H-K Limited.	良好
Polyimide	F-A-T Co., Ltd.	良好
鋅片	鴻*有限公司	良好

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

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				112年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	265,831	14.28	關聯企業	A	353,016	18.02	關聯企業	不適用(註1)			
2	B	292,743	15.72	為本公司董事之子公司	B	273,968	13.98	為本公司董事之子公司				
3	其他	1,303,339	70.00		其他	1,332,341	68.00					
	進貨淨額	1,861,913	100.00		進貨淨額	1,959,325	100.00					

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

2.最近二年度主要銷售客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	110年				111年				112年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	390,170	10.28	無	甲	490,789	11.69	無	不適用(註1)			
	其他	3,405,738	89.72		其他	3,707,050	88.31					
	銷貨淨額	3,795,908	100.00		銷貨淨額	4,197,839	100.00					

註1：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

(六)最近二年度生產量值表：

單位：仟顆；新台幣仟元

年度 主要產品	110年度			111年度		
	產能	生產量	生產值	產能	生產量	生產值
汽車用整流二極體	400,000	385,565	3,105,114	450,000	420,000	3,500,000
電壓調節器	2,000	1,464	60,796	2,000	1,800	80,000
電磁閥	15,000	10,369	55,365	15,000	8,000	45,000
其他	180,000	3,105	592,480	180,000	3,100	592,000
合計	597,000	400,503	3,813,755	647,000	432,900	4,217,000

(七)最近二年度銷售量值表：

單位：仟顆；新台幣仟元

主要產品	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
汽車用整流二極體	44,391	406,762	244,682	2,759,908	14,823	137,665	292,077	3,316,378
電壓調節器	858	53,138	427	24,026	1,005	56,439	392	21,948
電磁閥	0	0	8,088	213,816	0	0	6,887	179,433
其他	247	174,313	227	163,945	415	291,586	260	194,390
合計	45,496	634,213	253,424	3,161,695	16,243	485,690	299,616	3,712,149

三、最近二年度從業員工

112年3月31日

年 度		110 年底	111 年底	當 年 度 截 至 112 年 3 月 31 日
員工人數	理級以上員工	41	46	47
	技術人員	753	748	755
	一般職員	89	176	177
	合 計	883	970	979
平均年歲		38.83	39.61	39.63
平均服務年資		7.40	7.55	7.56
學歷分布 比率	博 士	0.79	0.52	0.51
	碩 士	9.74	10.1	9.9
	大 專	53.23	49.38	49.49
	高 中	29.56	34.23	34.39
	高中以下	6.68	5.77	5.71

四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施及實施情形：

- (1) 本公司員工自到職日起即參加勞工保險及全民健康保險，均依法辦理；且另提供員工團體綜合保險(包括壽險、意外險、癌症險、商務旅平險等)並開放員工眷屬加保；每年舉辦員工健康檢查、健康講座及分享健康醫訊知識以照護員工健康。
- (2) 凡員工在職期間生育子女皆可獲得公司生育補助二萬元及福委會之生育禮金三千元，還有創辦人盧明光為減輕員工養育子女負擔並鼓勵員工子女向學，提供育兒助學金，員工子女出生起至六足歲前，育兒金每月五千元，員工子女滿六足歲至大學畢業(未滿二十三足歲在學子女)，助學金每年二萬元。
- (3) 另提供員工旅遊補助、生日禮金、婚喪喜慶補助、三節慶禮金、社團活動補助、年度資深員工表揚及優於法令之有薪颱風假、志工假等，積極建立各項員工福利措施以讓員工保持工作與生活的平衡。
- (4) 依公司營運成果加發盈餘獎金。

2.員工進修、訓練措施及實施情形

每年度排定「年度教育訓練計劃」，有計劃的實施各項訓練課程，使全體員工

均具有適當能力以執行工作。本公司舉辦新進、在職人員訓練課程，並積極建立內部講師，同時透過訓練體制與持續的員工進修，期望能培養公司內部之各項專業人才，提昇人員素質，能達到快速人才培育、技能提昇及經驗傳承的目標。

本公司 111 年員工進修訓練實際實施情形如下：

項目	總參加人數(人)	總時數(時)	費用(元)
年度專業	643	2,483	494,633
法規證照	53	283	81,498
品質管理	238	1,410	80,000
通識職能	356	947	0
經營管理	28	457	520,097
總計	1,318	5,580	1,176,228

3. 退休制度及實施情形：

(1) 為照顧員工退休後生活及促進勞資關係和諧，提升員工工作效率，本公司於 89 年 2 月 22 日成立勞工退休準備金監督委員會，每月公司以薪資總額 2%(舊制)提撥退休金，並存入台灣銀行信託存款專戶內。自 94 年 7 月 1 日起，員工選擇適用退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6%(新制)提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(2) 適用舊制退休辦法者，依下列規定辦理：

2.1 勞工有下列情形之一者，得申請自願退休：

2.1.1 工作十五年以上年滿五十五歲者。

2.1.2 工作二十五年以上者。

2.1.3 工作十年以上年滿六十歲者。

2.2 勞工有下列情形之一者，雇主得強制其退休：

2.2.1 年齡滿六十五歲者。

2.2.2 心神喪失或身體殘廢不堪勝任工作者。

2.3 退休金給付標準

依前述退休條件退休之勞工，按其工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資（三十個基數）後，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。退休金基數的標準，係指核准退休時一個月平均工資。

(3) 適用新制退休辦法者，依下列規定辦理：

公司依法為適用勞基法之本國籍員工，按月提繳其每月工資(按月提繳工資分級表) 6%之退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

3.1 公司部份：按月為員工提繳每月工資 6%之退休金。

3.2 個人部份：員工得在其每月工資 6%之範圍內，自願另行提繳退休金，此自願提繳部份，得自當年度個人綜合所得淨額中全數扣除。

3.3 退休金請領：員工年滿 60 歲者，不論是否在職，得自行請領退休金。

4. 勞資間之協議情形：

本公司自創立以來，勞資關係一向相當和諧，溝通管道暢通，同時透過勞資會

議及職工福利委員會共同討論，協商勞資雙方互利互惠等事宜，除了進一步了解彼此的需求與期待外，本公司所有同仁更本著共存共榮之經營理念，共同努力創造公司未來。本公司同時設有員工信箱，所有員工都可以隨時使用相向溝通管道提供意見或建議，使員工的問題能即時獲得有效的解決。本公司勞資關係和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失，預計未來亦無此類事件。

5.各項員工權益維護措施維護情形：

本公司除依法令規定制定工作規則，以明確規範各項勞動條件，保障員工權益外，並依法令規定設立勞資會議、職工福利委員會、員工申訴信箱等，員工之各項權益可透過上述各項管道取得公平合理之處理；本公司迄今，未曾有發生損及員工權益之事項。

(二)最近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與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：公司無勞資爭議發生。

六、資通安全管理：

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

1.資通安全風險管理架構

總經理室所轄之資訊室負責資訊安全管理業務。

2.資通安全政策

- (1) 所有資訊作業相關措施，應確保資料之機密性、完整性與可用性，防止敏感性資料與機密性資料外洩與遺失。
- (2) 資訊安全事件或可疑之安全弱點，應即時依程序通報反映，並予以適當調查及處理。
- (3) 資訊資產應予適當保護，並採行合宜之備援回復措施及作業，以防止未經授權或因作業疏忽對資產所造成之損害。備援回復作業應確認資料之完整與一致性。
- (4) 本政策應定期評估檢討，適時反映政府法令、資訊技術發展及公司相關業務需求，以落實資訊安全作業。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

由資安單位擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，以確保本公司資訊安全相關政策及作業之落實。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止(112年3月31日)，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

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條件
工程合約	豐興營造工程有限公司	108/9/25~ 至保固期滿	廠房新建工程	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則：(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 112年3月31 日財務資料	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	1,459,674	2,464,078	1,940,220	2,134,213	2,014,223	不適用 (註 1)	
長期投資	1,535,664	1,952,028	2,612,220	3,140,552	3,273,095		
不動產、廠房及設備	1,566,655	1,718,559	2,081,252	2,443,314	2,815,004		
無形資產	16,834	25,304	18,919	13,404	7,603		
其他資產	98,810	227,591	411,754	1,634,655	1,495,635		
資產總額	4,760,109	6,614,765	7,607,065	9,366,138	9,605,560		
流動負債	分配前	1,011,385	1,016,021	1,555,268	2,751,614		2,907,564
	分配後	1,385,710	1,304,287	1,765,679	3,117,442		註 2
非流動負債	534,121	706,644	588,538	436,727	1,199,790		
負債總額	分配前	1,545,506	1,722,665	2,143,806	3,188,341		4,107,354
	分配後	1,919,831	2,010,931	2,354,217	3,554,169		註 2
歸屬於母公司業主之權益	3,214,603	4,892,100	5,463,259	6,177,797	5,498,206		
股本	748,650	915,130	914,830	914,570	914,470		
資本公積	649,159	1,939,084	1,813,037	1,747,150	1,747,491		
保留盈餘	分配前	1,877,164	1,832,695	1,825,944	2,088,449		2,296,734
	分配後	1,502,839	1,544,429	1,615,533	1,722,621		註 2
其他權益	-60,370	205,191	909,448	1,427,628	539,511		
庫藏股票	0	0	0	0	0		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	3,214,603	4,892,100	5,463,259	6,177,797		5,498,206
	分配後	2,840,278	4,603,834	5,252,848	5,811,969	註 2	

註 1.截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

註 2.111 年度盈餘分配案須經 112 年股東會決議通過後確定。

2.簡明資產負債表-國際財務報導準則：(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
		107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產		1,827,345	3,236,990	2,610,735	2,757,044	2,659,653	不適用 (註1)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		82,472	227,205	542,700	699,746	626,125	
備供出售金融資產		-	-	-	-	-	
採用權益法之投資		748,538	964,227	1,615,297	2,117,268	2,223,415	
不動產、廠房及設備		1,869,175	2,213,779	2,548,756	2,866,804	3,212,069	
商譽		136,359	225,142	225,142	225,142	225,142	
無形資產		27,108	33,039	26,518	20,011	11,479	
其他資產		188,125	328,104	467,336	982,532	910,380	
資產總額		4,879,122	7,228,486	8,036,484	9,668,547	9,868,263	
流動負債	分配前	1,108,407	1,192,738	1,664,537	2,774,483	2,884,332	
	分配後	1,482,732	1,481,004	1,874,948	3,140,311	註2	
非流動負債		534,121	780,808	625,454	443,345	1,201,125	
負債總額	分配前	1,642,528	1,973,546	2,289,991	3,217,828	4,085,457	
	分配後	2,016,853	2,261,812	2,500,402	3,583,656	註2	
歸屬於母公司業主之權益		3,214,603	4,892,100	5,463,259	6,177,797	5,498,206	
股本		748,650	915,130	914,830	914,570	914,470	
資本公積		649,159	1,939,084	1,813,037	1,747,150	1,747,491	
保留盈餘	分配前	1,877,164	1,832,695	1,825,944	2,088,449	2,296,734	
	分配後	1,502,839	1,544,429	1,615,533	1,722,621	註2	
其他權益		-60,370	205,191	909,448	1,427,628	539,511	
庫藏股票		-	-	-	-	-	
非控制權益		21,991	362,840	283,234	272,922	284,600	
權益總額	分配前	3,214,603	5,254,940	5,746,493	6,450,719	5,782,806	
	分配後	2,862,269	4,966,674	5,536,082	6,084,891	註2	

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

註2：111年度盈餘分配案須經112年股東會決議通過後確定。

(二)簡明損益表及簡明綜合損益表

1.簡明綜合損益表-國際財務報導準則：(個體)

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	3,345,636	2,943,341	2,586,263	3,246,501	3,536,411	不適用 (註1)
營業毛利	1,023,624	878,924	713,493	925,979	982,266	
營業損益	551,646	371,356	228,419	348,999	306,426	
營業外收入及支出	117,484	42,104	78,782	178,318	314,553	
稅前淨利	669,130	413,460	307,201	527,317	620,979	
繼續營業單位 本期淨利	529,882	322,058	281,828	478,436	560,552	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	529,882	322,058	281,828	478,436	560,552	
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	-230,022	308,684	690,918	507,516	879,993	
本期綜合損益總額	299,860	630,742	972,746	985,952	(319,441)	
淨利歸屬於 母公司業主	529,882	322,058	281,828	478,436	560,552	
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	299,860	630,742	972,746	985,952	(319,441)	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	7.08	4.11	3.10	5.25	6.14	

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則：(合併)

單位：新台幣仟元(每股盈餘單位：新台幣元)

年度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料					當年度截至 112年3月31 日財務資料
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	3,596,491	3,359,902	3,069,547	3,795,908	4,197,839	不適用 (註1)
營業毛利	1,160,576	1,004,209	840,546	1,131,730	1,205,036	
營業損益	621,129	370,274	219,800	422,806	395,973	
營業外收入及支出	42,618	-10,348	-4,068	111,314	252,393	
稅前淨利	663,747	359,926	215,732	534,120	648,366	
繼續營業單位 本期淨利	505,763	257,203	176,875	467,967	572,176	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	505,763	257,203	176,875	467,967	572,176	
本期其他綜合損益(稅 後淨額)	-230,022	308,684	690,918	507,516	-879,993	
本期綜合損益總額	275,741	565,887	867,793	975,483	-307,817	
淨利歸屬於 母公司業主	529,882	322,058	281,828	478,436	560,552	
淨利歸屬於非控制權益	-24,119	-64,855	-104,953	-10,469	11,624	
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	299,860	630,742	972,746	985,952	-319,441	
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	-24,119	-64,855	-104,953	-10,469	11,624	
每股盈餘	7.08	4.11	3.10	5.25	6.14	

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

(三)最近五年簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、邱盟捷	無保留意見加其他事項段落
108	勤業眾信聯合會計師事務所	張清福、邱盟捷	無保留意見加其他事項段落
109	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	無保留意見加其他事項段落
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡振財、邱盟捷	無保留意見加其他事項段落
111	勤業眾信聯合會計師事務所	劉明賢、邱盟捷	無保留意見加其他事項段落

二、最近五年度財務分析

(一)財務資料綜合分析-國際財務會計準則：(個體)

分析項目 (註 2)		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月 31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	32.47	26.04	28.18	34.04	42.76	不適用 (註 1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	239.28	325.78	290.78	270.72	237.94	
償債能力 %	流動比率	144.32	242.52	124.75	77.56	69.28	
	速動比率	103.10	199.12	98.05	55.95	42.07	
	利息保障倍數	57.10	25.51	23.60	34.72	21.40	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.78	6.11	5.59	6.69	6.02	
	平均收現日數	54	60	65	55	61	
	存貨週轉率 (次)	5.76	4.97	4.64	5.00	4.12	
	應付款項週轉率 (次)	6.76	7.27	6.86	5.86	4.93	
	平均銷貨日數	63	73	79	73	89	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	2.17	1.79	1.36	1.44	1.35	
	總資產週轉率 (次)	0.71	0.52	0.36	0.38	0.37	
獲利能力	資產報酬率 (%)	11.49	5.90	4.12	5.78	6.17	
	權益報酬率 (%)	16.20	7.95	5.44	8.22	9.60	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	73.69	45.18	33.58	57.66	67.91	
	純益率 (%)	89.38	10.94	10.90	14.74	15.85	
	每股盈餘 (元)	7.08	4.11	3.10	5.25	6.14	
現金流量	現金流量比率 (%)	67.12	48.11	32.89	21.30	17.79	
	現金流量允當比率 (%)	116.27	110.44	88.08	60.83	54.19	
	現金再投資比率 (%)	4.46	1.64	1.41	3.73	1.68	
槓桿度	營運槓桿度	1.90	2.44	3.41	2.71	3.34	
	財務槓桿度	1.02	1.05	1.06	1.05	1.11	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)							
111 及 110 年度之財務資料差異比較分析							
1.負債占資產比率、速動比率、利息保障倍數及現金再投資比率：係因本期增加資本投資及上下整合策略性投資，致現金減少及銀行借款增加所致。							
2.平均售貨天數增長為新產品之產製程天數增長所影響。							

註 1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

(二) 財務資料綜合分析-國際財務會計準則：(合併)

年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 112年3月31 日(註1)
		107年	108年	109年	110年	111年	
分析項目(註2)							
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.66	27.30	28.49	33.28	41.40	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	200.56	272.64	250.00	240.48	217.43	
償債能力 %	流動比率	164.86	271.39	156.84	99.37	92.21	
	速動比率	113.74	220.96	124.92	70.64	60.60	
	利息保障倍數	56.3	18.09	12.47	30.07	21.20	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.48	5.87	5.18	6.25	5.88	
	平均收現日數	56	62	70	58	62	
	存貨週轉率(次)	4.94	4.34	4.32	4.40	3.90	
	應付款項週轉率(次)	7.44	7.88	7.63	7.71	7.12	
	平均銷貨日數	74	84	85	83	94	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.03	1.65	1.29	1.40	1.38	
	總資產週轉率(次)	0.75	0.56	0.40	0.43	0.43	
獲利能力	資產報酬率(%)	11.26	5.60	3.89	5.57	6.00	
	權益報酬率(%)	16.2	7.61	5.12	7.85	9.16	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	88.66	40.46	23.58	58.40	70.90	
	純益率(%)	14.73	9.59	9.18	12.60	13.35	
	每股盈餘(元)	7.08	4.11	3.10	5.25	6.14	
現金流量	現金流量比率(%)	55.49	32.04	29.83	18.58	17.93	
	現金流量允當比率(%)	103.14	94.45	72.15	50.75	44.32	
	現金再投資比率(%)	3.11	0.1	1.10	2.88	1.68	
槓桿度	營運槓桿度	1.88	2.67	3.98	2.81	3.25	
	財務槓桿度	1.02	1.06	1.09	1.05	1.09	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)							
110及111年度之財務資料差異比較分析							
1.負債占資產比率、利息保障倍數及現金再投資比率：係因本期增加資本投資及上下整合策略性投資，致現金減少及銀行借款增加所致。							
2.稅前淨利佔實收資本額比率：本年度營收增加獲利上揚。							

註1：截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料尚未經會計師核閱。

註2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

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

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)稅前純益占實收資本額比率：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(4)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5)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。(註4)

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)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

朋程科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所劉明賢會計師及邱盟捷會計師查核竣事，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致
一一二年股東常會

朋程科技股份有限公司

審計委員召集人：劉忠賢



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 八 日

- 四、近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，請詳附件一。
- 五、近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告，請詳附件二。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有如發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

合併財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一 一 〇 年 度	一 一 一 年 度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,757,044	2,659,653	-97,391	-3.53
固定資產		2,866,804	3,212,069	345,265	12.04
其他資產		4,044,699	3,996,541	-48,158	-1.19
資產總額		9,668,547	9,868,263	199,716	2.07
流動負債		2,774,483	2,884,332	109,849	3.96
非流動負債		443,345	1,201,125	757,780	170.92
負債總額		3,217,828	4,085,457	867,629	26.96
股 本		914,570	914,470	-100	0.01
資本公積		1,747,150	1,747,491	341	0.02
保留盈餘		2,088,449	2,296,734	208,285	9.97
股東權益總額		6,177,797	5,498,206	-679,591	-11.00

公司最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬者)之主要原因及其影響及未來因應計畫：
 一、最近兩年度增減比例變動達百分之二十且變動金額達新臺幣一千萬之分析說明
 非流動負債及負債總額增加：因應產業狀況為整合策略致銀行長期借款增加所致。
 二、未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

合併財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

會計科目	年 度	一 一 〇 年 度	一 一 一 年 度	增(減)金額	變動比例%
營業成本	2,664,178	2,992,803	328,625	12.33	
營業毛利	1,131,730	1,205,036	73,306	6.48	
營業費用	708,924	809,063	100,139	14.13	
營業淨利	422,806	395,973	-26,833	-6.35	
營業外收入及支出	111,314	252,393	141,079	126.74	
繼續營業部門稅前淨利	534,120	648,366	114,246	21.39	
所得稅	66,153	76,190	10,037	15.17	
繼續營業部門稅後淨利	467,967	572,176	104,209	22.27	

最近兩年度增減比例變動達百分之二十之分析說明：
 1. 營業外收入及支出：主係投資損益認列由虧損轉盈餘及美元由升轉貶由兌換損失轉任列兌換利得所致。
 2. 繼續營業部門稅(前)後淨利：主要在業外認列利益大幅增加所致。

(一)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因素已發生或預期將發生重大之變動，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畫：無。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

合併公司 111 年銷售汽車用整流二極體總量相較 110 年度大幅增加，主要為因疫情影響而減少的銷售量已逐步回升。而 112 年度預計市場的需求量為持平，現整流二極體的產能尚可因應市場需求。

三、現金流量

(一) 111 度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業活 動淨現金流量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘(不足) 數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,196,337	669,965	(1,082,905)	784,443 (含匯率變動 1,046)	-	-

(1)營業活動：淨現金流入 671,011 仟元，主要係公司經營獲利所致。

(2)投資活動：淨現金流出 1,415,120 仟元，主要係取得透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產和購置固定資產現金流出所致。

(3)籌資活動：淨現金流出 332,215 仟元，主要係支付股利之現金流入所致。

(二)流動性不足之改善計畫：

1.流動性分析：(合併)

項 目	年 度		增(減)比例
	一 一 〇 年 度	一 一 一 年 度	
現金流量比率(%)	18.58	17.93	-3.50
現金流量允當比率(%)	50.75	44.32	-12.67
現金再投資比率(%)	2.88	1.68	-41.67

增減比例分析說明：
 1.現金再投資比率減少係投資活動之淨現金流出所致。
 2.流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘 額(1)	全年來自營業活 動淨現金流 量(2)	全年現金 流出量(3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
784,443	624,930	(529,311)	880,062	-	-

未來一年現金流量變動情形分析：
 1.營業活動：淨現金流入 624,930 仟元，主要係營業活動淨現金流入所致。
 2.投資活動：淨現金流出 163,523 仟元，主要係增設廠房設備、購置機器設備所致。
 3.籌資活動：淨現金流出 365,788 仟元，主要係支付股息所致。
 4.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計資金來源	所需資金總額	實際資金運用情形
			111 年度
興建廠房	現金增資	840,880	121,094
購置機器設備	現金增資	790,258	114,185
合計		1,631,138	235,279

(二)預期可能產生效益：

單位：新台幣仟元

年度	項目	生產量 (萬顆/年)	銷售量 (萬顆/年)	銷售值	毛利	營業淨利
110	IGBT	10	10	450,000	61,364	38,864
111	Module	40	40	1,746,000	261,900	174,600
112	絕緣柵雙 極電晶體	60	60	2,565,000	392,850	264,600
113	模組	80	80	3,411,200	523,800	353,250
114		100	100	4,149,000	654,750	447,300

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫：

本公司 111 年度對外投資明細

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		投資目的	111 年度獲 利/虧損	改善計劃
	股數	持股 比例			
鼎崴科技股份有限公司	15,000	100%	策略性投資	獲利	不適用
Smooth International Limited Corporation	12,000	100%	與客戶策略 合作，開發 所需產品。	虧損	改良產品結構， 降低生產成本
Smooth Autocomponent Limited	12,000	100%			
史慕斯汽車配件(青島) 有限公司	-	100%			
瑞柯科技(股)公司	8,488	49%	策略性投資	獲利	不適用
弘望投資股份有限公司	30,000	30%	策略性投資	獲利	不適用
台灣茂矽電子(股)公司	46,925	30%	策略性投資	獲利	不適用
大青節能科技(股)公司	19,314	28%	策略性投資	獲利	不適用

本公司轉投資策略係維持上游原物料供應的穩定性所進行的投資及擴產新事業發展的投資，並對各被投資公司進行管理，以發揮最大的效益。

六、風險事項之分析評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動：

本公司 110 年度及 111 年度利息收入分別為 2,751 仟元及 6,172 仟元。110 年度及 111 年度利息費用分別為 18,372 仟元及 32,092 仟元，產生主要係因產業策略性整合資金需求而向金融機構融通資金之長期借款。本公司財務健全，所需營運資金向銀行融資貸款金額寡，所以利率的提升對公司損益之影響小。

2.匯率變動：

本公司對於持有之外幣部位資產、負債，會依當時匯率走勢，適時以現匯、遠期外匯、或衍生性金融商品進行避險，並定期因應匯率波動，檢視並審慎評估後，適時調整，以規避匯率波動風險。由於本公司並不從事與本業無關或以交易為目的之外匯操作，一切均以避險為主，因此匯率波動並未給本公司帶來重大損益影響數。

111 年度及 110 年度本公司兌換(損)益分別為 106,082 仟元及(11,590)仟元，佔各當期營業收入淨額比重分別為 2.53%及 0.31%，顯示本公司匯率操作策略應屬得當。

3.通貨膨脹：

最近年度通貨膨脹對本公司採購成本未有重大的變化，因此 111 年度就成本面而言，通貨膨脹並未產生明顯影響。本公司將持續注意通貨膨脹情形，必要時採取對應措施及調整。

(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：

1.依政策考量，本公司無從事高風險、高槓桿投資之情事。

2.合併公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，係依合併公司之資金貸與他人作業程序、背書保證辦法、從事衍生性商品交易處理程序及主管機關相關規定辦理，並依規定期稽核及公告，執行單位亦會依循相關管理辦法進行內部審核及監控，不致對營運造成風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.最近年度研發計畫

產品	說明
汽車發電機用整流二極體	各形式高電流(高功率)產品設計。
電動車機電系統零件	開發相關零件產品以符合產業趨勢變化。

2.未完成研發計畫之目前進度

(1)新應用的產品開發，配合客戶端產品設計及規格，屬客製化產品，目前產品均可順利生產且客戶認證階段中。

3.需再投入之研發費用

(1)相關產品皆已有生產用之機器設備及工具，因此對於機器設備及工具並不需要再投資，僅預計再投資少量改良費用及研發人員薪資、實驗費等即可。

(2)新應用的產品開發並配合客戶端產品設計及規格，屬客製化產品，預計 112 年研發費用持續投入。

4.預計完成量產時間：

數個型式產品現正積極開發測試中，預計 112 年可完成部份型號結構或零件

產品認證出貨。

5.未來影響研發成功之主要因素：

該項產品屬汽車之關鍵零件，產品品質要求嚴格，本國廠商從事車用電子零組件生產、研發者少，因此相關研發人員來源少，需投入較多的時間與研發費用以開發新產品及人員訓練。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司平時對國內、外政經情勢發展及法律變動即保持高度之注意及妥善之因應能力，最近年度及截至年報刊印日，國內外重要政策及法律變動並未對本公司財務業務有重大之影響。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

1.合併公司所生產之產品為裝置於汽車發電機內之電子零組件，就現在汽車設計而言皆需於汽車內裝置發電機以供汽車內各項電子產品所需之電力。除非新源地開發與運用成熟，而改變汽車動力及其電力系統的設計。因此就現階段而言，科技或產業並無明顯的變化。

2.在資安風險控管上，總經理室所轄之資訊室負責資訊安全管理業務，另由稽核室擬定相關內部控制程序管理及定期進行內部稽核，並定期向審計委員會及董事會報告查核結果，以確保本公司資訊安全相關政策及作業之落實。

(1)資訊網路架構

①次世代防火牆配合網頁安全防護系統防禦外部網路攻擊，強制佈署防毒軟體及端點行為辨識，攔截病毒及勒索軟體等惡意程式攻擊。

②本公司全面導入虛擬桌面架構，集中控管端點、簡化管理複雜性和強化資料儲存安全，同時配合端點防護、郵件歸檔等系統進行文件稽核。

③定期資訊安全宣導及教育訓練，提高員工的安全意識。

(2)資訊系統持續營運

透過網路設備多重備援機制，建立伺服器及儲存虛擬化達到異地資料同步及備份異地儲存，配合資訊系統災害預防復原計畫並定期執行災難復原計畫演練以確保資訊系統持續運作。

資訊室依據各項作業辦法落實執行，確保資料之機密性、完整性與可用性，風險評估結果尚屬良好。資安險屬新興險種，在理賠條件、範圍及相關配套未評估完整前，仍將採取完備資安相關作業辦法及強化資安防護機制。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司之經營宗旨以穩健誠信為原則，企業形象良好，且規劃進入資本市場以吸收優秀人才進入公司服務，厚植經營團隊實力，再將經營成果回饋股東大眾，盡企業之社會責任，因此並無危及企業形象之情事發生。

未來本公司在追求股東權益最大的同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)進行購併之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

合併公司為因應產業變化及客戶需求，遂積極投入研發適用於新能源車的IGBT Module(絕緣柵雙極電晶體模組)，並計畫興建廠房及購買機器設備，用以生產前述產品，其擴充廠房之預期效益，請詳「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析

與風險事項」之說明。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨集中所面臨之風險：

合併公司產品銷售對象以汽車原廠零件(OE)系統廠商為主，汽車用之各項零組件產品需經汽車廠極嚴格之品質認證程序，且產品一經認證完畢則相關原物料供應商及相關產品製程皆不可有所變更，若變更則產品需再次認證，因此上下游供應鍊極為緊密，進貨集中將是必然。由於合併公司營收穩定成長，雙方合作關係良好且密切。

2.銷貨集中所面臨之風險：

合併公司產品銷售對象以汽車原廠零件(OE)廠商為主，以汽車產業而言，全球品牌有限，且一輛汽車所需零件為數上萬，為確保零件品質汽車廠之所需零件皆由少數之汽車原廠零件(OE)廠商所供應，且全球各品牌汽車廠之零件供應商多相同，因此合併公司之產品銷售基於產業特性而有銷貨集中之情形。

合併公司之產品在汽車產業上具有特殊性，就目前產品市場而言近似寡占產品市場，因此銷貨集中性所面臨之風險不大。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(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：無。

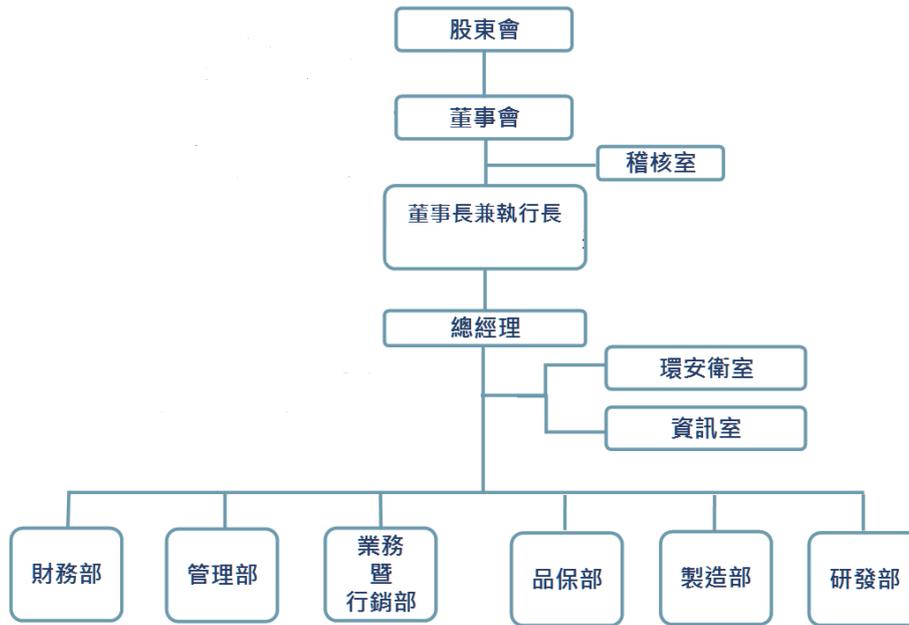
(十三)其他重要風險及因應措施：

1、風險管理政策及程序

(1)風險管理政策

本公司風險管理政策依照本公司營運方針，在可承受之風險曝險範圍內，預防任何可能的損失，在風險與報酬達成平衡的前提下，增加股東財富並達成資本配置之最佳化原則。

(2) 風險管理組織架構與執掌



本公司各中心權責單位負責推動之各項業務風險管理。

權責單位	業務風險管理
董事會	本公司董事會為公司風險管理之最高單位，以遵循法令，推動並落實公司整體風險管理為目標，明確瞭解本公司營運所面臨之風險，確保風險管理之有效性，並負風險管理最終責任。
稽核室	本公司稽核室為獨立之部門，隸屬董事會，職司內部控制及內部稽核，負責監督及提供方法及程序以確保本公司進行有效之作業風險管理。
環安衛室	1.安全生產管理與監督。2.預防職業災害發生。 3.勞動安全衛生管理教育及計畫實施。
資訊室	規劃與建構公司資訊管理體系，負責網路及系統資訊安全控管與防護措施，並提供管理階層正確且適用之即時營運管理資訊，以降低公司營運及資訊安全風險。
財務部	1.財務風險的評估。 2.媒體公關及對外聯絡事宜。
業務暨行銷部	控管公司未來業務量可能之變化。
品保部	產品品質判定結果審查、出貨品質檢驗審查、規劃推動全公司之品質保證系統，使其合乎標準及客戶要求，並予以有效維持，執行客戶對品質系統的調查回覆，客戶異常反映處理的追蹤與列管。
管理部	1.人力資源之配置及應變。 2.相關倉儲及運輸管理。 3.供應商及原物料採買應變計畫。 4.設備購置替代計畫。
製造部	1.生產作業環境的應變措施。 2.生產應變計畫規範。 3.人力資源配置計畫。 4.現場環境安全應變計畫。
研發部	1.研發進度控管。 2.研發作業環境的應變措施。 3.新產品開發風險評估。

子公司：本公司之子公司應依循母公司「風險管理政策」進行風險評估及監控等作業程序，並適時回報母公司執行長風險管理情形。

2、智慧財產權之管理及風險因應措施

(1)智慧財產權管理計畫

為提升朋程的競爭優勢，我們藉由強化專利與營業秘密以保護公司的研發成果與智慧財產。朋程依據TIPS (Taiwan Intellectual Property Management System, 台灣智慧財產管理制度) 建立智慧財產管理程序，以「鼓勵研發創新、強化專利佈局、落實機密管理、保障客戶權益、運用智財資產、深植競爭實力」作為公司智慧財產管理政策，同時成立TIPS 小組，透過PDCA的管理循環，建置完善的智慧財產規範並通過TIPS 全廠認證，智慧財產管理標的涵蓋了專利、商標與營業秘密。

(2)執行情形

本公司定期於每年底將智慧財產權管理之執行成果向董事會報告，最近一次提報日期為111年11月2日，本公司自103年起導入TIPS，近年來主要執行情形如下：

103年，研發單位導入TIPS，訂定智慧財產管理政策及管理程序。

104年，全公司導入TIPS，建置完善管理制度。

105年-至今，持續教育訓練、落實執行及持續稽核改善。

成果如下：

111年12月31日為止，朋程的全球專利佈局申請數為257件，並計有186件專利核准領證，已獲准且在保護期限內的77件專利當中，發明67件、新型7件，以及設計專利3件，本公司積極取得專利並進行維護，以達到拓展專利版圖並創造未來業績成長的有效保障。

(3)取得驗證

本公司自103年導入TIPS，持續取得驗證中，最近一次通過TIPS驗證日期為110年12月31日，取得TIPS (A級) 2016年版證書，其有效期間至112年12月31日。

七、其他重要事項：

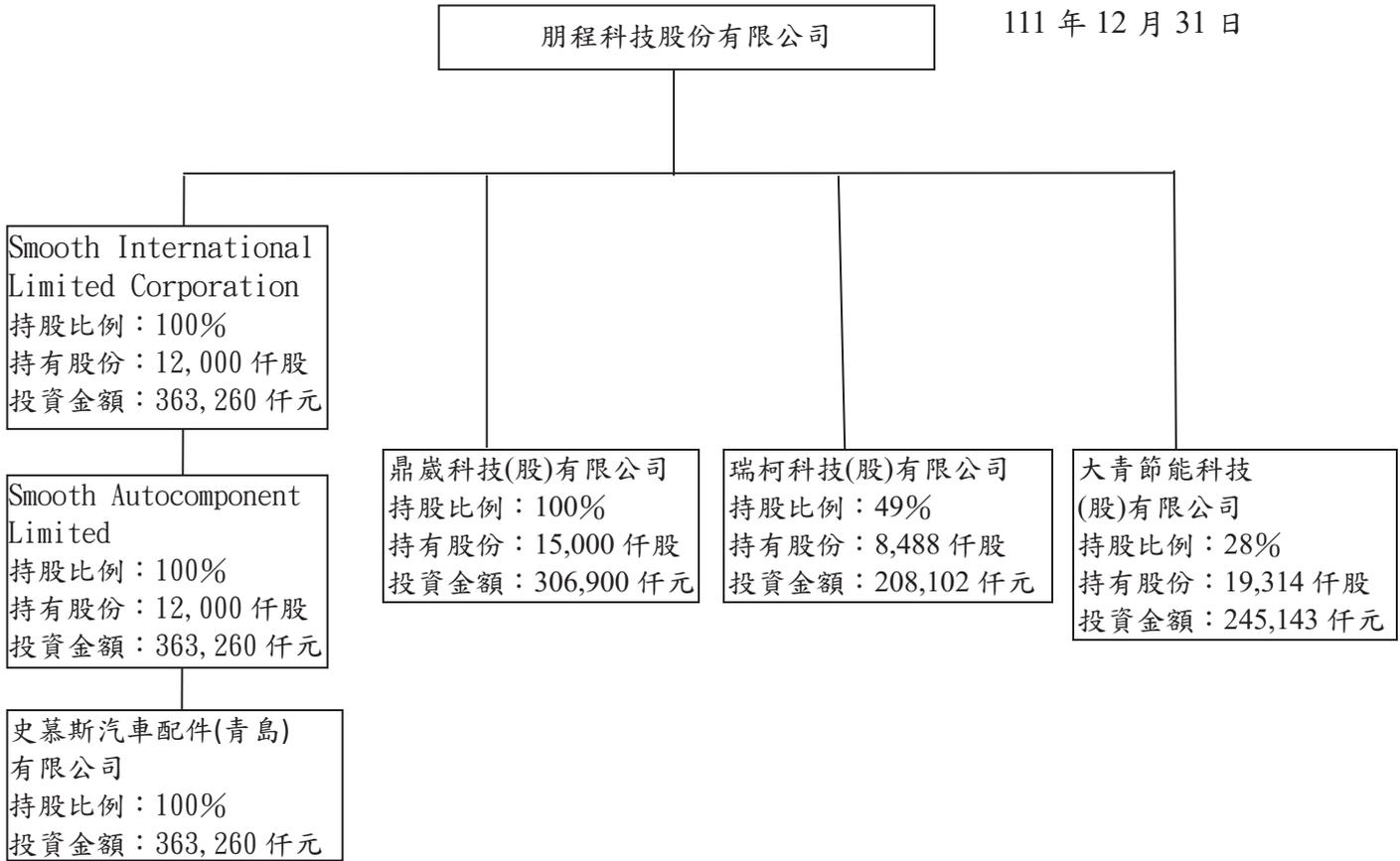
(一)適用衍生性避險工具之目標與方法：

- 1.本公司財務避險策略係以達成規避大部份公平價值變動或現金流量風險為目的。本公司以從事換匯及遠期外匯，規避因匯率變動所產生之風險。未符合避險會計之要件者，分類至公平價值變動列入損益之金融商品。
- 2.本公司衍生性交易資訊，自111年1月1日起至111年12月31日止未承作外匯衍生性金融商品交易。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1.關係企業圖



2.各關係企業基本資料

單位：新臺幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
鼎崴科技(股)公司	2012/10/1	桃園市蘆竹區南山路一段 56 巷 9 號	150,000	二極體銅殼
Smooth International Limited Corporation	2010/1/13	Datec House, Ground Flood, Thonas Trood Street, Fugalei, Apia, Samoa	363,260	投資控股
Smooth Autocomponent Limited	2010/1/22	Flat B,Teda Building,87 Wing Lok Steet, Sheung Wan, Hong Kong	363,260	投資控股
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	2010/4/21	中國青島市經濟技術開發區渭河路917號	363,260	汽車零配件
瑞柯科技(股)公司	1999/4/28	桃園市蘆竹區南崁路二段 28 號 4 樓	172,000	汽車零配件
大青節能科技(股)公司	2010/10/4	中部科學園區臺中市大雅區秀山里科雅路 27 號 3 樓	700,000	馬達製造

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料:無

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括：

本公司：汽車用整流二極體及電壓調節器等之開發、設計、製造及銷售。

關係企業：整流二極體零件的加工製造及 ABS 剎車系統零件之生產和銷售、
車用攝影機模組之開發、設計、製造及銷售、馬達之開發、設計、製造及銷售。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數或出資額 (仟元)	持股比例
鼎崴科技(股)公司	董事長 董事 董事 監察人	朋程科技(股)公司代表人吳憲忠 朋程科技(股)公司代表人姚宕梁 朋程科技(股)公司代表人呂三明 朋程科技(股)公司代表人邱美櫻	15,000 仟股	100%
Smooth International Limited Corporation	董事	朋程科技(股)公司代表人盧明光	363,260 仟元	100%
Smooth Autocomponent Limited	董事	朋程科技(股)公司代表人盧明光	363,260 仟元	100%
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	董事長 董事 董事 總經理	朋程科技(股)公司代表人吳憲忠 朋程科技(股)公司代表人盧明光 朋程科技(股)公司代表人張惠中 張惠中	363,260 仟元	100%
瑞柯科技(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 監察人	朋程科技(股)公司代表人盧明光 朋程科技(股)公司代表人謝台寧 朋程科技(股)公司代表人姚宕梁 研鑫投資股份有限公司 蔡耀裕 利恆投資有限公司 吳俞萱	8,488 仟股	49%
大青節能科技(股)公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 監察人 監察人	朋程科技(股)公司代表人盧明光 朋程科技(股)公司代表人吳憲忠 安慶新能源機械設備(股)公司代表人嚴守白 豪旺投資(股)公司代表人林子婷 旭財管理顧問有限公司 大亞創新投資(股)公司代表人沈尚弘 富邦金控創業投資(股)公司代表人林淑禎 群益創業投資股份有限公司 陳美蘭	19,314 仟股	28%

6.各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
鼎崴科技(股)公司	150,000	312,762	46,335	266,427	656,134	77,286	60,792	4.05
Smooth International Limited Corporation	363,260	425,252	-	425,252	-	-	-6,131	-
Smooth Autocomponent Limited	363,260	425,252	-	425,252	-	-	-6,131	-
史慕斯汽車配件(青島) 有限公司	363,260	459,483	34,231	425,252	179,433	-7,638	-6,131	-
瑞柯科技(股)公司	172,000	177,052	172,000	5,052	156,401	4,987	6,503	0.37
大青節能科技(股)公司	700,000	360,224	71,884	288,340	329,575	4,550	12,957	0.19

(1)關係企業合併財務報表：

本公司關係企業合併財務報表之編製主體及合併財務報表相同，請參閱本年報附件二合併財務報表。

(2)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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。

附件一、一一一年度個體財務報告

會計師查核報告

朋程科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達朋程科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與朋程科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對朋程科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對朋程科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

關鍵查核事項說明

朋程科技股份有限公司之營業收入主要來自於車用二極體的生產及銷售，其變動係來自特定客戶群之消長，因特定銷貨收入對於財務績效影響重大，故將本公司特定客戶銷貨收入之發生列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行的程序包括：

- 1.瞭解及評估銷貨收入認列之會計政策。
- 2.瞭解及評估銷貨收入之發生其攸關內部控制有效性。
- 3.對本年度該特定銷貨收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、測試期後收款是否有重大異常情形，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

其他事項

如附註十一所述，部分列入上開個體財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之關聯企業投資金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之關聯企業投資金額分別為 1,480,011 仟元及 643,968 仟元，分別佔資產總額之 15%及 7%。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之關聯企業及合資損益份額分別為 103,112 仟元及 35,025 仟元，分別占綜合損益總額之(32)%及 4%。

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朋程科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算朋程科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

朋程科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對朋程科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使朋程科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露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朋程科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於朋程科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成朋程科技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，決定對朋程科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1100356048 號

中 華 民 國

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1020025513 號

1 1 2 年 3 月 8 日

朋程科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 441,477	5		\$ 926,247	10	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及二八)	14,250	-		16,757	-	
1170	應收帳款(附註九)	683,562	7		490,917	5	
1200	其他應收款	26,917	-		35,461	1	
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	3,487	-		21,976	-	
130X	存貨(附註十)	690,592	7		550,236	6	
1470	其他流動資產(附註十五及二七)	153,938	2		92,619	1	
11XX	流動資產總計	2,014,223	21		2,134,213	23	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	626,125	7		699,746	7	
1550	採用權益法之投資(附註十一)	3,273,095	34		3,140,552	34	
1600	不動產、廠房及設備(附註十二及二八)	2,815,004	29		2,443,314	26	
1755	使用權資產(附註十三)	894	-		175	-	
1780	無形資產(附註十四)	7,603	-		13,404	-	
1840	遞延所得稅資產(附註二一)	38,414	-		20,947	-	
1915	預付設備款	587,895	6		815,325	9	
1990	其他非流動資產(附註十五、十八及二七)	242,307	3		98,462	1	
15XX	非流動資產總計	7,591,337	79		7,231,925	77	
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,605,560	100		\$ 9,366,138	100	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$ 1,700,000	18		\$ 1,350,000	14	
2110	應付短期票券(附註十六)	-	-		100,000	1	
2150	應付票據	267	-		161	-	
2170	應付帳款	207,410	2		167,541	2	
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	349,199	4		312,578	3	
2200	其他應付款(附註十七)	321,703	3		284,843	3	
2230	本期所得稅負債(附註二一)	101,854	1		73,033	1	
2280	租賃負債—流動(附註十三)	444	-		177	-	
2325	負債準備—流動	28,174	-		-	-	
2320	一年內到期長期負債(附註十六及二八)	190,588	2		430,000	5	
2399	其他流動負債	7,925	-		33,281	-	
21XX	流動負債總計	2,907,564	30		2,751,614	29	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六及二八)	1,179,412	13		420,000	5	
2570	遞延所得稅負債(附註二一)	19,925	-		16,727	-	
2580	租賃負債—非流動(附註十三)	453	-		-	-	
25XX	非流動負債總計	1,199,790	13		436,727	5	
2XXX	負債總計	4,107,354	43		3,188,341	34	
	權益(附註十九及二三)						
	股本						
3110	普通股股本	914,470	9		914,570	10	
3200	資本公積	1,747,491	18		1,747,150	19	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	706,576	7		659,284	7	
3350	未分配盈餘	1,590,158	17		1,429,165	15	
3300	保留盈餘總計	2,296,734	24		2,088,449	22	
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,365)	-		(21,587)	-	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	554,876	6		1,450,903	15	
3490	員工未賺得酬勞	-	-		(1,688)	-	
3400	其他權益總計	539,511	6		1,427,628	15	
3XXX	權益總計	5,498,206	57		6,177,797	66	
	負債與權益總計	\$ 9,605,560	100		\$ 9,366,138	100	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：姚宏梁



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	銷貨收入淨額	\$ 3,536,411	100	\$ 3,246,501	100
5110	銷貨成本 (附註十、二十及二七)	(2,554,145)	(72)	(2,320,522)	(71)
5950	營業毛利	982,266	28	925,979	29
	營業費用 (附註二十及二七)				
6100	推銷費用	(72,522)	(2)	(68,954)	(2)
6200	管理費用	(242,591)	(7)	(215,296)	(7)
6300	研究發展費用	(359,411)	(10)	(292,121)	(9)
6450	預期信用減損損失	(1,316)	-	(609)	-
6000	營業費用合計	(675,840)	(19)	(576,980)	(18)
6900	營業淨利	306,426	9	348,999	11
	營業外收入及支出 (附註二十及二七)				
7100	利息收入	2,832	-	475	-
7010	其他收入	48,040	2	36,127	1
7020	其他利益及損失	70,948	2	(15,198)	-
7050	財務成本	(30,444)	(1)	(15,636)	(1)
7070	採用權益法之子公司、關聯企業 及合資損益份額	223,177	6	172,550	5
7000	營業外收入及支出合計	314,553	9	178,318	5
7900	稅前淨利	\$ 620,979	18	\$ 527,317	16
7950	所得稅費用 (附註二一)	(60,427)	(2)	(48,881)	(1)
8200	本年度淨利	560,552	16	478,436	15
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	5,425	-	979	-
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	(174,821)	(5)	72,577	2
8330	採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之 其他綜合損益份額	(715,734)	(20)	437,412	13
8349	與不重分類之項目相關之 所得稅	(1,085)	-	(196)	-
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	6,222	-	(3,256)	-
8300	本年度其他綜合損益 (稅 後淨額)	(879,993)	(25)	507,516	15
8500	本年度綜合損益總額	(\$ 319,441)	(9)	\$ 985,952	30
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 6.14		\$ 5.25	
9850	稀 釋	\$ 6.08		\$ 5.22	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
 (請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：姚宥梁



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻





民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	說明	其 他 權 益									
		股本	資本公積	法定盈餘	留公積	盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	員工未賺得酬勞	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	\$ 914,830	\$ 1,813,037	\$ -	\$ 631,133	\$ 1,194,811	\$ -	\$ 18,331	\$ 934,611	\$ 6,832	\$ 5,463,259
B1	109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	28,151	(28,151)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	210,411	-	-	-	-	(210,411)
	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C15	資本公積配發現金股利	-	(64,038)	-	-	-	-	-	-	-	(64,038)
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(12)	-	-	-	-	-	-	-	(12)
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	4,347	4,347
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	2,718	-	-	2,718	-	-
T1	限制員工權利新股註銷	(260)	(1,837)	-	-	(2,718)	-	-	-	797	(1,300)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	478,436	-	-	-	-	478,436
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(2,802)	(3,256)	-	513,574	-	(507,516)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	475,634	(3,256)	-	513,574	-	985,952
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	914,570	1,747,150	-	659,284	1,429,165	(21,587)	(1,688)	1,450,903	(1,688)	6,177,797
B1	110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	47,292	(47,292)	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	365,828	-	-	-	-	(365,828)
	股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(3,995)	-	-	(860)	-	-	4,609	246	-
C17	行使歸入權	-	1,024	-	-	-	-	-	-	-	1,024
N1	股份基礎給付交易	-	4,032	-	-	-	-	-	-	1,122	5,154
T1	限制員工權利新股註銷	(100)	(720)	-	-	-	-	-	-	320	(500)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	560,552	-	-	-	-	560,552
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	14,421	6,222	(900,636)	-	-	(879,993)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	574,973	6,222	(900,636)	-	-	(319,441)
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	\$ 914,470	\$ 1,747,491	\$ -	\$ 706,576	\$ 1,590,158	\$ (15,365)	\$ 554,876	\$ -	\$ -	\$ 5,498,206

董事長：姚岩梁



後附之附註係本個體財務報告之一部分。
民國 111 年 3 月 8 日查核報告
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所經理人：吳憲忠)



會計主管：邱美櫻



朋程科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
110年度

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 620,979	\$ 527,317
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	258,280	206,117
A20200	攤銷費用	6,411	6,700
A20300	預期信用減損損失	1,316	609
A20900	財務成本	30,444	15,636
A21200	利息收入	(2,832)	(475)
A21300	股利收入	(18,396)	(18,000)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,021	3,633
A22400	採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(223,177)	(172,550)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	25,823	3,077
A23700	存貨跌價及報廢損失	1,467	4,347
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(4,417)	50
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(203,681)	(11,656)
A31180	其他應收款	9,229	(11,258)
A31190	其他應收款—關係人	18,489	(16,764)
A31200	存 貨	(141,823)	(176,509)
A31240	其他流動資產	(56,035)	(7,094)
A31990	其他非流動資產	(979)	-
A32130	應付票據	106	75
A32150	應付帳款	40,497	3,627
A32160	應付帳款—關係人	39,225	165,339
A32180	其他應付款	45,213	64,067
A32240	淨確定福利負債	-	(958)
A32230	其他流動負債	2,818	1,977
A33000	營運產生之現金	453,978	587,307
A33100	收取之利息	2,147	475
A33200	收取之股利	136,950	97,076
A33300	支付之利息	(28,964)	(15,636)
A33500	支付之所得稅	(46,960)	(19,176)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>517,151</u>	<u>650,046</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	(\$ 101,200)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	2,507	87,909
B01800	取得採用權益法之投資	(737,299)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(317,308)	(393,169)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	3,876	12,804
B03700	存出保證金增加	-	(145,673)
B03800	存出保證金減少	39,541	-
B04500	購置無形資產	(610)	(1,185)
B07100	預付設備款增加	(124,195)	(750,951)
B02000	預付投資款增加	(171,385)	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,406,073)</u>	<u>(1,190,265)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	350,000	500,000
C00500	應付短期票券增加	-	100,000
C00600	應付短期票券減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	1,800,000	700,000
C01700	償還長期借款	(1,280,000)	(531,099)
C04020	租賃負債本金償還	(544)	(1,266)
C04500	支付本公司業主股利	(365,828)	(274,451)
C09900	行使歸入權	1,024	-
C09900	限制員工新股註銷	(500)	(1,300)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>404,152</u>	<u>491,884</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(484,770)	(48,335)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>926,247</u>	<u>974,582</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 441,477</u>	<u>\$ 926,247</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：姚宏梁



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國 111 年及 110 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

朋程科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 87 年 11 月依中華民國公司法成立，主要經營以下業務 1.發電、輸電、配電、機械製造業 2.電子材料批發業 3.電子材料零售業 4.製造輸出業 5.國際貿易業 6.電子零件製造業。

本公司股票自 95 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司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 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、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 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
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

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
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

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本期損益、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期損益、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」及「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

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

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

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之

所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指本公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

本公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業及合資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業及合資權益之變動係按持股比例認列。

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

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

當本公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

本公司與關聯企業及本公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益及對合資權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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。

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。

(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損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資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、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位。

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及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，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二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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及附買回債券，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，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

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

商品銷貨收入

產品依合約主要於起運時／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。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(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。

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。

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個體資產負債表。

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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金

額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(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。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

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) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

(十七) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

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

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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 427	\$ 803
銀行支票及活期存款	318,210	883,915
約當現金		
附買回債券	<u>122,840</u>	<u>41,529</u>
	<u>\$ 441,477</u>	<u>\$ 926,247</u>

銀行存款、附買回債券及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0%~3.8%	0%~0.2%
約當現金		
附買回債券	4.10%~4.35%	0.06%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	111年12月31日	110年12月31日
國內投資	\$ 493,750	\$ 613,855
國外投資	<u>132,375</u>	<u>85,891</u>
	<u>\$ 626,125</u>	<u>\$ 699,746</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司，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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流 動		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 14,250</u>	<u>\$ 16,757</u>

(一) 截至111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款市場利率為年利率0.975%~1.035%及0.35%~0.815%。

(二) 部分按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 639,906	\$ 461,739
減：備抵損失	(<u>2,083</u>)	(<u>767</u>)
	637,823	460,972
透過損益按公允價值衡量	<u>45,739</u>	<u>29,945</u>
	<u>\$ 683,562</u>	<u>\$ 490,917</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

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複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟及產業展望。於 111 年及 110 年 12 月 31 日，應收帳款皆採 0.01%~100% 認列。

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 512,827	\$ 380,742
1~60天	126,124	80,934
61~90天	908	-
91~120天	-	53
121天以上	47	10
合計	<u>\$ 639,906</u>	<u>\$ 461,739</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 767	\$ 158
加：本年度提列減損損失	1,316	609
年底餘額	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 767</u>

(二) 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

本公司將以無追索權之方式讓售予銀行，且未來於讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，故將導致其自資產負債表除列。本公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取合約現金流量為目的或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損益按公允價值衡量。

十、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 308,217	\$ 301,259
在製品	146,464	74,389
原物料	235,911	174,588
	<u>\$ 690,592</u>	<u>\$ 550,236</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,554,145 仟元及 2,320,522 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失 1,467 仟元及 4,347 仟元。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 1,049,680	\$ 1,023,284
投資關聯企業	1,311,702	479,255
投資合資	911,713	1,638,013
	<u>\$ 3,273,095</u>	<u>\$ 3,140,552</u>

(一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
Smooth International Limited Corporation	\$ 423,973	\$ 423,882
鼎崴科技股份有限公司	383,449	363,889
瑞柯科技股份有限公司	73,949	70,800
大青節能科技股份有限公司	<u>168,309</u>	<u>164,713</u>
	<u>\$ 1,049,680</u>	<u>\$ 1,023,284</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
Smooth International Limited Corporation	100%	100%
鼎崴科技股份有限公司	100%	100%
瑞柯科技股份有限公司	49%	49%
大青節能科技股份有限公司	28%	28%

本公司對大青節能科技股份有限公司之持股為 28%，為其單一最大股東且對其財務、營運及人事方針具有加以主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

(二) 投資關聯企業

具重大性之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	半導體業	新竹市	30%	18%

本公司考量公司長期營運發展，加深供應鏈布局，於 111 年 11 月 28 日取得台灣茂矽電子股份有限公司普通股 19,000 仟股。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	<u>\$ 1,740,935</u>	<u>\$ 1,386,499</u>

台灣茂矽電子股份有限公司為台灣上市公司，相關財務資訊可於公開資訊觀測站中取得，故不予揭露彙總性財務資訊。

(三) 投資合資

具重大性之合資

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所
弘望投資股份有限公司	投資業務	新北市
	111年12月31日	110年12月31日
所持股權比例	30%	30%
表決權比例	37%	37%

本公司對上述合資採權益法衡量。

以下彙總性財務性資訊係以合資 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所做之調整。

弘望投資股份有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	\$ 1,405	\$ 1,382
流動資產	\$ 1,405	\$ 1,382
非流動資產	3,494,475	5,911,800
流動負債	(456,837)	(453,137)
權益	\$ 3,039,043	\$ 5,460,045
本公司持股比例	30%	30%
本公司享有之權益	\$ 911,713	\$ 1,638,013
投資帳面金額	\$ 911,713	\$ 1,638,013
	111年度	110年度
營業收入	\$ 200,400	\$ 225,450
本期淨利	\$ 194,957	\$ 220,704
其他綜合利益	(2,417,325)	1,465,425
綜合損益總額	(\$ 2,222,368)	\$ 1,686,129

十二、 不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中 之不動產	合計
成本							
111年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,368,718	\$ 1,516,255	\$ 6,929	\$ 278,526	\$ 677,005	\$ 4,253,197
增添	-	7,124	431,571	2,400	60,945	157,084	659,124
處分	-	-	(68,249)	(4,675)	(1,231)	-	(74,155)
重分類	-	6,505	-	-	-	(6,505)	-
111年12月31日餘額	\$ 405,764	\$ 1,382,347	\$ 1,879,577	\$ 4,654	\$ 338,240	\$ 827,584	\$ 4,838,166
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 638,247	\$ 964,265	\$ 5,979	\$ 201,392	\$ -	\$ 1,809,883
處分	-	-	(38,920)	(4,532)	(1,004)	-	(44,456)
折舊費用	-	61,885	163,007	768	32,075	-	257,735
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 700,132	\$ 1,088,352	\$ 2,215	\$ 232,463	\$ -	\$ 2,023,162
111年12月31日淨額	\$ 405,764	\$ 682,215	\$ 791,225	\$ 2,439	\$ 105,777	\$ 827,584	\$ 2,815,004
成本							
110年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,295,968	\$ 1,348,700	\$ 10,566	\$ 265,007	\$ 406,737	\$ 3,732,742
增添	-	72,750	214,163	-	25,616	270,268	582,797
處分	-	-	(46,608)	(3,637)	(12,097)	-	(62,342)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	\$ 405,764	\$ 1,368,718	\$ 1,516,255	\$ 6,929	\$ 278,526	\$ 677,005	\$ 4,253,197
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 580,551	\$ 878,659	\$ 8,286	\$ 183,994	\$ -	\$ 1,651,490
處分	-	-	(31,824)	(3,151)	(11,486)	-	(46,461)
折舊費用	-	57,696	117,430	844	28,884	-	204,854
110年12月31日餘額	\$ -	\$ 638,247	\$ 964,265	\$ 5,979	\$ 201,392	\$ -	\$ 1,809,883
110年12月31日淨額	\$ 405,764	\$ 730,471	\$ 551,990	\$ 950	\$ 77,134	\$ 677,005	\$ 2,443,314

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
廠房主建物	48至51年
機電動力設備及工程系統	10至11年
機器設備	2至10年
運輸設備	6年
其他設備	2至10年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十三、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	\$ 894	\$ 175
	111年度	110年度
使用權資產之增添	\$ 1,264	\$ 300
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ -	\$ 212
運輸設備	545	1,051
	\$ 545	\$ 1,263

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 444	\$ 177
非流動	453	-
	\$ 897	\$ 177

租賃負債之折現區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
運輸設備	0.85%	1.14%

(三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 2,313	\$ 1,851
低價值資產租賃費用	\$ 201	\$ 226
租賃之現金（流出）總額	(\$ 3,066)	(\$ 3,354)

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、無形資產

	111年12月31日	110年12月31日
每一類別之帳面金額		
電腦軟體	\$ 7,603	\$ 13,404

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體	3至5年
------	------

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動		
留抵稅額	\$ 39,260	\$ 31,771
存出保證金	53,551	48,267
預付款項	61,127	12,581
	\$ 153,938	\$ 92,619

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 63,803	\$ 97,747
預付投資款	171,385	-
淨確定福利資產	<u>7,119</u>	<u>715</u>
	<u>\$ 242,307</u>	<u>\$ 98,462</u>

十六、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 1,700,000</u>	<u>\$ 1,350,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別 1.25%~2.05% 及 0.65%~1.05%。

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

110 年 12 月 31 日

<u>保證／承兌機構</u>	<u>票面金額</u>	<u>折價金額</u>	<u>帳面金額</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品名稱</u>	<u>擔保品</u>
						<u>帳面金額</u>
<u>應付商業本票</u>						
兆豐票券	<u>\$100,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$100,000</u>	0.65%	-	<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 150,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	1,220,000	850,000
減：列為 1 年內到期部分	(<u>190,588</u>)	(<u>430,000</u>)
長期借款	<u>\$ 1,179,412</u>	<u>\$ 420,000</u>

利 率	1.48%~1.725%	0.8%~1.05%
到 期 日	113.11.24-118.1.25	112.9.9-113.12.30

擔保借款係以本公司自土地及建築物抵押擔保（參閱附註二八），此次動撥金額係用於充實中長期營運週轉金。

十七、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
薪資及獎酬	\$ 207,357	\$ 149,130
休假給付	17,622	17,942
設備款	17,300	27,108
其 他	<u>79,424</u>	<u>90,663</u>
	<u>\$ 321,703</u>	<u>\$ 284,843</u>

十八、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，則於次年度3月底前一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,274	\$ 29,877
計畫資產公允價值	(32,393)	(30,592)
淨確定福利負債(資產)	(\$ 7,119)	(\$ 715)

淨確定福利負債(資產)變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111年1月1日餘額	\$ 29,877	(\$ 30,592)	(\$ 715)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	149	(155)	(6)
認列於損益	149	(155)	(6)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,497)	(2,497)
精算損失—人口統計假設 變動	171	-	171
精算利益—財務假設變動	(\$ 3,377)	\$ -	(\$ 3,377)
精算利益—經驗調整	278	-	278
認列於其他綜合損益	(2,928)	(2,497)	(5,425)
計劃資產支付數	(1,824)	1,824	-
雇主提撥	-	(973)	(973)
111年12月31日餘額	\$ 25,274	(\$ 32,393)	(\$ 7,119)
110年1月1日餘額	\$ 35,746	(\$ 34,524)	\$ 1,222
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用(收入)	168	(165)	3
認列於損益	168	(165)	3

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(424)	(424)
精算損失—人口統計假設 變動	783	-	783
精算利益—財務假設變動	(963)	-	(963)
精算利益—經驗調整	(375)	-	(375)
認列於其他綜合損益	(555)	(424)	(979)
計畫資產支付數	(5,482)	5,482	-
雇主提撥	-	(961)	(961)
110年12月31日餘額	<u>\$ 29,877</u>	<u>(\$ 30,592)</u>	<u>(\$ 715)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

111及110年度死亡率係分別依據台灣壽險業第六回及第五回經驗生命表。殘廢率為預期死亡率之10%。

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%	0.5%
薪資預期增加率	3.0%	3.0%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加0.25%	<u>(\$ 762)</u>	<u>(\$ 975)</u>
減少0.25%	<u>\$ 794</u>	<u>\$ 1,017</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 977</u>
減少0.25%	<u>(\$ 742)</u>	<u>(\$ 941)</u>

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 971	\$ 981
確定福利義務平均到期期間	12.3年	13.2年

十九、權益

(一) 股本 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	300,000	300,000
額定股本	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	91,447	91,457
已發行股本	\$ 914,470	\$ 914,570

本公司股權變動主要係因員工離職，註銷收回限制員工權利新股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,711,680	\$ 1,670,040
庫藏股票交易	27,193	27,193
實際取得或處分子公司股權 價格與帳面價值差額	3,562	3,562
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業及 合資股權淨值之變動數	-	3,785
行使歸入權	1,024	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	4,032	-
限制員工權利股票	-	42,570
	<u>\$ 1,747,491</u>	<u>\$ 1,747,150</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於108年5月29日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積。其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議。惟分派股息及紅利之全部或一部如以現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司將根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東所造成之影響，並維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，其分配比率為現金股利不低於 50%，並提請股東會通過後分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司已於 111 年 5 月 27 日股東會決議通過修正公司章程，明定本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 47,292</u>	<u>\$ 28,151</u>
現金股利	<u>\$ 365,828</u>	<u>\$ 210,411</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4	\$ 2.3

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 9 日及 110 年 3 月 10 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目分別於 111 年 5 月 27 日及 110 年 7 月 28 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 8 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 57,411</u>
現金股利	<u>\$ 365,788</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 26 日召開之股東常會決議。

二十、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 5,280	\$ 5,280
授權收入	1,818	3,083
股利收入	18,396	18,000
其他	<u>22,546</u>	<u>9,764</u>
	<u>\$ 48,040</u>	<u>\$ 36,127</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備 (損) 益	(\$ 25,823)	(\$ 3,077)
外幣兌換利益總額	162,389	37,081
外幣兌換損失總額	(65,406)	(48,422)
其他	<u>(212)</u>	<u>(780)</u>
	<u>\$ 70,948</u>	<u>(\$ 15,198)</u>

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 30,436	\$ 15,625
租賃負債之利息	<u>8</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 30,444</u>	<u>\$ 15,636</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 145,418	\$ 126,920
營業費用	<u>112,862</u>	<u>79,197</u>
	<u>\$ 258,280</u>	<u>\$ 206,117</u>

攤銷費用依功能別彙總

營業成本	\$ 491	\$ 620
營業費用	<u>5,920</u>	<u>6,080</u>
	<u>\$ 6,411</u>	<u>\$ 6,700</u>

(五) 員工福利費用

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 320,063	\$ 280,542	\$ 600,605	\$ 292,522	\$ 236,131	\$ 528,653
勞健保費用	30,750	17,445	48,195	27,048	15,811	42,859
確定提撥計畫	10,163	14,516	24,679	9,024	8,607	17,631
確定福利計畫	(3)	(3)	(6)	2	1	3
股份基礎給付 (附註二三)	243	4,778	5,021	675	2,958	3,633
董事酬金	-	20,748	20,748	-	13,949	13,949
其他員工福利 費用	<u>20,686</u>	<u>16,231</u>	<u>36,917</u>	<u>19,235</u>	<u>17,096</u>	<u>36,331</u>
合 計	<u>\$ 381,902</u>	<u>\$ 354,257</u>	<u>\$ 736,159</u>	<u>\$ 348,506</u>	<u>\$ 294,553</u>	<u>\$ 643,059</u>

- 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數分別為 714 人及 690 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 8 人，其計算基礎與員工福利費用一致。
- 111 年度及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,012 仟元及 922 仟元。
- 111 年度及 110 年度平均薪資費用分別為 857 仟元及 780 仟元，兩年度平均薪資費用調整變動為 9.9%。
- 本年度及前一年度監察人酬金：本公司無監察人，故無相關揭露資訊。
- 本公司薪酬不因性別、宗教、種族等因素而有所差異。會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；員工每年皆定期進行績效考核作業，以作為其晉升、調遷、調薪及獎金發放之基礎。

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

1. 員工酬勞不低於 5%，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。

2. 董事酬勞不高於 3%。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

	現 金	
	111年度	110年度
員工酬勞	\$ 85,238	\$ 60,601
董事酬勞	20,748	13,949

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

二一、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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 90,853	\$ 66,717
以前年度之調整	(15,072)	(19,413)
	<u>75,781</u>	<u>47,304</u>

遞延所得稅		
本年度產生者	(15,354)	1,577
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,427</u>	<u>\$ 48,881</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$ 620,979</u>	<u>\$ 527,317</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 124,196	\$ 105,463
稅上可減除之收益淨額	(45,497)	(33,569)
免稅所得	(3,200)	(3,600)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(15,072)	(19,413)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 60,427</u>	<u>\$ 48,881</u>

(二) 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：

111 年度

	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
銷貨收入財稅差異	\$ 8,264	\$ 7,871	\$ -	\$ 16,135
未實現存貨損失	3,356	83	-	3,439
應付休假給付	3,588	(64)	-	3,524
其他	5,739	9,577	-	15,316
	<u>\$ 20,947</u>	<u>\$ 17,467</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,414</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 142	\$ 3,143	\$ -	\$ 3,285
確定福利退休計劃	143	196	1,085	1,424
國外營運機構投資收益	16,442	(1,226)	-	15,216
	<u>\$ 16,727</u>	<u>\$ 2,113</u>	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 19,925</u>

110 年度

	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
銷貨收入財稅差異	\$ 9,914	(\$ 1,650)	\$ -	\$ 8,264
未實現存貨損失	3,567	(211)	-	3,356
應付休假給付	3,178	410	-	3,588
確定福利退休計劃	244	(191)	(53)	-
其他	5,208	531	-	5,739
	<u>\$ 22,111</u>	<u>(\$ 1,111)</u>	<u>(\$ 53)</u>	<u>\$ 20,947</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 150	(\$ 8)	\$ -	\$ 142
確定福利退休計劃	-	-	143	143
國外營運機構投資收益	15,968	474	-	16,442
	<u>\$ 16,118</u>	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 16,727</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

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

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 560,552	\$ 478,436
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 560,552</u>	<u>\$ 478,436</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	91,310	91,119
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	90	-
員工酬勞	746	494
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	92,146	91,613

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

二三、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司股東會於 107 年 5 月 30 日決議，發行限制員工權利新股，實際發行 648 仟股，發行價格 50 元。本公司已於 107 年 12 月 14 日取得金管證發字第 1070121188 號核可，並以 108 年 10 月 22 日為限制員工權利新股增資基準日。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分。
- (二) 限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制。
- (三) 限制員工權利新股未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆與本公司其他普通股相同。
- (四) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

本公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	股數 (仟股)	股數 (仟股)
	111年度	110年度
期初餘額	193	412
本期離職註銷	(10)	(26)
本期既得	(183)	(193)
期末餘額	-	193

本公司 111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 989 仟元及 3,633 仟元。

本公司員工認股權計畫

本公司於 111 年 12 月給與員工認股權 3,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象為本公司之員工。認股權之存續期間均為 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之 75%，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。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	3,000	115.10
本年度行使	-	-
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	<u>3,000</u>	
年底可行使	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權 平均公允價值 (元)		<u>\$ 68.09</u>

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ 115.10
加權平均剩餘合約期限 (年)	6年

本公司於 111 年 12 月給與之員工認股權均使用 lack-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年12月
給與日股價	153.50 元
行使價格	115.10 元
預期波動率	0%
存續期間	6年
預期股利率	37.72%~42.48%
無風險利率	1.07%~1.10%

本公司 111 年度認列之酬勞成本為 4,032 仟元。

二四、非現金交易

本公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

- (一) 新增租賃協議之租賃負債。
- (二) 將一年內到期之長期借款重分類。

二五、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。

本公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，其檢視內容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、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

- (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

- (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 279,000	\$ -	\$ -	\$ 279,000
國內外未上市(櫃)股票及投資	-	-	347,125	347,125
	<u>\$ 279,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,125</u>	<u>\$ 626,125</u>

110年12月31日

	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 472,000	\$ -	\$ -	\$ 472,000
國內外未上市(櫃)股票及投資	-	-	227,746	227,746
	<u>\$ 472,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227,746</u>	<u>\$ 699,746</u>

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內外有價證券	採資產法，按各評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值評估公允價值。 採市場法，以相近產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，換算決定標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 45,739	\$ 29,945
按攤銷後成本衡量之金融 資產(註1)	1,238,452	1,585,211
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產	626,125	699,746
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	3,722,120	2,894,448

註1： 餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年內到期部分)等以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權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

1. 市場風險

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)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率，包括：以遠期外匯及換匯交易合約規避因進銷貨而產生之匯率風險。

(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，利用遠期外匯及換匯交易合約管理風險。

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，請參閱附註三一。

敏感度分析

本公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 8,940 (i)	\$ 7,898 (i)	\$ 729 (ii)	\$ 1,519 (ii)

- i. 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收付款項。
- ii. 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歐元計價應收付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 254,444	\$ 146,014
—金融負債	897	177
具現金流量利率風險		
—金融資產	317,953	942,014
—金融負債	3,070,000	2,300,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及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整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 2,752 仟元及 1,358 仟元。

(3) 其他價格風險

本公司因權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。此外，本公司指派特定團隊監督價格風險並擬定回應之策略。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

於 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，本公司主要集團客戶應收帳款合計分別為 526,894 仟元及 299,955 仟元，分別占上述期間應收帳款餘 77% 及 61% 以上。其他客戶之應收帳款未超過應收帳款合計數之 10%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

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	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 397,309	\$ 276,051	\$ 203,739	\$ -	\$ -
租賃負債	37	75	337	455	-
銀行借款	604,174	854,055	458,080	1,084,827	125,844
	<u>\$1,001,520</u>	<u>\$1,130,181</u>	<u>\$ 662,156</u>	<u>\$1,085,282</u>	<u>\$ 125,844</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 449</u>	<u>\$ 455</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110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	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 419,610	\$ 246,658	\$ 98,855	\$ -	\$ -
租賃負債	89	88	-	-	-
銀行借款	1,151,113	251,413	484,516	425,781	-
	<u>\$1,570,812</u>	<u>\$ 498,159</u>	<u>\$ 583,371</u>	<u>\$ 425,781</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 177</u>	<u>\$ -</u>				

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 2,920,000	\$ 2,300,000
— 未動用金額	<u>2,610,000</u>	<u>1,130,000</u>
	<u>\$ 5,530,000</u>	<u>\$ 3,430,000</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 150,000	\$ -
— 未動用金額	-	150,000
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 150,000</u>

(五) 金融資產移轉資訊

本公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
<u>111年度</u>				
花旗銀行	USD 5,628	USD -	USD 5,628	5.687-6.337
	EUR 1,463	EUR -	EUR 1,463	1.05-1.3
<u>110年度</u>				
花旗銀行	USD 2,964	USD -	USD 2,964	1.25-1.90
	EUR 1,690	EUR -	EUR 1,690	1.05-1.30

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

二七、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之重大交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
鼎崴科技股份有限公司	子公司
瑞柯科技股份有限公司	子公司
大青節能科技股份有限公司	子公司
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	子公司
環球晶圓股份有限公司	實質關係人
尚志半導體股份有限公司	實質關係人，自110年12月21日起 非屬關係人
台灣茂矽電子股份有限公司	關聯企業
續興股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司	\$ 3,194	\$ 3,245
帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
進貨	鼎崴科技股份有限公司	\$ 656,057	\$ 589,454
	實質關係人		
	環球晶圓股份有限公司	273,968	292,743
	尚志半導體股份有限公司	-	19,523
	台灣茂矽電子股份有限公司	353,016	265,831
		<u>\$ 1,283,041</u>	<u>\$ 1,167,551</u>

上開主要係購入晶片及銅殼，平晶片及銅殼之進貨價格與其他廠商無顯著不同，而擴散片並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。付款條件關係人為月結30~90天，一般廠商國內為月結90天，國外為月結T/T50~60天。

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	子公司		
	鼎崴科技股份有限公司	\$ 182,146	\$ 194,430
	其他	77	34
	實質關係人		
	環球晶圓股份有限公司	75,383	65,610
	其他	-	5,953
	台灣茂矽電子股份有限公司	91,593	46,551
		<u>\$ 349,199</u>	<u>\$ 312,578</u>

(三) 應收關係人款項		111年12月31日	110年12月31日
帳列項目	關係人類別／名稱		
其他應收款	子公司		
	鼎崑科技股份有限公司	\$ -	\$ 19,913
	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	2,980	1,753
	其他	507	310
		<u>\$ 3,487</u>	<u>\$ 21,976</u>
(四) 其他關係人交易		111年度	110年度
帳列項目	關係人類別／名稱		
其他收入	子公司		
	鼎崑科技股份有限公司	\$ 1,685	\$ 2,037
	瑞柯科技股份有限公司	5,303	5,306
	史慕斯汽車配件(青島)有限公司	2,318	3,547
	大青節能科技股份有限公司	1,560	-
		<u>\$ 10,866</u>	<u>\$ 10,890</u>
(五) 其他		111年度	110年度
帳列項目	關係人類別／名稱		
存出保證金(註)	台灣茂矽電子股份有限公司	\$ 107,101	\$ 144,801
	續興股份有限公司	10,000	-
		<u>\$ 117,101</u>	<u>\$ 144,801</u>

註：帳列其他流動及其他非流動資產項下。

(六) 主要管理階層之獎酬		111年度	110年度
短期員工福利		\$ 66,029	\$ 62,685
股份基礎給付		465	1,290
		<u>\$ 66,494</u>	<u>\$ 63,975</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	\$ 147,339	\$ 151,559
自有土地	107,843	107,843
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	14,250	14,757
	<u>\$ 269,432</u>	<u>\$ 274,159</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 與協議有關之承諾

本公司與台灣茂矽電子股份有限公司（以下簡稱茂矽公司）於 110 年 7 月簽訂產能保障合約並支付美金 549 萬之保證金，依約定本公司承諾未來三年每月提供一定數額訂單量予茂矽公司，而茂矽公司承諾保留代工產能予本公司。若本公司訂單數量未達雙方約定量，則茂矽公司得就契約條款，不予返還部分保證金款項。

(二) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未認列不動產、廠房及設備之合約承諾金額分別為 64,267 仟元及 268,369 仟元。

三十、重大之期後事項

本公司於 112 年 1 月 11 日董事會決議參與杰力科技股份有限公司以私募方式辦理之現金增資發行普通股案，每股 99.45 元，計 1,491,750 仟元。經上述投資後，本公司持有杰力科技股份有限公司 15,000 仟股。

本公司於 112 年 3 月 8 日董事會決議擬於普通股不超過 15,000 仟股內，辦理現金增資發行普通股或以私募方式辦理現金增資發行普通股。

三一、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：

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	36,908	30.71	(美金：新台幣)	\$	1,133,445		
歐元		2,234	32.72	(歐元：新台幣)		73,096		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之								
子公司								
人民幣	\$	96,183	4,408	(人民幣：新台幣)	\$	423,973		
國外有價證券								
投資								
美金		3,135	30.71	(美金：新台幣)		99,562		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		7,798	33.71	(美金：新台幣)		239,478		
歐元		7	32.72	(歐元：新台幣)		219		
日幣		24,851	0.232	(日幣：新台幣)		5,775		

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	33,583	27.68	(美金：新台幣)	\$		929,574	
歐元		4,860	31.32	(歐元：新台幣)			152,220	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之								
子公司								
人民幣		97,579	4.344	(人民幣：新台幣)			423,882	
國外有價證券								
投資								
美金		3,103	27.68	(美金：新台幣)			85,891	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		5,049	27.68	(美金：新台幣)			139,745	
歐元		11	31.32	(歐元：新台幣)			341	
日幣		15,993	0.2405	(日幣：新台幣)			3,846	

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

功能性貨幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益 (新台幣金額)	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益 (新台幣金額)
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	\$ 96,983	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 11,341)

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。

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：無。

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

朋程科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股 數 (仟 股)	帳 面 金 額	持 股 比 率	本		註
							公 允 價 值	備 值	
朋程科技股份有限公司	中美矽晶製品股份有限公司	主要股東	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000	\$ 279,000	0.34%	\$ 279,000	—	—
	恆動科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,265	207,075	5.13%	207,075	—	—
	ANJET CORPORATION	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000	32,813	17.52%	32,813	—	—
	AMED VENTURES I, L.P.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	99,562	-	99,562	—	—
	超能高新材料股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500	7,675	2.5%	7,675	—	—

朋程科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上

民國111年度

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股係	初買		入賣		出期		末額
						數金	額股	數金	額股	數金	損益股	
台灣茂砂電子股份有限公司	普通股股票	採用權益法之投資	環茂科技股份有限公司	非關係人	27,925,459	\$ 442,892	19,000,000	\$ 737,299	-	-	46,925,459	\$ 1,180,191
						\$		\$				

朋程科技股份有限公司

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 111 年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)公司之	交易對象	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	佔總進(銷)貨之比率		目餘	佔總應收(付)票、帳款之比率				
朋程科技股份有限公司	環球晶圓股份有限公司	本公司董事中美砂晶製品股份有限公司之子公司	進	\$ 273,968	14%	月結 60 天	註	國內月結 90 天	應付帳款	\$ 75,383	14%
朋程科技股份有限公司	台灣茂矽電子股份有限公司	關聯企業	進	353,016	18%	月結 30 天	註	國內月結 90 天	應付帳款	91,593	16%
朋程科技股份有限公司	鼎崴科技股份有限公司	子公司	進	656,057	33%	月結 90 天	成本加成	國內月結 90 天	應付帳款	182,146	33%
朋程科技股份有限公司	朋程科技股份有限公司	母公司	銷	656,057	100%	月結 90 天	成本加成	國內月結 90 天	應收帳款	182,146	100%

註：購入平晶片之進貨價格與其他廠商顯著不同；購入擴散片，並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。

朋程科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 111 年度

附表四

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本	始 期	投 資 上 期	資 金 期 末	額 期 末	期 股	本 數 比	持 帳 率	持 帳 面 金 額	有 被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 損 益	備 註
朋程科技股份有限公司	鼎崑科技股份有限公司	桃園市	汽機車零配件等 製造及銷售	\$ 306,900	\$ 306,900		\$ 306,900	15,000,000		100%	\$ 383,449	\$ 60,792	\$ 64,560	子公司	
朋程科技股份有限公司	Smooth International Limited Corporation	薩摩亞	投資業務	363,260	363,260		363,260	12,000,000		100%	423,973	(6,131)	(6,131)	子公司	
Smooth International Limited Corporation	Smooth Autocomponent Limited	香港	投資業務	363,260	363,260		363,260	12,000,000		100%	423,973	(6,131)	(6,131)	孫公司	
朋程科技股份有限公司	瑞柯科技股份有限公司	桃園市	汽機車零配件等 製造及銷售	208,102	208,102		208,102	8,487,823		49%	73,949	6,503	3,149	子公司	
朋程科技股份有限公司	弘望投資股份有限公司	新北市	投資業務	300,000	300,000		300,000	30,000,000 (註)		30%	911,713	194,957	58,487	合資	
朋程科技股份有限公司	台灣茂矽電子股份有限公司	新竹市	半導體業	1,180,191	442,892		442,892	46,925,459		30%	1,311,702	550,228	99,537	關聯企業	
朋程科技股份有限公司	大青節能科技股份有限公司	台中市	馬達製造	245,143	245,143		245,143	19,314,319		28%	168,309	12,957	3,575	子公司	

註：其中 468 仟股為普通股，29,532 仟股為特別股。

朋程科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 111 年度

附表五

單位：新台幣或美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自累積投資金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	匯出或收回金額	本自累積投資金額	本自累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接投資比例	本期投資損益	截至本期末止已匯回投資價值
史慕斯汽車配件(青島)有限公司	汽車零件製造等	註冊及實收資本額均為 USD12,000	註一	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ 363,260 (USD 12,000)	\$ -	\$ 363,260 (USD 12,000)	(\$ 6,131)	100%	(\$ 6,131)	\$ 423,973	\$ -

本期末大陸地區累計自台灣匯出金額	會經核准	經濟部投資審議會	依經濟部投資審議會	規定
USD 12,000	\$ 365,520 (USD 12,000)	投資金額	赴大陸地區投資金額	(註三)
			\$ 3,298,924	

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依經會計師查核之財務報表認列。

註三：本公司依經濟部投審會規定大陸地區投資限額 5,498,206 (淨值) × 60% = 3,298,924。

朋程科技股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中美矽晶製品股份有限公司	2,087,346	22.75%
張 清 照	5,000,699	5.47%
盧 明 光	4,880,000	5.34%

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

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

附件二、一一一年度合併財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日日至 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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：朋程科技股份有限公司



負責人：姚 宕 梁



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

會計師查核報告

朋程科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

朋程科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達朋程科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與朋程科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對朋程科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對朋程科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入

關鍵查核事項說明

朋程科技股份有限公司及其子公司之營業收入主要來自於車用二極體的生產及銷售，其變動係來自特定客戶群之消長，因特定銷貨收入對於財務績效影響重大，故將合併公司特定客戶銷貨收入之發生列為本年度關鍵查核事項。

本會計師執行的程序包括：

1. 瞭解及評估銷貨收入認列之會計政策。
2. 瞭解及評估銷貨收入之發生其攸關內部控制有效性。
3. 對本年度該特定銷貨收入交易進行抽樣測試，包含核對相關內外部憑證以佐證出貨事實、測試期後收款是否有重大異常情形，以確認年度銷貨收入交易之確實發生。

其他事項

列入本集團合併財務報告之子公司，有關大青節能科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關大青節能科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。大青節能科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產總額分別為 356,043 仟元及 337,545 仟元，分別佔合併資產總額 4% 及 3%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為 329,575 仟元及 160,513 仟元，分別佔合併營業收入淨額之 8% 及 4%。又如附註十二所述，部分列入上開合併財務報表中採用權益法之被投資公司，未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述採用權益法之關聯企業投資金額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對上述經其他會計師查核之採用權益法之關聯企業投資金額分別為 1,311,702 仟元及 479,255 仟元，分別佔合併資產總額之 13% 及 5%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司採用權益法之關聯企業及合資損益份額為 99,537 仟元及 43,782 仟元，分別佔綜合損益總額之 (32)% 及 4%。

朋程科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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朋程科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算朋程科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

朋程科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對朋程科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使朋程科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致朋程科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 明 賢

劉 明 賢



會計師 邱 盟 捷

邱 盟 捷



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1100356048 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1020025513 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

朋程科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 784,443	8	\$ 1,196,337	13		
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註八及二九)	57,346	1	72,922	1		
1150	應收票據(附註九)	-	-	6,950	-		
1170	應收帳款(附註九)	823,935	8	597,469	6		
1200	其他應收款	27,460	-	36,055	-		
130X	存貨(附註十)	800,048	8	735,123	8		
1470	其他流動資產(附註十六及二八)	166,421	2	112,188	1		
11XX	流動資產總計	2,659,653	27	2,757,044	29		
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註七)	626,125	6	699,746	7		
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註八及二九)	501	-	500	-		
1550	採用權益法之投資(附註十二)	2,223,415	23	2,117,268	22		
1600	不動產、廠房及設備(附註十三及二九)	3,212,069	33	2,866,804	30		
1755	使用權資產(附註十四)	36,273	-	39,098	-		
1821	無形資產(附註十五)	11,479	-	20,011	-		
1840	遞延所得稅資產(附註二二)	38,681	-	21,296	-		
1915	預付設備款	589,305	6	819,863	9		
1990	其他非流動資產(附註十六、十九及二八)	470,762	5	326,917	3		
15XX	非流動資產合計	7,208,610	73	6,911,503	71		
1XXX	資 產 總 計	\$ 9,868,263	100	\$ 9,668,547	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 1,700,010	17	\$ 1,408,225	15		
2110	應付短期票券(附註十七)	-	-	100,000	1		
2150	應付票據	267	-	161	-		
2170	應付帳款	298,897	3	256,374	3		
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	166,976	2	118,114	1		
2200	其他應付款(附註十八)	373,293	4	327,694	3		
2230	本期所得稅負債(附註二二)	109,677	1	83,363	1		
2280	租賃負債—流動(附註十四)	5,311	-	5,682	-		
2320	一年或一營業週期內到期之流動負債(附註十七及二九)	192,099	2	436,469	5		
2399	其他流動負債	37,802	-	38,401	-		
21XX	流動負債總計	2,884,332	29	2,774,483	29		
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十七及二九)	1,179,412	12	421,488	4		
2570	遞延所得稅負債(附註二二)	19,925	-	16,727	-		
2580	租賃負債—非流動(附註十四)	1,788	-	4,030	-		
2670	其他非流動負債	-	-	1,100	-		
25XX	非流動負債總計	1,201,125	12	443,345	4		
2XXX	負債總計	4,085,457	41	3,217,828	33		
	歸屬於本公司業主之權益(附註二十)						
	股本						
3110	普通股股本	914,470	9	914,570	9		
3200	資本公積	1,747,491	18	1,747,150	18		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	706,576	7	659,284	7		
3350	未分配盈餘	1,590,158	16	1,429,165	15		
3300	保留盈餘總計	2,296,734	23	2,088,449	22		
	其他權益						
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(15,365)	-	(21,587)	-		
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	554,876	6	1,450,903	15		
3460	員工未賺得酬勞	-	-	(1,688)	-		
3400	其他權益總計	539,511	6	1,427,628	15		
31XX	本公司業主權益總計	5,498,206	56	6,177,797	64		
36XX	非控制權益	284,600	3	272,922	3		
3XXX	權益總計	5,782,806	59	6,450,719	67		
	負債與權益總計	\$ 9,868,263	100	\$ 9,668,547	100		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：姚宏梁



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程科技股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 111 年及 110 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	111年度			110年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
4000	\$ 4,197,839	100	\$ 3,795,908	100		
5000	(2,992,803)	(71)	(2,664,178)	(70)		
5900	1,205,036	29	1,131,730	30		
	營業費用 (附註二一及二八)					
6100	(88,384)	(2)	(84,748)	(2)		
6200	(321,559)	(8)	(294,146)	(8)		
6300	(397,804)	(9)	(329,421)	(9)		
6450	(1,316)	-	(609)	-		
6000	(809,063)	(19)	(708,924)	(19)		
6900	395,973	10	422,806	11		
	營業外收入及支出 (附註二一)					
7100	6,172	-	2,751	-		
7190	42,459	1	37,857	1		
7020	77,830	2	(20,915)	(1)		
7050	(32,092)	(1)	(18,372)	-		
7060	158,024	4	109,993	3		
7000	252,393	6	111,314	3		
7900	648,366	16	534,120	14		
7950	(76,190)	(2)	(66,153)	(2)		
8200	572,176	14	467,967	12		
	其他綜合損益					
8310	不重分類至損益之項目：					
8311	\$ 5,425	-	\$ 979	-		
8316	(174,821)	(4)	72,577	2		
8320	(715,734)	(17)	437,412	12		
8349	(1,085)	-	(196)	-		
8360	後續可能重分類至損益之項目：					
8361	6,222	-	(3,256)	-		
8300	(879,993)	(21)	507,516	14		
8500	(\$ 307,817)	(7)	\$ 975,483	26		
	淨利歸屬於：					
8610	\$ 560,552	14	\$ 478,436	12		
8620	11,624	-	(10,469)	-		
8600	\$ 572,176	14	\$ 467,967	12		
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	(\$ 319,441)	(7)	\$ 985,952	26		
8720	11,624	-	(10,469)	-		
8700	(\$ 307,817)	(7)	\$ 975,483	26		
	每股盈餘 (附註二三)					
9710	\$ 6.14		\$ 5.25			
9810	\$ 6.08		\$ 5.22			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：姚宏梁



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



明程利其股份有限公司及其子公司

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	歸屬	於	本公司		其他業		司其		之項		權	益
			資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他業	未實現損益	員工未賺得酬勞	非控制權益	總計		
A1		110年1月1日餘額	\$ 914,830	\$ 1,813,037	\$ 631,133	\$ 1,194,811	\$ 18,331	\$ 934,611	(\$ 6,832)	\$ 283,234	\$ 5,746,493	
B1		109年度盈餘指撥及分配	-	-	28,151	(28,151)	-	-	-	-	-	-
B5		法定盈餘公積	-	-	-	(210,411)	-	-	-	-	(210,411)	-
		股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	(64,038)	-
C15		資本公積配發現金股利	-	(64,038)	-	-	-	-	-	-	(64,038)	-
C7		採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(12)	-	-	-	-	-	-	(12)	-
N1		股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	4,347	157	4,504	-
Q1		處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	(2,718)	-	2,718	-	-	-	-
T1		限制員工權利新股註銷	(260)	(1,837)	-	-	-	-	797	-	(1,300)	-
D1		110年度淨利	-	-	-	478,436	-	-	-	(10,469)	467,967	-
D3		110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(2,802)	(3,256)	513,574	-	-	507,516	-
D5		110年度綜合損益總額	-	-	-	475,634	(3,256)	513,574	-	(10,469)	975,483	-
Z1		110年12月31日餘額	914,570	1,747,150	659,284	1,429,165	(21,587)	1,450,903	(1,688)	272,922	6,450,719	
B1		110年度盈餘指撥及分配	-	-	47,292	(47,292)	-	-	-	-	-	-
B5		法定盈餘公積	-	-	-	(365,828)	-	-	-	-	(365,828)	-
		本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C7		採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(3,995)	-	(860)	-	4,609	246	-	-	-
C17		行使歸入權	-	1,024	-	-	-	-	-	-	1,024	-
N1		股份基礎給付交易	-	4,032	-	-	-	-	1,122	54	5,208	-
T1		限制員工權利新股註銷	(100)	(720)	-	-	-	-	320	-	(500)	-
D1		111年度淨利	-	-	-	560,552	-	-	-	11,624	572,176	-
D3		111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	14,421	6,222	(900,636)	-	-	(879,993)	-
D5		111年度綜合損益總額	-	-	-	574,973	6,222	(900,636)	-	11,624	(307,817)	-
Z1		111年12月31日餘額	\$ 914,470	\$ 1,747,491	\$ 706,576	\$ 1,590,158	(\$ 15,365)	\$ 554,876	\$ 284,600	\$ 5,782,806		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月8日查核報告)

經理人：吳憲忠

會計主管：邱美櫻



董事長：姚若梁




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

單位：新台幣仟元
110 年度

代 碼		111 年度	110 年度
營業活動之現金流量			
A00010	稅前淨利	\$ 648,366	\$ 534,120
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	319,795	273,831
A20200	攤銷費用	9,271	10,969
A20300	預期信用減損損失	1,316	609
A20900	財務成本	32,092	18,372
A21200	利息收入	(6,172)	(2,751)
A21300	股利收入	(18,396)	(18,000)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,096	3,850
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(158,024)	(109,993)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	27,287	5,744
A23700	存貨跌價及報廢損失	9,555	10,898
A24100	外幣兌換損益淨(利益)損失	(4,417)	50
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	6,950	9,901
A31150	應收帳款	(237,502)	(3,260)
A31180	其他應收款	9,295	(11,337)
A31200	存 貨	(74,480)	(270,110)
A31240	其他流動資產	(48,949)	(8,264)
A31990	其他非流動資產	(979)	-
A32130	應付票據	106	75
A32150	應付帳款	43,151	24,995
A32160	應付帳款—關係人	51,490	33,683
A32180	其他應付款	54,051	57,060
A32230	其他流動負債	(599)	3,902
A32240	淨確定福利負債	-	(958)
A33000	營運產生之現金	668,303	563,386
A33100	收取之利息	5,472	2,751
A33200	收取之股利	91,950	64,076
A33300	支付之利息	(30,612)	(18,372)
A33500	支付之所得稅	(65,148)	(32,300)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>669,965</u>	<u>579,541</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	(\$ 101,200)	\$ -
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	15,575	97,969
B01800	取得採用權益法之投資	(737,299)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(338,174)	(410,758)
B02800	處分不動產、廠房及設備備款	3,876	13,613
B03700	存出保證金增加	-	(144,900)
B03800	存出保證金減少	39,541	-
B04500	購置無形資產	(740)	(4,462)
B02000	預付投資款增加	(171,385)	-
B07100	預付設備款增加	(125,314)	(755,457)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,415,120)</u>	<u>(1,203,995)</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	291,785	549,125
C00500	應付短期票券增加	-	100,000
C00600	應付短期票券減少	(100,000)	-
C01600	舉借長期借款	1,800,000	700,000
C01700	償還長期借款	(1,286,446)	(579,768)
C04020	租賃負債本金償還	(6,720)	(7,404)
C03000	收取存入保證金	(1,100)	-
C04500	支付本公司業主股利	(365,828)	(274,451)
C05400	限制員工新股註銷	(500)	(1,300)
C09900	行使歸入權	1,024	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>332,215</u>	<u>486,202</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>1,046</u>	<u>(445)</u>
EEEE	現金及約當現金減少數	(411,894)	(138,697)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,196,337</u>	<u>1,335,034</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 784,443</u>	<u>\$ 1,196,337</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 8 日查核報告)

董事長：姚宏梁



經理人：吳憲忠



會計主管：邱美櫻



朋程科技股份有限公司及子公司
 合併財務報表附註
 民國 111 年及 110 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

朋程科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 87 年 11 月依中華民國公司法成立，主要經營以下業務 1.發電、輸電、配電、機械製造業 2.電子材料批發業 3.電子材料零售業 4.製造輸出業 5.國際貿易業 6.電子零件製造業。

本公司股票自 95 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日(註 1)
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債 有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日(註 3)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或 合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比 較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	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

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。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

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

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

之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一及附表六。

(五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存貨

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

(七) 投資關聯企業及合資

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合資係指合併公司與他公司具有聯合控制且對淨資產具有權利之聯合協議。

合併公司對投資關聯企業及合資係採用權益法。

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

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

關聯企業及合資發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業及合資之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業及合資有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業及合資之損失份額等於或超過其在該關聯企業及合資之權益（包括權益法下投資關聯企業及合資之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業及該合資淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業及合資支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

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

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

合併公司與關聯企業及合併公司與合資間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業及對合資權益權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 不動產、廠房及設備

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

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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 商譽

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

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

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

面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。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。

(十) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 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最小現金產生單位。

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。

(十二) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

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

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，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二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

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權益工具投資

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

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益

中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十三) 收入認列

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

商品銷貨收入

產品依合約主要於起運時／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。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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。

2. 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產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（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十五) 借款成本

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的為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十六) 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。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於合併公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與合併公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

(十七) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

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

(十八) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

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

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。

(十九) 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使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有關之可減除暫時性差異，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。若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響納入重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 800	\$ 1,323
銀行支票及活期存款	660,803	1,126,885
約當現金		
附買回債券	122,840	41,529
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	26,600
	<u>\$ 784,443</u>	<u>\$ 1,196,337</u>

銀行存款、附買回債券及原始到期日在3個月以內之銀行定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行活期存款	0%~3.8%	0%~0.3%
約當現金		
附買回債券	4.10%~4.35%	0.06%
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	0.003%~0.082%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
國內投資	\$ 493,750	\$ 613,855
國外投資	132,375	85,891
	<u>\$ 626,125</u>	<u>\$ 699,746</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司，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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原始到期日超過3個月及用途受		
限制之定期存款	<u>\$ 57,847</u>	<u>\$ 73,422</u>
流動	\$ 57,346	\$ 72,922
非流動	501	500
	<u>\$ 57,847</u>	<u>\$ 73,422</u>

(一) 截至111年及110年12月31日止，上述定期存款市場利率為年利率0.975%~1.75%及0.35%~1.75%。

(二) 部分按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

九、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ -	\$ 6,950
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,950</u>

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 780,279	\$ 568,291
減：備抵損失	(2,083)	(767)
	778,196	567,524
透過損益按公允價值衡量	45,739	29,945
	<u>\$ 823,935</u>	<u>\$ 597,469</u>

(一) 應收票據

應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未到期	\$ -	\$ 6,950
已到期	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,950</u>

(二) 應收帳款

1. 按攤銷後成本衡量之應收帳款

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複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量總體經濟及產業展望。於111及110年12月31日，應收帳款皆採0.01%~100%認列。

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
未逾期	\$ 653,200	\$ 483,945
1~60天	126,124	84,282
61~90天	908	-
91~120天	-	54
121天以上	47	10
合計	<u>\$ 780,279</u>	<u>\$ 568,291</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 767	\$ 158
加：本年度提列減損		
損失	1,316	609
年底餘額	<u>\$ 2,083</u>	<u>\$ 767</u>

2. 透過損益按公允價值衡量之應收帳款

合併公司將以無追索權之方式讓售予銀行，且未來於讓售時將移轉應收帳款之幾乎所有風險及報酬，故將導致其自資產負債表除列。合併公司管理此類應收帳款之經營模式，並非以收取合約現金流量為目的或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損益按公允價值衡量。

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 309,459	\$ 303,280
在製品	164,390	95,581
原物料	326,199	336,262
	<u>\$ 800,048</u>	<u>\$ 735,123</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,992,803 仟元及 2,664,178 仟元。銷貨成本包括存貨跌價及報廢損失 9,555 仟元及 10,898 仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

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
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	鼎崴科技股份有限公司	電子零組件及汽車零件製造	100%	100%	-
本公司	Smooth International Limited Corporation	投資業務	100%	100%	-
Smooth International Limited Corporation	Smooth Autocomponent Limited	投資業務	100%	100%	-
Smooth Autocomponent Limited	史慕斯汽車配件（青島）有限公司	汽車零件製造	100%	100%	-
本公司	瑞柯科技股份有限公司	汽車零件製造	49%	49%	1
本公司	大青節能科技股份有限公司	馬達製造	28%	28%	2、3

註 1： 合併公司對該公司之持股為 49%，為其單一最大股東且對其財務、營運及人事方針具有加以主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

註 2： 合併公司對該公司之持股為 28%，為其單一最大股東且對其財務、營運及人事方針具有加以主導及監管之事實而具主導該公司攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

註 3： 為具重大非控制權益之子公司。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
		111年12月31日	110年12月31日
大青節能科技股份有限公司	台灣台中市	72%	72%

主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表六。

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非 控 制 權 益	
	111年度	110年度	111年 12月31日	110年 12月31日
大青節能科技股份 有限公司	\$ 9,382	(\$ 22,978)	\$ 208,696	\$ 199,260

以下各子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

大青節能科技股份有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 319,502	\$ 287,845
非流動資產	36,541	49,700
流動負債	(67,821)	(62,355)
權 益	\$ 288,222	\$ 275,190

權益歸屬於：

本公司業主	\$ 79,526	\$ 75,930
非控制權益	208,696	199,260
	\$ 288,222	\$ 275,190

	111年度	110年度
營業收入	\$ 329,575	\$ 160,513
本年度淨利（損）	\$ 12,957	(\$ 31,735)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	\$ 12,957	(\$ 31,735)

淨利（損）歸屬於：

本公司業主	\$ 3,575	(\$ 8,757)
非控制權益	9,382	(22,978)
	\$ 12,957	(\$ 31,735)

綜合淨利（損）總額歸屬於：

本公司業主	\$ 3,575	(\$ 8,757)
非控制權益	9,382	(22,978)
	\$ 12,957	(\$ 31,735)

現金流量

營業活動	\$ 34,925	\$ 21,480
投資活動	(7,242)	(4,403)
籌資活動	-	(4,000)
淨現金流入	\$ 27,683	\$ 13,077

十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資關聯企業	\$ 1,311,702	\$ 479,255
投資合資	911,713	1,638,013
	\$ 2,223,415	\$ 2,117,268

(一) 投資關聯企業

具重大之關聯企業

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
			111年 12月31日	110年 12月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	半導體業	新竹市	30%	18%

合併公司考量公司長期營運發展，加深供應鏈布局，於 111 年 11 月 28 日取得台灣茂矽電子股份有限公司普通股 19,000 仟股。

關聯企業具公開市場報價之第 1 等級公允價值資訊如下：

公 司 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
台灣茂矽電子股份有限公司	<u>\$ 1,740,935</u>	<u>\$ 1,386,499</u>

台灣茂矽電子股份有限公司為台灣上市公司，相關財務資訊可於公開資訊觀測站中取得，故不予揭露彙總性財務資訊。

(二) 投資合資

具重大性之合資

公 司 名 稱	業 務 性 質	主 要 營 業 場 所
弘望投資股份有限公司	投資業務	新北市

	111年12月31日	110年12月31日
所持股權比例	30%	30%
表決權比例	37%	37%

合併公司對上述合資採權益法衡量。

以下彙總性財務性資訊係以合資 IFRSs 合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所做之調整。

弘望投資股份有限公司

	111年12月31日	110年12月31日
現金及約當現金	<u>\$ 1,405</u>	<u>\$ 1,382</u>
流動資產	\$ 1,405	\$ 1,382
非流動資產	3,494,475	5,911,800
流動負債	(456,837)	(453,137)
權 益	<u>\$ 3,039,043</u>	<u>\$ 5,460,045</u>
合併公司持股比例	30%	30%
合併公司享有之權益	<u>\$ 911,713</u>	<u>\$ 1,638,013</u>
投資帳面金額	<u>\$ 911,713</u>	<u>\$ 1,638,013</u>

	111年度	110年度
營業收入	<u>\$ 200,400</u>	<u>\$ 225,450</u>
本期淨利	\$ 194,957	\$ 220,704
其他綜合利益	(2,417,325)	1,465,425
綜合損益總額	<u>(\$ 2,222,368)</u>	<u>\$ 1,686,129</u>

十三、 不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	其他設備	建造中之 不動產	合計
成本							
111年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,589,216	\$ 1,849,952	\$ 8,033	\$ 481,908	\$ 677,005	\$ 5,011,878
增 添	-	7,124	450,328	4,400	65,178	157,084	684,114
處 分	-	-	(68,991)	(4,675)	(2,827)	-	(76,493)
重 分 類	-	6,505	-	-	-	(6,505)	-
淨兌換差額	-	3,249	1,805	6	1,446	-	6,506
111年12月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,606,094</u>	<u>\$ 2,233,094</u>	<u>\$ 7,764</u>	<u>\$ 545,705</u>	<u>\$ 827,584</u>	<u>\$ 5,626,005</u>
累計折舊							
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 648,430	\$ 1,184,813	\$ 7,005	\$ 304,826	\$ -	\$ 2,145,074
處 分	-	-	(39,065)	(4,532)	(1,733)	-	(45,330)
折舊費用	-	66,296	189,907	847	55,380	-	312,430
淨兌換差額	-	166	1,088	4	504	-	1,762
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 714,892</u>	<u>\$ 1,336,743</u>	<u>\$ 3,324</u>	<u>\$ 358,977</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,413,936</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 891,202</u>	<u>\$ 896,351</u>	<u>\$ 4,440</u>	<u>\$ 186,728</u>	<u>\$ 827,584</u>	<u>\$ 3,212,069</u>
成本							
110年1月1日餘額	\$ 405,764	\$ 1,518,141	\$ 1,676,741	\$ 12,865	\$ 459,030	\$ 415,541	\$ 4,488,082
增 添	-	72,750	227,849	-	34,745	270,494	605,838
處 分	-	-	(57,743)	(4,829)	(16,176)	-	(78,748)
重 分 類	-	-	4,021	-	5,009	(9,030)	-
淨兌換差額	-	(1,675)	(916)	(3)	(700)	-	(3,294)
110年12月31日餘額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 1,589,216</u>	<u>\$ 1,849,952</u>	<u>\$ 8,033</u>	<u>\$ 481,908</u>	<u>\$ 677,005</u>	<u>\$ 5,011,878</u>
累計折舊							
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 586,414	\$ 1,076,118	\$ 9,479	\$ 267,315	\$ -	\$ 1,939,326
處 分	-	-	(40,504)	(3,565)	(15,322)	-	(59,391)
折舊費用	-	62,061	149,648	1,093	53,023	-	265,825
淨兌換差額	-	(45)	(449)	(2)	(190)	-	(686)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 648,430</u>	<u>\$ 1,184,813</u>	<u>\$ 7,005</u>	<u>\$ 304,826</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,145,074</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 405,764</u>	<u>\$ 940,786</u>	<u>\$ 665,139</u>	<u>\$ 1,028</u>	<u>\$ 177,082</u>	<u>\$ 677,005</u>	<u>\$ 2,866,804</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

房屋及建築

廠房主建物

48至51年

機電動力設備及工程系統

10至11年

機器設備

2至10年

運輸設備

3至6年

其他設備

2至15年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

十四、 租賃協議

(一) 使用權資產

使用權資產帳面金額	111年12月31日	110年12月31日
土 地	\$ 29,376	\$ 29,598
建 築 物	5,963	9,126
運輸設備	934	374
	<u>\$ 36,273</u>	<u>\$ 39,098</u>

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 4,069</u>	<u>\$ 300</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 655	\$ 648
建築物	6,006	6,148
運輸設備	<u>704</u>	<u>1,210</u>
	<u>\$ 7,365</u>	<u>\$ 8,006</u>
(二) 租賃負債		
	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 5,311</u>	<u>\$ 5,682</u>
非流動	<u>\$ 1,788</u>	<u>\$ 4,030</u>
租賃負債之折現區間如下：		
	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.51%-4.35%	1.51%
運輸設備	0.85%-1.81%	1.14%-1.81%
(三) 其他租賃資訊		
	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 10,390</u>	<u>\$ 9,416</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 226</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 17,525)</u>	<u>(\$ 17,257)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產租賃之若干資產租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他無形資產

	電 腦 軟 體	專 門 技 術	合 計
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 76,198	\$ 16,394	\$ 92,592
增 添	740	-	740
淨兌換差額	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>8</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 76,947</u>	<u>\$ 16,394</u>	<u>\$ 93,340</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 57,297	\$ 15,284	\$ 72,581
攤銷費用	8,161	1,110	9,271
淨兌換差額	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>9</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 65,468</u>	<u>\$ 16,394</u>	<u>\$ 81,861</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 11,479</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,479</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電	腦	軟	體	專	門	技	術	合	計
<u>成 本</u>										
110年1月1日餘額	\$	71,741			\$	16,394			\$	88,135
增 添		4,462				-				4,462
淨兌換差額	(5)				-			(5)
110年12月31日餘額	\$	<u>76,198</u>			\$	<u>16,394</u>			\$	<u>92,592</u>
<u>累計攤銷</u>										
110年1月1日餘額	\$	49,112			\$	12,505			\$	61,617
攤銷費用		8,190				2,779				10,969
淨兌換差額	(5)				-			(5)
110年12月31日餘額	\$	<u>57,297</u>			\$	<u>15,284</u>			\$	<u>72,581</u>
110年12月31日淨額	\$	<u>18,901</u>			\$	<u>1,110</u>			\$	<u>20,011</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按1至6年攤銷。

十六、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
留抵稅額	\$ 47,345	\$ 43,188
存出保證金	53,551	48,267
預付款項	64,232	18,811
其 他	<u>1,293</u>	<u>1,922</u>
	<u>\$ 166,421</u>	<u>\$ 112,188</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 67,116	\$ 101,060
預付投資款	171,385	-
淨確定福利資產	7,119	715
商 譽	<u>225,142</u>	<u>225,142</u>
	<u>\$ 470,762</u>	<u>\$ 326,917</u>

十七、借 款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
信用額度借款	<u>\$ 1,700,010</u>	<u>\$ 1,408,225</u>

銀行週轉性借款之利率於111年及110年12月31日分別為 1.25%~2.05%及0.65%~3.85%。

(二) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	<u>\$ -</u>	<u>\$ 100,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

110 年 12 月 31 日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券	\$ 100,000	\$ -	\$ 100,000	0.65%	-	\$ -

(三) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>擔保借款</u>		
銀行借款	\$ 150,000	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	1,220,000	850,000
其他借款	1,511	7,957
小 計	<u>1,221,511</u>	<u>857,957</u>
減：列為 1 年內到期部分	(192,099)	(436,469)
長期借款	<u>\$ 1,179,412</u>	<u>\$ 421,488</u>

利 率	1.48%-10%	0.8%-10%
到 期 日	112.6.6-118.1.25	111.9.27-113.12.30

1. 銀行借款部份係以本公司之土地及建築物抵押擔保（參閱附註二九），此次動撥金額係用於充實中長期營運週轉金。
2. 合併公司於 108 年 6 月與華南國際租賃有限公司簽訂人民幣 7,500 仟元資產售後買回融資性合約，於約定租期 4 年屆滿後，資產之所有權即無條件返還，本公司依合約所需支付之價金設算隱含利率為 10%。

十八、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
薪資及獎酬	\$ 231,900	\$ 169,389
休假給付	19,169	19,489
設備款	19,706	29,368
其 他	102,518	109,448
	<u>\$ 373,293</u>	<u>\$ 327,694</u>

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司所適用「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。

合併公司於大陸地區之子公司之員工，係屬大陸地區政府營運之退休福利計畫成員。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) 確定福利計畫

合併公司中之本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘

額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 25,274	\$ 29,877
計畫資產公允價值	(32,393)	(30,592)
淨確定福利負債 (資產)	(\$ 7,119)	(\$ 715)

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
111 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 29,877	(\$ 30,592)	(\$ 715)
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	149	(155)	(6)
認列於損益	149	(155)	(6)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,497)	(2,497)
精算損失—人口統計假設 變動	171	-	171
精算利益—財務假設變動	(3,377)	-	(3,377)
精算利益—經驗調整	(278)	-	(278)
認列於其他綜合損益	(\$ 2,928)	(\$ 2,497)	(\$ 5,425)
計畫資產支付數	(1,824)	1,824	-
雇主提撥	-	(973)	(973)
111 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 25,274	(\$ 32,393)	(\$ 7,119)
110 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 35,746	(\$ 34,524)	\$ 1,222
服務成本			
當期服務成本	-	-	-
利息費用 (收入)	168	(165)	3
認列於損益	168	(165)	3
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(424)	(424)
精算損失—人口統計假設 變動	783	-	783
精算利益—財務假設變動	(963)	-	(963)
精算利益—經驗調整	(375)	-	(375)
認列於其他綜合損益	(555)	(424)	(979)
計畫資產支付數	(5,482)	5,482	-
雇主提撥	-	(961)	(961)
110 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 29,877	(\$ 30,592)	(\$ 715)

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

111 及 110 年度死亡率係分別依據台灣壽險業第六回及第五回經驗生命表。殘廢率為預期死亡率之 10%。

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.5%	0.5%
薪資預期增加率	3.0%	3.0%

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

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 762)	(\$ 975)
減少 0.25%	\$ 794	\$ 1,017
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 769	\$ 977
減少 0.25%	(\$ 742)	(\$ 941)

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

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 971	\$ 981
確定福利義務平均到期期間	12.3 年	13.2 年

二十、權益

(一) 股本 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	300,000	300,000
額定股本	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	91,447	91,457
已發行股本	\$ 914,470	\$ 914,570

本公司股權變動主要係因員工離職，註銷收回限制員工權利新股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,711,680	\$ 1,670,040
庫藏股票交易	27,193	27,193
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	3,562	3,562
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	3,785
行使歸入權	1,024	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	4,032	-
限制員工權利股票	-	42,570
	<u>\$ 1,747,491</u>	<u>\$ 1,747,150</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。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 5 月 29 日股東會決議通過修正章程，訂明公司授權董事會特別決議，將應分派股息及紅利，以發放現金方式為之，並報告股東會。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法提列或迴轉特別盈餘公積。其餘部分加計以前年度未分配盈餘後由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議。惟分派股息及紅利之全部或一部如以現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司將根據公司盈餘狀況，考量未來資金需求及稅制對公司、股東所造成之影響，並維持公司永續經營發展及每股盈餘之穩定成長，其分配比率為現金股利不低於 50%，並提請股東會通過後分配之。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司已於 111 年 5 月 27 日股東會決議通過修正公司章程，明定本公司依法提列特別盈餘公積時，對於「前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額」及「前期累積之其他權益減項淨額」之提列不足數額，於盈餘分派前，應先自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，如仍有不足時，再自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期未分配盈餘之數額提列特別盈餘公積。

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 47,292</u>	<u>\$ 28,151</u>
現金股利	<u>\$ 365,828</u>	<u>\$ 210,411</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4	\$ 2.3

上述現金股利已分別於111年3月9日及110年3月10日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目分別於111年5月27日及110年7月28日股東常會決議。

本公司112年3月8日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 57,411</u>
現金股利	<u>\$ 365,788</u>
每股現金股利 (元)	\$ 4

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於112年5月26日召開之股東常會決議。

(四) 非控制權益

	111年12月31日	110年12月31日
期初餘額	\$ 272,922	\$ 283,234
本期淨利 (損)	11,624	(10,469)
限制員工權利新股	<u>54</u>	<u>157</u>
期末餘額	<u>\$ 284,600</u>	<u>\$ 272,922</u>

二一、 稅前淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
股利收入	\$ 18,396	\$ 18,000
其他	<u>24,063</u>	<u>19,857</u>
	<u>\$ 42,459</u>	<u>\$ 37,857</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損益	(\$ 27,287)	(\$ 5,744)
淨外幣兌換 (損) 益	106,082	(11,590)
其他	(<u>965</u>)	(<u>3,581</u>)
	<u>\$ 77,830</u>	(<u>\$ 20,915</u>)

(三) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 31,878	\$ 18,161
租賃負債之利息	<u>214</u>	<u>211</u>
	<u>\$ 32,092</u>	<u>\$ 18,372</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 186,645	\$ 173,853
營業費用	<u>133,150</u>	<u>99,978</u>
	<u>\$ 319,795</u>	<u>\$ 273,831</u>

	111年度	110年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 960	\$ 926
營業費用	<u>8,311</u>	<u>10,043</u>
	<u>\$ 9,271</u>	<u>\$ 10,969</u>
(五) 員工福利費用		
	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 29,142	\$ 22,017
確定福利計畫	(6)	<u>3</u>
	<u>29,136</u>	<u>22,020</u>
股份基礎給付	5,096	3,850
其他員工福利	<u>869,511</u>	<u>784,158</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 903,743</u>	<u>\$ 810,028</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 487,404	\$ 451,973
營業費用	<u>416,339</u>	<u>358,055</u>
	<u>\$ 903,743</u>	<u>\$ 810,028</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係年度決算如有獲利時，應提撥員工酬勞及董事酬勞如下，但公司尚有累積虧損時，應於獲利中預先保留彌補虧損數額後再行提撥。前述獲利係指扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利。

1. 員工酬勞不低於 5%，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。
2. 董事酬勞不高於 3%。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

	111年度		110年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 85,238</u>		<u>\$ 60,601</u>	
董事酬勞	<u>\$ 20,748</u>		<u>\$ 13,949</u>	

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

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 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 106,125	\$ 84,174
未分配盈餘加徵	617	4
以前年度之調整	(15,280)	(19,413)
	<u>91,462</u>	<u>64,765</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(15,272)	1,388
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 76,190</u>	<u>\$ 66,153</u>
會計所得與所得稅費用之調節如下：		
	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 648,366</u>	<u>\$ 534,120</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (20%)	\$ 129,673	\$ 106,824
稅上可減除之收益淨額	(29,603)	(17,689)
免稅所得	(3,200)	(3,720)
未分配盈餘加徵	617	4
已使用之虧損扣抵／未認列		
可減除暫時性差異	(4,474)	(512)
於其他轄區營運之子公司		
不同稅率之影響數	(317)	185
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	(15,280)	(19,413)
國外營運機構投資收益沖銷	(1,226)	474
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 76,190</u>	<u>\$ 66,153</u>

(二) 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：

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				
銷貨收入財稅差異	\$ 8,264	\$ 7,871	\$ -	\$ 16,135
未實現存貨損失	3,545	1	-	3,546
應付休假給付	3,748	(64)	-	3,684
其他	5,739	9,577	-	15,316
	<u>\$ 21,296</u>	<u>\$ 17,385</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,681</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
未實現兌換利益	\$ 142	\$ 3,143	\$ -	\$ 3,285
確定福利退休計畫	143	196	1,085	1,424
國外營運機構投資收益	16,442	(1,226)	-	15,216
	<u>\$ 16,727</u>	<u>\$ 2,113</u>	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 19,925</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他		年底餘額
		認列於損益	綜合損益	
<u>暫時性差異</u>				
銷貨收入財稅差異	\$ 9,914	(\$ 1,650)	\$ -	\$ 8,264
未實現存貨損失	3,567	(22)	-	3,545
應付休假給付	3,338	410	-	3,748
確定福利退休計畫	244	(191)	(53)	-
其他	5,208	531	-	5,739
	<u>\$ 22,271</u>	<u>(\$ 922)</u>	<u>(\$ 53)</u>	<u>\$ 21,296</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
<u>暫時性差異</u>				
未實現兌換利益	\$ 150	(\$ 8)	\$ -	\$ 142
確定福利退休計畫	-	-	143	143
國外營運機構投資收益	15,968	474	-	16,442
	<u>\$ 16,118</u>	<u>\$ 466</u>	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 16,727</u>

(三) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，子公司虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 173,599	112 年度
131,191	113 年度
151,983	114 年度
202,114	115 年度
163,239	116 年度
163,873	117 年度
141,361	118 年度
78,107	119 年度
30,384	120 年度
<u>\$ 1,235,851</u>	

上述虧損扣抵未認列為遞延所得稅資產項目。

(四) 所得稅核定情形

本公司及國內子公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

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	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	\$ 560,552	\$ 478,436
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 560,552</u>	<u>\$ 478,436</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	91,310	91,119
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	90	-
員工酬勞	746	494
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>92,146</u>	<u>91,613</u>

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。

二四、股份基礎給付協議

限制員工權利新股

本公司股東會於 107 年 5 月 30 日決議，發行限制員工權利新股，實際發行 648 仟股，發行價格 50 元。本公司已於 107 年 12 月 14 日取得金管證發字第 1070121188 號核可，並以 108 年 10 月 22 日為限制員工權利新股增資基準日。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定或做其他處分。
- (二) 限制員工權利新股有參與股利分派權，且其取得之配股配息不受既得期間之限制。
- (三) 限制員工權利新股未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權、及其他有關股東權益事項皆與本公司其他普通股相同。
- (四) 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託或保管且於既得條件未成就前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還之。

員工未達成既得條件時，本公司將全數收回或收買該員工獲配之限制員工權利新股並予以註銷。

合併公司限制員工權利新股相關資訊如下：

	股數 (仟股)	股數 (仟股)
	111年度	110年度
期初餘額	193	412
本期離職註銷	(10)	(26)
本期既得	(183)	(193)
期末餘額	<u>-</u>	<u>193</u>

合併公司 111 年度及 110 年度認列之酬勞成本分別為 1,064 仟元及 3,850 仟元。

本公司員工認股權計畫

本公司於 111 年 12 月給與員工認股權 3,000 仟單位，每一單位可認購普通股 1 股。給與對象為本公司之員工。認股權之存續期間均為 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之 75%，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。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	111年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	3,000	115.10
本年度行使	-	-
本年度逾期失效	-	-
年底流通在外	<u>3,000</u>	
年底可行使	<u>-</u>	
本年度給與之認股權加權平均公允價值 (元)		<u>\$ 68.09</u>

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ 115.10
加權平均剩餘合約期限 (年)	6 年

本公司於 111 年 12 月給與之員工認股權均使用 lack-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111年12月
給與日股價	153.50 元
行使價格	115.10 元
預期波動率	0%
存續期間	6 年
預期股利率	37.72%~42.48%
無風險利率	1.07%~1.10%

本公司 111 年度認列之酬勞成本為 4,032 仟元。

二五、非現金交易

合併公司於 111 及 110 年度進行下列非現金交易之籌資活動：

- (一) 新增租賃協議之租賃負債。
- (二) 將一年內到期之長期借款重分類。

二六、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。

合併公司主要管理階層每季重新檢視資本結構，其檢視內容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、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

- (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

- (二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 279,000	\$ -	\$ -	\$ 279,000
國內外未上市(櫃)股票及投資	-	-	347,125	347,125
	<u>\$ 279,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 347,125</u>	<u>\$ 626,125</u>

110年12月31日

	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>透過其他綜合損益</u>				
<u>按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 472,000	\$ -	\$ -	\$ 472,000
國內外未上市(櫃)股票及投資	-	-	227,746	227,746
	<u>\$ 472,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 227,746</u>	<u>\$ 699,746</u>

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內外有價證券	採資產法，按各評價標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值評估公允價值。 採市場法，以相近產業且公司營運財務情況相近之公司，其股票於活絡市場交易之成交價格，與對應之價值乘數，換算決定標的之價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 45,739	\$ 29,945
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	1,767,913	2,006,915
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	626,125	699,746
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	3,658,405	2,872,343

註1： 餘額係包含現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2： 餘額係包含短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款（含一年內到期部份）等以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權益及債務工具投資、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率，包括：以遠期外匯及換匯交易合約規避因進銷貨而產生之匯率風險。

(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，利用遠期外匯及換匯交易合約管理風險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註三二。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及歐元匯率波動之影響。

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

	美 金 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 9,447 (i)	\$ 8,205 (i)	\$ 727 (i)	\$ 1,517 (i)

i. 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收付款項。

ii. 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歐元計價應收付款項。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 300,853	\$ 226,193
— 金融負債	8,609	25,794
具現金流量利率風險		
— 金融資產	798,129	1,189,911
— 金融負債	3,070,010	2,350,100

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及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整年度皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 10 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 10 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 2,272 仟元及 1,160 仟元。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。合併公司並未積極交易該等投資。此外，合併公司指派特定團隊監督價格風險並擬定回應之策略。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

於 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收帳款餘額中，合併公司主要集團客戶應收帳款合計分別為 526,894 仟元及 299,955 仟元，分別占上述期間應收帳款餘 64% 及 49% 以上。其他客戶之應收帳款未超過應收帳款合計數之 10%。

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。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 流動性及利率風險表

下表詳細說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

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	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 300,543	\$ 318,358	\$ 220,532	\$ -	\$ -
租賃負債	573	1,147	3,813	1,833	-
銀行借款	605,381	855,855	458,862	1,084,827	125,844
	<u>\$ 906,497</u>	<u>\$ 1,175,360</u>	<u>\$ 683,207</u>	<u>\$ 1,086,660</u>	<u>\$ 125,844</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 5,533</u>	<u>\$ 1,833</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110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	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 279,646	\$ 304,654	\$ 118,043	\$ -	\$ -
租賃負債	553	1,015	4,213	4,050	-
銀行借款	1,151,921	253,028	547,937	427,313	-
	<u>\$ 1,432,120</u>	<u>\$ 558,697</u>	<u>\$ 670,193</u>	<u>\$ 431,363</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 5,781</u>	<u>\$ 4,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 2,921,521	\$ 2,358,225
— 未動用金額	<u>2,653,479</u>	<u>1,188,495</u>
	<u>\$ 5,575,000</u>	<u>\$ 3,546,720</u>
有擔保銀行額度		
— 已動用金額	\$ 150,000	\$ -
— 未動用金額	<u>-</u>	<u>150,000</u>
	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 150,000</u>

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司讓售應收帳款之相關資訊如下：

交易對象	讓售金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
111年度				
花旗銀行	USD 5,628	USD -	USD 5,628	5.687-6.337
	EUR 1,463	EUR -	EUR 1,463	1.05-1.3

(接次頁)

(承前頁)

交易對象	讓售金額	尚可預支金額	已預支金額	已預支金額 年利率(%)
<u>110年度</u>				
花旗銀行	USD 2,964	USD -	USD 2,964	1.25-1.90
	EUR 1,690	EUR -	EUR 1,690	1.05-1.30

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

二八、關係人交易

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

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
環球晶圓股份有限公司	實質關係人
續興股份有限公司	實質關係人
尚志半導體股份有限公司	實質關係人，自110年12月21日起非屬關係人
台灣茂矽電子股份有限公司	關聯企業

(二) 營業交易

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
進貨	實質關係人		
	環球晶圓股份有限公司	\$ 273,968	\$ 292,743
	其他	-	19,523
	台灣茂矽電子股份有限公司	<u>353,016</u>	<u>265,831</u>
		<u>\$ 626,984</u>	<u>\$ 578,097</u>

上開主要係購入晶片，平晶片之進貨價格與其他廠商無顯著不同，而擴散片並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。付款條件關係人為月結30~90天，一般廠商國內為月結90天，國外為月結T/T 50~60天。

帳列項目	關係人類別／名稱	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	實質關係人		
	環球晶圓股份有限公司	\$ 75,383	\$ 65,610
	其他	-	5,953
	台灣茂矽電子股份有限公司	<u>91,593</u>	<u>46,551</u>
		<u>\$ 166,976</u>	<u>\$ 118,114</u>

(三) 其他		111年12月31日	110年12月31日
帳列項目	關係人名稱		
存出保證金(註)	台灣茂矽電子股份有限公司	\$ 107,101	\$ 144,801
	續興股份有限公司	10,000	-
		<u>117,101</u>	<u>144,801</u>

註：帳列其他流動及其他非流動資產項下。

(四) 對主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 71,527	\$ 67,742
退職後福利	108	216
股份基礎給付	465	1,290
	<u>\$ 72,100</u>	<u>\$ 69,248</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二九、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	111年12月31日	110年12月31日
自有土地	\$ 107,843	\$ 107,843
建築物	147,339	151,559
機器設備	24,080	27,570
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	14,751	15,258
	<u>\$ 294,013</u>	<u>\$ 302,230</u>

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

(一) 與協議有關之承諾

本公司與台灣茂矽電子股份有限公司(以下簡稱茂矽公司)於110年7月簽訂產能保障合約並支付美金549萬之保證金，依約定本公司承諾未來三年每月提供一定數額訂單量予茂矽公司，而茂矽公司承諾保留代工產能予本公司。若本公司訂單數量未達雙方約定量，則茂矽公司得就契約條款，不予返還部分保證金款項。

(二) 截至111年及110年12月31日止，合併公司未認列不動產、廠房及設備之合約承諾金額分別為64,267仟元及274,505仟元。

三一、重大之期後事項

本公司於112年1月11日董事會決議參與杰力科技股份有限公司以私募方式辦理之現金增資發行普通股案，每股99.45元，計1,491,750仟元。經上述投資後，本公司持有杰力科技股份有限公司15,000仟股。

本公司於112年3月8日董事會決議擬於普通股不超過15,000仟股內，辦理現金增資發行普通股或以私募方式辦理現金增資發行普通股。

三二、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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：

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	106	6.9646	(美元：人民幣)	\$		3,258	
美 元		38,907	30.71	(美元：新台幣)			1,194,847	
歐 元		2,234	32.72	(歐元：新台幣)			73,096	
人 民 幣		1,327	4.408	(人民幣：新台幣)			5,848	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>國外有價證券投資</u>								
美 金		4,169	30.71	(美元：新台幣)			132,375	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	8,213	30.71	(美元：新台幣)	\$		252,225	
美 元		40	6.9646	(美元：人民幣)			1,217	
歐 元		14	32.72	(歐元：新台幣)			446	
人 民 幣		17	4.408	(人民幣：新台幣)			77	
日 幣		24,851	0.2324	(日幣：新台幣)			5,775	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	35,011	27.68	(美元：新台幣)	\$		969,110	
美 元		109	6.3757	(美元：人民幣)			3,027	
歐 元		4,860	31.32	(歐元：新台幣)			152,220	
人 民 幣		26	4.344	(人民幣：新台幣)			114	
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>國外有價證券投資</u>								
美 金		3,103	27.68	(美元：新台幣)			85,891	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	5,478	27.68	(美元：新台幣)	\$		151,644	
歐 元		16	31.32	(歐元：新台幣)			512	
日 幣		15,993	0.2415	(日幣：新台幣)			3,846	

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

功 能 性 貨 幣	111年度		110年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨 兌 換 損 益 (新台幣金額)	功能性貨幣兌表達貨幣	淨 兌 換 損 益 (新台幣金額)
人 民 幣	4.397 (人民幣：新台幣)	(\$ 198)	4.345 (人民幣：新台幣)	\$ 354
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	106,280	1 (新台幣：新台幣)	11,944
		<u>\$ 106,082</u>		<u>(\$ 11,590)</u>

三三、 附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
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)：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
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：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。

(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、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
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：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：

股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

三四、部門資訊

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

台灣事業部門

大陸青島事業部門

(一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	111年度	110年度	111年度	110年度
台灣事業部門	\$ 4,192,545	\$ 3,836,269	\$ 383,711	\$ 428,958
大陸青島事業部門	179,433	214,561	(7,637)	3,392
其 他	485,976	338,071	9,537	(10,755)
繼續營業單位總額	4,857,954	4,388,901	385,611	421,595
減：營運部門間之沖銷	(660,115)	(592,993)	10,362	1,211
營運部門與外部客戶交易之收入或損益	<u>\$ 4,197,839</u>	<u>\$ 3,795,908</u>	395,973	422,806
利息收入			6,172	2,751
其他收入			42,459	37,857
其他利益及損失			77,830	(20,915)
財務成本			(32,092)	(18,372)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額			158,024	109,993
稅前淨利			<u>\$ 648,366</u>	<u>\$ 534,120</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含其他收入、其他利益及損失、財務成本及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 主要產品之收入

繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	111年度	110年度
Pressfit Diode 收入	\$ 1,754,099	\$ 1,955,289
Low Loss Diode 收入	1,425,877	1,134,010
其 他	1,017,863	706,609
	<u>\$ 4,197,839</u>	<u>\$ 3,795,908</u>

(三) 地區別資訊

本公司主要於二個地區營運—台灣及中國。

本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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
中 國	\$ 496,315	\$ 593,401	\$ 313,330	\$ 326,537
韓 國	641,434	537,393	-	-
台 灣	485,509	462,054	3,499,522	3,380,141
墨 西 哥	628,810	296,912	-	-
法 國	196,420	220,375	-	-
捷 克	137,224	193,251	-	-

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
匈牙利	221,208	180,767	-	-
印度	253,487	168,421	-	-
其他	1,137,432	1,143,334	-	-
	<u>\$ 4,197,839</u>	<u>\$ 3,795,908</u>	<u>\$ 3,812,852</u>	<u>\$ 3,706,678</u>

非流動資產不包括分類為金融工具以及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶（單一客戶收入佔本集團營收10%以上）資訊：

	111年度	110年度
甲公司	\$ 490,789	\$ 390,170

朋程科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	未備值	註
朋程科技股份有限公司	中美矽晶製品股份有限公司	主要股東	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000	\$ 279,000	0.34%	\$ 279,000	—	—
	恆勁科技股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	15,265	207,075	5.13%	207,075	—	—
	ANJET CORPORATION	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	2,000	32,813	17.52%	32,813	—	—
	AMED VENTURES I, L.P.	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	99,562	-	99,562	—	—
	超能高新材料股份有限公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	500	7,675	2.5%	7,675	—	—

朋程科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 111 年度

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期		未
				股	數	金額	股數	金額	股數	金額		
台灣茂矽電子股份有限公司	普通股股票	瑞茂科技股份有限公司	非關係人	27,925,459	\$ 442,892	19,000,000	\$ 737,299	-	\$ -	-	46,925,459	\$ 1,180,191
	採用權益法之投資											

朋程科技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111年度

附表三

單位：新台幣仟元

進(銷)貨公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		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	授信期間	單	價授信	原	目餘	額		佔總應收(付)票、帳款之比率
朋程科技股份有限公司	環球晶圓股份有限公司	本公司董事中美矽晶製品股份有限公司之子公司	進	\$ 273,968	14%	月結60天	月結90天	註2	國內月結90天	應付帳款	\$ 75,383	14%	
朋程科技股份有限公司	台灣茂矽電子股份有限公司	關聯企業	進	353,016	18%	月結30天	月結90天	註2	國內月結90天	應付帳款	91,593	16%	
朋程科技股份有限公司	鼎崴科技股份有限公司	子公司	進	656,057	33%	月結90天	月結90天	成本加成	國內月結90天	應付帳款	182,146	33%	註1
朋程科技股份有限公司	朋程科技股份有限公司	母公司	銷	656,057	100%	月結90天	月結90天	成本加成	國內月結90天	應收帳款	182,146	100%	註1

註1： 母子公司間交易於合併財務報告業已沖銷。

註2： 購入平晶片之進貨價格與其他廠商無顯著不同；購入擴散片，並未向其他廠商購入，進貨價格與一般進貨無同類進貨價格可資比較。

朋程科技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111年12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項		平均週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項	應收關係人款項	提列備抵呆帳金額
			科目	金額		金額	金額			
鼎崴科技股份有限公司	朋程科技股份有限公司	母公司	應收帳款	\$ 182,146	3.44	\$ -	\$ -	\$ 130,223	\$ -	

註：業於合併報表沖銷。

朋程科技股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之各業務關係及重要交易往來情形
 民國 111 年度

單位：新台幣仟元

附表五

編號 (註一)	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註二)	交易往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
					科目	金額	
0	朋程科技股份有限公司		史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1		其他應收款	-
0	朋程科技股份有限公司		史慕斯汽車配件(青島)有限公司	1	\$ 2,980	其他收入	-
0	朋程科技股份有限公司		鼎崴科技股份有限公司	1	2,318	應付帳款	-
0	朋程科技股份有限公司		鼎崴科技股份有限公司	1	182,146	銷貨成本	2%
0	朋程科技股份有限公司		鼎崴科技股份有限公司	1	656,057	其他收入	16%
0	朋程科技股份有限公司		瑞柯科技股份有限公司	1	1,685	銷貨收入	-
0	朋程科技股份有限公司		瑞柯科技股份有限公司	1	3,194	其他收入	-
0	朋程科技股份有限公司		大青節能科技股份有限公司	1	5,303	其他收入	-
0	朋程科技股份有限公司				1,560		-

註一： 母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
 2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。
- 註二： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
1. 母公司對子公司。
 2. 子公司對母公司。
 3. 子公司對子公司。

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

註四： 上表列示之所有交易於合併財務報告業已沖銷。

朋程科技股份有限公司
主要股東資訊
民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
中美矽晶製品股份有限公司	20,807,340	22.75%
張 清 照	5,000,699	5.47%
盧 明 光	4,880,000	5.34%

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

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

朋程科技股份有 限公司



董事長：姚宕梁

