

股票代碼：6114

民國 111 年度

ANNUAL REPORT 2022

<http://www.juic.com.tw>

年報

The logo for JUIC International Corporation, featuring the letters 'JUIC' in a bold, italicized, sans-serif font. To the left of the letters is a stylized graphic element consisting of three curved lines that suggest a wing or a signal.

久威國際股份有限公司

JUIC INTERNATIONAL CORPORATION

刊印日期：中華民國 112 年 5 月 15 日

查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.juic.com.tw>



一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、連絡電話及電子郵件信箱：

發 言 人 姓 名：楊 勝 旭  
職 稱：財務協理  
聯絡電話：(02)2657-7675(代表號)  
電子郵件信箱：investor@juic.com.tw

代理發言人 姓 名：張 美 慧  
職 稱：會計經理  
聯絡電話：(02)2657-7675(代表號)  
電子郵件信箱：investor@juic.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總 公 司 地 址：114 台北市內湖區陽光街 365 巷 39 號 3 樓  
電 話：(02)2657-7675(代表號)

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部  
地 址：10044 台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓  
網 址：<http://www.KGIeWorld.com.tw>  
電 話：(02)2389-2999(代表號)

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：李秀玲會計師、徐明釗會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地 址：110 台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網 址：<http://www.pwc.tw>  
電 話：(02)2729-6666(代表號)

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

六、公司網址：<http://www.juic.com.tw>

# 民國一一一年度年報目錄

壹、致股東報告書 .....	1
一、民國 111 年度營業結果.....	1
(一) 經營成果報告.....	1
(二) 預算執行情形.....	2
(三) 財務收支及獲利能力分析.....	2
(四) 研究發展狀況.....	2
二、民國 112 年度營業計劃概要 .....	2
(一) 業務經營方針.....	2
(二) 預期銷售數量及其依據.....	2
(三) 重要之產銷政策.....	3
三、未來公司發展策略 .....	3
四、外部環境、法規環境及總體經營環境之影響 .....	3
貳、公司簡介 .....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告 .....	7
一、組織系統.....	7
(一) 組織結構.....	7
(二) 各主要部門所營業務.....	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
(一) 董事資料.....	9
(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之基本資料及持股情形.....	16
三、最近年度支付董事及獨立董事、總經理及副總經理之酬金 .....	17
(一) 一般董事及獨立董事之酬金（採彙總配合級距揭露姓名方式） .....	17
(二) 總經理及副總經理之酬金（採彙總配合級距揭露姓名方式） .....	19
(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形.....	20
(四) 上市上櫃公司有公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 3 款第 2 目之 1 或之 5 情事者.....	20
(五) 公司及合併報表公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性.....	21
四、公司治理運作情形.....	23
(一) 董事會運作情形.....	23
(二) 審計委員會運作情形.....	26
(三) 公司治理運作情形及其與上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 .....	31

# 民國一一年度年報目錄

(四) 公司設置薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形.....	36
(五) 推動永續發展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.....	38
(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.....	43
(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.....	45
(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊.....	45
(九) 內部控制制度執行狀況.....	46
(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、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.....	47
(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議.....	47
(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記錄或書面聲明者主要內容.....	49
(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總.....	49
<b>五、簽證會計師公費資訊.....</b>	<b>50</b>
(一) 簽證會計師公費資訊.....	50
(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因.....	50
(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因.....	50
<b>六、更換會計師資訊.....</b>	<b>50</b>
<b>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.....</b>	<b>50</b>
<b>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.....</b>	<b>51</b>
(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	51
(二) 股權移轉之相對人為關係人者資訊.....	51
(三) 股權質押之相對人為關係人者資訊.....	51
<b>九、持股比例占前十名之股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....</b>	<b>52</b>
<b>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.....</b>	<b>52</b>
<b>肆、募資情形.....</b>	<b>53</b>
<b>一、資本及股份.....</b>	<b>53</b>
(一) 股本來源.....	53
(二) 股東結構.....	55
(三) 股權分散情形.....	55
(四) 主要股東名單.....	56

# 民國一一年度年報目錄

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	56
(六) 公司股利政策及執行狀況.....	57
(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	57
(八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞.....	57
(九) 公司買回本公司股份情形.....	58
<b>二、公司債辦理情形.....</b>	<b>59</b>
<b>三、特別股辦理情形.....</b>	<b>59</b>
<b>四、海外存託憑證之辦理情形.....</b>	<b>59</b>
<b>五、員工認股權憑證辦理情形.....</b>	<b>59</b>
<b>六、限制員工權利新股辦理情形.....</b>	<b>59</b>
<b>七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....</b>	<b>59</b>
<b>八、資金運用計畫執行情形.....</b>	<b>59</b>
<b>伍、營運概況.....</b>	<b>60</b>
<b>一、業務內容.....</b>	<b>60</b>
(一) 業務範圍.....	60
(二) 產業概況.....	61
(三) 技術及研發概況.....	67
(四) 長、短期業務發展計畫.....	67
<b>二、市場及產銷概況.....</b>	<b>68</b>
(一) 市場分析.....	68
(二) 主要產品之重要用途及產製過程.....	70
(三) 主要原料供應狀況.....	70
(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例.....	71
(五) 最近二年度生產量值表.....	72
(六) 最近二年度銷售量值表.....	72
<b>三、從業員工.....</b>	<b>72</b>
<b>四、環保支出資訊.....</b>	<b>73</b>
(一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)及處罰總額.....	73
(二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能支出.....	73
<b>五、勞資關係.....</b>	<b>73</b>
(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形.....	73

# 民國一一年度年報目錄

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因發生勞資糾紛而遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施.....	74
六、資通安全管理 .....	74
(一) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源	74
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實.....	75
七、重要契約.....	75
<b>陸、財務概況 .....</b>	<b>76</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，會計師姓名及其查核意見.....	76
(一) 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	76
(二) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料.....	78
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	79
二、最近五年度財務分析.....	80
(一) 個體財務分析-國際財務報導準則 .....	80
(二) 合併財務分析-國際財務報導準則 .....	82
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	84
四、最近年度財務報告 .....	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	147
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如發生財務周轉困難情事，對公司財務狀況之影響.....	216
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....</b>	<b>217</b>
一、財務狀況 .....	217
(一) 財務狀況比較分析.....	217
(二) 重大變動項目之未來因應計畫.....	217
二、財務績效 .....	218
(一) 經營結果比較分析.....	218
(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 .....	218
三、現金流量 .....	219
(一) 最近年度現金流量變動之分析說明.....	219
(二) 流動性不足之改善計畫.....	219
(三) 未來一年現金流動性分析.....	219
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	219
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	219
六、風險管理 .....	220

# 民國一一一年度年報目錄

(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.....	220
(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.....	220
(三) 未來研發計畫，及預計投入之研發費用.....	221
(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.....	221
(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.....	221
(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施.....	221
(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施.....	221
(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施.....	221
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施.....	221
(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.....	222
(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施.....	222
(十二) 訴訟或非訟事件.....	222
(十三) 資訊安全風險.....	222
(十四) 其他重要風險及因應措施.....	222
<b>七、其他重要事項.....</b>	<b>223</b>
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>224</b>
一、關係企業相關資料.....	224
(一) 關係企業概況.....	224
(二) 關係企業合併財務報告聲明書及合併財務報表.....	226
(三) 關係企業報告書.....	226
(四) 關係企業之從事背書保證、資金貸與他人及衍生性商品交易資訊.....	226
二、最近年度及截至年報刊印日，私募有價證券辦理情形.....	226
三、最近年度及截至年報刊印日，子公司持有或處分本公司股票情形.....	226
四、其他必要補充說明事項.....	226
<b>玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....</b>	<b>227</b>
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二項第二款鎖定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	227





# 壹、致股東報告書

## Letter to Shareholders

各位親愛的股東：

回顧 111 年產業營運面臨嚴峻挑戰，全球在疫情宅經濟所帶來的需求紅利逐步消退，又因俄烏地緣政治動盪、能源價格飆漲，全球逐漸築起新的貿易壁壘。政治及貿易障礙導致通貨膨脹、升息等反應，最終使得終端消費需求疲弱，增加企業成本支出、打亂生產供應鏈秩序。這些不利因素籠罩下，衝擊公司下半年營運表現，使得營業獲利比重下降。

公司未來將強化風險管理並優化資源配置與人才以因應未來威脅，以重回成長軌道。透過設計長期績效與激勵機制，促進外部人才投入承擔公司長期發展與建設、積極布局新興產業機會、併購及外部合作上更兼容開放、極大化綜效。

以下針對 111 年經營成果及未來展望報告如下：

### 一、民國 111 年度營業結果

#### (一) 經營成果報告

本公司 111 年度合併營收為新台幣 16 億 1,623 萬元，營業毛利為 1 億 8,693 萬元，營業淨利為 2,815 萬元，毛利率及營業淨利率分別為 11.57% 及 1.74%，較前一年度分別下滑 0.26 及 1.89 個百分點。而受到美元資產之匯兌利益影響，營業外收入計新台幣 1 億 5,083 萬元。稅前淨利為 1 億 7,898 萬元，所得稅費用 6,316 萬元，稅後淨利為新台幣 1 億 1,582 萬元。基本每股盈餘為新台幣 2.64 元。

單位：新台幣仟元

合併綜合損益簡表	111 年度	110 年度	增（減）變動	
			變動金額	變動比
營業收入	1,616,228	2,034,122	- 417,894	- 20.54%
營業成本	1,429,297	1,793,670	- 364,373	- 20.31%
營業毛利	186,931	240,452	- 53,521	- 22.26%
營業費用	158,779	166,672	- 7,893	- 4.74%
營業淨利	28,152	73,780	- 45,628	- 61.84%
營業外收入及支出	150,828	- 25,904	176,732	682.26%
稅前淨利	178,980	47,876	131,104	273.84%
所得稅費用	63,162	33,488	29,674	88.61%
本期淨利	115,818	14,388	101,430	704.96%

## (二) 預算執行情形

本公司未對外公開財務預測，故無預算執行情形。

## (三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		111 年度	110 年度
財 務 收 支	營業收入淨額 (仟元)	1,616,228	2,034,122
	營業毛利 (仟元)	186,931	240,452
	稅後純益 (仟元)	115,818	14,388
財 務 結 構	負債占資產比率	38.54	44.38
	長期資金占固定資產比率	351.63	308.70
償 債 能 力	流動比率 (%)	230.89	197.85
	速動比率 (%)	214.37	186.17
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	5.66	0.94
	權益報酬率 (%)	9.15	1.18
	稅前純益占實收資本額比率(%)	40.76	10.90
	純益率 (%)	7.17	0.71
	基本每股盈餘 (元)	\$ 2.64	\$ 0.33

## (四) 研究發展狀況

公司營運模式為電子材料代理及加工，研發主要為加工製程改良並不列研發費用。為客戶提供高品質技術與整體解決方案，提高系統整合知識及技術質量深度。

## 二、民國 112 年度營業計劃概要

### (一) 業務經營方針

受客戶調整新機種時程的影響下，面臨新舊機種銜接過渡時期，營業計畫重點如下：

1. 結合內部技術與研發資源，開發具競爭優勢與符合客戶與市場需求的產品。
2. 持續深化各種營運商的合作開發專案，爭取推廣衍生產品機種的生意機會。
3. 強化工廠管理效率，努力優化生產流程、技術，以降低成本、提升生產良率。
4. 持續導入作業自動化，提升效能，並順應企業社會責任趨勢。

### (二) 預期銷售數量及其依據

本公司主要從事電子材料之銷售及加工，整體銷售預期上，參酌市場及總體經濟發展佐以主要銷售客戶之生產排程需求。而隨著總體經濟環境不確定因素影響加劇下，衝擊企業活動，加劇國際金融市場利率與匯率變動，影響公司對匯率、利率與成本的預估，為此公司將小心應對公司客戶相關業務與推展的影響。本公司依法令相關規定，截至目前無須公開財務預測及預期銷售數量，故不適用。

### (三) 重要之產銷政策

1. 開拓智慧型手機、平板、筆電、手持式裝置、智能裝置等消費性電子產品市場。
2. 強化樣品開發設計能力，配合客戶專案開發新產品，縮短樣品交貨時間。
3. 強化美、日、韓系電子材料供應商客戶合作，提供代工廠彈性、客製服務。
4. 藉由集團內經營單位流程整合，縮短產品交期，滿足顧客生產需求。

### 三、未來公司發展策略

- (一) 配合市場發展趨勢，積極開發新產品及應用，擴大產品廣度深度。
- (二) 重視產業與科技應用的結合，朝策略聯盟、合作等多元方向爭取商機。
- (三) 縮短產品開發週期，提升生產製程自動化，建立完善生產機制，提高產品利潤。
- (四) 注重產品功能的開發以建立產品差異化，來避開價格競爭以取得商機。

### 四、外部環境、法規環境及總體經營環境之影響

展望 112 年，仍然是極具挑戰的一年。全球貿易市況仍受終端消費需求疲軟所拖累，消費性產品需求仍平淡，上半年仍是保守看待。預期產業鏈持續進行庫存調節，可望於第一季後段回補，並於上半年的淡季效應與庫存調整後，能迎來下半年的復甦。

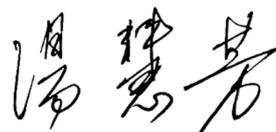
隨著區域地緣政治衝突、貿易壁壘障礙及疫情等外部環境影響，全球經濟衰退的可能性攀升。公司轉型為創新轉型契機，加速產品技術升級步伐，因應市場需求及變化，規劃彈性調整產能及產品組合，以滿足客戶需求。

法規環境影響上，本公司遵循國家政策及法令，財務、稽核及法務單位對重要政策或法律變動都能確實的掌握，以期能符合法規與世界潮流趨勢，確保公司的運作順暢。

若長期持續，預期全球經濟將更趨保守，進而造成資金斷鏈與企業信用危機，通貨膨脹風險，將加劇國際金融市場利率與匯率的變動，影響公司對匯率、利率與成本的預估，為此本公司將小心應對公司客戶相關業務與推展的影響。諸如地緣政治衝突，貿易壁壘等潛在之非系統風險，待持續注意金融市場震盪等各種可能之因素。本公司於評估各項資源投資與經營方針同時，將參酌產業概況並觀察總體經濟的發展，整合內部技術及開發資源，以尋求最佳的商機。

最後，謹代表公司經營團隊感謝所有股東對公司的支持、鼓勵與愛護，但更多的目標還等著我們去達成，懇切希望能持續給予我們支持與鼓勵。敬祝各位股東身體健康，萬事如意。

董事長





## 貳、公司簡介

### Company Background

#### 一、設立日期

中華民國七十一年七月一日

#### 二、公司沿革

年 度	摘 要
民國 71 年	成立「翔昇電子有限公司」，資本額 1,000,000 元，租廠於桃園縣龜山鄉，初期以生產單雙面印刷電路板及時鐘等為主
民國 72 年	遷廠、增加生產計算機板之消費性電子產品
民國 75 年	購置中壢工業區南園路之土地，現金增資 9,000,000 元，實收資本額 10,000,000 元，變更公司組織為股份有限公司
民國 78 年	現金增資 8,000,000 元，實收資本額 18,000,000 元，購置機器設備，趨向自動化
民國 80 年	現金增資 42,000,000 元，實收資本額 60,000,000 元，購置現址之土地及廠房並遷廠於此
民國 81 年	現金增資 20,000,000 元，實收資本額 80,000,000 元，購置機器設備，提高產能
民國 83 年	現金增資 40,000,000 元，實收資本額 120,000,000 元
民國 85 年	未分配盈餘轉增資 58,346,140 元，實收資本額 178,346,140 元。 獲得美國 ISO-9002 及 IECQ 工廠認證
民國 86 年 4 月	申請發行新股 131,653,860 暨補辦公開發行，並獲財政部證券管理委員會核准
民國 86 年 8 月	現金增資 76,431,040 元及未分配盈餘轉增資 55,222,820 元，實收資本額 310,000,000 元
民國 87 年 7 月	未分配盈餘轉增資 15,613,440 元及資本公積轉增資 31,000,000 元，實收資本 356,613,440 元
民國 90 年 7 月	奉財政部證券暨期貨管理委員會九十年七月十一日(90)台財政(一)第一四四九六〇號函核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃
民國 90 年 9 月	9 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心正式掛牌交易
民國 91 年 8 月	發行國內第一次無擔保轉換公司債奉財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心九十一年八月九日(九一)證櫃交字第三二七二八號函核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心九十一年八月十四日掛牌交易

年 度	摘 要
民國 91 年 10 月	未分配盈餘轉增資 22,058,930 元，實收資本額 378,672,370 元。獲得美國 NSF ISO-14001 認證
民國 92 年 10 月	國內第一次無擔保轉換公司債轉換股份 34,736,250 元，實收資本額 413,408,620 元
民國 92 年 12 月	獲得美國 NSF ISO-9001 認證
民國 93 年 4 月	獲得美國 NSF QS-9000 認證
民國 93 年 1 月、5 月	國內第一次無擔保轉換公司債轉換股份 601,490 元及 \$1,202,980 元，實收資本額 415,213,090 元
民國 93 年 7 月	經 93 年 6 月 9 日股東會通過變更資本總額為 10 億元
民國 93 年 5 月、9 月	各買回公司股份(庫藏股)2,000,000 股及 656,000 股
民國 93 年 10 月	國內第一次無擔保轉換公司債執行完畢
民國 93 年 10 月	未分配盈餘轉增資 22,719,410 元，實收資本額為 437,932,500 元
民國 93 年 12 月	國內第一次無擔保轉換公司債轉換股份 9,229,340 元，實收資本額為 447,161,840 元
民國 94 年 7 月	未分配盈餘轉增資 22,270,100 元，實收資本額 469,431,940 元
民國 94 年 12 月	現金增資私募 13,056,806 股
民國 95 年 1 月	變更登記後實收資本額 600,000,000 元
民國 96 年 8 月	獲得中華民國新型第 M 316599 號專利
民國 96 年 8 月	獲得中華民國新型第 M 316600 號專利
民國 96 年 9 月	庫藏股註銷減資 2,656,000 股，實收資本額 573,440,000 元
民國 96 年 12 月	現金增資私募 16,800,000 股，實收資本額 741,440,000 元
民國 97 年 12 月	減資彌補虧損 38,686,522 股，減資後實收資本額 354,574,480 元
民國 98 年 4 月	獲得中華民國新型第 M 354036 號專利
民國 98 年 7 月	獲得中華民國發明第 I 312656 號專利
民國 99 年 3 月	債權抵繳股 7,240,853 股，實收資本額 426,983,010 元
民國 99 年 4 月	現金增資私募 12,195,122 股，實收資本額 548,934,230 元
民國 99 年 9 月	獲得中華民國新型第 M 388735 號專利

年 度	摘 要
民國 99 年 11 月	獲得中華人民共和國實用新型第 ZL 2010 2 0112522.8 號專利
民國 99 年 11 月	減資彌補虧損 27,274,931 股，減資後實收資本 276,184,920 元
民國 100 年 3 月	現金增資私募 18,610,400 股，實收資本額 462,288,920 元
民國 100 年 12 月	設置薪酬委員會
民國 101 年 11 月	減資彌補虧損 23,114,446 股，減資後實收資本額 231,144,460 元
民國 101 年 12 月	現金增資私募 5,000,000 股，實收資本額 281,144,460 元
民國 103 年 6 月	現金增資私募 8,046,347 股，實收資本額 361,607,930 元
民國 103 年 10 月	併購「蘇州久鎰電子有限公司」
民國 104 年 2 月、3 月	購置台北市內湖區不動產及遷址
民國 104 年 6 月	公司更名「久威國際股份有限公司」
民國 105 年 7 月	94、96、98、100 及 101 年私募普通股共計 22,786,506 股補辦公開發行
民國 105 年 8 月	盈餘轉增資 3,616,079 股，實收資本額 397,768,720 元
民國 106 年 7 月	盈餘轉增資 1,988,843 股、員工酬勞轉增資 55,178 股，實收資本額 418,208,930 元
民國 107 年 6 月	投資美國子公司 JUIC GLOBAL CORPORATION
民國 107 年 7 月	盈餘轉增資 2,091,044 股，實收資本額 439,119,370 元
民國 107 年 9 月	103 年私募普通股共計 9,758,207 股，補辦公開發行
民國 108 年 12 月	設置審計委員會

最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

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、經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響，如更早年度之資訊對瞭解公司發展有重大影響者：無。

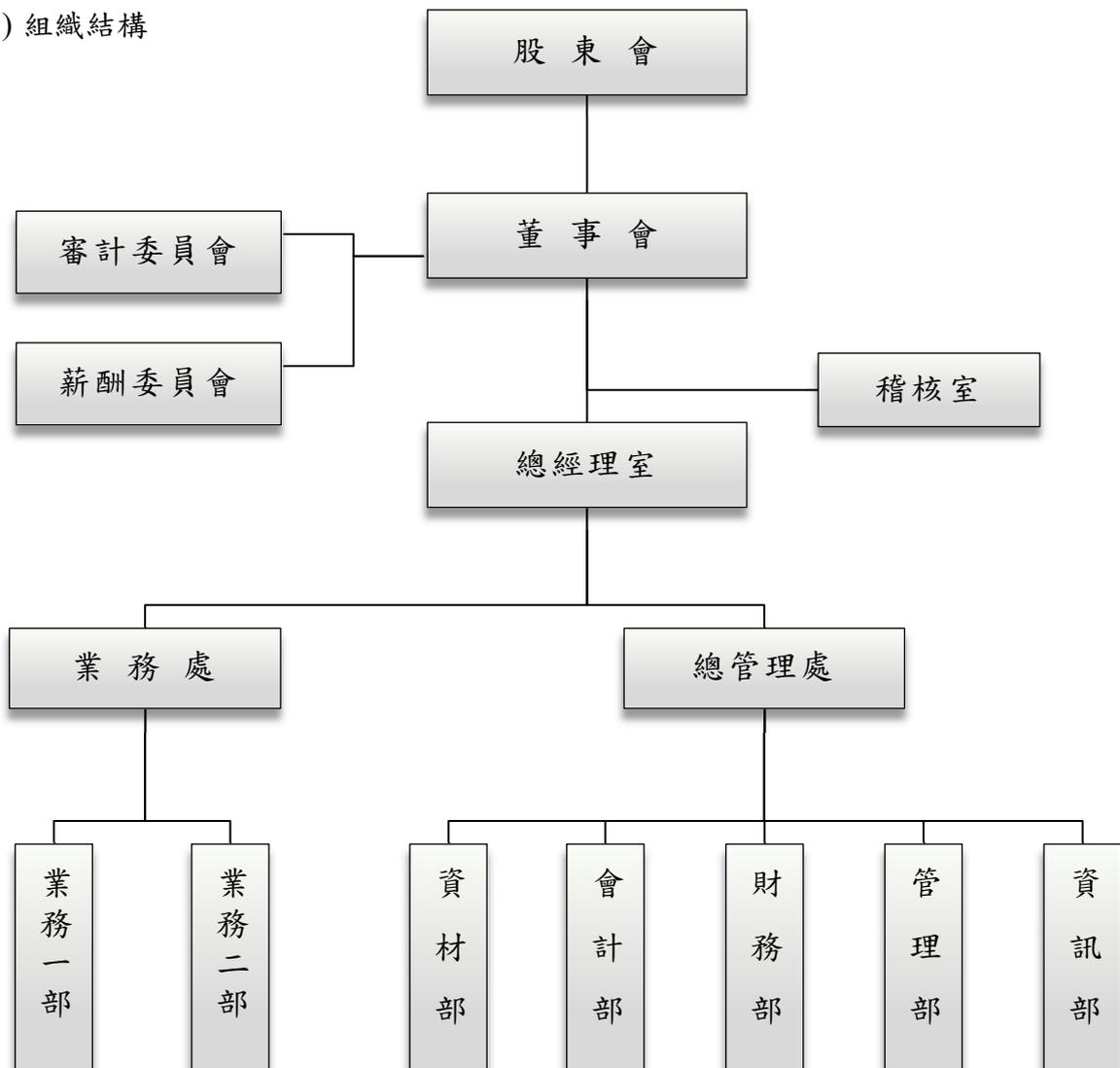


# 參、公司治理報告

## Corporate Governance

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門別	業務範圍
總經理室	公司經營與策略管理，綜理各項活動與各部門運作。
稽核室	內控制度之檢討與稽核，並定期對董事會提出報告及對營運效率之衡量及改進建議，確保內控制度得以持續有效實施及提高各組織效能。
業務處	市場分析、商機規劃及新材料開發規劃，策略整合達成營銷目標。產品銷售計劃之編擬，產品之內、外銷之督導、考核等事項。
業務一部 業務二部	國內外客戶開發推廣、接洽、報價、打樣、訂單處理、客戶徵信調查及應收帳款催收。 對應客戶產品之要求及規範訊息回饋與客訴處理等。
總管理處	統籌資材部、管理部、資訊部、會計部、財務部，負責協調與整合事宜。
資材部	原料物料採購、供應商管制、生產管理與運輸關務等成本與運作管理。原料、物料、成品之進銷存管理。
資訊部	負責電腦資訊軟、硬體之管理整合、規劃、執行與維護、企業資訊電子化。
管理部	員工之招募、任用、異動、訓練發展、薪資與福利等人事管理。行政事務、庶務作業、雜項採購、資產管理等相關總務管理。文件管制與品質系統維護管理。
財務部	資金取得、運用、調度等財務運作管理。 股務作業及投資人關係維護。
會計部	會計帳務、稅務之會計處理、審核及編製財務報表。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資料

#### 1. 董事之姓名、經(學)歷、持有股份及性質

第十五屆董事會(民國 111 年 6 月 17 日股東會改選就任)

112 年 4 月 14 日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	基澤投資 有限公司	-	111. 06. 17	3 年	102. 11. 18	23,669,185	53.90%	23,669,185	53.90%	0	0%	0	0%	-	-	無	無	無	
董事長 (註5)	中華民國	湯慧芳 (基澤投資 代表人)	女 61-70 歲	111. 06. 17	3 年	106. 02. 08	411,232	0.94%	411,232	0.94%	0	0%	3,812,567	8.68%	國立台灣藝術大學 久威國際(股)公司監察人 久威(股)公司董事	久威(股)公司董事長兼總經理 蘇州久鎰電子(有)公司董事長 廣田光電深圳(有)公司董事長 光研電國際(股)公司董事長 華廣光電(股)公司董事長	董事	張繼元	母子	
董事	中華民國	張永揚 (基澤投資 代表人)	男 71-80 歲	111. 06. 17	3 年	108. 06. 10	239,196	0.54%	239,196	0.54%	1,964	0.00%	0	0%	中華大學科技管理研究所博士 桃昌營造(股)公司董事長、長虹企管 顧問(限)公司董事長、長橋會計師事 務所顧問、開南大學企業副教授、桃 園社區大學副校長	開南大學副教授 泓橋環保科技(股)公司董事長 長虹企管顧問(有)公司董事長 牧德科技(股)公司董事	無	無	無	
董事	中華民國	沈炳輝 (基澤投資 代表人)	男 61-70 歲	111. 06. 17	3 年	110. 08. 27	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	德州大學 EMBA、政治大學 MBA、 菲律賓大學 MBA、台灣大學電機系 美商慧智電腦公司廠長、大眾電腦 (股)公司副總、宏達國際電子(股)公司 創始董事、冠大(股)公司董事長、立衛 科技(股)公司董事長	冠大(股)公司董事長 立衛科技(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	張繼元 (基澤投資 代表人)	男 31-40 歲	111. 06. 17	3 年	105. 06. 03	13,125	0.03%	13,125	0.03%	0	0%	0	0%	University of Wollongong Master of International Business 蘇州久鎰電子(有)公司總經理特助、 久威(股)公司市場開發部專案副理、 廣田光電深圳(有)公司業務部副理	久威(股)公司董事 久威國際(股)公司總經理室特助	董事長	湯慧芳	母子	

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
							獨立 董事	中華 民國	林泰宇	男 41-50 歲	111. 06. 17	3 年	108. 12. 16	0			0%	0	0%	
獨立 董事	中華 民國	鄒信南	男 61-70 歲	111. 06. 17	3 年	105. 06. 03	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	台灣大學畜牧學系學士 泰山企業(股)公司總經理、中聯油脂 公司董事	臺灣飼料工業同業公會總幹事 雜糧發展基金會常務董事	無	無	無	
獨立 董事	中華 民國	曾世賢	男 41-50 歲	111. 06. 17	3 年	111. 06. 17	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國俄亥俄州立大學工業系統與工程 學系博士 盟鑫工業(股)公司製造處副理、美國 俄亥俄州立大學工業系統與工程學系 研究員、開南大學企業與創業管理系 助理教授、中原大學企業管理系助理 教授	國立臺灣科技大學工業管理系 助理教授	無	無	無	

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示（屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱），並應列下表一。

註 2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註 3：填列首次擔任董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 4：本公司董事與擔任目前職位相關之經歷，於前揭期間皆未曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職。

註 5：董事長與總經理或相當等級者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體因應措施：

- 現任三席獨立董事分別在財務會計與電子產業領域有專精，能有效發揮其監督職能。
- 每年度安排各董次參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 董事會成員中過半董事未兼任員工或經理人。

表一：法人股東之主要股東

112年4月14日

法人股東名稱 (註1)	法人股東之主要股東 (註2)	
	名稱	持股比率 (%)
基澤投資有限公司	薩摩亞商 ACE TARGET LIMITED	100.00%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱（其持股比率占前十名）及其持股比率。若其主要股東為法人者，應再填寫下列表二。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

112年4月14日

法人名稱 (註1)	法人之主要股東 (註2)	
	名稱	持股比率 (%)
薩摩亞商 ACE TARGET LIMITED	EN DING INVESTMENT LTD 恩鼎投資有限公司	65.03 %
	薩摩亞商 TOP ALLIED ENTERPRISES LIMITED	20.76 %
	薩摩亞商 HUA JIA INVESTMENTS LIMITED 華佳投資有限公司	8.95 %
	薩摩亞商 DYNAMIC GALAXY LIMITED 卓宇有限公司	2.76 %
	楊洋 YANG, YANG	2.50 %

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱（其持股比率占前十名）及其持股比率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2. 董事所具專業知識及獨立性情形

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
湯慧芳 ※	<p>具有企業管理、電子相關、光學材料、商務之領域能力及工作經驗。</p> <p>目前兼任本公司董事長、總經理、蘇州久鎰電子有限公司董事長、久威(股)公司董事長、廣田光電(深圳)有限公司董事長、光研電國際(股)公司董事長、華廣光電(股)公司董事長</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>		無
張永煬 ※	<p>具有科技管理、營造、企業管理、會計、財務、商務、AI、光學、電子相關之領域能力及工作經驗。</p> <p>歷任桃昌營造(股)公司董事長、長虹企管顧問(限)公司董事長、長橋會計師事務所合夥負責人、中華大學兼任助理教授、開南大學企業及創業管理學系系主任及研究所所長</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無
沈炳輝 ※	<p>具有電子相關、企業管理、LED、商務之領域能力及工作經驗。</p> <p>歷任美商慧智電腦公司廠長、大眾電腦(股)公司副總、宏達國際電子(股)公司創始董事、冠大(股)公司董事長、立衛科技(股)公司董事長</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	董事席次間不具配偶或二親等內之親屬關係。	無
張繼元 ※	<p>具有電子相關、光學材料、客戶開發之領域能力及工作經驗。</p> <p>歷任蘇州久鎰電子有限公司總經理特助、久威(股)公司市場開發部專案副理、廣田光電(深圳)有限公司業務部副理。</p> <p>目前兼任久威國際(股)公司總經理室特助。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>		無

條件 姓名	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
鄒信南	<p>具有畜牧、食品加工、通路、零售、飼料之領域能力及工作經驗。</p> <p>歷任泰山企業(股)公司總經理、中聯油脂公司董事。</p> <p>目前兼任臺灣飼料工業同業公會總幹事、雜糧發展基金會常務董事。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>左列三位為獨立董事，</p> <p>1. 均具有獨立董事之獨立性資格。</p> <p>2. 完全符合獨立性情形：</p> <p>(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；</p> <p>(2) 本人、配偶、二親等以內親屬未持有公司股份數；</p> <p>(3) 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；</p> <p>(4) 未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。</p>	無
林泰宇	<p>具有會計、財務、資訊工程、商務、運籌之領域能力及工作經驗</p> <p>取得台灣會計師高考及格、美國會計師考試及格、美國特許金融分析師 CFA、中華民國證券分析師 CSIA</p> <p>歷任建昇財稅聯合會計師事務所經理、美國波士頓 Deloitte Consulting 顧問師。</p> <p>目前兼任建昇財稅聯合會計師事務所會計師、文化大學全商系兼任技副教授、中華民國會計師公會全國聯合第 12 屆稅制稅務委員會委員。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>		無
曾世賢	<p>具有生產與作業管理、品質管理、供應鏈管理與作業研究、實驗設計與資料分析 5 專業領域能力及工作經驗</p> <p>美國俄亥俄州立大學工業系統與工程學系博士</p> <p>歷任盟鑫工業(股)公司製造處副理、美國俄亥俄州立大學工業系統與工程學系研究員、開南大學企業與創業管理系助理教授、中原大學企業管理系助理教授。</p> <p>現任國立臺灣科技大學工業管理系助理教授。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>		無

※所代表法人：基澤投資有限公司

### 3. 董事會多元化及獨立性：

- (1) 董事會多元化：董事選舉採候選人提名制；依本公司「公司治理實務守則」之規定，董事會結構，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，董事會成員組成應考量多元化，並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，除具備職務所需之知識、技能外並具有產業之不同專業背景經歷（董事成員產業專業背景涵蓋：經營管理、國際市場、能源、環保、併購投資、資訊科技、風險管理、行銷、會

計財務與法律等)。董事們的豐富學識、個人洞察力和商業營運判斷力，並具有豐富之領導能力及決策能力，深受本公司倚重，另外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等。

(2) 董事會整體應具備之能力如下：

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

(3) 具體管理目標：本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層，對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。董事於董事會中聽取經營團隊的報告，並給予指導與建議，與經營團隊保持良好的溝通，共同為股東創造最大利益。

(4) 會議參與：本公司民國 110 年度第 14 屆董事會共召開 5 次，董事出席比率 94.6%；民國 111 年至 6 月 17 日第 14 屆董事會共召開 2 次，董事出席比率 100.0%；

民國 111 年 6 月 17 日至民國 112 年 4 月 19 日第 15 屆董事會共召開 4 次，董事出席比率 96.4%。

(5) 獨立性：本公司現任第 15 屆董事會成員共 7 位，截至民國 111 年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事。

(6) 本公司現任董事多元化及產業專業能力分析如下：

本公司現任七席董事皆為本國籍，均已具備執行職務所必須之知識、技能及學養（請參閱前述董事學經歷），並分別擁有豐富的會計、財務、商務、或產業科技等專業。

董事姓名	性別	年齡分布			董事任期		多元化核心專業						
		31-50 歲	51-70 歲	71 歲以上	未逾三屆	已逾三屆	財務會計	商務	經營管理	法律	產業科技	市場開發	
董 事	湯慧芳※	女		√		√			√	√		√	
	張永煬※	男			√	√	√	√	√	√	√	√	√
	沈炳輝※	男		√		√			√	√		√	√
	張繼元※	男	√			√			√	√		√	√
獨 立 董 事	鄒 信 南	男		√		√			√	√		√	√
	林 泰 宇	男	√			√	√	√	√	√			
	曾 世 賢	男	√			√			√	√		√	

※所代表法人：基澤投資有限公司

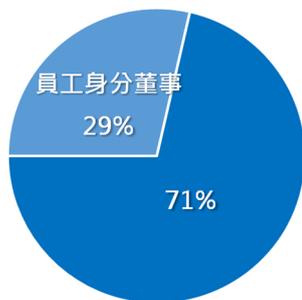
董事之年齡區間，71~80 歲區間有一位(14.3%，張永揚)；61~70 歲區間有三位 (42.9%，湯慧芳、沈炳輝、鄒信南)，41~50 歲區間二位 (28.6%，林泰宇、曾世賢)，31~40 歲一位 (14.3%，張繼元)。

董事會獨立性：本公司董事採候選人提名制，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為三席獨立董事 (42.9%)，四席非獨立董事 (57.1%)，其中二席具員工/經理人身份之董事 (28.6%，未逾全體董事席次三分之一)，其中湯慧芳董事及張繼元董事具有二親等以內之親屬關係 (未超過半數)，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

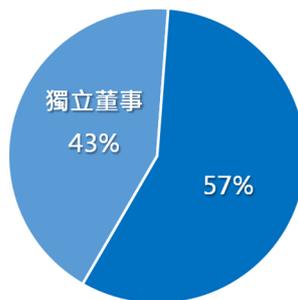
註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

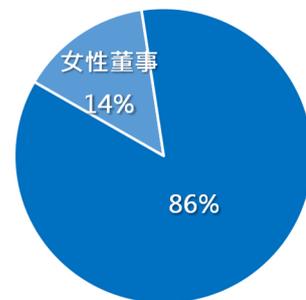
員工身分占比



獨立董事占比



女性董事占比



(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管之基本資料及持股情形

112年4月14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 (註2)	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理 (註3)	中華民國	湯慧芳	女	106. 02. 08.	411,232	0.94%	0	0%	3,812,567	8.68%	國立台灣藝術大學 久威國際(股)公司監察人 久威(股)公司董事	久威(股)公司董事長 光研電國際(股)公司董事長 華廣光電(股)公司董事長 蘇州久鉅電子有限公司董事長 廣田光電(深圳)有限公司董事長	無	無	無	
執行副總 經理(註4)	中華民國	沈復君	男	109. 11. 13	0	0%	0	0%	0	0%	亞東工專工業電子科 無敵數碼科技昆山(有)公司總經理 東菱電子經理	無	無	無		
子公司副總 經理(註5)	中華民國	鄭博夫	男	111. 01. 12.	0	0%	0	0%	0	0%	中原大學機械工程系 鴻海科技協理、啟基科技總經理、仁 寶電腦副總經理、飛利浦電子經理	無	無	無		
子公司 協理	中華民國	張美娟	女	111. 04. 01.	0	0%	0	0%	0	0%	國立中央大學產業經濟所 遠呈科技財務課長 協訓國際資深會計副理 各一醫療用品財務主任 來來物流會計主任	無	無	無		
會計部 經理	中華民國	張美慧	女	109. 03. 23.	0	0%	0	0%	0	0%	輔仁大學會計研究所碩士 伊凡達科技(股)公司會計經理 全球一動(股)公司會計副理 大眾電信(股)公司資深管理師	無	無	無		
財務部 協理	中華民國	楊勝旭	男	107. 11. 06.	0	0%	0	0%	0	0%	國立中央大學企管系 緯創軟體(股)公司財務經理 聯鈞光電(股)公司財務副理 德積科技(股)公司資深經理 眾智聯合會計師事務所	無	無	無		

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職成，亦均應予揭露。

註2：本公司總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管與擔任目前職位相關之經歷，於前揭期間皆未於本公司查核簽證會計師事務所或其關係企業任職。

註3：董事長與總經理或相當等級者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事帳平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理，未來本公司亦擬規劃增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能。目前本公司已有下列具體因應措施：

- 現任三席獨立董事分別在財務會計與電子產業領域有專精，能有效發揮其監督職能。
- 每年度安排各董次參加證基會等外部機構專業董事課程，以增進董事會之運作效能。
- 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- 董事會成員中過半董事未兼任員工或經理人。

註4：執行副總經理沈復君先生於111年1月31日辭職。

註5：子公司執行副總經理鄭博夫先生於111年1月12日任職，於112年3月10日辭職。

### 三、最近年度支付董事及獨立董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金（採彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新台幣仟元

職稱	姓名 (註1)	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 (註10)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 (註11)			
		報酬 (A) (註2)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註3) (註13)		業務執行費用 (D) (註4)				薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註6) (註13)				員工認股權憑證得認購股數 (H)					取得限制員工權利新股股數 (I)		
		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)	本公司	財務報告內所有公司 (註7)				
一般董事	基澤投資有限公司	960	960	0	0	7,357	7,357	0	0	8,317 7.18%	8,317 7.18%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,317 7.18%	8,317 7.18%	無
	基澤投資有限公司 代表人：湯慧芳																										
	基澤投資有限公司 代表人：張永場	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,878	4,878	0	0	900	0	900	0	0	0	0	0	5,778	5,778	無	
	基澤投資有限公司 代表人：沈炳輝									0.00%	0.00%																
	基澤投資有限公司 代表人：張繼元																										
獨立董事 (註12)	林陳興(註14)																										
	鄒信南	1,296	1,296	0	0	0	0	48	48	1,344 1.16%	1,344 1.16%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,312	1,312	無	
	林泰宇																										
	曾世賢(註15)																										

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事以彙總方式揭露各項給付金額，若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及下表總經理及副總經理之酬金及酬金級距表。

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

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付改司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等食物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付改司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

一般董事及獨立董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9) I
低於 1,000,000 元	林陳興、鄒信南、林泰宇、湯慧芳、張繼元、張永煬、沈炳輝	林陳興、鄒信南、林泰宇、湯慧芳、張繼元、張永煬、沈炳輝	林陳興、鄒信南、林泰宇、張永煬、沈炳輝	林陳興、鄒信南、林泰宇、張永煬、沈炳輝
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)			張繼元	張繼元
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			湯慧芳	湯慧芳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	基澤投資有限公司	基澤投資有限公司	基澤投資有限公司	基澤投資有限公司
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	8 名	8 名	8 名	8 名

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 11：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之 I 欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

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

註 12：獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之評估結果外，另由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議交董事會決議。本公司獨立董事僅於每月領取固定報酬，不參與董事酬勞分配。

註 13：本公司董事會於民國 112 年 3 月 21 日決議，111 年度董監酬勞新台幣 7,357 仟元及員工酬勞新台幣 7,357 仟元。惟截至刊印日，本次董監酬勞分派之比例及分配員工酬勞名單尚未決定，茲以過去經驗及去年度分配比例估算擬議分配數如上。

註 14：獨立董事林陳興先生於 111 年 6 月 17 日董事任期屆滿解任。

註 15：獨立董事曾世賢先生於 111 年 6 月 17 日當選獨立董事。

(二) 總經理及副總經理之酬金 (採彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休(B)		獎金及 特支費等等(C) (註3)		員工酬勞(D) (註4)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%) (註8)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工 權利新股股數		領取自 公司 以外 轉投 資事 業 母 公 司 之 酬 金 (註9)	
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註5)		
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額								
總經理	湯慧芳																		
副總經理	沈復君 (註10)	5,070	5,547	0	0	785	1,007	800	0	800	0	6,655 5.75%	7,354 6.35%	0	0	0	0	無	
子公司副 總經理	鄭博夫 (註11)																		

註1：總經理及副總經理(總裁、執行長、總監等)姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應列表及一般董事及獨立董事之酬金表。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註4：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會擬議配發總經理及副總經理之員工紅利金額(含股票紅利及現金股利)，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額(若無者，則請填「無」)。

b. 總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金併入酬金級距表之E欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註10：執行副總經理沈復君先生於111年1月31日辭職。

註11：子公司執行副總經理鄭博夫先生於111年1月12日任職，於112年3月10日辭職。

## 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	沈復君	沈復君
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	鄭博夫	鄭博夫
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	湯慧芳	湯慧芳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3 人	3 人

### (三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

附表一之三

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總 計	總額占稅 後純益之 比例(%)	
經 理 人	總 經 理	湯 慧 芳	0	1,232	1,232	1.06%
	副總經理	沈復君(註 5)				
	子公司副總經理	鄭博夫(註 6)				
	子公司協理	張美娟				
	會計主管	張美慧				
	財務主管	楊勝旭				

註 1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已才用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 3：經理人適用範圍包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理級相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、其他有為公司管理事務及簽名權利之人。

註 4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞（含股票及現金）者，除填列附表一之二(酬金揭露方式)外，另應再填本表。

註 5：執行副總經理沈復君先生於 111 年 1 月 31 日辭職。

註 6：子公司執行副總經理鄭博夫先生於 111 年 1 月 12 日任職，於 112 年 3 月 10 日辭職。

### (四) 上市上櫃公司有公開發行公司年報應行記載事項準則第 10 條第 3 款第 2 目之 1 或之 5 情事者

(有上述情事者應個別揭露前五位酬金最高主管之酬金)：無此情事。

(五) 公司及合併報表公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

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

年度 職稱	111 年度				110 年度			
	酬金總額(仟元)		酬金總額占稅後純益比率(%) (註)		酬金總額(仟元)		酬金總額占稅後純益比率(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	9,661	9,661	8.34%	8.34%	4,331	4,331	30.10%	30.10%
監 察 人	0	0	0%	0%	0	0	0%	0%
總經理及副總經理	6,655	7,354	5.75%	6.35%	6,741	6,959	46.85%	48.37%

註：111 年度分配之金額為擬議數，酬金比率依擬議數計算，110 年度為實際數。

本公司提供具競爭性之薪資水準及優渥之各式獎金，以吸引、留任和激勵人才，並秉持共享營運績效原則，訂定公司薪酬政策，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時調整，以不引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，以利公司長期發展及達成經營目標。

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

(1) 酬金政策：

依照本公司公司章程第 18 條及 30 條規定辦理：董事及監察人之報酬授權董事會依同業通常之水準議訂之，董事及監察人車馬費之支付及責任保險之購買，其數額由董事會決議之。全體董事所持有本公司記名股票之合計持股比例悉依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」所規定之標準訂定之。

本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

董事之報酬給付酬金支政策，授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻價值暨同業通常水準支給議訂之，並經薪酬委員會考量公司法及主管機關相關規定審議通過後，提交董事會決議給付標準。惟獨立董事不參與分派年度董事酬勞。

經理人給付酬金支政策，採取薪資與獎金平衡之酬金發放政策，參酌該職位於同業市場中之薪資水平，公司內該職位的權責範圍以及對公司營運目標的貢獻度給付酬金，並經本公司薪資報酬委員會審議通過，提交董事會決議給付標準。

(2) 標準與組合：

以同業市場之薪資水平為參考依據，並以當年度獲利情形，加以評估發放額度。

(3) 訂定酬金之程序：

參考公司整體的營運績效，亦參考個人績效達成率及對公司績效貢獻度而給與合理的報酬，經薪酬委員會討論評估後再經董事會決議通過之。

(4) 經營績效之關聯性：

本公司得依當年度實際營運狀況，及考量次一年度之資本預算規劃，決定最適股利政策。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

1. 第十四屆董事：計七席，任期自 108 年 6 月 10 日至 111 年 6 月 9 日。  
第十四屆董事八席，111 年度 1 席暫缺，符合本公司章程規定。  
(獨立董事三席佔 42.9%；女性董事一席佔 14.3%)

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 6 月 17 日董事會開會 2 次；董事出席情形如下：

職 稱	姓 名 (註 1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) B/A(註 2)	備 註
董事長	基澤投資有限公司 法人代表人 湯慧芳	2	-	100%	
董 事	基澤投資有限公司 法人代表人 張永場	1	1	50%	
董 事	基澤投資有限公司 法人代表人 沈炳輝	1	1	50%	
董 事	基澤投資有限公司 法人代表人 張繼元	2	-	100%	
獨立董事	林陳興	2	-	100%	
獨立董事	鄒信南	2	-	100%	
獨立董事	林泰宇	2	-	100%	

##### 《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：無此情事。
- (二) 除前開示項外，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：無此情事。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形

董事會日期 屆次期別	議案內容	議事經過利 益迴避原因	利害關 係姓名	決議情形
111 年 3 月 18 日 第 14 屆第 19 次	報告事項第五案：薪資報酬委員會決議情形報告案。 110 年度經理人春節年終獎金分派案 111 年度經理人調薪案	列席經理人離席迴避。	湯慧芳 楊勝旭 張美慧	本案依本公司薪酬管理辦法符合「薪酬管理辦法」之薪資級距表授權薪資獎金，經代理主席鄒信南獨立董事主持，薪酬委員會決議通過並經主席徵詢出席獨立董事全體決議無異議照案通過。
	討論事項第七案：擬訂民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。	除獨立董事外，餘出席董事及列席經理人離席迴避。	湯慧芳 沈炳輝 張繼元 楊勝旭 張美慧	本案除獨立董事外，餘出席董事進行離席迴避，經代理主席鄒信南獨立董事主持，本案依薪酬委員會決議並經主席徵詢出席獨立董事全體決議無異議照案通過。

2. 第十五屆董事：選任七席，任期自 111 年 6 月 17 日至 114 年 6 月 16 日。

(獨立董事三席佔 42.9%；女性董事一席佔 14.3%)

民國 111 年 6 月 17 日至 112 年 4 月 19 日董事會開會 4 次；董事出席情形如下：

職稱	姓名 (註1)	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) B/A(註2)	備註
董事長	基澤投資有限公司 法人代表人 湯慧芳	4	-	100%	
董事	基澤投資有限公司 法人代表人 張永煬	3	1	75%	
董事	基澤投資有限公司 法人代表人 沈炳輝	3	1	75%	
董事	基澤投資有限公司 法人代表人 張繼元	3	1	75%	
獨立董事	林泰宇	4	-	100%	
獨立董事	鄒信南	4	-	100%	
獨立董事	曾世賢	3	1	75%	註3

註1：董事屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註2：年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期。有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註3：第十五屆首次臨時會(股東常會)董事會委託出席

#### 《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：無此情事。

(二)除前開示項外，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：無此情事。

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

董事會日期 屆次期別	議案內容	議事經過利 益迴避原因	利害關 係姓名	決議情形
111 年 8 月 8 日 第 15 屆第 2 次	報告事項第四案：薪資 報酬委員會決議情形報 告案。 111 年度第二梯次經理人 調薪案 110 年度董事酬勞分派案 110 年度員工酬勞分派案	除獨立董事 外，餘出席 董事及列席 經理人離席 迴避。	湯慧芳 張永煬 張繼元 楊勝旭 張美慧	本案依本公司薪酬管理辦法符合 「薪酬管理辦法」之薪資級距表 授權薪資獎金，經代理主席鄒信 南獨立董事主持，本案依薪酬委 員會決議並經主席徵詢出席獨立 董事全體決議無異議照案通過。

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

本公司擬訂定董事會績效評估辦法，每年執行一次，就董事會、個別董事成員及功能性委員會，以董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構專家或其他適當方式評估。

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會 111/6/17~111/12/31	董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估等方式	1. 對公司營運之參與程度 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制

註：評估內容依評估範圍包括下列項目：

- (1) 董事會成員就「整體董事會」進行績效評估，評估內容包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制等五大面向。
- (2) 董事會成員就「個別成員」進行績效評估，評估內容包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通及董事之專業及持續進修及內部控制等六大面向。
- (3) 審計委員會委員就「整體審計委員會」進行審計委員會績效考核自評，評估內容包括對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任及內部控制等五大面向。
- (4) 薪資報酬委員會委員就「整體薪資報酬委員會」進行薪資報酬委員會績效考核自評，評估內容包括對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任及內部控制等五大面向。

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) 設立薪酬委員會：協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利制度，並定期檢討董事及經理人之報酬是否合宜，評估薪資報酬政策及制度，並將所提建議提交董事會討論，以落實公司治理。
- (2) 設立審計委員會：成員注重多元化要素，並具備職務所需之知識、技能及產業之不同專業背景，定期於董事會上聽取經營團隊的報告，並給予指導與建議，與經營團隊保持良好的溝通，共同為股東創造最大利益。對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任及內部控制。
- (3) 持續提升資訊透明度：董事會於民國111年度召開5次董事會，符合董事會議事規範每季至少召開一次之規定，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告資訊，並同時公告於本公司網站，確實將資訊公開及透明。
- (4) 積極建立與利害關係者之溝通：本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依相關規定召開董事會審查之。
- (5) 提升董事會運作效率及決策能力：本公司已制定「董事會議事規則」，加強落實董事會之職能，促進董事會參與決策的良性發展，公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。內部稽核人員亦對董事會之運作情形作成稽核報告，每月之稽核報告均於次月底前交付各獨立董事查閱，以符證券主管機關之規定。建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，符合本公司董事會議事規範。
- (6) 公司治理：規劃公司治理評鑑報告、CSR 運作成果報告、資訊安全報告。本公司公司依據法令更新，不定期以Email/ 紙本通知董事或於會議前請會計師或律師向董事說明。定期安排邀請專家，依據最新法令及時事，為董事授課提供課程資訊予董事選擇進修。
- (7) 本公司訂定「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年執行一次針對董事會、個別董事成員、功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估。本公司於111年底完成董事會及功能性委員會評估，並於112年3月董事會報告評估結果，達成率皆為90%以上，本公司董事會及功能性委員會整體運作效率良好。

## (二) 審計委員會運作情形

1. 第一屆審計委員會：計3人。(任期：108年12月16日至111年6月9日)  
民國111年1月1日至111年6月17日董事會開會2次；獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人 獨立董事	林陳興	2	2	100%	召集人
委員 獨立董事	鄒信南	2	2	100%	
委員 獨立董事	林泰宇	2	2	100%	

註：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期。有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

### 《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、審計委員會決議及公司對審計委員意見之處理：

#### (一) 證券交易法第14條之5所列事項

共召開二次審計委員會議，審計委員會對於證交法第14條之5所列事項均無異議照案通過。

審計委員會 開會日期屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
111年3月18日 第一屆第12次	討論事項第一案：審議公司有無變相資金融通情事案。	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會，經全體出席董事照案通過。
	討論事項第二案：擬具110年度內部控制聲明書案。		
	討論事項第三案：擬具民國110年度營業報告書及財務報表案。		
	討論事項第四案：擬具民國110年度審計委員會審查報告書案。		
	討論事項第五案：擬議民國110年度盈餘分配案。		
	討論事項第六案：擬議111年度簽證會計師委任及公費報酬案。		
	討論事項第七案：擬修訂本公司「取得處分資產管理程序」案。		
111年5月5日 第一屆第13次	討論事項第一案：審議公司是否有變相資金融通情事案	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議
	討論事項第二案：審議民國111年第一季財務報告案		

- (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決議事項：無。

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

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

（一）獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 每月至少一次以上將稽核報告及追蹤報告交付召集人查閱，並同時報告當月稽核結果、稽核缺失改善情形及公司財務及業務狀況，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤執行情形，每月透過 mail 發送稽核報告，如董事有需溝通事項也會透過 mail 往來。
2. 每季至少一次以上內部稽核主管及會計師列席審計委員會，針對本公司及海外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，就稽核工作及會計師查核方式、範圍及重大查核調整及其說明等報告於審計委員會，會計師並定期做公司治理單位之溝通報告，並就法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。除會議進行溝通外，稽核主管及會計師與獨立董事亦隨時視需要直接相互聯繫與溝通，維持良好互動關係。

（二）獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項詳細如下表。

日期	與內部稽核主管		與簽證會計師	
	溝通事項	討論結果	溝通事項	討論結果
111 年 3 月 18 日	民國 110 年 10-12 月稽核計畫執行情形報告及從事衍生性商品交易情形報告。 審議有無變相資金融通情事案。 擬具 110 年度內部控制聲明書案。 審議民國 110 年度營業報告書及財務報表案 擬具民國 110 年度審計委員會審查報告書案。 擬議民國 110 年度盈餘分配案。 審議 111 年度簽證會計師委任及公費報酬案。 擬修訂取得處分資產管理程序案。	委員針對財務報告採用之會計政策及會計準則有無變動提出詢問，經公司說明後委員知悉。 無異議照案通過。	1. 民國 110 年度查核範圍 2. 查核結果與治理單位溝通事項 3. 法令分享 (1) 公開發行公司取得或處分資產處理準則規範重大關係人交易 (2) 公司法有關視訊股東會會議條文 (3) 公開發行公司建立內部控制制度處理準則有關資訊安全管理作業，企業年報及重大訊息揭露 4. 會計師針對與會人員所提問進行討論及溝通。	洽悉。
111 年 5 月 5 日	報告 111 年 1-3 月稽核業務執行結果及從事衍生性商品交易情形報告。 審議公司是否有變相資金融通情事。 審議民國 111 年第一季財務報告。	本次會議無意見。	1. 民國 111 年第一季核閱範圍 2. 核閱結果與治理單位溝通事項 3. 法規變動報告。	洽悉。

2. 第二屆審計委員會：計3人。(任期：111年6月17日至114年6月16日)  
民國111年6月17日至112年4月14日董事會開會4次；獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B/A】	備註
召集人 獨立董事	林陳興	4	-	100%	召集人
委員 獨立董事	鄒信南	4	-	100%	
委員 獨立董事	林泰宇	3	1	75%	

註：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期。有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

《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、審計委員會決議及公司對審計委員意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之5所列事項

共召開4次審計委員會議，審計委員會對於證交法第14條之5所列事項均無異議照案通過。

審計委員會 開會日期屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
111年6月17日 第二屆第1次	討論事項： 推選第二屆審計委員會之召集人案。	經全體出席委員一致推 林泰宇為召集人。	不適用。
111年8月8日 第二屆第2次	討論事項第一案：審議民國111年度 第二季合併財務報告討論案。 討論事項第二案：審議公司是否有變 相資金融通情事案。	經主席徵詢出席委員結 果，均無異議照案通過	提報本公司董 事會決議
111年11月7日 第二屆第3次	討論事項第一案：民國111年第三季 合併財務報告討論案。 討論事項第二案：審議公司是否有變 相資金融通情事案。 討論事項第三案：評估本公司簽證會 計師獨立性及適任性案。 討論事項第四案：擬訂本公司民國 112年度稽核計劃案。	委員詢問(1)逾期應收帳 款是否均已收款？(2)所 得稅率較高原因？(3)關 係人交易增加原因？以 上經公司及會計師說明 後委員知悉。 經主席徵詢出席委員結 果，均無異議照案通過	提報本公司董 事會決議
112年3月21日 第二屆第4次	討論事項第一案：審議公司是否有變 相資金融通情事案 討論事項第二案：擬具民國111年度 內部控制聲明書案。	經主席徵詢出席委員結 果，均無異議照案通過	提報本公司董 事會決議

審計委員會 開會日期屆次	議案內容	決議結果	公司對審計委員 會意見之處理
112年3月21日 第二屆第4次 (續)	討論事項第三案：審議民國111年度營業報告書及財務報表案。	經主席徵詢出席委員結果，均無異議照案通過	提報本公司董事會決議
	討論事項第四案：擬具民國111年度審計委員會審查報告書案。		
	討論事項第五案：擬議民國111年度盈餘分配案。		
	討論事項第六案：審議民國111年度簽證會計師委任及公費報酬案。		
	討論事項第七案：擬議聘任新任內部稽核主管任命案。		

(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決議事項：無。

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

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

(一) 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

1. 每月至少一次以上將稽核報告及追蹤報告交付召集人查閱，並同時報告當月稽核結果、稽核缺失改善情形及公司財務及業務狀況，並與委員溝通稽核報告結果及追蹤執行情形，每月透過 mail 發送稽核報告，如董事有需溝通事項也會透過 mail 往來。
2. 每季至少一次以上內部稽核主管及會計師列席審計委員會，針對本公司及海外子公司財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向獨立董事進行報告，就稽核工作及會計師查核方式、範圍及重大查核調整及其說明等報告於審計委員會，會計師並定期做公司治理單位之溝通報告，並就法令修訂是否影響帳列方式進行溝通。除會議進行溝通外，稽核主管及會計師與獨立董事亦隨時視需要直接相互聯繫與溝通，維持良好互動關係。

(二) 獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項詳細如下表。

日期	與內部稽核主管		與簽證會計師	
	溝通事項	討論結果	溝通事項	討論結果
111年 8月 8日	報告111年4-6月稽核業務執行結果及從事衍生性商品交易情形報告。	本次會議無意見。	1. 民國111年第二季核閱範圍、核閱結果與治理單位溝通事項 2. 法令分享 (1) 公開發行公司董事會議事辦法，重要事項(含董事長選任或解任)不得以臨時動議提出 (2) 股東會視訊會議之實務作業 (3) 審計品質指標AQI揭露架構	洽悉。
	審議民國111年第二季財務報告案。			
	審議有無變相資金融通情事案。			

日期	與內部稽核主管		與簽證會計師	
	溝通事項	討論結果	溝通事項	討論結果
111年11月7日	<p>報告111年7-9月稽核業務執行結果及從事衍生性商品交易情形報告。</p> <p>審議民國111年第三季財務報告案。</p> <p>審議有無變相資金融通情事案。</p> <p>評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案。</p> <p>擬訂本公司民國112年度稽核計劃案。</p>	<p>委員詢問</p> <p>1. 逾期應收帳款是否均已收款？</p> <p>2. 所得稅率較高原因？</p> <p>3. 關係人交易增加原因？</p> <p>以上經公司及會計師說明後委員知悉。</p>	<p>1. 民國111年第三季核閱範圍</p> <p>2. 核閱結果與治理單位溝通事項</p> <p>3. 民國111年第四季預計查核規劃</p> <p>4. 法令分享：受控外國企業CFC法規</p>	洽悉。
112年3月21日	<p>報告111年10-12月稽核業務執行結果及從事衍生性商品交易情形報告。</p> <p>審議公司是否有變相資金融通情事案。</p> <p>擬具民國111年度內部控制制度聲明書案。</p> <p>審議民國111年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>擬具民國111年度審計委員會審查報告書案。</p> <p>擬議民國111年度盈餘分配案。</p> <p>審議112年度簽證會計師委任及公費報酬案。</p> <p>擬議聘任新任內部稽核主管任命案。</p>	<p>委員詢問</p> <p>1. 稽核人員評估公司是否從事較大性質特殊交易說明報告。</p> <p>2. 公司資安長設置。</p> <p>以上經公司說明後委員知悉，納入追蹤說明報告事項。</p>	<p>1. 民國111年度查核範圍</p> <p>2. 查核結果與治理單位溝通事項</p> <p>3. 民國110年度資誠AQI審計品質指標AQIs目的及構面</p> <p>4. 民國112年起國際會計師職業道德守則(IESBA Code)非確信服務</p>	洽悉。

審計委員會於108年12月16日成立，主要工作重點如下：

1. 修正內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業辦法及背書保證作業程序。
2. 考核內部控制制度之有效性。
3. 涉及董事自身利害關係議案之合理性。
4. 重大資產或衍生性商品交易。
5. 重大資金貸與、背書或提供保證。
6. 募集、發行或私募有價證券。
7. 簽證會計師之委(解)任或報酬。
8. 財務、會計、稽核主管之任免。
9. 財務報告之審查。

(三) 公司治理運作情形及其與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，以推動公司治理之運作。	無差異。
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一) 為確保股東權益，公司由發言人專責妥善處理股東建議、疑義。並修訂定內部作業相關控管機制。	無差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 公司藉由與主要股東互動，能隨時掌握實際控制公司之主要股東之最後控制者名單。	無差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三) 本公司業已訂定「關係人交易管理作業」、「對子公司之監督管理作業」等相關辦法，建立防火牆機制。	無差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四) 依本公司訂定之「防範內線交易之管理作業」辦理。對現任董事、經理人及受僱人進行相關教育宣導，包括重大訊息之保密作業，以及內線交易形成原因、認定過程及交易實例說明，並將課程簡報檔案寄送所有董事、經理人及受僱人參考。	無差異。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一) 公司董事會成員組成包括產業實務經驗、商務、財務、會計之工作經驗。目前董事成員七位，其中三位獨立董事及一位女性董事。	無重大差異。
(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？		√	(二) 公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，除上述兩委員會外尚無增設其他功能性委員會。	將視需要評估設置。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三) 公司已訂定董事會績效評估辦法，每年定期進行績效評估，並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。	無差異。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四) 本公司每年評估簽證會計師之獨立及適任性，經公司評估事務所規模、聲譽、審計服務年數、簽證公費、審計服務品質及管理階層互動等指標，皆符合會計師獨立性標準，經會計師事務所提供相關資料及聲明書函，並將結果提報董事會審議通過。[註1]	無差異。
四、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	√		本公司預計民國112年5月於董事會決議設置公司治理單位，並任命公司治理主管。職責如下： (一) 每年至少一次董事會報告公司治理成果。 (二) 董事會成員即時獲悉公司重大訊息，公司發佈重大訊息後，即時通知董事會成員。 (三) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法	無差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
會及股東會議事錄等)?			<p>令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(四) 針對董事會成員辦理到府授課進修課程；評估購買合宜之「董事及重要職員責任保險」，並至董事會報告。</p> <p>(五) 不定期召集會計師、獨立董事、稽核財會主管之溝通會議，落實內稽內控制度，溝通會議紀錄並提報董事會備查。</p> <p>(六) 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。</p> <p>(七) 為落實公司治理，定期依本公司訂定「董事會及功能性委員會績效評估政策」對董事會及個別董事進行績效評核。</p> <p>(八) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</p> <p>(九) 推動公司治理相關事項、協助提供董事執行業務所需資料及遵循法令等。</p>	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		本公司已於公司網站設置利害關係人專區及設有發言人及代理發言人作為公司對外發表意見之管道。	無差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		已委任專業股務代辦機構凱基證券股務代理部辦理股東會事務。	無差異。
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	√		(一) 公司已將相關資訊揭露於公司網站，並依規定透過公開資訊網路申報作業系統揭露財務業務及公司治理資訊情形。	無差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	√		(二) 本公司已架設網站，投資人亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務及公司治理等資訊。	無差異。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√		(三) 本公司雖未及於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，但年度財報公告及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內提前公告於公開資訊觀測站。	無差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		<p>(一) 員工權益：公司依勞基法保障員工合法權益，且設有職工福利委員會以保障員工權益。</p> <p>(二) 投資人關係：公司設有發言人處理投資人事宜及公告資訊，以保障投資人權益、善盡企業對股東之責任。</p> <p>(三) 客戶政策及供應商關係：公司與往來之廠商及客戶溝通管道暢通，保持互助合作之良好關係。客戶政策遵守誠信經營之商業活動，就近迅速提供客戶所需料件，做到穩定且如數供料使客戶能正常生產。</p> <p>(四) 董事進修之情形：公司董事依規定持續進修，並申報進修情形。[註2]</p> <p>(五) 利害關係人權利：公司定期召董事會，且對於有利益關係的議案，均依照規定進行利益迴避。</p> <p>(六) 內部重大資訊處理：公司設有內部資訊系統及郵件公告，避免違反法令及內線交易事件。</p> <p>(七) 董監責任險：公司已為董監事及重要職員購買責任保險，並依規定申報。</p> <p>(八) 風險管理政策及情形：有效辨識、衡量評估、監督及管控各項風險，提升員工風險意識，以達風險與報酬合理化、效益最佳化之平衡目標。風險管理架構依財務、業務、資訊、法務等構面，就市場風險、債信風險、作業風險及企業規模風險管理，並視狀況尋求外部專業機構進行風險評估。</p>	無差異。
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： 依據111年最近年度發布之公司治理評鑑結果，本公司提出改善的措施如下： 1. 依實務所需情形，設置其他多元之功能性委員會。 2. 設置公司治理主管。 3. 編製英文版年報，本公司將準備同步申報英文重大訊息。 4. 增加公司網站揭露訊息。 第八屆公司治理評鑑指標已改善項目：				
	題號	指標項目	改善情形	
	2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報？	本公司已於本年報第 12~15 頁董事資料項下詳細揭露多元化政策之具體管理目標與落實情形。	
	2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，並揭露其組成、職責及運作情形？	本公司已設置薪資報酬委員會、審計委員會，委員數均為三人，均委由三位獨立董事擔任，且委員均具專業能力。	
	2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形(如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)揭露於公司網站？	本公司已於本年報第 27 頁審計委員會運作情形項下詳細揭露獨立董事與內部稽核主管、會計師之單獨溝通情形。	
	3.10	公司財務報告是否於公告期限7日前經董事會通過或提報至董事會，並於通過日或提報日後1日內公布財務報告？	本公司已將相關業務委專人負責辦理。	

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	
第八屆公司治理評鑑指標尚未改善，優先加強項目：			
題號	指標項目	改善情形	
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？	本公司已進行評估，待適當人選與時機提報董事會通過。	
2.22	公司是否訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？	本公司已進行評估，待適當人選與時機提報董事會通過。	
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？	本公司已進行評估，待適當人選與時機提報董事會通過。	
2.24	公司是否建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案，並揭露於公司網站或年報？	本公司已進行評估，待適當人選與時機提報董事會通過。	

[註 1] 會計師獨立性評估標準

會計師獨立性評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為。	否	是
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係。	否	是
4. 會計師及其審計小組成員於審計期間是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務。	否	是
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目。	否	是
6. 會計師是否持有本公司所發行之股票或其他證券。	否	是
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突。	否	是
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計工作有重大影響職務之人員有親屬關係。	否	是
9. 會計師及其審計小組成員是否收受本公司之董事、經理人價值重大之餽贈或禮物	否	是
10. 本公司是否未取具會計師之獨立聲明。	否	是

[註 2]：董事進修情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程名稱	進修日期	進修時數	是否符合規定
董事長	湯慧芳	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	111.08.08	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	111.11.07	3	是
董事	沈炳輝	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	111.11.07	3	是
董事	張永煬	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	111.08.08	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	111.11.07	3	是
董事	張繼元	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	111.08.08	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	111.11.07	3	是
獨立董事	林泰宇	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	111.08.08	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	111.11.07	3	是
獨立董事	鄒信南	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	111.08.08	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	111.11.07	3	是
獨立董事	曾世賢	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排政策對企業經營的風險與機會	111.08.08	3	是
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	外部創新與永續經營	111.11.07	3	是

#### (四) 公司設置薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

本公司於民國 100 年 12 月訂定「薪資報酬委員會組織規程」成立薪酬委員會，係以專業客觀之地位，就董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，訂定及檢討董事、監察人及經理人績效評估及薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

##### 1. 薪資報酬委員會成員資料

民國 112 年 4 月 14 日

身分別 (註1)	條件		專業資格與經驗 (註2)	獨立性情形 (註3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
	姓名					
獨立董事 召集人	鄒信南		薪酬委員為本公司獨立董事，專業資格與經驗，請參閱本年報第 13 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	薪酬委員為本公司獨立董事，獨立性情形，請參閱本年報第 13 頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	0	
獨立董事	曾世賢					
獨立董事	林泰宇					

註 1：各薪資報酬委員會成員相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形。

註 2：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 3：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，

- (1)包括但不限本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人
- (2)本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份樹及比重；
- (3)是否擔任與本公司有特定關係公司(薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；
- (4)最近二年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

##### 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)第五屆委員任期：111 年 6 月 17 日至 114 年 6 月 16 日，

111 年 6 月 17 日至 112 年 4 月 14 日薪資報酬委員會開會 4 次，薪資報酬委員會開會出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	鄒信南	4	-	100%	連任(註)
委員	曾世賢	3	1	75%	連任(註)
委員	林泰宇	4	-	100%	111.6.17 新任

##### 《其他應記載事項》

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

三、最近年度薪資報酬委員會議議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	成員意見處理情形
111年6月17日 第五屆第1次	討論事項： 推選第五屆審計委員會之召集人案。	經全體出席委員一致推鄒信南為召集人。	提董事會報告同意通過。
111年8月8日 第五屆第2次	討論事項第一案：追認審議民國111年第二梯次經理人調薪案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見，提董事會報告同意通過。
	討論事項第二案：審議民國110年度董事酬勞分派案。		
	討論事項第三案：審議民國110年度經理人員工酬勞分派案。		
111年11月7日 第五屆第3次	討論事項第一案：審議民國110年度經理人員工酬勞暨獎金分派調整案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見，提董事會報告同意通過。
112年3月21日 第五屆第4次	討論事項第一案：追認民國111年度經理人春節年終獎金分派案。	主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。	無反對或保留意見，提董事會報告同意通過。
	討論事項第二案：審議民國111年度董事酬勞及員工酬勞提撥案。		

(五) 推動永續發展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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		√	本公司預計成立「企業永續發展委員會」之功能性委員會，委員會下轄誠信治理暨風險管理、循環製造、永續環境與產品、員工照顧及社會關懷五大功能小組，並設置ESG任務編制，其中新增氣候相關財務揭露TCFD、資訊安全及永續供應鏈三個面向，監督與管理環境、經濟、社會及永續發展與氣候變遷相關議題，管理層級隸屬於總經理室，將永續專案推動現況、國際永續趨勢與建議、永續重點規劃，呈送董事會報告，定期內部檢視與推動ESG方案，強化企業體質。	將尋覓人才於適當時機設置。
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？(註2)	√		<p>本公司經董事會通過企業社會責任實務守則、企業風險評估管制程序並依規範辦理。</p> <p>(一)公司治理： 企業社會責任實務守則中明訂尊重社會倫理與注意其他利害關係人權益，重視環境、社會與公司治理因素，納入公司管理與營運。 為健全風險評估及強化管理機能，報告公司七大面向主要風險辨識矩陣年度更新情況、TCFD專案及ISO 37001反賄賂管理系統。</p> <p>(二)環境議題： 注重產品與生產使用的材料，同時重視自然環境資源損耗議題，積極尋找解決辦法，讓綠色管理系統融入生產製程，期望降低環境汙染，淨化生態提升環境品質，打造幸福職場。</p> <p>(三)勞雇關係： 本公司重視安全管理，以維護員工安全，設立相關管理系統，強化員工安全意識預防職業災害之發生。另外，本公司重視員工培養，定期舉辦成長課程；設立各種激勵辦法，員工紅利、績效獎金等留任人才，期望與員工共同成長。</p> <p>(四)反貪腐： 嚴格遵守相關法令規範，制訂道德行為準則及誠信經營守則，以誠信、公平、合理從事各項營運活動，以零違規為管理目標，並設置申訴及檢舉管理，鼓勵同仁呈報任何非法或違反道德準則之行為。</p> <p>(五)客戶關係： 提供客戶滿意的產品與服務，客製化產品與服務，問題解決等服務內容。規劃安排客戶服務行程，關心客戶近況，提供技術交流，長期維持客戶良好互動關係，為客戶創造最大價值。</p> <p>(六)社會經濟法規遵循： 定期追蹤及更新法令法規最新動態，並於日常營運中嚴格遵守相關法規。</p> <p>(七)與利害關係人溝通：</p>	無重大差異

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>依據利害關係人議合原則，採用五大面向評估，考量責任、影響力、張力、多元觀點及依賴性，鑑別與排序利害關係人之關係程度。秉持透明公開多元溝通管道揭露資訊，與利害關係人溝通有效且良好。此外，針對利害關係人溝通過程所收集之關注議題，納入公司營運及推動永續發展藍圖之參考。</p> <p>為有效追蹤及管理本公司永續策略執行成效，每三年執行一次利害關係人分析。重新進行重大議題分析，重新評估利害關係人與所關注的議題層面。</p>	
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	√		<p>1. 管理層面執行建置環境管理系統ISO 14001、能源管理國際標準ISO 50001環境和能源管理系統，持續追求環境和能源使用績效之改善，提升環境和能源管理之強度。</p> <p>2. 進行溫室氣體盤查。</p> <p>3. 與季獎金結合政策，降低單位碳排放強度。</p> <p>4. 循環經濟評估查證。</p> <p>5. 水資源效率管理。</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>	√		<p>導入辦公室節能，落實節能減碳宣導、資源利用與再生。</p> <p>1. 以廢棄物及資源再利用之方式，取代天然資源及原材料，降低溫室氣體排放。</p> <p>2. 取得危廢經營許可證。</p> <p>3. 處置一般廢棄物，進行環評審查。</p> <p>4. 協同處理生活垃圾設施，簽訂生活垃圾處理協議，協同處置生活垃圾項目</p> <p>5. 辦理固危廢項目取得環評批覆。</p>	無差異。
<p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p>	√		<p>在環境及經營層面，公司藉由採取資源使用效率提升，減少用水量或採用更高效率的運輸方式因應。</p> <p>1. 提出綠色價值鏈供應鏈，響應政府能源政策及循環經濟政策，規劃碳捕捉應用平台，參與政府各項因應資源再利用及再生能源計畫。</p> <p>2. 規劃設定減碳目標：將西元2023年設定為基準年，承諾到目標年2025年，將減少範疇1(燃料使用)溫室氣體排放強度、減少範疇2(耗電)溫室氣體排放強度，展現在氣候變遷上的企圖心。</p> <p>3. 與產業標竿企業倡議氣候願景，宣示致力降低碳足跡，在2050年前達到產品碳中和之積極目標。本公司盡最大努力履行對地球的責任義務。</p> <p>4. 響應NET ZERO 2030/3050倡議，共同承諾落實行動，邁向淨零目標。</p> <p>5. 目標十年內減碳25%，西元2050年邁向碳中和。</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	
(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？	√		<p>本公司未來將推動節能減碳及溫室氣體減量政策，期能成為環境永續發展之低碳企業善盡地球公民與企業社會責任。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 以系統管理方式，降低產品單位能耗。不斷在產品研發上，以廢棄物資源再利用，提高資源效率做到減碳效益。廢棄物及資源再利用。</li> <li>2. 以循環經濟為策略目標，建構跨產業循環經濟鏈創造企業永續經營價值；藉由ISO的國際標準認證，提升本公司在能源、水、廢水、廢棄物管理績效，符合環保法規指標的標準，做為節能、環保、生產製程改善方案規劃方向，落實經營管理理念與節能環保政策，降低環境衝擊影響。</li> </ol>	無差異
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	√		<p>秉持著誠信共濟，勞雇一家精神，營造以人為本的健康職場環境，遵循全球各營運據點所在地之勞動相關法規。依勞基法等法規制定公司員工管理辦法及員工守則。</p> <p>適用範圍包括本公司及國內外子公司、合資公司、供應商、合作夥伴及其他具有實質控制能力之本企業團關係企業組織。</p> <p>此外，本公司重視社會、環境與公司治理，維護員工權益，積極塑造健康友善職場，設置員工意見電子信箱，反應各項難題，如疫情防範、職場環境安全與衛生、性別平等、與員工關懷等多元議題；並且，設立工作場所性騷擾防制專用申訴管道，於新進職員報到時安排說明申訴機制課程，積極維護員工權益與安全。</p> <p>同時，本公司也將人權政策、誠信守則與道德規範聲明書、性騷擾防治政策等重要政策列入公司年度教育訓練必修課程；此外，積極針對勞動與誠信經營法令、身心健康、員工照顧與福利等舉辦主題講座與各項活動。</p>	無差異
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	√		<p>本公司提供具競爭力的薪資與獎酬，不因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況而有差別待遇，落實職場平等理念。</p> <p>依據產業薪資調查報告，檢視員工薪資水準獎酬制度，制定具競爭性的薪資水準，訂有績效管理辦法，將經營績效或成果回饋予績優員工。</p> <p>本公司秉持以人為本，規劃多元福利方案，包括彈性工時、居家辦公、跨國時差班別，使員工能兼顧健康安全、家庭照顧與工作彈性的需要。</p> <p>設有職工福利委員會，舉辦旅遊等康樂活動，辦理員工健康檢查、針對醫療保險、子女教育獎學金、結婚生育、節慶禮金、急難救助等提供多樣措施，規劃完整且全面性的福利，提供同仁最貼心的身心靈關懷，持續落實照顧員工身心健康之責任。</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) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		<p>定期提供員工健康檢查及實施安全與健康教育。注重持續進行員工安全衛生教育訓練及模擬演練，加強工作環境、設備及有害物質的管理教育訓練宣導，保障員工工作安全與健康。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 針對新進同仁進行安衛教育訓練，在職同仁實施每年安衛教育訓練，並安排有各據點環安衛巡廠回報機制。</li> <li>2. 取得ISO證書。</li> <li>3. 無職災件數。</li> </ol>	無差異
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		<p>本公司有完善福利制度並定期舉辦通識課程與專業訓練以提升員工職涯能力發展。重視員工在生涯各階段職能所需之培訓發展，規劃培育發展計畫，涵蓋永續職能提升計畫、數位智能發展計畫與風險管理訓練等三面向。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 建構全體員工永續觀念，職能養成結合核心專業與循環經濟，開辦ESG講座、專業管理課程與關鍵英文等課程，吸收前瞻性觀點，藉由多元職能培訓與世界新知，培植員工跨域專業能力；</li> <li>2. 數位智能發展計畫意在打造AI職能，發展智慧工具應用於營運，實現增效、節能、降耗及減污等永續發展目標，透過議題研討及讀書會等方式，安排儲備幹部定期參與線上研討會；</li> <li>3. 風險管理訓練模組在深化風險控管意識，落實和諧平等的勞動環境及誠信原則，開辦法規新知講座及資安教育訓練。</li> </ol> <p>在疫情之際，啟動遠距辦公及分流上下班，降低通勤與群聚感染的風險，鼓勵線上學習，規劃專業職能與通識課程視訊授課，多元專業職能精進課程、英語系列培訓、資安與職安教育等全方面培育，並加入循環經濟年度講座等傳達企業理念，維持人才培育的良好環境。</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？	√		<p>本公司對於產品與服務皆遵循本國及銷售地之法規及國際準則。公司設有專人負責處理客戶相關問題，依客戶要求供應商提供安規證明，提供客戶完整產品品質服務，提供客製化服務及客訴解決方案。每年定期辦理客戶滿意度調查，作為改善及督導依據。按商品標示規定標示，記錄出貨廠、組成成分、出廠日期，並出具完整的裝船文件。各廠品保均通過ISO及認證，出廠前均按高規標準及客戶要求規範執行品質檢驗，以符合客戶要求。</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？	√		<p>公司訂有供應商評選管理制度，以評選合適之供應商，並於契約中限制及解除契約之條款。為建立與合作夥伴的永續意識，訂定供應商行為準則，調查廠商於勞工、健康安全、環境、道德規範及管理系統等治理情形，遴選符合永續要求之供應商，針對關鍵供應商定期進行查訪，且進行供應商</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	
			評鑑。主要評鑑項目為品質、服務、組織及財務表現等，永續評核項目包含勞工、健康安全、環境、道德規範及管理系統等面向，藉由現場深入訪問，全盤掌握供應商永續實踐情形，並提出個別之改善建議，期待供應商可持續提升其永續管理績效，促進產業共榮發展。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司主要從事電子材料代理加工業務，擬於未來成立推動小組編制企業社會責任報告書。	將尋覓人才於適當時機編製。
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： 尚無重大差異。本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰依上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定訂定公司企業社會責任實務守則，以資遵循。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)社會公益：響應政府一身心障礙者權益保障法聘僱身心障礙員工。 (二)環保：公司致力於提升各項資源之利用效率，並提倡節約能源，以降低對環境負荷之影響。辦公室節能減碳政策，不定期於內部會議宣導，以提升員工節能減碳之觀念，善盡環保責任。深化供應商環保評鑑項目。 (三)人權：重視利害關係人溝通平台，秉持誠信原則妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效溝通。				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

氣候相關資訊執行情形：本公司未達應揭露氣候相關資訊，惟本公司依上市櫃公司永續發展路徑圖規劃，本公司屬實收資本額 50 億元以下之公司別，應於第三階段民國 115 年適用溫室氣體盤查及查證，本公司之合併子公司(包含合併報表報導個體之各子公司)應於第四階段民國 116 年適用。依主管機關發布之參考指引及相關規定，按季提報董事會溫室氣體盤查及查證時程規劃之完成情形

本公司董事會審核、監控風險管理政策的運作，整體風險管理納入氣候變遷風險評估，進行氣候風險辨識，根據風險識別可能影響營運與獲利的風險，向董事會提出風險控管報告。

(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(註)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一)為善盡企業社會責任，秉持誠信與服務熱忱，以精緻服務來實現顧客滿意，建立與供應商及顧客間的良好關係，追求企業永續經營及成長，網頁明示經營理念，董事會及管理階層皆以落實誠信之經營理念為目標。公司已於105年11月9日董事會通過制定公司誠信經營守則。公司對外簽訂之合約均秉持誠信互惠原則，已創造永續發展之經營環境。	無差異。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋上市上櫃公司誠信經營守則第七條第二項各款行為之防範措施？	√		(二)公司禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、疏通費、非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當慈善捐贈、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，並進行教育宣導，以落實誠信經營政策。對外捐贈達一定金額以上均需提董事會通過方可執行，稽核單位並隨時留意是否有行賄或收賄情形或其它不當利益。	無差異。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(三)本公司訂有誠信經營作業程序，明訂各作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度、適用範圍及於本公司及本公司之子公司，除對新進員工進行加強宣導並確實執行於營運作業。	無差異。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	√		(一)公司視重大性與往來客戶及供應商交易對象簽訂含誠信條款之契約。訂有供應商廉潔暨社會責任承諾書，除要求供應商密切配合外，亦定時對供應商進行評鑑。	無差異。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	√		(二)公司依據各單位工作職掌及範疇，負責誠信經營政策與防範措施之制定及監督執行，定期向董事會評估誠信經營執行情形報告。本公司運行ISO反貪腐、反賄賂管理，進行規劃、諮詢及推動事宜，並將反貪腐反賄賂納入內部稽核作業，並由審計委員會負責督導，每年至少向董事會報告一次。	無差異。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)公司誠信經營守則明定防止利益衝突之政策，並提供暢通管道供員工陳述其意見。於企業社會責任實務守則中明訂履行企業社會責任時，應尊重社會倫理與注意其他利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理與營運。	無差異。

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四)公司建立有效之內部控制程序及會計制度，稽核人員定期查核制度遵循情形。年度內控自行評估，自我檢視內控制度之設計及執行之有效性。為防範不誠信行為，先透過電腦下載系統資料，先分析異常資料，找出預警項目，依風險高低列為年度稽核項目，各廠建立監控系統及內控預警系統，軌跡管理貨物流向所產生發貨異常追蹤改善，預防不誠信行為之發生。	無差異。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)公司年度定期舉辦誠信經營之教育訓練，全體同仁已完成誠信守則與道德規範聲明書之簽署及培訓以強化誠信經營政策。	無差異。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	√		(一)訂有違反從業道德行為檢舉制度，鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為，加強宣導道德觀念，鼓勵員工發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向稽核室或選擇向審計委員會檢舉，對不同被檢舉對象指派適當的受理人員。公司暢通申訴信箱，保護提報者處理公司重大缺失舞弊等事項之建言及申訴。	無差異。
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	√		(二)訂有違反從業道德行為檢舉制度，明訂定檢舉事項之處理及調查程序及相關保密機制，由稽核室依相關作業辦理。依據公司工作規則、公司誠信經營守則及員工行為準則中之獎懲規定，如經調查發現重大違規應立即做成報告。	無差異。
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(三)公司之檢舉制度訂有吹哨者保密制度，將以保密方式處理呈報案件，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭有關不當處置，讓員工知悉公司將盡全力保護善意呈報者的安全。公司對檢舉人身份及內容確實保密，不因檢舉而遭不當處置之措施。	無差異。
四、加強資訊揭露公司 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		透過公司網站明示揭露公司誠信經營理念。 (一)於公開資訊觀測站及公司網站www.juic.com.tw揭露誠信經營守則。 (二)年度無違反「誠信經營守則」案。 (三)專人負責揭露資訊之蒐集，落實發言人制度。	無差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司於董事會通過訂定誠信經營守則，並由稽核負責誠信經營政策等之監督執行，其運作及本公司所訂定之誠信經營守則，皆依據上市上櫃公司誠信經營守則之規定逐步落實。其後，本公司將其誠信經營守則檢舉制度條款與本公司違反從業道德行為檢舉制度之檢舉機制調整一致，以強化檢舉資訊之存取權限。				
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) 公司隨時注意國內外誠信經營相關規範，鼓勵董事、經理人及員工提出改善建議。不定期與廠商溝通，並透過採購合約要求合作供應商能達到提升公司誠信經營之目標。公司與關係企業間主要往來銀行均為一定信用等級及資產規模之金融機構。另外訂有銷售客戶授信管理辦法及定時對供應商進行評鑑，針對相關風險項目進行評估並利用系統進行管控。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司董事會通過制定公司治理實務守則。相關規章已揭露於本公司網站 (<http://www.juic.com.tw/>)，並公告於公開資訊觀測站(<https://mops.twse.com.tw/>)供投資人查詢。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊

1. 重大訊息及時揭露及定期召開法人說明會。
2. 本公司董事會通過道德行為準則、誠信經營守則及企業社會責任實務守則。
3. 本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練如下：

職 稱	進修機構及日期	課程	進修時數
會計 主管	財團法人中華民國會計研究 發展基金會 111/06/20-111/06/21	從證交法責任談獨立董事 如何妥適行使職權	3
		企業配合會計師查核實務：辨認 並評估「重大不實表達」風險	3
		「背信罪」實務案例 與 法律責 任解析	3
		台商對外投資之財稅議題及稅務 治理實務	3
	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會 111/08/08	氣候變遷與淨零排政策對企業經 營的風險與機會	3
	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會 111/11/07	外部創新與永續經營	3
財務 主管	社團法人中華民國內部稽核 協會 111/11/16	稽核人員如何偵測財務報表舞弊	6
	社團法人中華民國內部稽核 協會 111/12/12	財務報表的閱讀分析與應用	6
	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會 111/08/08	氣候變遷與淨零排政策對企業經 營的風險與機會	3
	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會 111/11/07	外部創新與永續經營	3
稽核 主管	社團法人中華民國內部稽核 協會 111/10/24	「製造業資材體系」查核實務篇	6
	社團法人中華民國內部稽核 協會 111/11/03	Power BI 風險評估與視覺化分 析	6
	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會 111/08/08	氣候變遷與淨零排政策對企業經 營的風險與機會	3
	財團法人中華民國證券暨期貨 市場發展基金會 111/11/07	外部創新與永續經營	3

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 公司內部控制制度聲明書

公開發行公司內部控制制度聲明書  
表示設計及執行均有效

(本聲明書於遵循法令規章部分採全部法令規章均聲明時適用)

久威國際股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年3月21日

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：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國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。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年3月21日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

久威國際股份有限公司

董事長：



簽章



總經理：



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(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、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，股東會及董事會重要決議

1. 最近年度及截至年報刊印日止股東會重要決議事項及執行情形：

會議日期	議程案由	決議結果	執行情形
111.6.17 股東常會	承認事項第一案： 承認 110 年度營業報告書及財務報表案。	經投票表決，贊成比率 99.91%，通過承認原董事會提案。	股東會承認通過備查。
	承認事項第二案： 討論 110 年度盈餘分配案。	經投票表決，贊成比率 99.91%，通過承認原董事會提案。	依決議於民國 111 年 7 月 22 日發放現金股利。
	討論及選舉案第一案： 修訂取得處分資產管理程序案。	經投票表決，贊成比率 99.91%，通過承認原董事會提案。	依決議公告至公開資訊觀測站及本公司網站，並依修訂後程序辦理。
	討論及選舉案第二案： 選舉：選舉第十五屆董事七席（含獨立董事三席）。	選舉結果： 董事當選名單： 1. 基澤投資有限公司 代表人：湯慧芳 2. 基澤投資有限公司 代表人：張永煬 3. 基澤投資有限公司 代表人：張繼元 4. 基澤投資有限公司 代表人：沈炳輝 獨立董事當選名單： 1. 鄒信南 2. 林泰宇 3. 曾世賢	民國 111 年 7 月 1 日獲臺北市府府產業商字第 1115044210 號准予登記並公告於公開資訊觀測站及本公司網站。
	討論及選舉案第三案： 解除第十五屆新任董事及其代表人競業禁止限制案	經投票表決，贊成比率 99.89%，通過承認原董事會提案。	經股東會決議解除新任擔任所列公司職務競業禁止之限制。

2. 最近民國 111 年度及截至年報刊印日止董事會之重要決議：

會議日期	議程案由	決議結果
111.03.18	第一案：審議應收帳款及以外款項，有無變相資金貸與情事案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第二案：擬具民國 110 年度內部控制制度聲明書案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第三案：擬具民國 110 年度營業報告書及財務報告案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第四案：擬議民國 110 年度盈餘分配案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

會議日期	議程案由	決議結果
111.03.18 (續)	第五案：擬議民國 111 年度簽證會計師委任及公費報酬案。 (議事經過：列席會計師離席迴避。)	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第六案：擬修訂「取得處分資產管理程序」案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第七案：擬訂民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。 (議事經過：除獨立董事外，餘出席董事及列席經理人離席迴避。)	本案經代理主席鄒信南獨立董事主持，本案依薪酬委員會決議，並經主席徵詢出席獨立董事全體決議，無異議照案通過。
	第八案：擬議重要子公司蘇州久鉸電子執行副總經理任命追認案。	本案依薪酬委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第九案：擬報本公司民國 111 年度營運計畫案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第十案：提請股東常會全面改選第十五屆董事案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第十一案：提請股東常會同意解除新選任第十五屆董事競業禁止之限制案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第十二案：召集民國 111 年股東常會日期、地點、議程及受理股東提案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第十三案：擬向金融機構洽訂授信額度案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.5.5	第一案：審議應收帳款及以外款項，有無變相資金貸與情事案。民國 111 年第一季財務報告。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第二案：補充全面改選第十五屆董事選舉案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第三案：提名及審議第十五屆董事(含獨立董事)候選人案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第三案：解除第十五屆新任董事及其代表人競業禁止限制案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第三案：修訂民國 111 年股東常會議程案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第三案：擬向金融機構洽訂授信額度案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.06.17	第一案：推選本公司董事長案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第二案：擬訂本公司民國 110 年度盈餘分派之現金股利基準日及發放日案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第三案：委任本公司第五屆薪資報酬委員會成員案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第四案：委任本公司第二屆審計委員會成員案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
111.08.08	第一案：審議應收帳款及以外款項，有無變相資金貸與情事案。民國 111 年第二季財務報告。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第二案：擬向金融機構洽訂授信額度案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

會議日期	議程案由	決議結果
111.11.07	第一案：審議應收帳款及以外款項，有無變相資金貸與情事案。民國 111 年第三季財務報告。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第二案：評估本公司簽證會計師獨立性及適任性案。	本案依審計委員會決議並經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第三案：擬訂定本公司民國 112 年度稽核計劃案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第四案：擬向金融機構洽訂授信額度案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
112.03.21	第一案：審議應收帳款及以外款項，有無變相資金貸與情事案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第二案：擬具民國 111 年度內部控制制度聲明書案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第三案：擬具民國 111 年度營業報告書及財務報告案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第四案：擬具民國 111 年度盈餘分配案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第五案：擬議民國 112 年度簽證會計師委任及公費報酬案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第六案：擬訂民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞提撥案。 (議事經過：除獨立董事外，餘出席董事及列席經理人離席迴避。)	本案經代理主席鄒信南獨立董事主持，本案依薪酬委員會決議，並經主席徵詢出席獨立董事全體決議，無異議照案通過。
	第七案：擬議改聘本公司新任內部稽核主管任命案。	本案依審計委員會決議，並經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第八案：擬報本公司民國 112 年度營運計畫案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第九案：擬議召集民國 112 年股東常會日期、地點、議程及受理股東提案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第十案：擬向金融機構洽訂授信額度案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。
	第十一案：擬向金融機構洽訂授信額度追認案。	經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(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記錄或書面聲明者主要內容  
無此情事。

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭解任原因
執行副總經理	沈復君	109.11.13	111.01.31	因個人因素辭任
稽核主管	陳柏勳	109.08.10	112.01.03	因個人因素辭任
子公司副總	鄭博夫	111.01.12	112.03.10	因個人因素辭任

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

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
資誠聯合會計師事務所	李秀玲 徐明釗	111.1.1~111.12.31 111.1.1~111.12.31	1,927	350	2,277	

註1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

註2：非審計公費服務內容：稅務簽證 290 仟元、非擔任主管職薪資檢查表 60 仟元。

給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無此情事。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因

無此情事。

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

無此情事。

## 六、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

無此情事。

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

無此情事。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度截至 4 月 14 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	基澤投資有限公司 代表人：湯 慧 芳	0 0	0 0	0 0	0 0
董 事	基澤投資有限公司 代表人：沈 炳 輝	0 0	0 0	0 0	0 0
	基澤投資有限公司 代表人：張 永 煬	0 0	0 0	0 0	0 0
	基澤投資有限公司 代表人：張 繼 元	0 0	0 0	0 0	0 0
獨立董事	林 泰 宇	0	0	0	0
	林 陳 興 (解任日：111.06.17)	0	0	0	0
	鄒 信 南	0	0	0	0
	曾 世 賢 (就任日：111.06.17)	0	0	0	0
總 經 理	湯 慧 芳	0	0	0	0
副總經理	沈 復 君 (111.01.31 辭任)	0	0	0	0
副總經理	鄭 博 夫 (111.01.12 新任. 112.03.10 辭任)	0	0	0	0
子公司協理	張 美 娟	0	0	0	0
會計主管	張 美 慧	0	0	0	0
財務主管	楊 勝 旭	0	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人者資訊  
無此情事。

(三) 股權質押之之相對人為關係人者資訊  
無此情事。

### 九、持股比例占前十名之股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

112年4月14日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
基澤投資有限公司 代表人：湯慧芳	23,669,185 411,232	53.90% 0.94%	0 0	0% 0%	0 3,812,567	0% 8.68%	- 張恩寧	- 母女	- -
恩鼎投資有限公司 代表人：湯慧芳	3,071,473 411,232	6.99% 0.94%	0 0	0% 0%	0 3,812,567	0% 8.68%	- 張恩寧	- 母女	- -
卓群投資有限公司 代表人：趙宸祺	923,300 0	2.10% 0.00%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	- -	- -	- -
吳嘉梯	873,275	1.99%	0	0%	0	0%	-	-	-
繼開投資有限公司 代表人：湯慧芳	741,094 411,232	1.69% 0.94%	0 0	0% 0%	0 3,812,567	0% 8.68%	- 張恩寧	- 母女	- -
湯慧芳	411,232	0.94%	0	0%	3,812,567	8.68%	張恩寧	母女	-
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	381,000	0.87%	0	0%	0	0%	-	-	-
張恩寧	277,750	0.63%	0	0%	0	0%	湯慧芳	母女	-
彩利投資有限公司 代表人：黃小珊	260,194 600	0.59% 0.00%	0 0	0% 0%	0 0	0% 0%	- -	- -	- -
莊朝琴	246,469	0.56%	0	0%	0	0%	-	-	-

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

註4：持股比率係依112年4月14日最近一次停止過戶日之持股資料為主，並以發行股份總數43,911,937股為計算。

### 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：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
薩摩亞商 WORLD SMART GROUP LIMITED	7,354,170	100%	0	0%	7,354,170	100%
JUIC GLOBAL CORPORATION	500,000	100%	0	0%	500,000	100%



## 肆、募資情形

### Capitalization Program

#### 一、資本及股份

##### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

新台幣：元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
71.06	1000	1,000	1,000,000	1,000	1,000,000	設立資本	無	無
75.09	1000	10,000	10,000,000	10,000	10,000,000	現金增資 9,000,000 元	無	無
78.12	1000	18,000	18,000,000	18,000	18,000,000	現金增資 8,000,000 元	無	無
80.02	1000	120,000	120,000,000	60,000	60,000,000	現金增資 42,000,000 元	無	無
81.01	1000	120,000	120,000,000	80,000	80,000,000	現金增資 20,000,000 元	無	無
82.01	1000	120,000	120,000,000	120,000	120,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	無
85.08	10	21,000,000	210,000,000	17,834,614	178,346,140	盈餘轉增資 58,346,140 元	無	無
86.08	10	60,000,000	600,000,000	31,000,000	310,000,000	現金增資 76,431,040 元 盈餘轉增資 55,222,820 元	無	註1
87.07	10	60,000,000	600,000,000	35,661,344	356,613,440	盈餘轉增資 15,613,440 元 資本公積轉增資 31,000,000 元	無	註2
91.01	10	60,000,000	600,000,000	37,867,237	378,672,370	盈餘轉增資 22,058,930 元 (含員工紅利 662,130 元)	無	註3
92.01	10	60,000,000	600,000,000	41,340,862	413,408,620	公司債轉換股份 34,736,250 元	無	註4
93.01	10	60,000,000	600,000,000	41,401,011	414,010,110	公司債轉換股份 601,490 元	無	註5
93.04	10	60,000,000	600,000,000	41,521,309	415,213,090	公司債轉換股份 1,202,980 元	無	註6
93.07	10	100,000,000	1,000,000,000	41,521,309	415,213,090	提高額定股本為 1,000,000,000 元	無	註7
93.01	10	100,000,000	1,000,000,000	43,793,250	437,932,500	股息及紅利 22,719,410 元	無	註8
93.12	10	100,000,000	1,000,000,000	44,716,184	447,161,840	公司債轉換股份 9,229,340 元	無	註9
94.07	10	100,000,000	1,000,000,000	46,943,194	469,431,940	盈餘轉增資 22,270,100 元 (含員工紅利 1,240,000 元)	無	註10
95.01	10	100,000,000	1,000,000,000	60,000,000	600,000,000	現金增資(私募) 130,568,060 元	無	註11
96.09	10	100,000,000	1,000,000,000	57,344,000	573,440,000	註銷庫藏股 26,560,000 元	無	註12

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
96.12	10	100,000,000	1,000,000,000	74,144,000	741,440,000	現金增資(私募) 168,000,000 元	無	註13
97.12	10	100,000,000	1,000,000,000	35,457,448	354,574,480	減資彌補虧損 386,865,520 元	無	註14
99.03	10	100,000,000	1,000,000,000	42,698,301	426,983,010	現金增資(私募)債權抵繳股款 72,408,530 元	無	註15
99.04	10	100,000,000	1,000,000,000	54,893,423	548,934,230	現金增資(私募) 121,951,220 元	無	註16
99.09	10	100,000,000	1,000,000,000	27,618,492	276,184,920	減資彌補虧損 272,749,310 元	無	註17
100.04	10	100,000,000	1,000,000,000	46,228,892	462,288,920	現金增資(私募) 186,104,000 元	無	註18
101.11	10	100,000,000	1,000,000,000	23,114,446	231,144,460	減資彌補虧損 231,144,460 元	無	註19
101.12	10	100,000,000	1,000,000,000	28,114,446	281,144,460	現金增資(私募) 50,000,000 元	無	註20
103.07	10	100,000,000	1,000,000,000	36,160,793	361,607,930	現金增資(私募) 80,463,470 元	無	註21
105.08	10	100,000,000	1,000,000,000	39,776,872	397,768,720	盈餘轉增資 36,160,790 元	無	註22
106.08	10	100,000,000	1,000,000,000	41,820,893	418,208,930	盈餘轉增資 1,988,843 元 員工酬勞轉增資 3,575,535 元	無	註23
107.07	10	100,000,000	1,000,000,000	43,911,937	439,119,370	盈餘轉增資 20,910,440 元，實收資本額 439,119,370 元	無	註24

註1：經證期會 86.4.15(86)台財證(一)第二九一五六號函核准。

註2：經證期會 87.6.29(87)台財證(一)第五六二一六號函核准。

註3：經證期會 91.8.06 台財證一字第○九一○一四二九三六號函核准。

註4：經經濟部 92.10.27 經授中字第○九二二八三七六八○號准予登記。

註5：經經濟部 93.01.27 經授中字第○九三三一五七三六五○號准予登記。

註6：經經濟部 93.05.11 經授中字第○九三三二○九六一四○號准予登記。

註7：經經濟部 93.07.09 經授中字第○九三三二三九一八六○號准予登記。

註8：經經濟部 93.10.07 經授中字第○九三三二八二六八六○號准予登記。

註9：經經濟部 93.12.20 經授中字第○九三三三二一九七三○號准予登記。

註10：經經濟部 94.7.26 經授中字第○九四三二五二四九六○號准予登記。

註11：經經濟部 95.1.23 經授商字第○九五○一○一三○九○號准予登記。

註12：經經濟部 96.9.12 經授商字第○九六○一二二三八八○號准予登記。

註13：經經濟部 96.12.25 經授商字第○九六○一三一四八七○號准予登記。

註14：經經濟部 97.12.30 經授中字第○九七三四二七○二二○號准予登記；  
經金管會 97.12.08 金管證一字第○九七○○六五○二六一號准予生效。

註15：經經濟部 99.04.12 經授中字第○九九三一八八四○九○號准予登記。

註16：經經濟部 99.05.04 經授中字第○九九○一○九○五六○號准予登記。

註17：經經濟部 99.09.16 經授中字第○九九○一二○八六九○號准予登記。

經金管會 99.08.20 金管證發字第○九九○○四○二五六號准予生效。

註18：經經濟部 100.04.13 經授中字第第一○○三一八四七九七○號准予登記。

註19：經經濟部 101.11.15 經授中字第第一○一三二七七一七三三○號准予登記。

經金管會 101.09.20 金管證發字第第一○一○○三九一五三號准予生效。

註20：經經濟部 101.12.27 經授中字第第一○一三二八九三四○號准予登記。

註21：經台北市政府 103.07.10 府產業商字第第一○三八五六○五四一○號准予登記。

註22：經台北市政府 105.08.19 府產業商字第第一○五九一四三四六○○號准予登記。

註23：經台北市政府 106.07.25 府產業商字第第一○六五六七二八○○○號准予登記。

註24：經台北市政府 107.07.27 府產業商字第第一○七五一八六六七○○號准予登記。

2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	43,911,937 股	56,088,063 股	100,000,000 股	無

註：已發行股份屬上市公司股票。

3. 總括申報制度募集發行有價証券相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

112 年 4 月 14 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	0	1	21	3,199	11	3,232
持 有 股 數	0	14,000	29,061,323	13,749,294	1,087,320	43,911,937
持 股 比 例	0.00%	0.03%	66.18%	31.31%	2.48%	100.00%

(三) 股權分散情形

1. 普通股股數分散情形

每股面額新台幣十元

112 年 4 月 14 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	1,178	170,277	0.39%
1,000 至 5,000	1,536	3,209,494	7.31%
5,001 至 10,000	276	2,159,267	4.92%
10,001 至 15,000	82	1,062,065	2.42%
15,001 至 20,000	48	892,395	2.03%
20,001 至 30,000	38	941,511	2.14%
30,001 至 40,000	17	619,509	1.41%
40,001 至 50,000	14	628,200	1.43%
50,001 至 100,000	20	1,346,060	3.07%
100,001 至 200,000	10	1,313,796	2.99%
200,001 至 400,000	7	1,879,804	4.28%
400,001 至 600,000	1	411,232	0.94%
600,001 至 800,000	1	741,094	1.69%
800,001 至 1,000,000	2	1,796,575	4.09%
1,000,001 以上	2	26,740,658	60.89%
合 計	3,232	43,911,937	100.00%

2. 特別股股權分散情形：不適用。

(四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

112年4月14日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
基澤投資有限公司		23,669,185	53.90%
恩鼎投資有限公司		3,071,473	6.99%
卓群投資有限公司		923,300	2.10%
吳嘉梯		873,275	1.99%
繼開投資有限公司		741,094	1.69%
湯慧芳		411,232	0.94%
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		381,000	0.87%
張恩寧		277,750	0.63%
彩利投資有限公司		260,194	0.59%
莊朝琴		246,469	0.56%

(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	截至 112 年 4 月 18 日(註 8)	
每股市價 (註 1)	最 高	32.15	32.95	26.40	
	最 低	21.40	19.50	23.20	
	平 均	24.40	23.58	24.69	
每股淨值 (註 2)	分 配 前	27.66	30.01	不適用	
	分 配 後	27.16	29.51 (註 9)	不適用	
每股盈餘 (註 3)	加權平均股數	43,912 仟股	43,912 仟股	不適用	
	每股盈餘(追溯調整前)	0.33	2.64	不適用	
	每股盈餘(追溯調整後)	0.33	2.64	不適用	
每股股利	現 金 股 利	0.50	0.50 (註 9)	不適用	
	無償配股	盈 餘 配 股	-	-	不適用
		資 本 公 積 配 股	-	-	尚未分配
	累積未付股利 (註 4)	-	-	不適用	
投資報酬 分析	本 益 比 (註 5)	73.94	8.93	不適用	
	本 利 比 (註 6)	48.80	47.16 (註 9)	不適用	
	現金股利殖利率 (註 7)	2.05%	2.12% (註 9)	不適用	

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
- 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。
- 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
- 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
- 註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。
- 註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。
- 註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。
- 註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止尚未經會計師核閱之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。
- 註 9：111年度盈餘分配議案，於112年3月21日經董事會擬議通過，惟尚未經股東會決議。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

### 1. 股利政策：

- (1)本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告；但公司有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。
- (2)分派股利及員工酬勞之金額及方式由董事會擬定提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於股利總數之百分之十；但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改股票股利發放。
- (3)本公司得依當年度實際營運狀況，及考慮次一年度之資本預算規劃，決定最適股利政策。
- (4)法定盈餘公積已達資本總額時得經股東會之決議停止提撥。

### 2. 盈餘分派執行狀況：

- (1)本公司 112 年 3 月 21 日董事會通過之盈餘分配案，考量資本支出資金運用及避免股本膨脹，擬發放現金股利 21,955,969 元，每股配發現金股利 0.5 元。
- (2)上述董事會擬議股利分配之情形俟股東常會通過，並報奉主管機關核准後，由董事會訂定配股暨配息基準日、發放日等相關事宜。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響  
無此情事，不適用。

## (八) 員工酬勞及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之有關資訊如下：

- (1)本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

(2)分派股利及員工酬勞之金額及方式由董事會擬定提請股東會決議之。惟董事會擬具之股利分派案，其發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於 0.1 元則不予發放，改股票股利發放。

(3)本公司得依當年度實際營運狀況，及考量次一年度之資本預算規劃，決定最適股利政策。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：

(1)本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：依公司章程規定。

(2)配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異之會計處理：無差異。

3. 董事會通過擬議分派酬勞情形：

民國 112 年 3 月 21 日董事會決議，以現金分派董監酬勞為新台幣 7,357,381 元；以現金分派員工酬勞為新台幣 7,357,381 元。

(1)董事會擬議分派員工現金酬勞、股票酬勞及董事現金酬勞金額：

員工現金酬勞	新台幣	7,357,381 元
員工股票酬勞	新台幣	0 元
董事現金酬勞	新台幣	7,357,381 元
董事股票酬勞	新台幣	0 元

上述擬議分派之金額與民國 111 年度估列費用之金額一致。

(2)分派員工股票酬勞之股數及其佔盈餘轉增資之比例：

員工股票酬勞股數	0 股
佔盈餘轉增資比例	0 %

4. 前一年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發情形

金額:新台幣元

項 目	民國 110 年度	
	董事會決議金額	實際發放金額
員工酬勞(現金)	1,958,566	1,958,566
董事、監察人酬勞(現金)	1,958,566	1,958,566
合 計	3,917,132	3,917,132

(九) 公司買回本公司股份情形

無此情事。

**二、公司債辦理情形**

無此情事。

**三、特別股辦理情形**

無此情事。

**四、海外存託憑證之辦理情形**

無此情事。

**五、員工認股權憑證辦理情形**

無此情事。

**六、限制員工權利新股辦理情形**

無此情事。

**七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形**

無此情事。

**八、資金運用計畫執行情形**

不適用。



## 伍、營運概況

### Report on Business Operations

#### 一、業務內容

##### (一) 業務範圍

##### 1. 主要內容

- (1) 電腦週邊裝置及電子零件加工製造買賣業務
- (2) 手持裝置部件及車用系統部件加工製造買賣業務
- (3) TV 產品之電子零件買賣業務
- (4) 面板及觸控產業系統部件加工製造買賣業務
- (5) 前列項產品之進出口貿易

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品	比重	111 年度	
		銷售額	營業比重
電子材料		1,065,143	65.90%
控制電路板		551,085	34.10%
其他		-	-
銷貨總額合計		1,616,228	100.00%

##### 3. 公司目前之商品

- (1) 消費型電子相關機構材料加工及代理銷售
- (2) 光學材料加工及代理銷售
- (3) 電子零件代理銷售
- (4) 觸控產品相關光電材料及零組件
- (5) 觸控 IC

##### 4. 計畫開發之新商品

本公司積極佈局新的業務領域，除發展其他類 IC 產品線(如 Type-C 快充 IC)，另也 PCBA 打件等相關加工服務領域，主攻 NB 市場，因應趨勢變化，提升公司於產業的競爭能力。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

過去兩年科技產品銷售呈現榮景，反映疫情期間數位科技備受企業和消費者倚重，以因應電子商務生意興旺和民眾在家上班、上學之需，受惠疫情，筆記型電腦、平板電腦與桌上型電腦需求同步上揚，由於產品規格持續提升，對處理器效能的要求也愈來愈高，使得先進製程大受歡迎；然而過去一年，市場受限於缺料及物流延滯等問題，對供應鏈形成挑戰。

5G 滲透率續增，從 2019 至 2025 年，5G 手機的年平均複合成長率超過 100%，2025 年全球 5G 手機銷售量則上看 14.3 億支，無論是手機核心處理器、5G 通訊元件如基地台、電源管理 IC，或記憶體、鏡頭感測器、驅動 IC 等，無論種類或數量都將急遽增加。

疫情改變人類生活，智慧醫療、智慧工廠、智慧城市、智慧農業均加速發展，加上 5G、WiFi6 技術普及，各種電子終端產品持續熱銷，提供全球半導體業多面向的成長動能。當中以自駕車應用最受矚目，根據統計，2021 年車用邏輯 IC 成長近 4 成，類比 IC 也有 3 成以上的成長，都高於產業平均成長。未來汽車將是除了 PC 與手機之外的「第三台電腦」，勢必引爆各類 IC 需求的大幅成長。

近年來消費性產品差異化降低，智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦等產品之品牌廠商規格上趨於一致，價格越趨接近，產品新技術發展也日趨漸減；加上中、美貿易戰影響，使得科技產業未來局勢不明朗。

此外，在科技行業競爭的情況下，智慧型手機成長力道漸緩、TV 產業成長幅度下降；消費性電子產品已進入供過於求及庫存調整時期。故材料及製造業開始往 NB、車用市場靠攏；且近年穿戴式裝置及智能家電快速崛起，觸控螢幕市場需求已成普遍需求，供應商間的削價競爭已白熱化。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性



本公司主要產品具多樣化特色：

第一大類主要為所有電子產品製造過程應用之機構輔料加工部份，包含膠、緩衝材、橡膠、EMI 接地導電、絕緣材料、散熱材料等，為所有 3C 產品生產中最基本做黏合、填縫、緩衝、保護、絕緣或導通等功用的小輔料。

第二大類為光學類材料加工及材料代理銷售，包含光電原件之光學膜材、光學膠、出貨及製程用特殊保護膜等。

第三大類為連接器及電容器、開關等被動原件代理銷售，連接器係供作印刷電路板及電子零組件安裝與互連時之媒介，為電子產品架構裡不可或缺的基礎零件。

本公司產品其上游原物料有壓克力膠，金、銀、銅、鋁、鎳等導電材料，PC、PP、PE、PU、PET、矽等塑橡膠及發泡原料、銅鋁箔、奈米塗佈材料等；其下游可廣泛應用在所有 3C 電腦週邊通訊、消費性電子產品，工業用及航太、國防工業等相關產業。

本公司之加工裁切廠位處大陸，由於電子產品日漸輕薄短小，在維持原設計規格功能不變之前提下，原材亦漸趨輕薄，致使產品加工不良率增高。有鑒於此，部分競爭對手開始採用較新之設備進行加工生產；因此，於高加工精度、多工序工藝產品方面較我司具有優勢，致使公司部份高階產品接單競爭力不足；然低階產品市場也隨景氣低迷影響而落入低價導向，加上紅色供應鏈衝擊，使得經營也倍加辛苦。本公司目前以經濟規模、產品品質以及供應鏈管理而言仍較同業更具優勢；然而，由於上述之潛在威脅，本公司未來將更致力於加工環境控管、設備更新、專業技術人員培養等，進而提升公司競爭力，並維持現有經營優勢。

### 3. 產業市場現況

電子產品種類繁多，回顧近五年來全球半導體市場現況，近年因低成本競爭優勢，促使亞洲成為世界主要的生產基地。根據世界半導體貿易統計組織（WSTS）預計 2022 全年全球半導體產值市場規模 5,801 億美元、年增僅 4.4%，且預期明年半導體整體產值將從今年的歷史新高水位下降，明年產值將比今年下滑 4.1%。



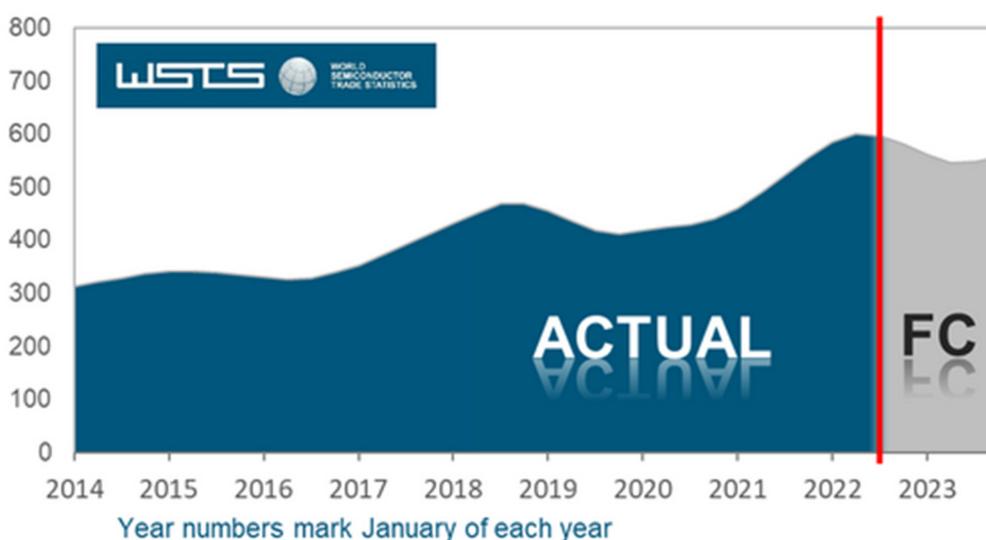
其中，表現最差的半導體領域主要為記憶體產業，全年產值將下降 12.6%，另外分離式元件、感測器及類比 IC 等領域仍將維持成長動能，成長幅度分別為 12.4%、16.3%及 20.8%。

從區域別來看，WSTS 指出，美國半導體市場將可望年增 17%，將是全球半導體市場成長動能最大的地區，至於歐洲及日本市場亦可望成長 12.6%及 10%，亞洲市場將會衰退 2%，成為全球半導體市場表現最差的區域。

展望明年，WSTS 預估，全球半導體市場產值將年減 4.1%至 5,565 億美元，同樣低於年中所預測的年成長 4.6%。當中記憶體領域則將年減 17%，與今年相當為表現最差的類別，另外分離式元件、光電、感測器及類比 IC 等類別則將呈現微幅成長，成長幅度分別為 2.8%、3.7%、3.7%及 1.6%。

從市場區域來看，WSTS 指出，亞太市場明年將衰退 7.5%，美國則將年增 0.8%，至於歐洲、日本等市場則分別年成長 0.4%。本次 WSTS 釋出的半導體產業預測報告，當中記憶體類別及亞洲市場衰退幅度最大，成為拖累整體半導體市場的主要原因。法人指出，主要原因在於三星、SK 海力士、鎧俠及長江存儲等記憶體廠都聚集在亞洲市場，且記憶體價格波動較為劇烈，因此成為半導體類別中表現最差的領域。

Global semiconductor billings (billion US\$) – 12MMA



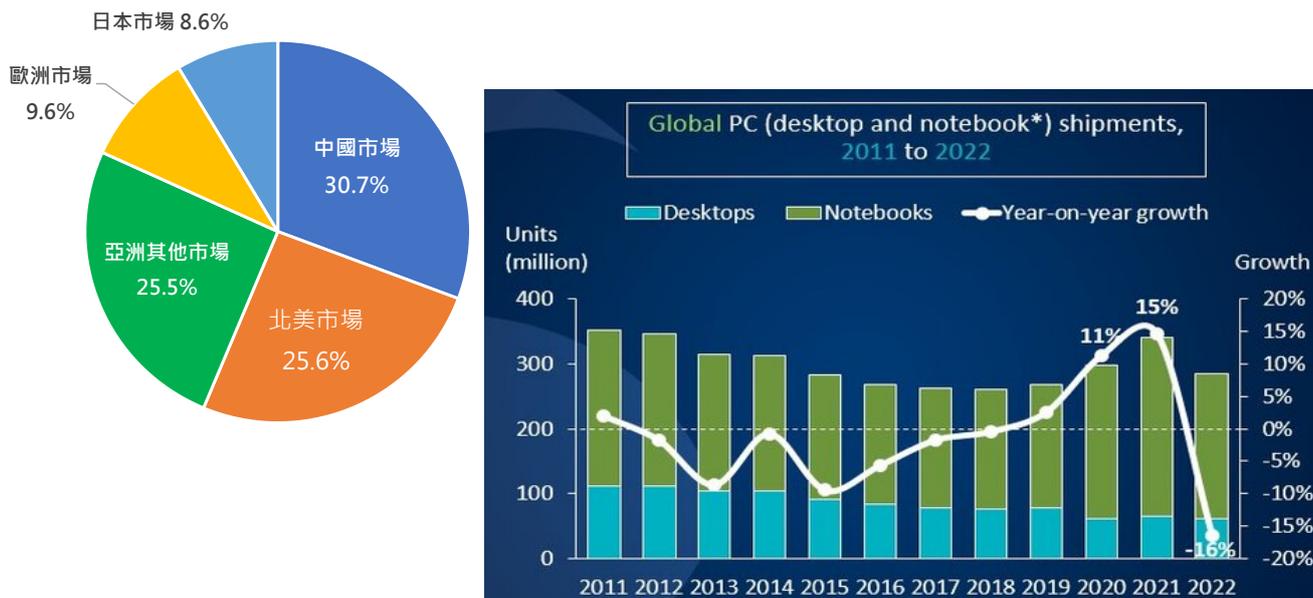
貿易壁壘及新冠疫情等因素影響，產業衝擊，市場供需明顯出現變化，就本公司應用市場來看，以終端產品最大宗 PC 為例

### WSTS Forecast Summary

Fall 2022	Amounts in US\$M					Year on Year Growth in %				
	2019	2020	2021	2022	2023(F)	2019	2020	2021	2022	2023(F)
美洲 Americas	78,619	95,366	121,481	142,138	143,278	- 23.7	21.3	27.4	17.0	0.8
歐洲 Europe	39,816	37,520	47,757	53,774	54,006	- 7.3	- 5.8	27.3	12.6	0.4
日本 Janpan	35,993	36,471	43,687	48,064	48,280	- 9.9	1.3	19.8	10.0	0.4
亞太地區 Asia Pacific	257,879	271,032	342,967	336,151	311,005	- 8.8	5.1	26.5	- 2.0	- 7.5
<b>全球市場 Total World (\$M)</b>	<b>412,307</b>	<b>440,389</b>	<b>555,893</b>	<b>580,126</b>	<b>556,568</b>	<b>- 12.0</b>	<b>6.8</b>	<b>26.2</b>	<b>4.4</b>	<b>- 4.1</b>
Discrete Semiconductors	23,881	23,804	30,337	34,098	35,060	- 0.9	- 0.3	27.4	12.4	2.8
Optoelectronics	41,561	40,397	43,404	43,777	45,381	9.3	- 2.8	7.4	0.9	3.7
Sensors	13,511	14,962	19,149	22,262	23,086	1.2	10.7	28.0	16.3	3.7
Integrated Circuites	333,354	361,226	463,002	479,988	453,041	- 15.2	8.4	28.2	3.7	- 5.6
<sup>L</sup> Analog	53,939	55,658	74,105	89,554	90,952	- 8.2	3.2	33.1	20.8	1.6
<sup>L</sup> Micro	66,440	69,678	80,221	78,790	75,273	- 1.2	4.9	15.1	- 1.8	- 4.5
<sup>L</sup> Logic	106,535	118,408	154,837	177,238	175,191	- 2.5	11.1	30.8	14.5	- 1.2
<sup>L</sup> Memory	106,440	117,482	153,838	134,407	111,624	- 32.6	10.4	30.9	- 12.6	- 17.0
<b>Total Products (\$M)</b>	<b>412,307</b>	<b>440,389</b>	<b>555,893</b>	<b>580,126</b>	<b>556,568</b>	<b>- 12.0</b>	<b>6.8</b>	<b>26.2</b>	<b>4.4</b>	<b>- 4.1</b>

**Note:** Numbers in the table are rounded to whole million of dollars, which may cause totals by region and totals by product group to differ slightly.

◎ 全球電腦(桌上型電腦及筆電)各季出貨及成長狀況：



2022 年全球筆電及整體 PC 市場出貨因通膨問題出現近五年來明顯衰退，多家市場研調機構初步的數據顯示，全球筆電、PC、平板電腦等產品，全球 PC 市場出貨量在 2022 年上半年站上高峰隨後於 2022 年第二季回落至 2020 年以前水準，顯示疫情衍生的居家辦公紅利行情消退。

**Top 5 Companies, Worldwide Traditional PC Shipment, Market Share, and Year-Over-Year Growth, Q4 2022** (Preliminary results, shipments are in millions of units)

Company	2022 Shipments	2022 Market Share	2021 Shipments	2020 Market Share	2021/2020 Growth
Lenovo	68.0	23.3%	81.8	23.4%	-16.9%
HP Inc.	55.3	18.9%	74.0	21.1%	-25.3%
Dell Technologies	49.8	17.0%	59.3	16.9%	-16.0%
Apple	28.6	9.8%	27.9	8.0%	2.5%
ASUS	20.6	7.0%	21.8	6.2%	-5.5%
Others	70.1	24.0%	85.2	24.3%	-17.7%
<b>Total</b>	<b>292.4</b>	<b>100.0%</b>	<b>350.0</b>	<b>100.0%</b>	<b>-16.5%</b>

Source: IDC Quarterly Personal Computing Device Tracker, January 10, 2023

展望 2023 年的 PC 市場，品牌廠與研調單位看法不同調，依目前六大品牌廠設定的全年筆電出貨目標來看，雖然通路商存貨庫存問題嚴重，但在 AI、物聯網等新科技的帶動下預期仍能維持一定的市場規模。

◎ 全球電腦品牌 2023 年第一季出貨狀況：

Worldwide desktop and notebook shipments (market share and annual growth) Canalys PC Market Pulse: Q1 2023					
Vendor (company)	Q1 2023 shipments	Q1 2023 market share	Q1 2022 shipments	Q1 2022 market share	Annual growth
Lenovo	12,729	23.6%	18,258	22.8%	-30.3%
HP	11,998	22.2%	15,816	19.7%	-24.1%
Dell	9,481	17.6%	13,744	17.2%	-31.0%
Apple	4,048	7.5%	7,422	9.3%	-45.5%
Asus	3,918	7.3%	5,544	6.9%	-29.3%
Others	11,804	21.9%	19,279	24.1%	-38.8%
<b>Total</b>	<b>53,978</b>	<b>100.0%</b>	<b>80,064</b>	<b>100.0%</b>	<b>-32.6%</b>

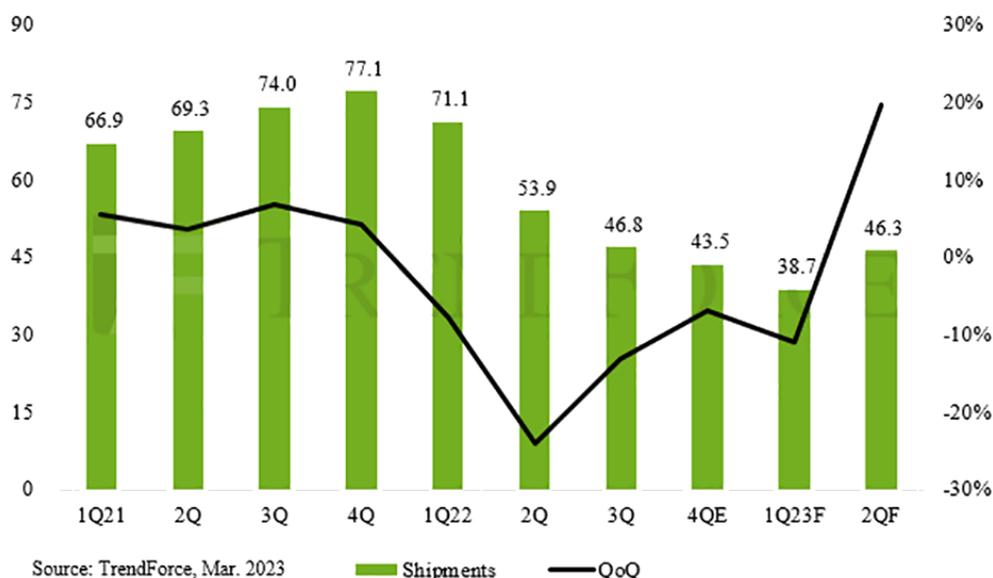
Note: Unit shipments in thousands. Percentages may not add up to 100% due to rounding.  
Source: Canalys PC Analysis (sell-in shipments), April 2023



2022 年大尺寸面板出貨片數和出貨面積雙雙下滑，為史上首見。市場研究機構 Omdia 預期，隨著庫存逐漸去化，2023 年大尺寸面板市場將恢復成長，出貨片數相比去年同期增長 0.8%、估約 9.02 億片，出貨面積約 2.37 億平方米，年成長率約 3.5%。

2022 年大尺寸面板出貨片數相比前一年減少 8.2%，出貨面積則是減少 3.1%。Omdia 首席分析師蘇冠錦表示，全球經濟衰退和俄烏戰爭導致 2022 年初大尺寸面板需求停滯。供應鏈飽受高庫存之苦，為了清理供應鏈庫存，面板買家從 2022 年年中開始大幅削減訂單，導致 2022 年面板價格大幅下跌。即使面板價格處於歷史低位，需求仍在減少，因此面板廠從 2022 年下半年開始減少產量，首次出現出貨片數和出貨面積雙雙減少的狀況。

Figure 1: Quarterly Total NB Panel Shipments, 1Q21~2Q23 (Unit: Million Pieces)



然而預期 2023 年大尺寸面板的出貨片數與出貨面積都將恢復成長。蘇冠錦指出，最近庫存問題有所緩解。筆記型電腦等 IT 面板可能需要更多時間來清理庫存，而零售商和品牌商正在考慮在 2023 年上半年增加拉動電視面板，尤其是中國電視整機廠商，以及同時向美國和歐洲供應電視的 OEM 廠商。

從各應用別來看，Omdia 預估，電視面板出貨略減 3.1%、來到 2.62 億片，監視器面板出貨成長約 5.5%、來到 1.68 億片，而筆電面板出貨估約 2.23 億片、年成長 2.8%，總計大尺寸面板出貨估約 9.02 億片、年成長 0.8%。

Omdia 指出，電視尺寸持續大尺寸化，將有助於增加 2023 年的出貨面積。預估 2023 年電視面板出貨面積約 1.78 億平方米、年成長 4%，監視器面板出貨面積約 2900 萬平方米、年成長 9.1%，筆電面板出貨面積約 1300 萬平方米、說成長 4.2%，整體大尺寸面板出貨面積約 2.37 億平方米，年成長 3.5%。

由於全球經濟衰退、以及面板廠商對 10.5 代生產線的產能利用率較低，使得 2022 年 65 吋以上的電視面板出貨量年相比前一年減少了 5%。但是預計 2023 年 65 吋以上的電視面板出貨量年成長率上看 17%。

目前面板廠仍遵循保守的電視面板出貨計劃，以避免 2023 年電視面板價格持續下跌。蘇冠錦表示，隨著面板買家從 2023 年年中開始補充庫存，預期大尺寸面板的供需將從 2023 年下半年開始改善，面板廠將保持「按訂單生產」的策略，以防止面板價格進一步下跌。

#### 4. 產品之各種發展及競爭情形

過去產業之發展，廠商能爭取到訂單，主要採取策略是與國際大廠合作，初期先爭取代工製造的機會，再進一步提供設計以及物流服務，讓客戶專心經營品牌及產品行銷。也讓台灣廠商以爭取能快速切入的消費性產品為目標，因而從消費性電子開始、進一步到桌上型電腦、筆記型電腦、功能型手機與智慧型手機等。

在此營運模式下，公司要能維持營收成長的重要因素，在於爭取高成長性，高標準化且潛在市場大的消費性終端產品製造訂單；接單策略在於先開發市場需求大且標準化的中低階產品，爭取小型客戶後，了解產業生態及培養技術能力，進一步開發中階產品以爭取大客戶，後續再以增加經濟規模、降低採購成本而構築競爭門檻，進而在產業中取得市占。這種模式就造就出鴻海、和碩、廣達、仁寶、緯創等全球知名的大型製造公司。

隨著個人電腦及手機產品在各市場逐步飽和，台灣廠商開始朝新興領域發展，如智慧手表、VR、醫療電子、車用電子、智慧音箱等，但這些新興產品標準化程度有限，因少量多樣化而提升成本，若屬於消費性產品則價格偏低，毛利不足，降低廠商接單意願；若是醫療電子或車用電子等垂直應用產品，則面臨到當地法規及產品可靠度、安全性要求高，產品設計嚴謹且認證期長，需長期資源投入才能

爭取訂單。新興領域投資期長，很難在短期看到成效，曾讓電子廠商轉型步調放緩，然而在轉型的陣痛期後，非 3C 產品在各系統廠商比重均有所提升，意味著企業在製造模式、產線布局、新事業投資評估、技術投入等都做調整，才能融入新興應用的產業生態系。

新冠肺炎與美中對抗，讓全球企業營運模式與生活習慣都受到改變，產業供應鏈也正在大調整。如今全球化供應鏈二分為「去中化」與「去美化」，也讓近十年積極轉型的台灣電子產業得到以往難得的發揮機會，未來台灣將展現出和以往不同的科技競爭力，電子產業將受惠新科技應用與全球供應鏈重組，產業成長可期。這不僅衝擊美歐等先進經濟體，對於新興經濟體同樣造成嚴重影響，預估全球超過九成以上的國家經濟都陷入衰退。

在這次美中對抗及新冠疫情衝擊下，全球化時代的商業模式已逐漸瓦解，取而代之的是一個區域化、在地化的經濟新局。美中對抗將讓台灣的 IC 設計、電子零組件及網通設備產業得到更多的市場切入機會，5G 行動通訊與 AIOT(智慧物聯網)這些新一代科技對於半導體與相關電子零組件與高附加價值的網通設備、工業電腦及伺服器需求不斷提升，台灣在這些領域都極具國際競爭力，後續的發展潛力值得期待。

### (三) 技術及研發概況

本公司之經營模式主要為電子材料之代理及加工，因此研發支出主要用於加工製程改良而不涉及新品研發，因此不列研發費用。未來本公司將視產品發展技術，適度投入研發人力及資源。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期發展計畫：

- (1)持續有效整合公司資源與流程，降低營運成本。
- (2)縮短交期，滿足客戶需求。
- (3)整合台灣與大陸客戶需求，提供完整服務，提高產品附加價值，增加市場占有率。

#### 2. 長期發展計畫：

- (1)諮詢、開發更多樣化產品需求及通路，增加營收來源的管道。
- (2)培養業務行銷人才，掌握市場發展趨勢、適時調整策略，擴大市場領域。
- (3)整合台灣與大陸採購需求，降低採購成本提升競爭利基。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	109 年度		110 年度		111 年度	
	銷售金額	百分比	銷售金額	百分比	銷售金額	百分比
國內	89,740	4.87%	147,800	7.27%	97,854	6.05%
亞洲	1,754,534	95.13%	1,886,322	92.73%	1,518,374	93.95%
美洲	-	-	-	-	-	-
合計	1,844,274	100.00%	2,034,122	100.00%	1,616,228	100.00%

#### 2. 市場占有率

##### (1) 光學材料

BLM 光學膜片產業中分為偏光片、反射膜、擴散膜及增亮膜等項目，其中又以偏光片及增亮膜產值較高，而此領域中本公司主要經營增亮膜產品。

本公司代理之增亮膜在高階市場中約有 90% 的高度使用比例。在低階市場也提供特定廠商使用，具有一定之市占率，另外，本公司與原廠合作，負責將其製造之增亮膜卷銷售至大陸地區，經膜切加工後供給中、大尺寸 TV BLM 市場，估計原廠市占率約市場中 35%，而經本公司膜切加工約占市場市占率 4%。觸控面板產業中，本公司代理日、韓、台系之光學膠、防爆膜、保護膜、抗酸膜等產品約占市場市占率 2%。

##### (2) 消費型電子相關機構材料

本公司為國際知名品牌系列產品供應鏈中機構材料膜切之合格加工廠，主要供給筆記型電腦中的緩衝材及雙面膠帶等機構材料，本公司占有主要供應地位。

##### (3) 電子零件

台灣 TV 顯示屏幕產業約有 2 成產能為承接韓國電子大廠之 OEM 訂單，本公司代理韓國所生產之連接器皆為韓國品牌之指定用料，經由本公司貿易銷售之連接器占台灣 OEM 比率約 30%，約占 TV 顯示屏幕市占率 12%。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司立足於產業已久，然因產業變化，引進新營業項目、材料代理及成品加工銷售，亟思於電子產業紅海中脫困而出。新業務主攻項觸控產品相關光電材料及零組件代理、加工，逐步提升公司的競爭能力。

除大尺寸電視發展外，過去幾年科技產業靠 PC 與行動裝置支撐，但隨著市場逐漸飽和，各廠商也開始朝具潛力之產業努力，市場預期今年整體科技產業還有以下兩大方向的發展：

其一為智慧科技滲透至各項生活應用領域；智慧應用將由市場需求帶動，往各項生活領域發展，智慧生活之走勢也將從技術趨動轉向需求帶動。

其二為健康風潮帶動穿戴市場需求；隨著多元化智慧穿戴裝置搭載生理監測之應用，國際大廠積極投入智慧物聯網平台之開發，試圖整合各廠醫療與生活健康等資訊，推出遠距醫療、高齡照護、健康建議等應用服務。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 貿易商路

本公司與日本及韓國多家原物料供應商有多年合作關係，並已於台灣及大陸市場為其提供穩定的貿易商路，也建立起貿易商路間互相信任之合作模式，並簽訂代理商合約，相關原材料供應穩定不虞匱乏，本公司已成為日本及韓國對台灣及中國貿易中不可缺少的貿易夥伴。

##### (2) 日本及韓國材料開發及業務能力

本公司主要客戶多為台灣及大陸上市櫃科技大廠，於科技產品上皆廣泛使用日本及韓國高端原物料，本公司為此成立日本及韓國材料開發部門，專責引進日本及韓國高端原物料，並擁有完整業務團隊為台灣科技市場及大陸科技市場提供完整材料技術服務。

##### (3) 堅強之經營團隊，洞悉產業趨勢

本公司經營團隊，擁有豐富的電子資訊經歷及背景，能掌握市場脈動與產業發展，具備優秀管理能力，培養出以誠信、迅速、合理、創新的經營理念以貫徹客戶滿意之企業文化。

##### (4) 高品質加工能力

本公司於江蘇省太倉市擁有高端技術無塵室膜切工廠，可生產 Smart Phone、Tablet、Note Book、TV、穿戴裝置等產品中使用之光學膜、膠片、緩衝、EMI 等材料，工廠為國際知名品牌技術認證之合格供應商，技術能力及品質控管皆屬業界標竿。

#### 5. 發展遠景之有利及不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

a. 積極整合日、韓、台系材料，掌握高端新機種設計需求，並結合高端加工技術，於結構、光學、外觀、散熱、電子部件等領域中提供高質量零組件。

b. 本公司主要客戶群為國內、外知名大廠，在公司團隊努力深耕下，已於電子產業中、下游佈局，於過去一年除美系、台系品牌客戶外，公司也積極開發中國消費型電子品牌客戶，並與其重要零組件供應鏈展開合作。

##### (2) 不利因素

a. 全球消費型電子市場景氣不明朗，原本手持裝置帶動的換機潮目前已趨近飽和，市場上除了 VR、智能車用、智能家電外，並無能大力帶動市場之明星產品及新技術。

b. 紅色供應鏈以大規模資本及低價策略競爭，大幅侵蝕市場，壓縮台系供應商的利潤空間。

## 6. 因應對策

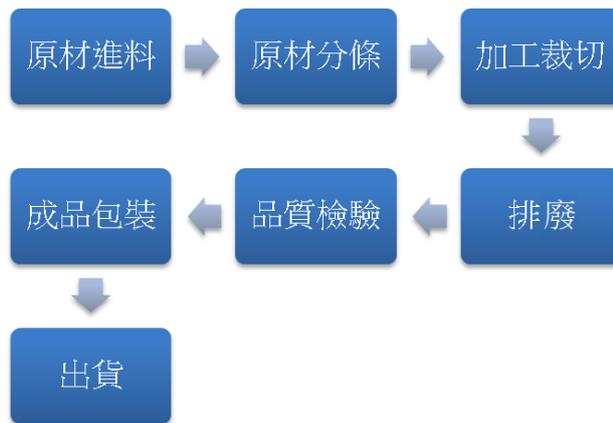
- (1)加強與日、韓、台材料供應商之合作關係，配合客戶開發高階產品及新技術。
- (2)鎖定利基產品及目標客戶，發展策略夥伴關係，避開價格競爭，提升競爭優勢。

### (二) 主要產品之重要用途及產製過程

#### 1. 主要產品之重要用途

主要產品分類	主 要 用 途
機構輔料加工品	3C 商用、消費性電子產品、家電產品、數位設備、LED lighting、軍用、航太、工業用電器設備等
光學類材料加工品	小中大尺寸螢幕顯示器、小中大尺寸觸控螢幕
主動及被動元器件	3C 商用、消費性電子產品、家電產品、數位設備
其他	3C 商用、消費性電子產品、家電產品、數位設備、LED lighting、軍用、航太、工業用電器設備等

#### 2. 主要產品之產製過程



### (三) 主要原料供應狀況

本公司非製造業，故不適用。

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

1. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				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	占全年度銷貨淨額比率%	與發行人之關係
1	L	372,841	18.33	無	L	307,779	19.04	無	A	51,415	13.27	無
2	Q	362,213	17.81	無	Q	192,434	11.91	無	Q	34,778	11.66	無
3	D	181,804	8.94	無	A	103,188	6.38	無	L	30,649	9.30	無
4	其他	1,117,264	54.92	-	其他	1,012,827	62.67	-	其他	180,838	65.77	-
銷貨淨額		2,034,122	100.00			1,616,228	100.00			297,680	100.00	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：主要客戶之佔比異動係因市場對該產品別需求增加，以及供應商調整代理配比。

2. 主要供應商名單

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				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	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	M	442,968	26.86	無	M	234,861	17.50	無	V	52,052	26.22	無
2	S	222,714	13.50	無	S	155,855	11.61	無	M	44,152	23.58	無
3	Y	144,284	8.75	無	W	113,375	8.45	無	Y	33,133	19.49	無
4	其他	839,505	50.89	-	其他	838,299	62.44	-	其他	105,306	30.71	-
進貨淨額		1,649,471	100.00			1,342,390	100.00			234,643	100.00	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因：本公司與主要供應商均保持良好及長期的合作關係，進貨來源穩定。佔比異動主係因市場對該產品別需求增加，以及供應商調整代理配比。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能(PCS)	產量(PCS)	產值	產能(PCS)	產量(PCS)	產值
控制電路板	-	2,519,654	518,016	-	2,135,141	505,131
電子材料	594,030,000	395,763,102	1,290,121	593,830,000	284,127,779	929,353
合 計	594,030,000	398,282,756	1,808,137	593,830,000	286,262,920	1,434,484

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

年度 銷售量值	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	銷 量	值	銷 量	值	銷 量	值	銷 量	值
控制電路板	105	107	2,563,954	566,578	217	549	2,085,761	550,536
電子材料	19,288,309	123,731	381,109,038	1,343,706	14,714,302	97,232	278,149,628	967,911
合 計	19,288,414	123,838	383,672,992	1,910,284	14,714,519	97,781	280,235,389	1,518,447

## 三、從業員工

年度		110 年度	111 年度	當年度截至 111 年 4 月 14 日
員工人數	一般職員	135	136	111
	直接人員	109	96	69
	合 計	244	232	180
平 均 年 歲		34.7	38.1	38.8
平 均 服 務 年 資		4.03	5.56	6.06
學歷分布 比率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	3%	3%	3%
	大 專	27%	28%	31%
	高 中	13%	12%	12%
	高中以下	57%	57%	54%

#### 四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)及處罰總額無此情事。
- (二) 未來因應對策(包括改善措施)及可能支出無此情事。公司主要業務為電子材料之買賣加工，因行業性質並無環境汙染情事，與供應商共同致力於綠色環保科技之開發與應用，於採購貨物時皆遵循相關環保法規及衝突礦產等產業規範。

#### 五、勞資關係

- (一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形
1. 員工福利措施：
    - (1)員工保障：本公司依政府規定為員工投保勞、健保及勞工退休金提撥，員工另可享有公司全額負擔之團險、公共意外險、旅平險等。
    - (2)員工獎金/禮金：本公司員工享有年節獎金、生日及節慶禮金以及公司根據年度獲利狀況所發放之員工酬勞。
    - (3)員工補助：員工旅遊補助、停車位補助、電話費補助、婚喪喜慶補助。
    - (4)設有職工福利委員會，公司每月提撥營業額及下腳料收入固定比率之金額，供委員會統籌辦理各項福利業務。
    - (5)部門活動：為促進部門同仁間情誼及凝聚力，推廣各部門舉辦團隊激勵活動，舉辦部門聚餐與同仁同樂。
    - (6)員工健檢：每年定期舉辦員工健康檢查，除法定必要之健康檢查項目外，更提供多項符合員工所需之免費健檢項目，為員工擬定健康促進活動及衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康狀況。
  2. 員工進修及訓練措施：
    - (1)本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練、各種與職務有關之外派訓練課程，以培養富有專業能力兼具挑戰性之人才。
    - (2)在職訓練：

本公司重視人才培育發展，訂定「教育訓練管理辦法」，依照職務工作進度與專業需求設計培訓計畫，並培養內部講師傳承公司內部知識經驗，以不定期方式進行教育訓練，其他部門人員得視自身需求參與該項訓練課程。另也鼓勵員工充實自我持續進修，可依據個人工作及學習成長需求提出申請。

111 年度訓練課程達 52 堂，參與人次達 5,481 人次，訓練總時數 7,280 小時，訓費總費用 25,400 元及人民幣 3,840 元。
  3. 退休制度實施情形：

本公司依據勞工退休金條例，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司關係企業均依照當地規定訂定職工退休相關辦法。

4. 勞資間之協議情形與各項員工權益維護措施情形：

本公司勞資關係一向和諧，對勞資問題多採溝通協調方式處理，透過部門會議與職工福利委員會共同討論，務使勞資雙方能取得共識，維護員工權益，秉持勞資一體共存共辱，使工作順利推行，勞資雙方更能相互了解而朝同一目標發展。

5. 員工酬勞及認股

員工利潤分享計畫，是以員工實際參與分享公司營運成果，並與公司營運目標相結合。本公司章程規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。此外公司章程亦規定，公司得發行員工認股權憑證，在前項股份總額內保留為發行員工認股權憑證之股份。讓員工參與公司營運，共同分享公司成長與利潤，以凝聚員工向心力，發揮團隊精神。

6. 員工行為或倫理守則

公司訂定公司誠信經營守則、員工行為準則等，凡公司員工無論在公司內外，均應保持高水準的個人行為素養及從業道德，防止違法脫序之行為，並使公司利害關係人更加了解公司道德行為標準。

7. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司向來以保護員工安全為第一考量，確保員工在工作時能得到最大的保障。公司各出入口皆設有門禁刷卡管制裝置，主要出入口亦有保全人員首位，以保障員工人身安全。公司各項機電或消防設備，皆按規定之時間，每年、季定期保養或維修，以確保最價可用狀態。另外對員工每年定期實施身體健康檢查及消防演練等，讓員工對自己的健康有正確的認知，並在遇到突發狀況時能正確的應變。同時松易有投保公共意外責任險，增加員工在工作時的保障。

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

## 六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構：本公司董事會已於 112 年 5 月 10 日指派具有資安背景之資訊安全主管。負責資通安全事務，評估公司所面臨之資訊安全風險及需求，強化公司資訊安全管理機制及其有效性，了解組織內資訊安全管理體系該年度之精進與作為，並定期報告至總經理與董事會。
2. 資通安全政策：本公司成長的過程中資訊安全及機敏資料保護對於社會、股東及商業夥伴的承諾。為確保公司內部資訊及資訊系統獲得適當保護，遵照國際標準之要求推動及強化資訊安全管理系統，透過持續提升系統之有效性，提供更安全及穩定的資訊服務。
3. 資通安全管理方案：透過規劃及評估、建置與執行、檢視及覆核、追蹤與持續改

善的資訊安全管理方式。加強資安技術發展規劃，如：強化資安攻擊防護、即時偵測外部威脅並有效阻斷、降低機敏資料外洩風險，做為資安發展重點。

- (1) 遵照國際標準要求推動及強化資訊安全管理系統，加強資訊安全教育訓練。
- (2) 執行核心業務系統災難復原作業，以確保備援程序與資料備份的有效性，透過實際演練確保資訊系統服務能順利銜接，以預防災難發生的風險。
- (3) 針對所有資料進行分級分類，並對於所儲存或傳遞之機敏資料採取嚴格的資料外洩防護措施與監控，以確保營業秘密安全。
- (4) 降低發生毀損、失竊、洩漏、竄改、濫用與侵權等資通安全事件時之衝擊。
- (5) 續提升各資訊服務系統所有作業之機密性、完整性與可用性。
- (6) 設置資安事件通報程序，確保資安事件發生時能即時且有效實施因應措施，降低資安事件造成企業團之損失風險。

#### 4. 投入資通安全管理之資源：

- (1) 資安強化控管：本公司非常重視的資安議題，因應遠端辦公需求，重視遠端辦公連線安全、資料存取安全及實體環境控管。遠距工作需求增多，強化遠端工作連線安全，導入 VPN 軟體式認證，透過密碼，以防密碼外洩遭駭客入侵，有效解決帳號、密碼被盜的問題，確保組織內部網路的安全性。
- (2) 資通安全意識強化：有了良好的資訊安全環境，同仁資訊安全意識更是不可或缺，為了持續加強並提升員工資訊安全意識，由資訊部發起舉辦資訊安全教育訓練，宣導基本資訊安全概念、最新的資訊安全趨勢以及最新的駭客攻擊手法，定期更新的資安新聞事件、攻擊手法，讓同仁隨時可以接收到資安相關資訊，並透過不定期信件發送資安公告，提醒資安規則調整及可能存在風險之行為，以降低資訊安全事件發生之機率。
- (3) 防護機制建構：以縱深防禦概念建構由外而內、由內而外的資安防護機制，致力避免各面向之攻擊影響公司營運系統穩定運作，透過教育訓練與定期公告建立員工資安意識，並定期評估資訊安全政策與作業之妥適性與有效性，擬定專案計畫持續強化保護措施，以降低資訊安全風險，

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

## 七、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起迄日期。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
長期借款	第一商業銀行	104年3月17日 - 119年3月16日	不動產抵押借款	無



## 陸、財務概況

### Financial Position

#### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，會計師姓名及其查核意見

##### (一) 個體簡明資產負債表及綜合損益表資料

##### 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至112年 3月31日財 務資料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產		504,219	740,758	904,389	1,308,560	1,371,386	1,373,714
採用權益法之投資		1,165,176	1,073,494	934,940	588,066	458,728	442,646
不動產、廠房及設備(註2)		220,079	218,624	216,982	215,822	215,137	214,948
無 形 資 產		98	1,861	1,652	1,216	800	685
其 他 資 產		300	829	25,718	5,433	11,282	11,528
資 產 總 額		1,889,872	2,035,566	2,083,681	2,119,097	2,057,333	2,043,521
流 動 負 債	分 配 前	571,572	660,100	692,677	799,756	649,301	652,764
	分 配 後	637,440	712,794	723,415	821,712	(註4)	(註4)
非 流 動 負 債		136,741	123,560	156,699	104,815	90,132	85,908
負 債 總 額	分 配 前	708,313	783,660	849,376	904,571	739,433	738,672
	分 配 後	774,181	836,354	880,114	926,527	(註4)	(註4)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,181,559	1,251,906	1,234,305	1,214,526	1,317,900	1,304,849
股 本		439,119	439,119	439,119	439,119	439,119	439,119
資 本 公 積		172,560	172,560	172,560	172,560	172,560	172,560
保 留 盈 餘	分 配 前	649,599	765,985	736,442	720,092	813,954	798,469
	分 配 後	583,731	713,291	705,704	698,136	(註4)	(註4)
其 他 權 益		(79,719)	(125,758)	(113,816)	(117,245)	(107,733)	(105,300)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	1,181,559	1,251,906	1,234,305	1,214,526	1,317,900	1,304,849
	分 配 後	1,115,691	1,199,212	1,203,567	1,192,570	(註4)	(註4)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，並出具無保留意見查核報告書。

註2：以上各年度皆未辦理資產重估價。

註3：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，應併予揭露。

註4：111年盈餘尚未經股東會決議分派。

### 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位:除每股盈餘為新台幣元外，其餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至112年 3月31日財 務資料(註3)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	1,161,573	1,078,011	1,302,443	1,572,307	1,274,023	228,664
營業毛利	160,284	136,129	137,359	165,016	152,342	22,793
營業損益	27,656	28,289	39,530	62,224	43,961	3,171
營業外收入及支出	302,646	188,662	9,350	(14,600)	134,941	(17,900)
稅前淨利	330,302	216,951	48,880	47,624	178,902	(14,728)
本期淨利(損)	315,374	182,254	23,151	14,388	115,818	(15,484)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(21,534)	(46,039)	11,942	(3,429)	9,512	2,433
本期綜合損益總額	293,840	136,215	35,093	10,959	125,330	(13,051)
每股盈餘(元)(註2)	7.18	4.15	0.53	0.33	2.64	(0.35)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，並出具無保留意見查核報告書。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎，單位新台幣元。

註3：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，應併予揭露。

## (二) 合併簡明資產負債表及綜合損益表資料

## 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					截至112年3月31日財務資料(註3)
		107年	108年	109年	110年	111年	
流 動 資 產		1,657,932	1,621,628	1,659,949	1,708,721	1,698,308	1,670,327
不動產、廠房及設備(註2)		533,516	514,008	459,413	427,586	400,598	393,986
無 形 資 產		3,325	10,665	8,060	4,395	1,534	1,255
其 他 資 產		24,155	17,146	65,360	42,903	42,743	43,615
資 產 總 額		2,218,928	2,163,447	2,192,782	2,183,605	2,144,183	2,109,183
流 動 負 債	分 配 前	900,628	787,981	801,174	863,664	735,541	717,680
	分 配 後	966,496	840,675	831,912	885,620	(註4)	(註4)
非 流 動 負 債		136,741	123,560	157,303	105,415	90,742	86,654
負 債 總 額	分 配 前	1,037,369	911,541	958,477	969,079	826,283	804,334
	分 配 後	1,103,237	964,235	989,215	991,035	(註4)	(註4)
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		1,181,559	1,251,906	1,234,305	1,214,526	1,317,900	1,304,849
股 本		439,119	439,119	439,119	439,119	439,119	439,119
資 本 公 積		172,560	172,560	172,560	172,560	172,560	172,560
保 留 盈 餘	分 配 前	649,599	765,985	736,442	720,092	813,954	798,470
	分 配 後	583,731	713,291	705,704	698,136	(註4)	(註4)
其 他 權 益		(79,719)	(125,758)	(113,816)	(117,245)	(107,733)	(105,300)
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分 配 前	1,181,559	1,251,906	1,234,305	1,214,526	1,317,900	1,304,849
	分 配 後	1,115,691	1,199,212	1,203,567	1,192,570	(註4)	(註4)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，並出具無保留意見查核報告書。

註2：以上各年度皆未辦理資產重估價。

註3：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，應併予揭露。

註4：111年盈餘尚未經股東會決議分派。

### 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位:除每股盈餘為新台幣元外,其餘為新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					截至112年 3月31日財 務資料(註3)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	2,455,546	2,150,990	1,844,274	2,034,122	1,616,228	297,680
營業毛利	567,928	428,262	266,711	240,452	186,931	25,576
營業損益	355,748	236,247	116,255	73,780	28,152	(12,181)
營業外收入及支出	24,888	3,479	(64,265)	(25,904)	150,828	(2,512)
稅前淨利	380,636	239,726	51,990	47,876	178,980	(14,693)
繼續營業單位 本期淨利	315,374	182,254	23,151	14,388	115,818	(15,484)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	315,374	182,254	23,151	14,388	115,818	(15,484)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(21,534)	(46,039)	11,942	(3,429)	9,512	2,433
本期綜合損益總額	293,840	136,215	35,093	10,959	125,330	(13,051)
淨利歸屬於 母公司業主	315,374	182,254	23,151	14,388	115,818	(15,484)
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	293,840	136,215	35,093	10,959	125,330	(13,051)
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)(註2)	7.18	4.15	0.53	0.33	2.64	(0.35)

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證，並出具無保留意見查核報告書。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎，單位新台幣元。

註3：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，應併予揭露。

#### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
107年度	資誠聯合會計師事務所	王照明、翁世榮	無保留意見
108年度	資誠聯合會計師事務所	李秀玲、徐明釗	無保留意見
109年度	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、李秀玲	無保留意見
110年度	資誠聯合會計師事務所	李秀玲、徐明釗	無保留意見
111年度	資誠聯合會計師事務所	李秀玲、徐明釗	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					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	37.48	38.50	40.76	42.69	35.94	36.15
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	599.01	629.15	641.07	611.31	654.48	647.02
償債能力 (%)	流動比率	88.22	112.22	130.56	163.62	211.21	210.45
	速動比率	84.84	105.68	123.08	157.24	200.14	200.36
	利息保障倍數	44.82	27.89	6.73	7.17	22.30	(5.62)
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.15	3.70	4.06	4.13	4.14	0.97
	平均收現日數	87.95	98.64	89.90	88.37	88.16	94.07
	存貨週轉率(次)	115.95	58.11	34.67	30.15	18.85	3.05
	應付款項週轉率(次)	6.24	6.61	7.52	7.49	6.90	1.43
	平均銷貨日數	3.14	6.28	10.52	12.10	19.36	29.92
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.30	4.91	5.98	7.27	5.91	1.06
	總資產週轉率(次)	0.65	0.55	0.63	0.75	0.61	0.11
獲利能力	資產報酬率(%)	17.94	9.61	1.46	0.98	5.87	(0.67)
	權益報酬率(%)	29.56	14.98	1.86	1.18	9.15	(1.18)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	75.22	49.41	11.13	10.85	40.74	(3.35)
	純益率(%)	27.15	16.91	1.78	0.92	9.09	(6.77)
	每股盈餘(元)	7.18	4.15	0.53	0.33	2.64	(0.35)
現金流量	現金流量比率(%)	10.04	31.06	16.80	43.64	58.99	1.20
	現金流量允當比率(%)	9.08	44.93	98.73	268.38	351.73	456.51
	現金再投資比率(%)	(0.40)	10.07	4.55	23.95	25.45	0.56
槓桿度	營運槓桿度	4.67	3.50	2.55	2.04	2.67	4.91
	財務槓桿度	1.37	1.40	1.28	1.14	1.24	3.35

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)

- 利息保障倍數  
稅前淨利較去年低，利息費用較去年略增，致利息保障倍數下降。
- 存貨週轉率、平均銷貨日數  
因新商品產線備料期較長致使庫存增加。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘(元)  
係本年度稅前(後)淨利減少，致各項比率及每股盈餘均下降。
- 現金流量允當比率  
主係因本期資本支出較低。
- 現金流量比率、現金再投資比率  
營業活動淨現金流量較去年減少，致比率下降。
- 營運槓桿度  
營業利益較去年增加，致槓桿度下降。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：分析項目之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

## (二) 合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					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	46.75	42.13	43.71	44.38	38.54	38.13
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	247.10	267.60	302.91	308.70	351.63	353.19
償債能力 (%)	流動比率	184.09	205.80	207.19	197.85	230.89	232.74
	速動比率	153.69	188.83	190.75	186.17	214.37	219.00
	利息保障倍數	47.41	30.46	7.09	7.20	22.30	(5.59)
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.99	2.97	3.31	3.65	3.57	0.84
	平均收現日數	122.07	122.89	110.27	100.00	102.24	108.63
	存貨週轉率(次)	9.20	9.59	13.93	16.61	13.41	2.55
	應付款項週轉率(次)	5.23	5.38	6.58	7.35	6.89	5.54
	平均銷貨日數	39.67	38.06	26.20	21.97	27.21	35.78
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.02	4.11	3.79	4.59	3.90	0.75
	總資產週轉率(次)	1.20	0.98	0.85	0.93	0.75	0.14
獲利能力	資產報酬率(%)	15.70	8.61	1.38	0.94	5.66	(0.64)
	權益報酬率(%)	29.56	14.98	1.86	1.18	9.15	(1.18)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	86.68	54.59	11.84	10.90	40.76	(3.35)
	純益率(%)	12.84	8.47	1.26	0.71	7.17	(5.20)
	每股盈餘(元)	7.18	4.15	0.53	0.33	2.64	(0.35)
現金流量	現金流量比率(%)	20.79	58.18	9.02	8.57	43.99	3.79
	現金流量允當比率(%)	67.43	119.96	137.00	223.55	234.25	432.31
	現金再投資比率(%)	8.65	25.94	1.28	2.90	18.78	1.70
槓桿度	營運槓桿度	1.86	2.09	2.78	3.74	7.69	(2.34)
	財務槓桿度	1.02	1.04	1.08	1.12	1.43	0.85

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)

- 利息保障倍數  
稅前淨利較去年低，利息費用較去年略增，致利息保障倍數下降。
- 存貨週轉率、平均銷貨日數、應付款項週轉率  
因產品產線備料期下降致使庫存減少所致。
- 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益佔實收資本比率、純益率、每股盈餘(元)  
係本年度稅前(後)淨利減少，致各項比率及每股盈餘均下降。
- 現金流量比率、現金再投資比率  
營業活動淨現金流量較去年減少，致比率下降。
- 營運槓桿度  
營業利益較去年減少，致槓桿度均上升。

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：截至年報刊印日前，未有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註 3：分析項目之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 久威國際股份有限公司

### 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配等議案，其中財務報表業經董事會委託「資誠聯合會計師事務所」李秀玲會計師及徐明釗會計師查核竣事，出具查核報告書。上開營業報告書、財務報表及盈餘分配等議案之各項表冊，經本審計委員會全體成員審查，認為尚無不符，爰依「證券交易法」第十四條之四及「公司法」第二一九條之規定，繕具報告書，敬請 鑒核。

此致

久威國際股份有限公司股東常會

久威國際股份有限公司

審計委員會召集人：林泰宇



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 二 十 一 日

#### 四、最近年度財務報告

久威國際股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 6114)

公司地址：台北市內湖區陽光街 365 巷 39 號 3 樓

電話：(02)2657-7675

久威國際股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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：久威國際股份有限公司

負責人：湯慧芳



中華民國 112 年 3 月 21 日

久威國際股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

久威國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「久威集團」）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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達久威集團民國 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

本會計師依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與久威集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久威集團民國 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。

久威集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 關鍵查核事項-存貨之評價

#### 事項說明

久威集團存貨之會計政策請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

久威集團之存貨主要為電子零件及耗材，存貨價值受市場需求而波動且產品技術變化快速，故存貨因價格波動而產生跌價損失之風險較高，且備抵存貨跌價損失之估計金額涉及管理階層之主觀判斷，故本會計師認為久威集團存貨之評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨之評價已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依據公司營運及產業性質之瞭解，評估其評價程序之合理性，包括管理階層決定存貨所採用之淨變現價值、銷售費用率及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表之正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算庫齡區間之正確性；並評估庫齡較長之存貨備抵存貨評價損失之合理性。
3. 取得存貨淨變現價值報表，抽查個別存貨料號檢查相關評估文件，以驗證管理階層所使用之淨變現價值，且重新計算並評估備抵跌價損失之合理性。

#### **關鍵查核事項-銷貨收入之真實性**

##### 事項說明

久威集團收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十六)；收入總額或淨額認列會計政策採用之重要判斷，請詳合併財務報表附註五(一)；營業收入會計科目之說明，請詳合併財務報表附註六(二十)。

久威集團主要營業收入來源為電子材料之製造及買賣，下游客戶訂單量隨消費市場需求變化波動較大，因上述收入為久威集團之主要營運活動，攸關企業營運績效，先天存在顯著風險，經考量查核收入是否真實發生需投入之資源及程度較高，故本會計師認為銷貨收入之真實性為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於銷貨收入之真實性已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解管理階層對往來客戶之授信程序，測試所採用內部控制之有效性，包括檢視往來客戶基本資料、信用調查及風險評估，確認經權責主管核准授信條件。
2. 查詢重要客戶之基本資料及產業背景，評估對重要客戶之銷售情形與該等客戶之營業範圍之合理性。
3. 取得查核年度之銷貨客戶收入明細，抽查客戶訂單、出貨單、銷貨交易對象之簽收紀錄及核對後續收款情況，確認銷貨收入之真實性。

## 其他事項－個體財務報告

久威國際股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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久威集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算久威集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

久威集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對久威集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使久威集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致久威集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對久威集團民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲



會計師

徐明釗



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證審字第 0960038033 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證六字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 1 日

久威國際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

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 868,453	41	\$ 848,456	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		-	-	203	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)(三)及八				
	動		342,417	16	207,317	10
1150	應收票據淨額	六(四)	235	-	2,884	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	334,392	16	509,456	23
1180	應收帳款—關係人淨額	七	24,899	1	32,069	2
1200	其他應收款		6,343	-	5,763	-
1210	其他應收款—關係人	七	-	-	45	-
1220	本期所得稅資產		5	-	1,664	-
130X	存貨	六(五)	117,435	5	95,699	4
1410	預付款項		4,129	-	5,165	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,698,308</u>	<u>79</u>	<u>1,708,721</u>	<u>78</u>
<b>非流動資產</b>						
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(一)(三)及八				
	流動		1,984	-	1,954	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	400,598	19	427,586	20
1755	使用權資產	六(七)及八	8,562	-	10,079	1
1760	投資性不動產淨額	六(九)	22,841	1	26,022	1
1780	無形資產		1,534	-	4,395	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	1,469	-	4,277	-
1900	其他非流動資產	六(十)及八	8,887	1	571	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>445,875</u>	<u>21</u>	<u>474,884</u>	<u>22</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,144,183</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,183,605</u>	<u>100</u>

(續次頁)

久威國際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

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十一)及八	\$	382,189	18	\$	445,237	20
2110	應付短期票券	六(十二)		49,913	2		99,900	5
2130	合約負債－流動	六(二十)		26	-		1,869	-
2150	應付票據			270	-		-	-
2170	應付帳款	六(十三)		168,189	8		215,527	10
2180	應付帳款－關係人	七		17,438	1		13,577	1
2200	其他應付款	六(十四)		56,224	3		53,598	2
2220	其他應付款項－關係人	七		5,983	-		-	-
2230	本期所得稅負債			38,903	2		7,484	-
2280	租賃負債－流動			635	-		860	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		13,333	1		23,302	1
2399	其他流動負債－其他			2,438	-		2,310	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>735,541</u>	<u>35</u>		<u>863,664</u>	<u>39</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十五)及八		83,334	4		104,225	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		6,225	-		-	-
2580	租賃負債－非流動			497	-		516	-
2600	其他非流動負債			686	-		674	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>90,742</u>	<u>4</u>		<u>105,415</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>826,283</u>	<u>39</u>		<u>969,079</u>	<u>44</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		439,119	20		439,119	20
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		172,560	8		172,560	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		120,038	6		118,599	6
3320	特別盈餘公積			117,245	5		113,816	5
3350	未分配盈餘			576,671	27		487,677	22
其他權益								
3400	其他權益			(107,733)	(5)		(117,245)	(5)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,317,900</u>	<u>61</u>		<u>1,214,526</u>	<u>56</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 2,144,183</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,183,605</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯慧芳



經理人：湯慧芳



會計主管：張美慧



久威國際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  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 1,616,228	100	\$ 2,034,122	100
5000 營業成本	六(五)(二十五) (二十六)及七	(1,429,297)	(88)	(1,793,670)	(88)
5900 營業毛利		186,931	12	240,452	12
營業費用	六(二十五) (二十六)及七				
6100 推銷費用		(66,395)	(4)	(69,001)	(3)
6200 管理費用		(90,102)	(6)	(98,807)	(5)
6450 預期信用減損(損失)利益	六(二十五)及 十二(二)	(2,282)	-	1,136	-
6000 營業費用合計		(158,779)	(10)	(166,672)	(8)
6900 營業利益		28,152	2	73,780	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	13,680	1	3,990	-
7010 其他收入	六(二十二)及七	11,067	1	10,038	1
7020 其他利益及損失	六(二十三)	135,138	8	(31,652)	(2)
7050 財務成本	六(二十四)	(9,057)	(1)	(8,280)	-
7000 營業外收入及支出合計		150,828	9	(25,904)	(1)
7900 稅前淨利		178,980	11	47,876	3
7950 所得稅費用	六(二十七)	(63,162)	(4)	(33,488)	(2)
8200 本期淨利		\$ 115,818	7	\$ 14,388	1
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		\$ 9,512	1	(\$ 3,429)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,512	1	(\$ 3,429)	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 125,330	8	\$ 10,959	1
本期淨利歸屬於					
8610 母公司業主		\$ 115,818	7	\$ 14,388	1
本期綜合損益歸屬於					
8710 母公司業主		\$ 125,330	8	\$ 10,959	1
每股盈餘	六(二十八)				
9750 基本每股盈餘		\$	2.64	\$	0.33
9850 稀釋每股盈餘		\$	2.62	\$	0.33

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯慧芳



經理人：湯慧芳



93



會計主管：張美慧



久威國際股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公 司 業 主 之 權 益  
保 留 盈 餘

附註 普通股 股本 資本 公積 法定盈餘公積 特別盈餘公積 未分配盈餘 國外營運機構財務報表  
換算之兌換差額 權益總額

110 年 度

110年1月1日餘額	\$ 439,119	\$ 172,560	\$ 116,284	\$ 125,758	\$ 494,400	(\$ 113,816)	\$ 1,234,305
本期淨利	-	-	-	-	14,388	-	14,388
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(3,429)	(3,429)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	14,388	(3,429)	10,959
109年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	-	2,315	-	(2,315)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(11,942)	11,942	-	-
現金股利	-	-	-	-	(30,738)	-	(30,738)
110年12月31日餘額	\$ 439,119	\$ 172,560	\$ 118,599	\$ 113,816	\$ 487,677	(\$ 117,245)	\$ 1,214,526

111 年 度

111年1月1日餘額	\$ 439,119	\$ 172,560	\$ 118,599	\$ 113,816	\$ 487,677	(\$ 117,245)	\$ 1,214,526
本期淨利	-	-	-	-	115,818	-	115,818
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,512	9,512
本期綜合損益總額	-	-	-	-	115,818	9,512	125,330
110年度盈餘指撥及分配							
法定盈餘公積	-	-	1,439	-	(1,439)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	3,429	(3,429)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(21,956)	-	(21,956)
111年12月31日餘額	\$ 439,119	\$ 172,560	\$ 120,038	\$ 117,245	\$ 576,671	(\$ 107,733)	\$ 1,317,900

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯慧芳



經理人：湯慧芳



會計主管：張美慧



久威國際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

附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 178,980	\$ 47,876
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(二)(二十三) ( 164 )	( 2,225 )
預期信用減損損失(利益)	六(二十五)及十二(二) 2,282	( 1,136 )
折舊費用	六(六)(七)(九)(二十三)(二十五) 34,784	36,586
攤銷費用	六(二十五) 3,060	3,910
利息收入	六(二十一) ( 13,680 )	( 3,990 )
利息費用	六(二十四) 8,402	7,722
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(二十三) 1,771	( 997 )
不動產、廠房及設備減損損失	六(六)(二十三) -	67
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量金融資產	372	3,908
應收票據	2,698	( 2,200 )
應收帳款	175,360	29,513
應收帳款－關係人	7,275	( 4,600 )
其他應收款	2,200	2,534
其他應收款－關係人	45	( 45 )
存貨	( 20,971 )	24,125
預付款項	1,081	6,276
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 1,843 )	1,611
應付票據	270	-
應付帳款	( 47,952 )	( 32,430 )
應付帳款－關係人	3,895	3,194
其他應付款	3,523	( 4,338 )
其他應付款項－關係人	489	-
其他流動負債	85	( 305 )
營運產生之現金流入	341,962	115,056
收取之利息	10,917	3,377
支付之利息	( 8,317 )	( 7,899 )
退還之所得稅	1,701	555
支付之所得稅	( 22,722 )	( 37,036 )
營業活動之淨現金流入	323,541	74,053
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 965,781 )	( 655,623 )
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	831,055	613,171
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) ( 226 )	( 1,984 )
處分不動產、廠房及設備	2,860	2,194
取得無形資產	( 133 )	( 279 )
存出保證金增加	( 8,403 )	( 5 )
其他非流動資產減少	101	417
投資活動之淨現金流出	( 140,527 )	( 42,109 )
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款增加	六(三十) 1,523,664	1,635,207
短期借款減少	六(三十) ( 1,586,712 )	( 1,651,854 )
應付短期票券增加	六(三十) -	100,000
應付短期票券減少	六(三十) ( 50,000 )	-
償還長期借款	六(三十) ( 30,860 )	( 15,806 )
存入保證金增加	六(三十) 2	-
租賃本金償還	六(三十) ( 1,150 )	( 900 )
發放現金股利	六(十九) ( 21,956 )	( 30,738 )
籌資活動之淨現金(流出)流入	167,012	35,909
匯率影響數	3,995	( 1,430 )
本期現金及約當現金增加數	19,997	66,423
期初現金及約當現金餘額	848,456	782,033
期末現金及約當現金餘額	\$ 868,453	\$ 848,456

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯慧芳

經理人：湯慧芳

會計主管：張美慧

  
久威國際股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

久威國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國71年7月，本公司股票自民國90年9月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為印刷電路板、電腦週邊裝置及電子零件之製造、加工及買賣等。

本公司於民國104年6月10日經股東常會決議通過變更章程，將公司名稱變更為「久威國際股份有限公司」，並經臺北市政府於同年6月24日核准並辦理變更登記完竣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月21日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」 2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日 民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

(1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

(2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

(4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。

(5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

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	JUIC GLOBAL CORPORATION	銷售及顧客 服務	100%	100%	-
"	WORLD SMART GROUP LIMITED	控股及轉投 資業務	100%	100%	-
WORLD SMART GROUP LIMITED	ADVANCED NANO LIMITED	控股及轉投 資業務	100%	100%	-
"	KANSAS HOLDINGS LIMITED	控股及轉投 資業務	100%	100%	-
KANSAS HOLDINGS LIMITED	MCCOMB HOLDINGS LIMITED	控股及轉投 資業務	100%	100%	-
ADVANCED NANO LIMITED	蘇州久鎰電子有限 公司(蘇州久鎰)	電子零件製 造加工	59.76%	59.76%	-
MCCOMB HOLDINGS LIMITED	蘇州久鎰電子有限 公司(蘇州久鎰)	電子零件製 造加工	40.24%	40.24%	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。

5. 重大限制：無此情形。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

### (十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	10年 ~ 38年
機器設備	10年
電子設備	3年 ~ 10年
運輸設備	2年 ~ 5年
其他設備	3年 ~ 10年

### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5~50 年。

#### (十七) 無形資產

無形資產係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金—確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所

得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十四) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

#### (二十五) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

#### (二十六) 收入認列

1. 本集團製造且銷售電子材料，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。當本集團以提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本集團已提供之服務時則認列為合約負債。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

#### (二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

#### 收入總額或淨額認列

本集團依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本集團為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本集團為代理人)。當本集團於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本集團為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本集團並未控制該等商品或勞務，則本集團為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本集團依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

- a. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- b. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
- c. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 418	\$ 459
活期存款	324,468	460,477
定期存款	405,372	27,680
約當現金－附買回債券	138,195	359,840
	<u>\$ 868,453</u>	<u>\$ 848,456</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因借款而用途受限之現金及約當現金分別計 \$206,206 及 \$170,197，依其流動性分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動及非流動，詳附註六(三)。
3. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有三個月以上之定期存款金額分別計 \$138,195 及 \$39,074，依其流動性分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
衍生工具	\$ -	\$ 203

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值衡量		
之金融資產		
衍生工具	\$ 164	\$ 1,334
結構性存款	-	891
合計	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 2,225</u>

2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	110年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	USD(SELL) 500仟元	110. 10. 22~111. 03. 28

本集團簽訂之遠期外匯交易係預售遠期外匯合約，係為規避外銷價款之匯率風險，本集團從事之遠期外匯交易均未適用避險會計。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。  
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二(二)及(三)。

(三)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
質押之定期存款	\$ 204,222	\$ 168,243
三個月以上到期之定期存款	138,195	39,074
	<u>\$ 342,417</u>	<u>\$ 207,317</u>
非流動項目：		
質押之活期存款－備償戶	<u>\$ 1,984</u>	<u>\$ 1,954</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 5,020</u>	<u>\$ 2,566</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$344,401及\$209,271。  
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。  
4. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 236	\$ 2,888
減：備抵損失	( 1)	( 4)
	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 2,884</u>
應收帳款(未含關係人)	\$ 338,448	\$ 511,335
減：備抵損失	( 4,056)	( 1,879)
	<u>\$ 334,392</u>	<u>\$ 509,456</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 236	\$ 338,078	\$ 2,888	\$ 506,771
已逾期				
30天內	-	215	-	4,103
31-60天	-	67	-	354
61-90天	-	-	-	28
91天以上	-	88	-	79
	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 338,448</u>	<u>\$ 2,888</u>	<u>\$ 511,335</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收帳款餘額分別為\$683 及\$540,101。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$235 及\$2,884；最能代表本集團應收帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$359,291 及\$541,525。
4. 本集團並未持有任何的擔保品。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

1. 存貨明細如下：

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 73,953	(\$ 6,739)	\$ 67,214
在製品	2,672	( 280)	2,392
製成品	51,260	( 8,320)	42,940
商品存貨	4,936	( 47)	4,889
合計	<u>\$ 132,821</u>	<u>(\$ 15,386)</u>	<u>\$ 117,435</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 61,083	(\$ 6,231)	\$ 54,852
在製品	1,621	( 312)	1,309
製成品	44,506	( 9,030)	35,476
商品存貨	4,121	( 59)	4,062
合計	<u>\$ 111,331</u>	<u>(\$ 15,632)</u>	<u>\$ 95,699</u>

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,422,755	\$ 1,793,119
存貨回升利益	( 246)	( 2,910)
存貨報廢損失	6,788	3,461
	<u>\$ 1,429,297</u>	<u>\$ 1,793,670</u>

3. 本集團民國 111 年及 110 年度出售以前年度已提列跌價損失之存貨及報廢呆滯之存貨，致存貨淨變現價值回升。

(六) 不動產、廠房及設備

	111年						
	土地	房屋及建築	機器設備	電子設備	運輸設備	其他設備	合計
1月1日							
成本	\$ 196,969	\$ 242,090	\$ 140,080	\$ 10,037	\$ 3,350	\$ 7,455	\$ 599,981
累計折舊	-	( 94,549)	( 62,755)	( 5,864)	( 2,955)	( 6,205)	( 172,328)
累計減損	-	-	-	-	-	( 67)	( 67)
	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 147,541</u>	<u>\$ 77,325</u>	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 427,586</u>
12月31日	\$ 196,969	\$ 147,541	\$ 77,325	\$ 4,173	\$ 395	\$ 1,183	\$ 427,586
增添	-	-	4,950	12	-	76	5,038
處分—成本	-	-	( 11,941)	( 56)	( 414)	( 262)	( 12,673)
處分—累計折舊	-	-	7,483	51	266	175	7,975
處分—累計減損	-	-	-	-	-	67	67
折舊費用	-	( 16,462)	( 12,247)	( 1,313)	( 55)	( 353)	( 30,430)
淨兌換差額	-	1,654	1,285	74	7	15	3,035
12月31日	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 132,733</u>	<u>\$ 66,855</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 400,598</u>
12月31日							
成本	\$ 196,969	\$ 244,788	\$ 135,326	\$ 10,150	\$ 2,964	\$ 7,329	\$ 597,526
累計折舊	-	( 112,055)	( 68,471)	( 7,209)	( 2,765)	( 6,428)	( 196,928)
	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 132,733</u>	<u>\$ 66,855</u>	<u>\$ 2,941</u>	<u>\$ 199</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 400,598</u>

	110年						合計
	土地	房屋及建築	機器設備	電子設備	運輸設備	其他設備	
1月1日							
成本	\$ 196,969	\$ 242,285	\$ 140,237	\$ 9,944	\$ 4,254	\$ 6,978	\$ 600,667
累計折舊	-	( 77,336)	( 50,958)	( 4,527)	( 3,403)	( 5,030)	( 141,254)
	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 164,949</u>	<u>\$ 89,279</u>	<u>\$ 5,417</u>	<u>\$ 851</u>	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 459,413</u>
12月31日	\$ 196,969	\$ 164,949	\$ 89,279	\$ 5,417	\$ 851	\$ 1,948	\$ 459,413
增添	-	795	622	146	-	1,586	3,149
處分—成本	-	-	( 30)	-	( 890)	( 1,090)	( 2,010)
處分—累計折舊	-	-	23	-	790	-	813
折舊費用	-	( 17,545)	( 12,087)	( 1,361)	( 351)	( 1,188)	( 32,532)
減損損失	-	-	-	-	-	( 67)	( 67)
淨兌換差額	-	( 658)	( 482)	( 29)	( 5)	( 6)	( 1,180)
12月31日	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 147,541</u>	<u>\$ 77,325</u>	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 427,586</u>
12月31日							
成本	\$ 196,969	\$ 242,090	\$ 140,080	\$ 10,037	\$ 3,350	\$ 7,455	\$ 599,981
累計折舊	-	( 94,549)	( 62,755)	( 5,864)	( 2,955)	( 6,205)	( 172,328)
累計減損	-	-	-	-	-	( 67)	( 67)
	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 147,541</u>	<u>\$ 77,325</u>	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 395</u>	<u>\$ 1,183</u>	<u>\$ 427,586</u>

1. 本公司之不動產、廠房及設備，因可回收金額低於帳面價值，於民國 110 年度提列減損損失\$67，另於民國 111 年度報廢已提列減損之設備。
2. 本集團將部分辦公室以營業租賃方式出租，請詳附註六(八)之說明。
3. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保借款之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、辦公室、公務車及辦公設備，租賃合約之期間通常介於1到50年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，惟辦公設備及公務車分別屬低價值及短期租賃之標的資產。
2. 使用權資產資訊如下：

	111年			合計
	土地使用權	房屋 －辦公室	運輸設備 －公務車	
1月1日				
成本	\$ 9,232	\$ 612	\$ 1,034	\$ 10,878
累計折舊	( 527)	( 94)	( 178)	( 799)
	<u>\$ 8,705</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 10,079</u>
1月1日	\$ 8,705	\$ 518	\$ 856	\$ 10,079
增添	-	-	865	865
處分-成本	-	( 660)	-	( 660)
處分-累計折舊	-	660	-	660
折舊費用	( 159)	( 558)	( 597)	( 1,314)
淨兌換差額	( 1,108)	40	-	( 1,068)
12月31日	<u>\$ 7,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 8,562</u>
12月31日				
成本	\$ 8,017	\$ -	\$ 1,899	\$ 9,916
累計折舊	( 579)	-	( 775)	( 1,354)
	<u>\$ 7,438</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 8,562</u>
	110年			
	土地使用權	房屋 －辦公室	運輸設備 －公務車	合計
1月1日				
成本	\$ 8,941	\$ 596	\$ 864	\$ 10,401
累計折舊	( 336)	( 137)	( 687)	( 1,160)
	<u>\$ 8,605</u>	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 177</u>	<u>\$ 9,241</u>
1月1日	\$ 8,605	\$ 459	\$ 177	\$ 9,241
增添	-	619	1,034	1,653
處分-成本	-	( 586)	( 864)	( 1,450)
處分-累計折舊	-	586	864	1,450
折舊費用	( 171)	( 546)	( 355)	( 1,072)
淨兌換差額	271	( 14)	-	257
12月31日	<u>\$ 8,705</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 10,079</u>

## 110年

	110年			合計
	土地使用權	房屋 — 辦公室	運輸設備 — 公務車	
12月31日				
成本	\$ 9,232	\$ 612	\$ 1,034	\$ 10,878
累計折舊	(527)	(94)	(178)	(799)
	<u>\$ 8,705</u>	<u>\$ 518</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 10,079</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 17	\$ 7
屬短期租賃合約之費用	912	1,199
屬低價值資產租賃之費用	99	50

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度因租賃合約而產生之現金流出總額分別為\$2,178及\$2,156。

5. 本集團以使用權資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(八) 租賃交易—出租人

1. 本集團出租之標的資產為辦公室、廠房及土地使用權，租賃合約之期間通常介於 1 到 8 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列\$7,904及\$7,809之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
1年內	\$ 7,324	\$ 7,169
1至2年內	7,403	7,240
2至3年內	7,379	7,240
3至4年內	7,735	7,216
4至5年內	7,735	7,564
5年以上	7,735	15,128
合計	<u>\$ 45,311</u>	<u>\$ 51,557</u>

(九) 投資性不動產

	111年				
	土地使用權	房屋及建築	電子設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 3,814	\$ 56,157	\$ 28	\$ 4,812	\$ 64,811
累計折舊	( 443)	( 34,800)	( 25)	( 3,521)	( 38,789)
	<u>\$ 3,371</u>	<u>\$ 21,357</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 26,022</u>
1月1日	\$ 3,371	\$ 21,357	\$ 3	\$ 1,291	\$ 26,022
折舊費用	( 141)	( 2,588)	-	( 311)	( 3,040)
淨兌換差額	( 514)	351	-	22	( 141)
12月31日	<u>\$ 2,716</u>	<u>\$ 19,120</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 22,841</u>
12月31日					
成本	\$ 3,254	\$ 57,036	\$ 28	\$ 4,887	\$ 65,205
累計折舊	( 538)	( 37,916)	( 25)	( 3,885)	( 42,364)
	<u>\$ 2,716</u>	<u>\$ 19,120</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1,002</u>	<u>\$ 22,841</u>
	110年				
	土地使用權	房屋及建築	電子設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 3,679	\$ 56,459	\$ 28	\$ 4,838	\$ 65,004
累計折舊	( 289)	( 32,441)	( 23)	( 3,235)	( 35,988)
	<u>\$ 3,390</u>	<u>\$ 24,018</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 1,603</u>	<u>\$ 29,016</u>
1月1日	\$ 3,390	\$ 24,018	\$ 5	\$ 1,603	\$ 29,016
折舊費用	( 146)	( 2,531)	( 2)	( 303)	( 2,982)
淨兌換差額	127	( 130)	-	( 9)	( 12)
12月31日	<u>\$ 3,371</u>	<u>\$ 21,357</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 26,022</u>
12月31日					
成本	\$ 3,814	\$ 56,157	\$ 28	\$ 4,812	\$ 64,811
累計折舊	( 443)	( 34,800)	( 25)	( 3,521)	( 38,789)
	<u>\$ 3,371</u>	<u>\$ 21,357</u>	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 1,291</u>	<u>\$ 26,022</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 7,329</u>	<u>\$ 7,253</u>
當期產生租金收入之投資性不動產 所發生之直接營運費用	<u>\$ 3,317</u>	<u>\$ 4,064</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$104,359 及 \$96,859，上開公允價值係依據獨立評價專家之評價結果而得。獨立評價專家係採用比較法及成本法評價。
3. 本集團未有以投資性不動產提供擔保之情形。

(十) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
其他金融資產	\$ 8,845	\$ 394
其他非流動資產	42	177
長期應收款-實力企業	-	178,571
長期應收款-其他	-	281
減：備抵損失	-	( 178,852)
	<u>\$ 8,887</u>	<u>\$ 571</u>

1. 民國 106 年 12 月 15 日接獲彰化銀行內湖分行通知，本集團之主要客戶實力企業有限公司（以下簡稱「實力企業」）開立之票據（金額計 \$59,000）發生跳票，本集團評估壞帳發生之可能性後，基於保守原則將對實力企業之應收款項共計 \$184,145 轉列至長期應收款，並全數提列減損損失。本集團已於民國 106 年 12 月 15 日對實力企業寄出存證信函，並以收到之票據向士林地方法院申請支付命令，惟實力企業對前述支付命令提出異議，經士林地方法院簡易庭民事裁定本集團應於裁定後 5 日內補足裁判費，即以該支付命令之聲請視為起訴，惟本集團預期將以尚未清償之應收款項全數提起訴訟，故未於期限內補繳裁判費，該案業經士林地方法院簡易庭駁回。本案於民國 107 年 3 月 16 日已針對實力企業尚未清償之應收款項向士林地方法院遞交民事訴訟狀，並於民國 107 年 3 月 23 日經士林地方法院裁定應徵第一審裁判費 \$1,497，本集團已於民國 107 年 3 月 29 日繳交。

本案於民國 107 年 6 月 19 日辯論終結，並於民國 107 年 6 月 29 日宣判本集團全案勝訴，另於民國 107 年 7 月 3 日本集團收受判決正本，惟實力企業於民國 107 年 7 月 25 日提起上訴，法院裁定應於同年 8 月 9 日前繳交裁判費，實力企業並未於期限內繳交裁判費，故其上訴即因程序不合法被駁回，本案即告確定，後續相關債權說明如下：

(1) 扣得機器設備一批

本集團業已取得判決確定證明書，於民國 107 年 12 月 26 日會同法院執行處至實力企業強制執行扣得機器設備一批，惟有第三人主張部份機器設備為其所有，民國 109 年 2 月 27 日經士林地方法院一審判決該第三人之訴駁回，即扣得之機器設備為實力企業所有。該第三人不服一審判決已提請上訴，並於民國 109 年 11 月 10 日經台灣高等法院

二審判決上訴駁回。該第三人不服二審判決復提請三審上訴，並於民國 110 年 2 月 4 日經台灣最高法院三審判決上訴駁回，本案即告確定。法院分別於民國 110 年 8 月 27 日及 110 年 10 月 6 日逕行拍賣扣押設備，均無人應買，本集團民國 110 年 12 月扣得該設備一批，金額共計 \$1,157，並聲明承受抵償部分債權，執行程序已終結，故認列迴轉利益計 \$1,157。

(2) 給付貨款強制執行

本集團與實力企業間給付貨款強制執行所得計 \$7,535，因有其他債權人聲明參與分配，故法院執行處於民國 109 年 10 月 27 日作成一分配表，本集團可配得款項計 \$6,688，並於民國 109 年 12 月 22 日收回，沖抵本集團墊付之訴訟相關費用 \$2,271 及債權金額 \$4,417，故認列迴轉利益計 \$4,417。

本集團於民國 110 年 12 月 17 日取得本案之債權憑證，本案執行金額結果不足清償債權，實力企業無其他可供執行之財產，致未能全部執行；並依強制執行法第 27 條規定發給債權憑證，俟發現實力企業有可供強制執行之財產時，得提出債權憑證聲請再予強制執行，惟本集團經評估該壞帳收回之可能性極低，故於民國 110 年度予以沖銷。

2. 本集團以其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(十一) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 256,000	1.23%~1.83%	請詳附註八
銀行信用借款	126,189	1.55%~1.92%	無
	<u>\$ 382,189</u>		

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行擔保借款	\$ 245,676	1.13%~1.23%	請詳附註八
銀行信用借款	199,561	1.20%~1.26%	無
	<u>\$ 445,237</u>		

(十二) 應付短期票券

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 100,000
應付短期票券折價	( 87)	( 100)
	<u>\$ 49,913</u>	<u>\$ 99,900</u>
利率區間	1.91%~1.96%	1.15%~1.25%

上述應付短期票券係由金融機構保證發行。

(十三) 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款	\$ 165,537	\$ 213,932
暫估應付帳款	2,652	1,595
	<u>\$ 168,189</u>	<u>\$ 215,527</u>

(十四) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 32,884	\$ 34,593
應付員工酬勞	7,357	4,969
應付董事酬勞	7,357	1,959
應付運費	1,992	3,459
應付勞務費	561	1,893
應付設備款	-	80
其他應付款	6,073	6,645
	<u>\$ 56,224</u>	<u>\$ 53,598</u>

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間 及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自104年3月17日至119年 3月16日，並按月付息， 另自107年4月17日開始 按144期償還本金。	1.93%	詳附註八	\$ 96,667
減：一年內到期之長期借款				( 13,333)
				<u>\$ 83,334</u>

借款性質	借款期間 及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自104年3月17日至119年 3月16日，並按月付息， 另自107年4月17日開始 按144期償還本金。	1.35%	詳附註八	\$ 110,000

借款性質	借款期間 及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
信用借款	自109年9月16日至112年9月15日，並按月付息，另自110年10月16日開始按24期償還本金。	0.40%	無	\$ 17,527
減：一年內到期之長期借款				( 23,302)
				<u>\$ 104,225</u>

#### (十六) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,716 及 \$1,905。
2. 子公司蘇州久鎂電子有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，民國 111 年及 110 年度之提撥比率為 16%，子公司除按月提撥外，無進一步義務，並依據當年度實際提撥金額認列相關費用。民國 111 年及 110 年度子公司撥付之退休金分別計 \$7,360 及 \$7,179。

#### (十七) 股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股，實收資本額為 \$439,119，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流通在外股數均為 43,912 仟股，民國 111 年及 110 年度股數並未變動。

#### (十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十九) 保留盈餘

	111年	110年
1月1日	\$ 487,677	\$ 494,400
本期淨利	115,818	14,388
提列法定盈餘公積	( 1,439)	( 2,315)
(提列)迴轉特別盈餘公積	( 3,429)	11,942
盈餘分派	( 21,956)	( 30,738)
12月31日	\$ 576,671	\$ 487,677

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司目前所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量未來資本預算之資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金股利之需求，股利發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於股利總數之 10%，但現金股利每股若低於新台幣 0.1 元則不予發放，改發放股票股利。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 17 日及 110 年 6 月 17 日分別經股東會決議及股東會電子投票達法定通過決議門檻通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 1,439		\$ 2,315	
提列特別盈餘公積	3,429		-	
迴轉特別盈餘公積	-		( 11,942)	
現金股利	21,956	\$ 0.50	30,738	\$ 0.70

6. 民國 112 年 3 月 21 日經董事會提議對民國 111 年度之盈餘分派如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 11,582	
迴轉特別盈餘公積	( 9,512)	
現金股利	21,956	\$ 0.50

(二十) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 1,616,228	\$ 2,034,122

1. 客戶合約收入之細分

本集團之客戶合約收入係提供於某一時點移轉之商品及勞務，收入可依銷售部門別細分為下列主要產品線：

111年度	國內		亞洲	美洲	合計
	電子材料	控制電路板	電子材料	服務收入	
部門收入	\$ 722,938	\$ 551,085	\$ 374,282	\$ 6,714	\$ 1,655,019
內部部門交易之收入	( 18,398)	-	( 13,679)	( 6,714)	( 38,791)
外部客戶合約收入	\$ 704,540	\$ 551,085	\$ 360,603	\$ -	\$ 1,616,228

110年度	國內		亞洲	美洲	合計
	電子材料	控制電路板	電子材料	服務收入	
部門收入	\$1,005,622	\$ 566,685	\$ 533,673	\$ 9,298	\$ 2,115,278
內部部門交易之收入	( 49,224)	-	( 22,634)	( 9,298)	( 81,156)
外部客戶合約收入	\$ 956,398	\$ 566,685	\$ 511,039	\$ -	\$ 2,034,122

2. 本集團於民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，未有因客戶合約所認列之合約資產，已認列之合約負債分別為 \$26、\$1,869 及 \$258。

3. 本集團合約皆為短於一年之合約。依據 IFRS 15 規定，無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

(二十一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 8,624	\$ 1,424
按攤銷後成本衡量之金融 資產利息收入	5,020	2,566
其他利息收入	36	-
	\$ 13,680	\$ 3,990

(二十二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租金收入	\$ 7,904	\$ 7,809
勞務收入	1,371	1,371
其他收入—其他	1,792	858
	<u>\$ 11,067</u>	<u>\$ 10,038</u>

(二十三) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
處分不動產、廠房及設備 淨(損失)利益	(\$ 1,771)	\$ 997
外幣兌換利益(損失)	139,863	( 31,738)
透過損益按公允價值衡量 之金融資產淨利益	164	2,225
不動產、廠房及設備減損損失	-	( 67)
投資性不動產折舊費用	( 3,040)	( 2,982)
什項支出	( 78)	( 87)
	<u>\$ 135,138</u>	<u>(\$ 31,652)</u>

(二十四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用—銀行借款	\$ 8,385	\$ 7,715
利息費用—租賃負債	17	7
其他財務費用	655	558
	<u>\$ 9,057</u>	<u>\$ 8,280</u>

(二十五)費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
製成品、在製品及商品 存貨之變動	\$ 597,234	\$ 841,349
耗用之原料及物料	718,348	821,865
員工福利費用	148,271	161,727
營業租賃租金	1,011	1,249
不動產、廠房及設備 折舊費用	30,430	32,532
交際費	9,128	8,121
進出口費用	11,357	14,148
預期信用減損損失(利益)	2,282 (	1,136)
旅費	1,631	1,042
運費	10,612	8,516
加工費	8,315	7,483
勞務費	3,614	4,956
使用權資產折舊費用	1,314	1,072
無形資產攤銷費用	3,060	3,910
其他費用	41,469	53,508
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,588,076</u>	<u>\$ 1,960,342</u>

(二十六)員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 113,395	\$ 128,930
勞健保費用	7,337	8,674
退休金費用	9,076	9,084
董事酬金	9,613	4,315
其他用人費用	8,850	10,724
	<u>\$ 148,271</u>	<u>\$ 161,727</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於3%，董事酬勞不高於5%。

2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$7,357及\$1,959；董事酬勞估列金額分別為\$7,357及\$1,959，前述董事酬勞帳列員工福利費用項下之董事酬金。

民國111年度員工酬勞及董事酬勞係依該年度之獲利情況，均以3.80%估列。董事會決議實際配發金額均為\$7,357，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國110年度員工酬勞\$1,959及董事酬勞\$1,959與民國110年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 54,595	\$ 41,405
未分配盈餘加徵	-	102
以前年度所得稅(高)低估	( 466)	115
當期所得稅總額	<u>54,129</u>	<u>41,622</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生		
及迴轉	9,033	( 8,134)
所得稅費用	<u>\$ 63,162</u>	<u>\$ 33,488</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 37,079	\$ 8,696
按稅法規定應剔除之費用	208	-
按稅法規定免課稅之所得	( 392)	( 58)
按稅法規定加計之所得稅影響數	27,770	39,590
課稅損失未認列遞延所得稅資產	2,737	-
高新企業抵減之所得稅影響數	( 3,774)	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	( 14,957)
以前年度所得稅(高)低估	( 466)	115
未分配盈餘加徵	-	102
所得稅費用	<u>\$ 63,162</u>	<u>\$ 33,488</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

### 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵呆帳	\$ 6	\$ 449	\$ 455
備抵存貨跌價及呆滯損失	584	430	1,014
未實現兌換損失	3,687	( 3,687)	-
小計	<u>\$ 4,277</u>	<u>(\$ 2,808)</u>	<u>\$ 1,469</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 6,225)	(\$ 6,225)
合計	<u>\$ 4,277</u>	<u>(\$ 9,033)</u>	<u>(\$ 4,756)</u>

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵呆帳	\$ 6	\$ -	\$ 6
備抵存貨跌價及呆滯損失	612	( 28)	584
未實現兌換損失	3,323	364	3,687
未使用之課稅損失	21,300	( 21,300)	-
小計	\$ 25,241	(\$ 20,964)	\$ 4,277
-遞延所得稅負債：			
投資國外企業	(\$ 29,098)	\$ 29,098	\$ -
合計	(\$ 3,857)	\$ 8,134	\$ 4,277

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日					
		未認列遞延			
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
110	\$ 32,286	\$ 32,286	\$ 32,286	註	
111	18,129	18,129	18,129	註	

110年12月31日					
		未認列遞延			
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度	
110	\$ 31,789	\$ 31,789	\$ 31,789	註	

註：子公司久鉉依據中華人民共和國企業所得稅法規定，虧損扣抵使用年限為5年。

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國111年及110年12月31日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為\$331,524及\$470,374。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國109年度。

(二十八) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 115,818	43,912	\$ 2.64
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 115,818	43,912	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響潛在員工酬勞	-	324	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 115,818	44,236	\$ 2.62

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 14,388	43,912	\$ 0.33
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 14,388	43,912	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響潛在員工酬勞	-	100	
屬於母公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	\$ 14,388	44,012	\$ 0.33

(二十九) 現金流量補充資訊

僅有部分影響現金流量之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 5,038	\$ 3,149
加：期初應付設備款	80	72
減：期末應付設備款	-	(80)
長期應收款以不動產、廠房 及設備抵償債權回收	-	(1,157)
其他應付款項－關係人	(4,892)	-
本期支付現金	\$ 226	\$ 1,984

(三十)來自籌資活動之負債之變動

	111年					
	短期借款	應付 短期票券	租賃負債 —流動及 非流動	長期借款 (含一年 內到期)	存入 保證金	來自 籌資活動之 負債總額
1月1日	\$445,237	\$ 99,900	\$ 1,376	\$127,527	\$ 674	\$674,714
籌資現金流量之變動	( 63,048)	( 50,000)	( 1,150)	( 30,860)	2	( 145,056)
應付短期票券折價變動數	-	13	-	-	-	13
其他非現金支付之增添數	-	-	865	-	-	865
匯率變動之影響	-	-	41	-	10	51
12月31日	<u>\$382,189</u>	<u>\$ 49,913</u>	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 96,667</u>	<u>\$ 686</u>	<u>\$530,587</u>

	110年					
	短期借款	應付 短期票券	租賃負債 —流動及 非流動	長期借款 (含一年 內到期)	存入 保證金	來自 籌資活動之 負債總額
1月1日	\$461,884	\$ -	\$ 638	\$143,333	\$ 678	\$606,533
籌資現金流量之變動	( 16,647)	100,000	( 900)	( 15,806)	-	66,647
應付短期票券折價變動數	-	( 100)	-	-	-	( 100)
其他非現金支付之增添數	-	-	1,653	-	-	1,653
匯率變動之影響	-	-	( 15)	-	( 4)	( 19)
12月31日	<u>\$445,237</u>	<u>\$ 99,900</u>	<u>\$ 1,376</u>	<u>\$127,527</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$674,714</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
基澤投資有限公司(基澤)	本公司之母公司
廣田光電(深圳)有限公司(廣田)	其他關係企業 (本公司董事長與該公司董事長為同一人)
久威股份有限公司(久威)	"
TOPCO WORLDWIDE LIMITED(TOPCO)	其他關係企業 (本公司主要管理階層為該公司之董事)
KEYWORKS ENTERPRISES LIMITED (KEYWORKS)	"
INFOWIDE HOLDINGS LIMITED (INFOWIDE)	"

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
其他關係企業		
廣田	\$ 50,933	\$ 35,894
KEYWORKS	20,356	27,177
久威	9,907	11,578
	<u>\$ 81,196</u>	<u>\$ 74,649</u>

本集團向關係企業銷售之商品存貨係參考材料價格後由雙方議價而定，並無相同交易廠商資料可供比較。

### 2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
其他關係企業		
INFOWIDE	\$ 53,144	\$ 20,336
KEYWORKS	35,993	22,084
TOPCO	17,731	27,342
廣田	7,796	167
久威	-	6
	<u>\$ 114,664</u>	<u>\$ 69,935</u>

本集團與關係企業進貨，其付款期間及價格按合約約定或一般進貨條件辦理。

### 3. 應收關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係企業		
廣田	\$ 21,035	\$ 21,040
KEYWORKS	2,597	6,760
久威	1,418	4,302
	<u>25,050</u>	<u>32,102</u>
減：備抵損失	( 151 )	( 33 )
小計	<u>24,899</u>	<u>32,069</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收款：		
其他關係企業		
廣田	\$ -	\$ 45
小計	-	45
合計	<u>\$ 24,899</u>	<u>\$ 32,114</u>

(1)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收關係人款項皆為未逾期。

(2)應收關係人款項主要來自銷售交易，授信期間為月結 60~120 天。該應收款項並無抵押及附息；其他應收款主係出售樣品之收入。

#### 4. 應付關係人款項

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係企業		
廣田	\$ 8,729	\$ 140
TOPCO	7,505	6,946
KEYWORKS	1,204	1,242
INFOWIDE	-	5,249
小計	<u>17,438</u>	<u>13,577</u>
其他應付款項：		
其他關係企業		
廣田	5,983	-
合計	<u>\$ 23,421</u>	<u>\$ 13,577</u>

應付關係人帳款主要來自進貨交易，授信期間為月結 60~120 天。該應付款項並無附息；其他應付款主係取得不動產、廠房及設備之款項。

#### 5. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係企業		
廣田	\$ 4,962	\$ -

#### 6. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係企業		
廣田	\$ 993	\$ -
久威	686	686
合計	<u>\$ 1,679</u>	<u>\$ 686</u>

主係向關係企業取得人力支援所產生之營業費用。

## 7. 其他收入

(1) 本集團因提供人力支援予關係企業產生之其他收入如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係企業		
久威	\$ 1,371	\$ 1,371

(2) 本集團因出租辦公室予關係企業產生之租金收入如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係企業		
久威	\$ 389	\$ 389
母公司		
基澤	34	34
	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 423</u>

(3) 截至民國 111 年 12 月 31 止，本集團與關係企業簽訂之主要租賃契約如下：

承租人	租賃標的物	期間	租金支付及計算方式
久威	辦公室	111年9月18日至 112年9月17日止	租金每月\$34(含稅)， 於每月起租日繳納。
基澤	辦公室	109年5月21日至 114年5月20日止	租金每月\$3(含稅)， 於每月起租日繳納。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及短期員工福利	\$ 20,422	\$ 14,428
退職後福利	230	252
	<u>\$ 20,652</u>	<u>\$ 14,680</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	
按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動			
－定期存款	\$ 204,222	\$ 168,243	短期銀行擔保借款及額度
按攤銷後成本衡量之 金融資產－非流動			
－活期存款(備償戶)	1,984	1,954	履約保證金

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
不動產、廠房及設備			
— 土地	\$ 196,969	\$ 196,969	長、短期銀行擔保借款及額度
— 房屋及建築	115,217	120,882	長、短期銀行擔保借款及額度
使用權資產			
— 土地	7,438	8,705	短期銀行擔保借款及額度
其他非流動資產			
— 存出保證金			不動產、廠房及設備租賃押金及海關進貨保證金
	456	394	
	<u>\$ 526,286</u>	<u>\$ 497,147</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### 承諾事項

1. 營業租賃協議請詳附註六(七)說明。
2. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本集團因購置存貨，已開出而尚未使用之信用狀金額約為\$63,900。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

請詳附註六(十九)說明。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ -	\$ 203
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	868,453	848,456
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	342,417	207,317
應收票據	235	2,884
應收帳款	334,392	509,456
應收帳款—關係人	24,899	32,069
其他應收款	6,343	5,763
其他應收款—關係人	-	45
按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	1,984	1,954
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	8,845	394
	<u>\$ 1,587,568</u>	<u>\$ 1,608,541</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 382,189	\$ 445,237
應付短期票券	49,913	99,900
應付票據	270	-
應付帳款	168,189	215,527
應付帳款—關係人	17,438	13,577
其他應付款	56,224	53,598
其他應付款項—關係人	5,983	-
長期借款(包含一年內到期)	96,667	127,527
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	686	674
	<u>\$ 777,559</u>	<u>\$ 956,040</u>
租賃負債—流動及非流動	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 1,376</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團採負債及資產部位互抵之自然避險為原則，降低曝露於匯率波動風險下之淨部位，並由財務單位密切觀察匯率之走勢，必要時搭配以避險為目的之遠期外匯操作，以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本集團之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日					
	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	<u>敏感度分析</u>	
				變動幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 39,912	30.71	\$1,225,698	1%	\$ 12,257
日幣：新台幣	37,041	0.23	8,519	1%	85
美金：人民幣	6,878	6.96	211,223	1%	2,112
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	3,278	30.71	100,667	1%	1,007
美金：人民幣	740	6.96	22,725	1%	227

110年12月31日

	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析	
				變動幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$ 43,215	27.68	\$1,196,191	1%	\$ 11,962
日幣：新台幣	39,449	0.24	9,468	1%	95
美金：人民幣	9,344	6.38	258,642	1%	2,586
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	5,068	27.68	140,282	1%	1,403
美金：人民幣	999	6.38	27,652	1%	277

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國111年及110年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$139,863及(\$31,738)。

#### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險之金融工具及結構性商品等，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國外銀行發行之金融工具及結構性商品等，此等金融工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之金融工具之利益或損失將分別增加或減少\$0及\$2。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國111年及110年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依據內部明定之客戶授信政策，對於每一客戶進行營運及信用風險調查分析，考慮其財務狀況、往來交易經驗、票據信用及市場評價等因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
  - (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶類型、貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- 群組一：中低風險客戶，屬營運良好且財務透明度高之較大型企業集團。
  - 群組二：中低風險以外之一般風險客戶。
- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本集團納入國家發展委員會景氣觀測報告及 OECD(經濟合作暨發展組織)綜合領先指標對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款(包括關係人)之備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	未逾期	逾期30天	逾期60天	逾期90天 (含以上)	合計
<u>111年12月31日</u>					
群組一					
預期損失率	0.59%~1.97%	36.56%~37.53%	100%	88.37%~100%	
帳面價值總額	\$ 187,977	\$ 43	\$ 66	\$ 88	\$ 188,174
備抵損失	\$ 2,076	\$ 16	\$ 66	\$ 71	\$ 2,229
群組二					
預期損失率	0.49%~1.21%	27.40%~39.47%	89.65%~100%	-%	
帳面價值總額	\$ 175,387	\$ 172	\$ 1	\$ -	\$ 175,560
備抵損失	\$ 1,930	\$ 48	\$ 1	\$ -	\$ 1,979
	未逾期	逾期30天	逾期60天	逾期90天 (含以上)	合計
<u>110年12月31日</u>					
群組一					
預期損失率	0.28%~0.53%	10.89%~15.26%	40.35%~55.60%	40%~100%	
帳面價值總額	\$ 270,234	\$ 3,746	\$ 354	\$ 107	\$ 274,441
備抵損失	\$ 1,058	\$ 419	\$ 197	\$ 33	\$ 1,707
群組二					
預期損失率	0.06%~0.15%	8.14%~10.46%	-%	-%	
帳面價值總額	\$ 271,527	\$ 357	\$ -	\$ -	\$ 271,884
備抵損失	\$ 175	\$ 34	\$ -	\$ -	\$ 209
個別(註)					
預期損失率	-%	-%	-%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 178,852	\$ 178,852
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 178,852	\$ 178,852

註：係應收帳款個別評估預期信用損失後，並轉列至長期應收款(表列「其他非流動資產」)，相關說明請詳附註六(十)1。

I. 本集團採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	111年				
	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人	長期 應收款	合計
1月1日	\$ 4	\$ 1,879	\$ 33	\$ 178,852	\$ 180,768
提列減損損失	1	3,828	180	-	4,009
減損損失迴轉	(4)	(1,661)	(62)	-	(1,727)
因無法收回而沖 銷之款項	-	-	-	(178,852)	(178,852)
匯率影響數	-	10	-	-	10
12月31日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 4,056</u>	<u>\$ 151</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,208</u>

	110年				
	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人	長期 應收款	合計
1月1日	\$ 3	\$ 1,845	\$ 52	\$ 180,009	\$ 181,909
提列減損損失	4	1,416	18	-	1,438
減損損失迴轉	(3)	(1,377)	(37)	(1,157)	(2,574)
匯率影響數	-	(5)	-	-	(5)
12月31日	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,879</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 178,852</u>	<u>\$ 180,768</u>

註：本集團之應收票據及帳款皆由客戶合約所產生。

J. 本集團持有之按攤銷後成本衡量之金融資產，係受限制之銀行存款及超過三個月之定期存款，因往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本集團財務部執行，並監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

B. 本集團未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
一年內到期	<u>\$ 630,289</u>	<u>\$ 557,170</u>

C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
短期借款	\$ 382,189	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-
應付票據	270	-	-
應付帳款	168,189	-	-
應付帳款－關係人	17,438	-	-
其他應付款	56,224	-	-
其他應付款項－關係人	5,983	-	-
租賃負債－流動及非流動	645	463	37
長期借款（包含一年內到期）	14,692	14,492	72,800

非衍生金融負債：

110年12月31日	<u>1年以下</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
短期借款	\$ 445,237	\$ -	\$ -
應付短期票券	100,000	-	-
應付帳款	215,527	-	-
應付帳款－關係人	13,577	-	-
其他應付款	53,598	-	-
租賃負債－流動及非流動	869	351	170
長期借款（包含一年內到期）	25,022	22,289	87,292

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之衍生工具均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具（現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款、租賃負債及存入保證金）之帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
- 衍生工具	\$ -	\$ 203	\$ -	\$ 203

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本集團持有無活絡市場之金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- B. 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如結構性存款等，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- C. 衍生工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

5. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生工具交易：請詳附註六(二)。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表二。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)10.。

#### (四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

### 十四、營運部門資訊

#### (一) 一般性資訊

本集團營運決策者係以地區別之角度經營業務；地區上，本集團目前著重於國內及亞洲之事業。

#### (二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據合併財務報告之部門收入及部門損益予以評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重大會計政策彙總說明相同。

#### (三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

##### 111年度

	<u>國內</u>	<u>亞洲</u>	<u>美洲</u>	<u>調節及沖銷</u>	<u>總計</u>
外部收入	\$ 1,255,625	\$ 360,603	\$ -	\$ -	\$ 1,616,228
內部部門收入	18,398	13,679	6,714	(38,791)	-
部門收入	<u>\$ 1,274,023</u>	<u>\$ 374,282</u>	<u>\$ 6,714</u>	<u>(\$ 38,791)</u>	<u>\$ 1,616,228</u>
部門損益	<u>\$ 45,775</u>	<u>\$ 8,462</u>	<u>\$ 807</u>	<u>\$ 7,912</u>	<u>\$ 62,956</u>

#### 110年度

	國內	亞洲	美洲	調節及沖銷	總計
外部收入	\$ 1,523,083	\$ 511,039	\$ -	\$ -	\$ 2,034,122
內部部門收入	49,224	22,634	9,298	(81,156)	-
部門收入	\$ 1,572,307	\$ 533,673	\$ 9,298	(\$ 81,156)	\$ 2,034,122
部門損益	\$ 64,644	\$ 29,086	\$ 999	\$ 16,566	\$ 111,295

#### (四)部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 111 年及 110 年度應報導部門損益與稅前淨利調節如下：

	111年度	110年度
應報導部門損益	\$ 62,956	\$ 111,295
不動產、廠房及設備折舊費用	(30,430)	(32,532)
使用權資產折舊費用	(1,314)	(1,072)
投資性不動產折舊費用	(3,040)	(2,982)
攤銷費用	(3,060)	(3,910)
兌換利益(損失)	139,863	(31,738)
處分不動產、廠房及設備 淨(損失)利益	(1,771)	997
不動產、廠房及設備減損損失	-	(67)
其他營業外收入及支出	15,776	7,885
繼續營業部門稅前損益	\$ 178,980	\$ 47,876

#### (五)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自印刷電路板及電子零件之製造及買賣等業務。本集團民國 111 年及 110 年度之收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
電子材料	\$ 1,065,143	\$ 1,467,437
控制電路板	551,085	566,685
合計	\$ 1,616,228	\$ 2,034,122

#### (六)地區別資訊

本集團民國 111 年及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
國內	\$ 97,854	\$ 217,060	\$ 147,800	\$ 217,894
亞洲	1,518,374	216,517	1,886,322	249,847
美國	-	-	-	518
合計	\$ 1,616,228	\$ 433,577	\$ 2,034,122	\$ 468,259

(七)重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
甲公司	\$ 307,779	\$ 372,841
乙公司	<u>192,434</u>	<u>362,213</u>
	<u>\$ 500,213</u>	<u>\$ 735,054</u>

久威國際股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	蘇州久鎡電子有限公司	1	銷貨收入	\$ 18,398	月結90天	1.14%
0	本公司	蘇州久鎡電子有限公司	1	應收帳款	6,820	月結90天	0.32%
0	本公司	蘇州久鎡電子有限公司	1	其他收入	8,934	月結90天	0.55%
1	蘇州久鎡電子有限公司	本公司	2	銷貨收入	9,179	月結120天	0.57%
1	蘇州久鎡電子有限公司	本公司	2	應收帳款	6,591	月結120天	0.31%

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

久威國際股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
本公司	JUIC GLOBAL COPORATION	美國	銷售及顧客服務	\$ 15,355 (USD 500仟元)	\$ 13,840 (USD 500仟元)	500,000	100.00	\$ 16,573	\$ 170	\$ 170	子公司
本公司	WORLD SMART GROUP LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	220,000	220,000	7,354,170	100.00	442,155	9,274	9,213	子公司
WORLD SMART GROUP LIMITED	ADVANCED NANO LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	122,840 (USD 4,000仟元)	110,720 (USD 4,000仟元)	3,999,988	100.00	264,327	4,863	-	孫公司
WORLD SMART GROUP LIMITED	KANSAS HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	82,733 (USD 2,694仟元)	74,570 (USD 2,694仟元)	2,693,600	100.00	177,988	3,274	-	孫公司
KANSAS HOLDINGS LIMITED	MCCOMB HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	82,733 (USD 2,694仟元)	74,570 (USD 2,694仟元)	2,693,600	100.00	177,988	3,274	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

久威國際股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期中自台	本期匯出或收回		本期末自台	本公司直接本期認列投資			期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				投資 資金額	匯出	收回	匯出累積投 資金額	被投資公司本 期損益	資 之持股比	損益 (註2)			
蘇州久鎰電子有限公司	電子零件製造加工	\$ 227,737	1	\$ 220,000	\$ -	\$ -	\$ 220,000	\$ 8,137	100.00	\$ 8,137	\$ 468,569	\$ 989,612	-

註1：透過100%持有WORLD SMART GROUP LIMITED持有ADVANCED NANO LIMITED及KANSAS HOLDINGS LIMITED 100%之股權，KANSAS HOLDINGS LIMITED持有MCCOMB HOLDINGS LIMITED 100%之股權，再投資大陸公司。

註2：本期認列投資損益欄中：投資損益認列基礎係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3：本表相關數字應以新臺幣列示。

公司名稱	本期期末累計自	依經濟部投審會	
	台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	規定赴大陸地區 投資限額
久威國際股份有限公司	\$ 220,000	\$ 220,000	\$ 790,740

久威國際股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
基澤投資有限公司	23,669,185	53.90%
恩鼎投資有限公司	3,071,473	6.99%

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

久威國際股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 6114)

公司地址：台北市內湖區陽光街 365 巷 39 號 3 樓  
電 話：(02)2657-7675

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003640 號

久威國際股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

久威國際股份有限公司民國 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，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，足以允當表達久威國際股份有限公司民國 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 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與久威國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對久威國際股份有限公司民國 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。

久威國際股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### **關鍵查核事項-存貨之評價**

#### 事項說明

久威國際股份有限公司之存貨主要為電子零件及耗材，存貨價值受市場需求而波動且產品技術變化快速，故存貨因價格波動而產生跌價損失之風險較高，且備抵存貨跌價損失之估計金額涉及管理階層之主觀判斷，前述事項亦同時存在於久威國際股份有限公司採用權益法投資之子公司，故本會計師認為久威國際股份有限公司與子公司存貨之評價為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於存貨之評價已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 依據對公司營運及產業性質之瞭解，評估其評價程序之合理性，包括管理階層決定存貨所採用之淨變現價值、銷售費用率及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 驗證存貨庫齡報表之正確性，抽樣資產負債表日前最近一次異動日期之存貨項目以試算庫齡區間之正確性；並評估庫齡較長之存貨備抵存貨評價損失之合理性。
3. 取得存貨淨變現價值報表，抽查個別存貨料號檢查相關評估文件，以驗證管理階層所使用之淨變現價值，且重新計算並評估備抵跌價損失之合理性。

### **關鍵查核事項-銷貨收入之真實性**

#### 事項說明

久威國際股份有限公司收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十四)；收入總額或淨額認列會計政策採用之重要判斷，請詳個體財務報表附註五(一)；營業收入會計科目之說明，請詳個體財務報表附註六(十七)。

久威國際股份有限公司主要營業收入來源為電子材料之製造及買賣，下游客戶訂單量隨消費市場需求變化波動較大，因上述收入為久威國際股份有限公司之主要營運活動，攸關企業營運績效，先天存在顯著風險，前述事項亦同時存在於久威國際股份有限公司採用權益法投資之子公司，經考量查核收入是否真實發生需投入之資源及程度較高，故本會計師認為久威國際股份有限公司與子公司銷貨收入之真實性為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於銷貨收入之真實性已執行之主要因應程序彙列如下：

4. 瞭解管理階層對往來客戶之授信程序，測試所採用內部控制之有效性，包括檢視往來客戶基本資料、信用調查及風險評估，確認經權責主管核准授信條件。
5. 查詢重要客戶之基本資料及產業背景，評估對重要客戶之銷售情形與該等客戶之營業範圍之合理性。
6. 取得查核年度之銷貨客戶收入明細，抽查客戶訂單、出貨單、銷貨交易對象之簽收紀錄及核對後續收款情況，確認銷貨收入之真實性。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估久威國際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久威國際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。

久威國際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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對久威國際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，以及使久威國際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久威國際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. 對於久威國際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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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）。



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對久威國際股份有限公司民國 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲



會計師

徐明釗



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 1 日

久威國際股份有限公司  
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

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 804,572	39	\$ 693,936	33
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(一)(二)及八	265,642	13	168,243	8
1150	應收票據淨額	六(三)	235	-	799	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	213,234	10	363,309	17
1180	應收帳款—關係人淨額	七	10,787	1	26,604	1
1200	其他應收款		5,031	-	4,635	-
1210	其他應收款—關係人	七	28	-	45	-
1220	本期所得稅資產		-	-	-	-
130X	存貨	六(四)	70,562	4	48,433	3
1410	預付款項		1,295	-	2,556	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,371,386</u>	<u>67</u>	<u>1,308,560</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(五)	458,728	22	588,066	28
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	215,137	11	215,822	10
1755	使用權資產	六(七)	1,124	-	856	-
1780	無形資產		800	-	1,216	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	1,469	-	4,277	-
1900	其他非流動資產	六(九)及八	8,689	-	300	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>685,947</u>	<u>33</u>	<u>810,537</u>	<u>38</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,057,333</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,119,097</u>	<u>100</u>

(續次頁)

久威國際股份有限公司  
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

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日			
		金	額	%	金	額	%	
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十)及八	\$	382,189	19	\$	445,237	21
2110	應付短期票券	六(十一)		49,913	2		99,900	5
2130	合約負債－流動	六(十七)		-	-		1,869	-
2150	應付票據			270	-		-	-
2170	應付帳款			123,396	6		174,861	8
2180	應付帳款－關係人	七		7,795	-		18,618	1
2200	其他應付款			31,544	2		27,266	1
2220	其他應付款項－關係人	七		818	-		616	-
2230	本期所得稅負債			38,898	2		7,391	1
2280	租賃負債－流動			635	-		343	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		13,333	1		23,302	1
2399	其他流動負債－其他			510	-		353	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>649,301</u>	<u>32</u>		<u>799,756</u>	<u>38</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)及八		83,334	4		104,225	5
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		6,225	-		-	-
2580	租賃負債－非流動			497	-		516	-
2600	其他非流動負債			76	-		74	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>90,132</u>	<u>4</u>		<u>104,815</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>739,433</u>	<u>36</u>		<u>904,571</u>	<u>43</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十四)		439,119	21		439,119	21
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十五)		172,560	8		172,560	8
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		120,038	6		118,599	6
3320	特別盈餘公積			117,245	6		113,816	5
3350	未分配盈餘			576,671	28		487,677	23
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			(107,733)	(5)		(117,245)	(6)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,317,900</u>	<u>64</u>		<u>1,214,526</u>	<u>57</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>			<u>\$ 2,057,333</u>	<u>100</u>		<u>\$ 2,119,097</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯慧芳



經理人：湯慧芳



會計主管：張美慧



久威國際股份有限公司  
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  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,274,023	100	\$ 1,572,307	100
5000 營業成本	六(四)(二十二) (二十三)及七	( 1,121,681)	( 88)	( 1,407,291)	( 89)
5900 營業毛利		152,342	12	165,016	11
營業費用	六(二十二) (二十三)及七				
6100 推銷費用		( 47,499)	( 4)	( 53,200)	( 4)
6200 管理費用		( 58,895)	( 5)	( 50,592)	( 3)
6450 預期信用減損(損失)利益	六(九)(二十二) 及十二(二)	( 1,987)	-	1,000	-
6000 營業費用合計		( 108,381)	( 9)	( 102,792)	( 7)
6900 營業利益		43,961	3	62,224	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二)(十八)	11,437	1	1,064	-
7010 其他收入	六(八)(十九)及 七	12,109	1	19,279	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	110,814	9	( 22,476)	( 1)
7050 財務成本	六(七)(二十一)	( 8,802)	( 1)	( 8,020)	( 1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	9,383	1	( 4,447)	-
7000 營業外收入及支出合計		134,941	11	( 14,600)	( 1)
7900 稅前淨利		178,902	14	47,624	3
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 63,084)	( 5)	( 33,236)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 115,818	9	\$ 14,388	1
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	六(五)	\$ 9,512	1	( \$ 3,429)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,512	1	( \$ 3,429)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 125,330	10	\$ 10,959	1
每股盈餘	六(二十五)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.64		\$ 0.33	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.62		\$ 0.33	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯慧芳



經理人：湯慧芳



155



會計主管：張美慧



久威國際股份有限公司  
個體權益變動表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	保 留 盈 餘						國外營運機構財務報表換算之兌換差額		權益總額
	普通股	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘				
110 年 度									
110年1月1日餘額	\$ 439,119	\$ 172,560	\$ 116,284	\$ 125,758	\$ 494,400	(\$ 113,816)		\$ 1,234,305	
本期淨利	-	-	-	-	14,388	-		14,388	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 3,429)		( 3,429)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	14,388	( 3,429)		10,959	
109年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	2,315	-	( 2,315)	-		-	
特別盈餘公積	-	-	-	( 11,942)	11,942	-		-	
現金股利	-	-	-	-	( 30,738)	-		( 30,738)	
110年12月31日餘額	\$ 439,119	\$ 172,560	\$ 118,599	\$ 113,816	\$ 487,677	(\$ 117,245)		\$ 1,214,526	
111 年 度									
111年1月1日餘額	\$ 439,119	\$ 172,560	\$ 118,599	\$ 113,816	\$ 487,677	(\$ 117,245)		\$ 1,214,526	
本期淨利	-	-	-	-	115,818	-		115,818	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,512		9,512	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	115,818	9,512		125,330	
110年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	1,439	-	( 1,439)	-		-	
特別盈餘公積	-	-	-	3,429	( 3,429)	-		-	
現金股利	-	-	-	-	( 21,956)	-		( 21,956)	
111年12月31日餘額	\$ 439,119	\$ 172,560	\$ 120,038	\$ 117,245	\$ 576,671	(\$ 107,733)		\$ 1,317,900	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯慧芳



經理人：湯慧芳



會計主管：張美慧



久威國際股份有限公司  
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

	附註	111 年 度	110 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 178,902	\$ 47,624
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損損失(利益)	六(二十二)及十二(二)	1,987	(1,000)
折舊費用	六(六)(七)(二十二)	1,358	1,944
攤銷費用	六(二十二)	457	477
利息收入	六(十八)	(11,437)	(1,064)
利息費用	六(二十一)	8,401	7,722
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	六(五)	(9,383)	4,447
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十)	-	(524)
不動產、廠房及設備減損損失	六(六)(二十)	-	67
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		567	(117)
應收帳款		148,124	(24,063)
應收帳款－關係人		15,778	3,939
其他應收款		2,522	1,706
其他應收款－關係人		17	(45)
存貨		(22,129)	(3,526)
預付款項		1,261	4,374
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債		(1,869)	1,611
應付票據		270	-
應付帳款		(51,465)	(2,583)
應付帳款－關係人		(10,823)	14,063
其他應付款		4,206	(604)
其他應付款項－關係人		202	(566)
其他流動負債		155	(141)
營運產生之現金流入		257,101	53,741
收取之利息		8,519	1,105
收取之股利	六(五)	148,233	338,998
支付之利息		(8,314)	(7,899)
支付之所得稅		(22,544)	(36,907)
營業活動之淨現金流入		382,995	349,038
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		(610,348)	(295,389)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產		512,949	293,080
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(76)	(429)
處分不動產、廠房及設備		-	1,614
取得無形資產		(41)	(41)
存出保證金增加		(8,389)	-
投資活動之淨現金流出		(105,905)	(1,165)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
短期借款增加	六(二十七)	1,523,664	1,635,207
短期借款減少	六(二十七)	(1,586,712)	(1,651,854)
應付短期票券增加	六(二十七)	-	100,000
應付短期票券減少	六(二十七)	(50,000)	-
償還長期借款	六(二十七)	(30,860)	(15,806)
存入保證金增加		2	-
租賃本金償還	六(二十七)	(592)	(354)
發放現金股利	六(十六)	(21,956)	(30,738)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(166,454)	36,455
本期現金及約當現金增加數		110,636	384,328
期初現金及約當現金餘額		693,936	309,608
期末現金及約當現金餘額		\$ 804,572	\$ 693,936

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：湯慧芳



經理人：湯慧芳



157



會計主管：張美慧



  
久威國際股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

久威國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 71 年 7 月，本公司股票自民國 90 年 9 月起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌營業。本公司主要營業項目為印刷電路板、電腦週邊裝置及電子零件之製造、加工及買賣等。本公司於民國 104 年 6 月 10 日經股東常會決議通過變更章程，將公司名稱變更為「久威國際股份有限公司」，並經臺北市政府於同年 6 月 24 日核准並辦理變更登記完竣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 3 月 21 日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

### (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
  - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

## (三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，均係本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

### 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之子公司，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

#### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資

1. 子公司指本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	38年
運輸設備	2年
其他設備	3年 ~ 5年

### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係固定給付減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
  - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

### (十五) 無形資產

無形資產係電腦軟體，以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~5年攤銷。

#### (十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十) 員工福利

1. 短期員工福利  
短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。
2. 退休金—確定提撥計畫  
對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。
3. 離職福利  
離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

## (二十二)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

## (二十三)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

## (二十四)收入認列

1. 本公司製造且銷售電子材料，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。當本公司已提供之服務超過客戶應付款時認列為合約資產，若客戶應付款超過本公司已提供之服務時則認列為合約負債。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

#### 收入總額或淨額認列

本公司依據交易型態及其經濟實質判定對客戶承諾之性質究係由其本身提供特定商品或勞務之履約義務(即本公司為主理人)，或係為另一方安排提供該等商品或勞務之履約義務(即本公司為代理人)。當本公司於移轉特定商品或勞務予客戶前，控制該商品或勞務，則本公司為主理人，就移轉特定商品或勞務之預期有權取得之對價總額認列收入。若特定商品或勞務移轉予客戶前，本公司並未控制該等商品或勞務，則本公司為代理人，係為另一方提供特定商品或勞務予客戶作安排，就此安排有權取得之任何收費或佣金認列為收入。

本公司依據下列指標判定於特定商品或勞務移轉予客戶前控制該商品或勞務：

- a. 對完成提供特定商品或勞務之承諾負有主要責任。
- b. 於特定商品或勞務移轉予客戶前或於控制移轉後承擔存貨風險。
- c. 對特定商品或勞務具有訂定價格之裁量權。

## (二) 重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 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	\$ 418	\$ 459
活期存款	260,587	305,957
定期存款	405,372	27,680
約當現金 - 附買回債券	138,195	359,840
	<u>\$ 804,572</u>	<u>\$ 693,936</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日因借款而用途受限之現金及約當現金分別計 \$204,222 及 \$168,243，依其流動性分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動，詳附註六(二)。
3. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日持有三個月以上之定期存款金額分別計 \$61,420 及 \$0，依其流動性分類為按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

### (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

<u>項目</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
質押之定期存款	\$ 204,222	\$ 168,243
三個月以上到期之定期存款	61,420	-
	<u>\$ 265,642</u>	<u>\$ 168,243</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	\$ 2,964	\$ 545

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$265,642 及 \$168,243。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

4. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(三) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 236	\$ 803
減：備抵損失	( 1 )	( 4 )
	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 799</u>
應收帳款(不含關係人)	\$ 216,384	\$ 364,508
減：備抵損失	( 3,150 )	( 1,199 )
	<u>\$ 213,234</u>	<u>\$ 363,309</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>
未逾期	\$ 236	\$ 216,368	\$ 803	\$ 360,810
已逾期				
30天內	-	16	-	3,698
	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 216,384</u>	<u>\$ 803</u>	<u>\$ 364,508</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及應收款餘額分別為 \$683 及 \$339,405。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$235 及 \$799；最能代表本公司應收帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$224,021 及 \$389,913。

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

1. 存貨明細如下：

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 53,769	(\$ 2,595)	\$ 51,174
在製品	520	( 280)	240
製成品	16,406	( 2,147)	14,259
商品存貨	4,936	( 47)	4,889
	<u>\$ 75,631</u>	<u>(\$ 5,069)</u>	<u>\$ 70,562</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 42,860	(\$ 1,741)	\$ 41,119
在製品	705	( 312)	393
製成品	3,666	( 807)	2,859
商品存貨	4,121	( 59)	4,062
	<u>\$ 51,352</u>	<u>(\$ 2,919)</u>	<u>\$ 48,433</u>

2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 1,118,294	\$ 1,407,433
存貨跌價損失(回升利益)	2,150	( 142)
存貨報廢損失	1,237	-
	<u>\$ 1,121,681</u>	<u>\$ 1,407,291</u>

(五) 採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 588,066	\$ 934,940
採用權益法之投資損益份額	9,383	( 4,447)
採用權益法之投資盈餘分派	( 148,233)	( 338,998)
其他權益變動	9,512	( 3,429)
12月31日	<u>\$ 458,728</u>	<u>\$ 588,066</u>

2. 採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	111年12月31日	110年12月31日
子公司		
WORLD SMART GROUP LIMITED (WORLD SMART)	\$ 442,155	\$ 573,285
JUIC GLOBAL CORPORATION (JUIC GLOBAL)	16,573	14,781
	<u>\$ 458,728</u>	<u>\$ 588,066</u>

3. 採用權益法之投資(損)益份額明細如下：

被投資公司	111年度	110年度
子公司		
WORLD SMART	\$ 9,213	(\$ 4,752)
JUIC GLOBAL	170	305
	<u>\$ 9,383</u>	<u>(\$ 4,447)</u>

4. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。

5. 本公司未有將採用權益法之投資提供質押之情形。

(六) 不動產、廠房及設備

	111年				
	土地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 196,969	\$ 22,798	\$ 1,800	\$ 3,960	\$ 225,527
累計折舊	-	( 4,297)	( 1,800)	( 3,541)	( 9,638)
累計減損	-	-	-	( 67)	( 67)
	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 18,501</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 215,822</u>
1月1日	\$ 196,969	\$ 18,501	\$ -	\$ 352	\$ 215,822
增添	-	-	-	76	76
處分—成本	-	-	-	( 67)	( 67)
處分—累計減損	-	-	-	67	67
折舊費用	-	( 589)	-	( 172)	( 761)
12月31日	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 17,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 215,137</u>
12月31日					
成本	\$ 196,969	\$ 22,798	\$ 1,800	\$ 3,969	\$ 225,536
累計折舊	-	( 4,886)	( 1,800)	( 3,713)	( 10,399)
	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 17,912</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 256</u>	<u>\$ 215,137</u>

	110年				
	土地	房屋及建築	運輸設備	其他設備	合計
1月1日					
成本	\$ 196,969	\$ 22,798	\$ 1,800	\$ 3,464	\$ 225,031
累計折舊	—	( 3,708)	( 1,800)	( 2,541)	( 8,049)
	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 19,090</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 923</u>	<u>\$ 216,982</u>
1月1日	\$ 196,969	\$ 19,090	\$ —	\$ 923	\$ 216,982
增添	—	—	—	1,586	1,586
處分—成本	—	—	—	( 1,090)	( 1,090)
折舊費用	—	( 589)	—	( 1,000)	( 1,589)
減損損失	—	—	—	( 67)	( 67)
12月31日	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 18,501</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 215,822</u>
12月31日					
成本	\$ 196,969	\$ 22,798	\$ 1,800	\$ 3,960	\$ 225,527
累計折舊	—	( 4,297)	( 1,800)	( 3,541)	( 9,638)
累計減損	—	—	—	( 67)	( 67)
	<u>\$ 196,969</u>	<u>\$ 18,501</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 352</u>	<u>\$ 215,822</u>

1. 本公司之不動產、廠房及設備，因可回收金額低於帳面價值，於民國 110 年度提列減損損失\$67，另於民國 111 年度報廢已提列減損之設備。
2. 本公司將部分辦公室以營業租賃方式出租，請詳附註六(八)之說明。
3. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保借款之資訊，請詳附註八之說明。

#### (七)租賃交易—承租人

1. 本公司租賃之標的資產為公務車及辦公設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，惟辦公設備及部分公務車分別屬低價值及短期租賃之標的資產。
2. 使用權資產資訊如下：

	111年		110年	
	運輸設備—公務車		運輸設備—公務車	
1月1日				
成本	\$	1,034	\$	864
累計折舊	(	178)	(	687)
	<u>\$</u>	<u>856</u>	<u>\$</u>	<u>177</u>
1月1日	\$	856	\$	177
增添		865		1,034
處分—成本		—	(	864)
處分—累計折舊		—		864
折舊費用	(	597)	(	355)
12月31日	<u>\$</u>	<u>1,124</u>	<u>\$</u>	<u>856</u>

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
	<u>運輸設備－公務車</u>	<u>運輸設備－公務車</u>
12月31日		
成本	\$ 1,899	\$ 1,034
累計折舊	( 775)	( 178)
	<u>\$ 1,124</u>	<u>\$ 856</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 16	\$ 6
屬短期租賃合約之費用	24	225
屬低價值資產租賃之費用	50	50

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度因租賃合約而產生之現金流出總額分別為 \$682 及 \$635。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產為辦公室及車位等，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$575 及 \$555 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
1年內	\$ 308	\$ 308
1年至2年內	36	36
2年至3年內	12	36
3年至4年內	-	12
合計	<u>\$ 356</u>	<u>\$ 392</u>

(九) 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
長期應收款-實力企業	\$ -	\$ 178,571
長期應收款-其他	-	281
存出保證金	8,689	300
減：備抵損失	-	( 178,852)
	<u>\$ 8,689</u>	<u>\$ 300</u>

1. 民國 106 年 12 月 15 日接獲彰化銀行內湖分行通知，本公司之主要客戶實力企業有限公司（以下簡稱「實力企業」）開立之票據（金額計\$59,000）發生跳票，本公司評估壞帳發生之可能性後，基於保守原則將對實力企業之應收款項共計\$184,145 轉列至長期應收款，並全數提列減損損失。本公司已於民國 106 年 12 月 15 日對實力企業寄出存證信函，並以收到之票據向士林地方法院申請支付命令，惟實力企業對前述支付命令提出異議，經士林地方法院簡易庭民事裁定本公司應於裁定後 5 日內補足裁判費，即以該支付命令之聲請視為起訴，惟本公司預期將以尚未清償之應收款項全數提起訴訟，故未於期限內補繳裁判費，該案業經士林地方法院簡易庭駁回。本案於民國 107 年 3 月 16 日已針對實力企業尚未清償之應收款項向士林地方法院遞交民事訴訟狀，並於民國 107 年 3 月 23 日經士林地方法院裁定應徵第一審裁判費\$1,497，本公司已於民國 107 年 3 月 29 日繳交。

本案於民國 107 年 6 月 19 日辯論終結，並於民國 107 年 6 月 29 日宣判本公司全案勝訴，另於民國 107 年 7 月 3 日本公司收受判決正本，惟實力企業於民國 107 年 7 月 25 日提起上訴，法院裁定應於同年 8 月 9 日前繳交裁判費，實力企業並未於期限內繳交裁判費，故其上訴即因程序不合法被駁回，本案即告確定，後續相關債權說明如下：

(1)扣得機器設備一批

本公司業已取得判決確定證明書，於民國 107 年 12 月 26 日會同法院執行處至實力企業強制執行扣得機器設備一批，惟有第三人主張部份機器設備為其所有，民國 109 年 2 月 27 日經士林地方法院一審判決該第三人之訴駁回，即扣得之機器設備為實力企業所有。該第三人不服一審判決已提請上訴，並於民國 109 年 11 月 10 日經台灣高等法院二審判決上訴駁回。該第三人不服二審判決復提請三審上訴，並於民國 110 年 2 月 4 日經台灣最高法院三審判決上訴駁回，本案即告確定。法院分別於民國 110 年 8 月 27 日及 110 年 10 月 6 日逕行拍賣扣押設備，均無人應買，本公司民國 110 年 12 月扣得該設備一批，金額共計\$1,157，並聲明承受抵償部分債權，執行程序已終結，故認列迴轉利益計\$1,157。

(2)給付貨款強制執行

本公司與實力企業間給付貨款強制執行所得計\$7,535，因有其他債權人聲明參與分配，故法院執行處於民國 109 年 10 月 27 日作成一分配表，本公司可配得款項計\$6,688，並於民國 109 年 12 月 22 日收回，沖抵本公司墊付之訴訟相關費用\$2,271 及債權金額\$4,417，故認列迴轉利益計\$4,417。

本公司於民國 110 年 12 月 17 日取得本案之債權憑證，本案執行金額結果不足清償債權，實力企業無其他可供執行之財產，致未能全部執行；並依強制執行法第 27 條規定發給債權憑證，俟發現實力企業有可供強制執行之財產時，得提出債權憑證聲請再予強制執行，惟本集團經評估該壞帳收回之可能性極低，故於民國 110 年度予以沖銷。

2. 本公司以其他金融資產提供擔保情形，請詳附註八之說明。

(十) 短期借款

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 256,000	1.23%~1.83%	詳附註八
銀行信用借款	126,189	1.55%~1.92%	無
	<u>\$ 382,189</u>		

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行擔保借款	\$ 245,676	1.13%~1.23%	詳附註八
銀行信用借款	199,561	1.20%~1.26%	無
	<u>\$ 445,237</u>		

(十一) 應付短期票券

	111年12月31日	110年12月31日
應付商業本票	\$ 50,000	\$ 100,000
應付短期票券折價	( 87)	( 100)
	<u>\$ 49,913</u>	<u>\$ 99,900</u>
利率區間	1.91%~1.96%	1.15%~1.25%

上述應付短期票券係由金融機構保證發行。

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自104年3月17日至119年3月16日，並按月付息，另自107年4月17日開始按144期償還本金。	1.93%	詳附註八	\$ 96,667
減：一年內到期之長期借款				( 13,333)
				<u>\$ 83,334</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
擔保借款	自104年3月17日至119年3月16日，並按月付息，另自107年4月17日開始按144期償還本金。	1.35%	詳附註八	\$ 110,000
信用借款	自109年9月16日至112年9月15日，並按月付息，另自110年10月16日開始按24期償還本金。	0.40%	無	17,527
減：一年內到期之長期借款				( 23,302)
				<u>\$ 104,225</u>

### (十三) 退休金

自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$1,716 及 \$1,905。

### (十四) 股本

1. 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股，實收資本額為 \$439,119，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
2. 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日流通在外股數均為 43,912 仟股，民國 111 年及 110 年度股數並未變動。

### (十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十六) 保留盈餘

	111年	110年
1月1日	\$ 487,677	\$ 494,400
本期淨利	115,818	14,388
提列法定盈餘公積	( 1,439)	( 2,315)
(提列)迴轉特別盈餘公積	( 3,429)	11,942
盈餘分派	( 21,956)	( 30,738)
12月31日	<u>\$ 576,671</u>	<u>\$ 487,677</u>

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，就其餘額提列 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司目前所處產業環境多變，企業生命週期正值成長階段，考量未來資本預算之資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金股利之需求，股利發放方式將採盈餘轉增資及現金股利二種方式，其中現金股利之比率不低於股利總數之 10%，但現金股利每股若低於新台幣 0.1 元則不予發放，改股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25% 之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國 111 年 6 月 17 日及 110 年 6 月 17 日分別經股東會決議及股東會電子投票達法定通過決議門檻通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 1,439		\$ 2,315	
提列特別盈餘公積	3,429		-	
迴轉特別盈餘公積	-		( 11,942)	
現金股利	21,956	\$ 0.50	30,738	\$ 0.70

6. 民國 112 年 3 月 21 日經董事會提議民國 111 年度之盈餘分派如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 11,582	
迴轉特別盈餘公積	( 9,512)	
現金股利	21,956	\$ 0.50

(十七) 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 1,274,023	\$ 1,572,307

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

	<u>國內</u>		
<u>111年度</u>	<u>電子材料</u>	<u>控制電路板</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 722,938	\$ 551,085	\$ 1,274,023

	<u>國內</u>		
<u>110年度</u>	<u>電子材料</u>	<u>控制電路板</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 1,005,622	\$ 566,685	\$ 1,572,307

2. 本公司於民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，未有因客戶合約所認列之合約資產，已認列之合約負債分別為\$0、\$1,869 及 \$258。

3. 本公司合約皆為短於一年之合約。依據 IFRS 15 規定，無須揭露該等合約尚未履行合約義務所分攤之交易價格。

(十八) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 8,437	\$ 519
按攤銷後成本衡量之金融資產		
利息收入	2,964	545
其他利息收入	36	-
合計	\$ 11,437	\$ 1,064

(十九) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
勞務收入	\$ 10,279	\$ 18,107
租金收入	575	555
其他收入—其他	1,255	617
合計	\$ 12,109	\$ 19,279

(二十) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 110,814	(\$ 22,933)
處分不動產、廠房及設備淨利益	-	524
不動產、廠房及設備減損損失	-	(67)
合計	<u>\$ 110,814</u>	<u>(\$ 22,476)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 8,385	\$ 7,716
租賃負債	16	6
其他財務費用	401	298
合計	<u>\$ 8,802</u>	<u>\$ 8,020</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
製成品、在製品及商品存貨之變動	\$ 619,126	\$ 887,016
耗用之原料及物料	494,240	512,792
預期信用減損損失(利益)	1,987	(1,000)
員工福利費用	64,551	57,746
進出口費用	7,139	9,594
交際費	5,707	4,452
加工費	8,315	7,483
不動產、廠房及設備折舊費用	761	1,589
使用權資產折舊費用	597	355
無形資產攤銷費用	457	477
運費	4,013	4,271
勞務費	3,035	3,288
其他費用	20,134	22,020
營業成本及營業費用	<u>\$ 1,230,062</u>	<u>\$ 1,510,083</u>

### (二十三) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 46,638	\$ 44,290
勞健保費用	3,460	3,873
退休金費用	1,716	1,905
董事酬金	9,613	4,315
其他用人費用	3,124	3,363
	<u>\$ 64,551</u>	<u>\$ 57,746</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於3%，董事酬勞不高於5%。
2. 本公司民國111年及110年度員工酬勞估列金額分別為\$7,357及\$1,959；董事酬勞估列金額分別為\$7,357及\$1,959，前述董事酬勞帳列員工福利費用項下之董事酬金。

民國111年度員工酬勞及董事酬勞係依該年度之獲利情況，均以3.80%估列，董事會決議實際配發金額均為\$7,357，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國110年度員工酬勞\$1,959及董事酬勞\$1,959與民國110年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 54,517	\$ 41,268
未分配盈餘加徵	-	102
以前年度所得稅高估	(466)	-
當期所得稅總額	<u>54,051</u>	<u>41,370</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	9,033	(8,134)
所得稅費用	<u>\$ 63,084</u>	<u>\$ 33,236</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 35,780	\$ 9,525
按稅法規定加計之所得稅影響數	27,770	23,609
以前年度所得稅高估	( 466)	-
未分配盈餘加徵	-	102
所得稅費用	<u>\$ 63,084</u>	<u>\$ 33,236</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵呆帳	\$ 6	\$ 449	\$ 455
備抵存貨跌價及呆滯損失	584	430	1,014
未實現兌換損失	3,687	( 3,687)	-
小計	<u>\$ 4,277</u>	<u>(\$ 2,808)</u>	<u>\$ 1,469</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	\$ -	(\$ 6,225)	(\$ 6,225)
合計	<u>\$ 4,277</u>	<u>(\$ 9,033)</u>	<u>(\$ 4,756)</u>

	110年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
備抵呆帳	\$ 6	\$ -	\$ 6
備抵存貨跌價及呆滯損失	612	( 28)	584
未實現兌換損失	3,323	364	3,687
未使用之課稅損失	21,300	( 21,300)	-
小計	<u>\$ 25,241</u>	<u>(\$ 20,964)</u>	<u>\$ 4,277</u>
-遞延所得稅負債：			
投資國外企業	(\$ 29,098)	\$ 29,098	\$ -
合計	<u>(\$ 3,857)</u>	<u>\$ 8,134</u>	<u>\$ 4,277</u>

4. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$331,524 及 \$470,374。

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十五) 每股盈餘

	111年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	<u>\$ 115,818</u>	<u>43,912</u>	<u>\$ 2.64</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 115,818	43,912	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響潛在員工酬勞	<u>-</u>	<u>324</u>	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 115,818</u>	<u>44,236</u>	<u>\$ 2.62</u>

	110年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
本期淨利	<u>\$ 14,388</u>	<u>43,912</u>	<u>\$ 0.33</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 14,388	43,912	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響潛在員工酬勞	<u>-</u>	<u>100</u>	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	<u>\$ 14,388</u>	<u>44,012</u>	<u>\$ 0.33</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分影響現金流量之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 76	\$ 1,586
減：長期應收款以不動產、廠房及設備 抵償債權回收	<u>-</u>	<u>(1,157)</u>
本期支付現金	<u>\$ 76</u>	<u>\$ 429</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	111年度				
	短期借款	應付 短期票券	租賃負債 —流動及 非流動	長期借款 (含一年內 到期)	來自 籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 445,237	\$ 99,900	\$ 859	\$ 127,527	\$ 673,523
籌資現金流量之變動	( 63,048)	( 50,000)	( 592)	( 30,860)	( 144,500)
應付短期票券折價變動數	-	13	-	-	13
其他非現金支付之增添數	-	-	865	-	865
12月31日	<u>\$ 382,189</u>	<u>\$ 49,913</u>	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 96,667</u>	<u>\$ 529,901</u>
	110年度				
	短期借款	應付 短期票券	租賃負債 —流動及 非流動	長期借款 (含一年內 到期)	來自 籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 461,884	\$ -	\$ 179	\$ 143,333	\$ 605,396
籌資現金流量之變動	( 16,647)	100,000	( 354)	( 15,806)	67,193
應付短期票券折價變動數	-	( 100)	-	-	( 100)
其他非現金支付之增添數	-	-	1,034	-	1,034
12月31日	<u>\$ 445,237</u>	<u>\$ 99,900</u>	<u>\$ 859</u>	<u>\$ 127,527</u>	<u>\$ 673,523</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
基澤投資有限公司(基澤)	本公司之母公司
蘇州久鎡電子有限公司(久鎡)	本公司之子公司
JUIC GLOBAL CORPORATION (JUIC GLOBAL)	"
廣田光電(深圳)有限公司(廣田)	其他關係企業 (本公司董事長與該公司董事長為同一人)
久威股份有限公司(久威)	"
TOPCO WORLDWIDE LIMITED(TOPCO)	其他關係企業 (本公司主要管理階層為該公司之董事)
KEYWORKS ENTERPRISES LIMITED (KEYWORKS)	"
INFOWIDE HOLDINGS LIMITED (INFOWIDE)	"

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
子公司		
久鉉	\$ 18,398	\$ 49,224
其他關係企業		
KEYWORKS	20,356	27,177
久威	9,907	11,578
廣田	-	5,027
	<u>\$ 48,661</u>	<u>\$ 93,006</u>

(1) 本公司向關係企業銷售之商品存貨係參考材料價格後由雙方議價而定，並無相同交易廠商資料可供比較。

(2) 本公司依證期局民國 87 年 3 月 18 日(87)台財證(六)第 00747 號函規定，將屬風險及所有權尚未移轉部分之進銷貨淨額予以銷除，民國 111 年及 110 年度已消除之銷貨收入金額及應收帳款如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>已消除之 銷貨金額</u>	<u>應收帳款</u>	<u>已消除之 銷貨金額</u>	<u>應收帳款</u>
子公司				
久鉉	<u>\$ 3,802</u>	<u>\$ 3,802</u>	<u>\$ 2,360</u>	<u>\$ 2,360</u>

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
子公司		
久鉉	\$ 9,179	\$ 21,018
其他關係企業		
KEYWORKS	35,993	22,084
INFOWIDE	53,144	20,336
久威	-	6
	<u>\$ 98,316</u>	<u>\$ 63,444</u>

本公司與關係企業進貨，其付款期間及價格按合約約定或一般進貨條件辦理。

### 3. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
子公司		
久鉉	\$ 6,820	\$ 10,629
其他關係企業		
KEYWORKS	2,597	6,760
廣田	-	4,922
久威	1,418	4,302
	<u>10,835</u>	<u>26,613</u>
減：備抵損失	(48)	(9)
小計	<u>10,787</u>	<u>26,604</u>
其他應收款：		
子公司		
久鉉	\$ 28	\$ -
其他關係企業		
廣田	-	45
小計	<u>28</u>	<u>45</u>
合計	<u>\$ 10,815</u>	<u>\$ 26,649</u>

(1) 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收關係人款項皆為未逾期。

(2) 應收關係人款項主要來自銷售交易，授信期間為月結 60~120 天，該應收帳款並無抵押及付息；其他應收款主係運費及出售樣品之收入。

### 4. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
子公司		
久鉉	\$ 6,591	\$ 12,127
其他關係企業		
INFOWIDE	-	5,249
KEYWORKS	1,204	1,242
小計	<u>7,795</u>	<u>18,618</u>
其他應付款項：		
子公司		
JUIC GLOBAL	\$ 369	\$ 616
其他關係企業		
廣田	449	-
小計	<u>818</u>	<u>616</u>
合計	<u>\$ 8,613</u>	<u>\$ 19,234</u>

應付關係人帳款主要來自進貨交易，授信期間為月結 60~120 天。該應付款項並無附息；其他應付款主係應付勞務費。

#### 5. 營業費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
JUIC GLOBAL	\$ 6,644	\$ 9,333
其他關係企業		
廣田	993	-
久威	686	686
	<u>\$ 8,323</u>	<u>\$ 10,019</u>

主係向關係企業取得人力支援及行銷服務費等。

#### 6. 其他收入

(1) 本公司因提供人力支援及樣品予關係企業產生之其他收入如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
久鎡	\$ 8,934	\$ 16,736
其他關係企業		
久威	1,446	1,371
廣田	75	-
	<u>\$ 10,455</u>	<u>\$ 18,107</u>

(2) 本公司因出租辦公室予關係企業產生之租金收入如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他關係企業		
久威	\$ 389	\$ 389
母公司		
基澤	34	34
	<u>\$ 423</u>	<u>\$ 423</u>

(3) 截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司與關係企業簽訂之主要租賃契約如下：

<u>承租人</u>	<u>租賃標的物</u>	<u>期間</u>	<u>租金支付及計算方式</u>
久威	辦公室	111年9月18日至 112年9月17日止	租金每月\$34(含稅)， 於每月起租日繳納。
基澤	辦公室	109年5月21日至 114年5月20日止	租金每月\$3(含稅)， 於每月起租日繳納。

#### 7. 股利收入交易

民國 111 年及 110 年度，本公司獲配子公司-久鎡匯回之股利收入(表列採用權益法之投資減項)分別計\$148,233 及\$338,998，請詳附註六(五)之說明。

(二十八) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 19,905	\$ 14,211
退職後福利	230	252
總計	<u>\$ 20,135</u>	<u>\$ 14,463</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動			
—定期存款	\$ 204,222	\$ 168,243	短期銀行擔保借款及額度
不動產、廠房及設備			
—土地	196,969	196,969	長、短期銀行擔保借款 及額度
—房屋及建築	17,912	18,501	長、短期銀行擔保借款 及額度
其他非流動資產			
—存出保證金	300	300	海關進貨保證金
	<u>\$ 419,403</u>	<u>\$ 384,013</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

承諾事項

(一)營業租賃協議請詳附註六(七)說明。

(二)截至民國 111 年 12 月 31 日止，本公司因購置存貨，已開出而尚未使用之信用狀金額約為\$63,900。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十六)6.說明。

## 十二、其他

### (八) 資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

### (九) 金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 804,572	\$ 693,936
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	265,642	168,243
應收票據	235	799
應收帳款	213,234	363,309
應收帳款-關係人	10,787	26,604
其他應收款	5,031	4,635
其他應收款-關係人	28	45
存出保證金(表列「其他非流動資產」)	8,689	300
	<u>\$ 1,308,218</u>	<u>\$ 1,257,871</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 382,189	\$ 445,237
應付短期票券	49,913	99,900
應付票據	270	-
應付帳款	123,396	174,861
應付帳款-關係人	7,795	18,618
其他應付款	31,544	27,266
其他應付款項-關係人	818	616
長期借款(包含一年內到期)	96,667	127,527
存入保證金(表列「其他非流動負債」)	76	74
	<u>\$ 692,668</u>	<u>\$ 894,099</u>
租賃負債-流動及非流動	<u>\$ 1,132</u>	<u>\$ 859</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司採負債及資產部位互抵之自然避險為原則，降低曝露於匯率波動風險下之淨部位，並由財務單位密切觀察匯率之走勢，必要時搭配以避險為目的之遠期外匯操作，以規避匯率風險。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

		111年12月31日					
					<u>敏感度分析</u>		
				<u>帳面金額</u>	<u>影響其他</u>		
		<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>(新台幣)</u>	<u>變動幅度</u>	<u>損益影響</u>	<u>綜合損益</u>
(外幣:功能性貨幣)							
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	\$	39,912	30.71	\$ 1,225,698	1%	\$12,257	\$ -
日幣：新台幣		37,041	0.23	8,519	1%	85	-
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣		14,937	30.71	458,728	1%	-	4,587
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣		3,278	30.71	100,667	1%	1,007	-

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	影響其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	\$ 43,215	27.68	\$ 1,196,191	1%	\$11,962	\$ -
日幣:新台幣	39,449	0.24	9,468	1%	95	-
<u>非貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	21,245	27.68	588,066	1%	-	5,881
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金:新台幣	5,068	27.68	140,282	1%	1,403	-
日幣:新台幣	2,339	0.24	561	1%	6	-

B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 111 年及 110 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$110,814 及(\$22,933)。

#### 價格風險

本公司於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日並無投資暴露於價格風險之權益工具。

#### 現金流量及公允價值利率風險

本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。

#### (2) 信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本公司內部明定之客戶授信政策，對於每一客戶進行營運及信用風險調查分析，考慮其財務狀況、往來交易經驗、票據信用及市場評價等因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。

- D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- E. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本公司按客戶類型、貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣、損失率法為基礎估計預期信用損失。
- 群組一：中低風險客戶，屬營運良好且財務透明度高之較大型企業集團。
- 群組二：中低風險以外之一般風險客戶。
- 群組三：係本公司 100% 轉投資之公司。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。
- H. 本公司納入國家發展委員會景氣觀測報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款(包括關係人)之備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣、損失率法如下：

	未逾期	逾期30天	逾期60天	逾期90天 (含以上)	合計
<u>111年12月31日</u>					
群組一					
預期損失率	1.97%	37.53%	-%	-%	
帳面價值總額	\$ 70,468	\$ 11	\$ -	\$ -	\$ 70,479
備抵損失	\$ 1,386	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ 1,390
群組二					
預期損失率	1.21%	39.47%	-%	-%	
帳面價值總額	\$ 150,151	\$ 5	\$ -	\$ -	\$ 150,156
備抵損失	\$ 1,807	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ 1,809

	未逾期	逾期30天	逾期60天	逾期90天 (含以上)	合計
<u>111年12月31日</u>					
群組三					
預期損失率	-%	-%	-%	-%	
帳面價值總額	\$ 6,820	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,820
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期	逾期30天	逾期60天	逾期90天 (含以上)	合計
<u>110年12月31日</u>					
群組一					
預期損失率	0.53%	10.89%	-%	-%	
帳面價值總額	\$ 126,950	\$ 3,500	\$ -	\$ -	\$ 130,450
備抵損失	\$ 667	\$ 381	\$ -	\$ -	\$ 1,048
群組二					
預期損失率	0.06%	10.46%	-%	-%	
帳面價值總額	\$ 250,647	\$ 198	\$ -	\$ -	\$ 250,845
備抵損失	\$ 143	\$ 21	\$ -	\$ -	\$ 164
群組三					
預期損失率	-%	-%	-%	-%	
帳面價值總額	\$ 10,629	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 10,629
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
個別(註)					
預期損失率	-%	-%	-%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 178,852	\$ 178,852
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 178,852	\$ 178,852

註：係應收帳款個別評估預期信用損失後，並轉列至長期應收款(表列「其他非流動資產」)，相關說明請詳附註六(九)1。

I. 本公司採簡化作法之應收款項備抵損失變動表如下：

	111年				
	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人	長期 應收款	合計
1月1日	\$ 4	\$ 1,199	\$ 9	\$ 178,852	\$ 180,064
提列減損損失	1	3,046	49	-	3,096
減損損失迴轉	(4)	(1,095)	(10)	-	(1,109)
因無法收回而沖 銷之款項	-	-	-	(178,852)	(178,852)
12月31日	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 3,150</u>	<u>\$ 48</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,199</u>

	110年				
	應收票據	應收帳款	應收帳款 —關係人	長期 應收款	合計
1月1日	\$ 3	\$ 1,041	\$ 11	\$ 180,009	\$ 181,064
提列減損損失	4	814	7	-	825
減損損失迴轉	(3)	(656)	(9)	(1,157)	(1,825)
12月31日	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 178,852</u>	<u>\$ 180,064</u>

註：本公司之應收票據及帳款皆由客戶合約所產生。

J. 本公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產，係受限制之銀行存款，因往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本公司財務部執行，並監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循及符合內部資產負債表之財務比率目標等。

B. 本公司未動用借款額度明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
一年內到期	<u>\$ 453,912</u>	<u>\$ 383,510</u>

C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年以下	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 382,189	\$ -	\$ -
應付短期票券	50,000	-	-
應付票據	270	-	-
應付帳款	123,396	-	-
應付帳款－關係人	7,795	-	-
其他應付款	31,544	-	-
其他應付款項－關係人	818	-	-
租賃負債－流動及非流動	645	463	37
長期借款（包含一年內到期）	14,692	14,492	72,800

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2年以上
短期借款	\$ 445,237	\$ -	\$ -
應付短期票券	100,000	-	-
應付帳款	174,861	-	-
應付帳款－關係人	18,618	-	-
其他應付款	27,266	-	-
其他應付款項－關係人	616	-	-
租賃負債－流動及非流動	351	351	170
長期借款（包含一年內到期）	25,022	22,289	87,292

(十) 公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業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）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 非以公允價值衡量之金融工具  
本公司非以公允價值衡量之金融工具（現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、存出保證金、短期借款、應付短期票券、應付票據、應付帳款（含關係人）、其他應付款（含關係人）、長期借款及存入保證金）之帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 本公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未持有以公允價值衡量之金融及非金融工具。
- 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
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）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生性金融商品交易：請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註六(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)10.。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

久威國際股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目 摘	要	金	額	備	註
庫存現金			\$	418		
活期存款				59,059		
外幣活期存款	USD 6,283仟元，匯率為30.71			192,948		
	JPY 36,919仟元，匯率為0.232			8,580		
外幣定期存款	USD 13,200仟元，匯率為30.71			405,372		
約當現金-附買回債券	USD 4,500仟元，匯率為30.71					
	利率4.5%；					
	期間111.11.18~112.1.13			138,195		
合計			\$	<u>804,572</u>		

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	摘要	張數	面值	總額	利率	帳面金額	累計減損	備註
三個月以上到期之定期存款								
國泰世華商業銀行	USD 2,000仟元，期間：111.10.21~112.1.30	1	\$ 61,420	\$ 61,420	4.30%	\$ 61,420	\$ -	無
質押之定期存款								
玉山商業銀行	USD 1,850仟元，期間：111.7.11~112.1.11	1	56,814	56,814	2.75%	56,814	-	短期借款擔保
玉山商業銀行	USD 1,500仟元，期間：111.12.7~112.3.7	1	46,065	46,065	4.78%	46,065	-	"
國泰世華商業銀行	USD 750仟元，期間：111.11.20~112.2.20	1	23,033	23,033	4.25%	23,033	-	"
國泰世華商業銀行	USD 1,500仟元，期間：111.11.21~112.2.21	1	46,065	46,065	4.55%	46,065	-	"
國泰世華商業銀行	USD 1,050仟元，期間：111.12.29~112.3.29	1	32,245	32,245	4.60%	32,245	-	"
總計			<u>\$ 265,642</u>	<u>\$ 265,642</u>		<u>\$ 265,642</u>	<u>\$ -</u>	

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
應收帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額	備 註
<u>應收帳款-非關係人</u>			
A公司		\$ 43,037	
B公司		38,664	
C公司		27,823	
D公司		17,626	
其他		<u>89,234</u>	每一零星餘額均未 超過本科目餘額5%。
		216,384	
減：備抵損失-非關係人		( <u>3,150</u> )	
		<u>\$ 213,234</u>	

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
存貨明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原料		\$ 53,769	\$ 51,174	
在製品		520	581	
製成品		16,406	14,260	
商品存貨		4,936	4,907	
減：備抵存貨跌價損失		( 5,069)	-	
存貨淨額		<u>\$ 70,562</u>	<u>\$ 70,922</u>	

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
採權益法之投資變動明細表  
民國111年1月1日至111年12月31日

單位：新台幣仟元

名 稱	期初餘額		本期增加(減少)		投資(損)益	國外營運機構財務 報表換算之兌換差額	期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保	
	股 數	金 額	股 數	金 額			股 數	持股比例(%)	金 額	單價	總 價	或質押情形	備 註
JUIC GLOBAL CORPORATION	500,000	\$ 14,781	-	\$ -	\$ 170	\$ 1,622	500,000	100	\$ 16,573	\$ 0.03	\$ 16,573	無	
WORLD SMART GROUP LIMITED	7,354,170	<u>573,285</u>	-	<u>(148,233)</u>	<u>9,213</u>	<u>7,890</u>	7,354,170	100	<u>442,155</u>	0.06	442,318	"	
合 計		<u>\$ 588,066</u>		<u>(\$ 148,233)</u>	<u>\$ 9,383</u>	<u>\$ 9,512</u>			<u>\$ 458,728</u>				

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
 不動產、廠房及設備成本暨累計折舊變動明細表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形	備註
成本							
土地	\$ 196,969	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 196,969		詳附註八
房屋及建築	22,798	-	-	-	22,798		"
運輸設備	1,800	-	-	-	1,800		無
其他設備	3,960	76	(67)	-	3,969		"
	<u>225,527</u>	<u>\$ 76</u>	<u>(\$ 67)</u>	<u>\$ -</u>	<u>225,536</u>		
累計折舊							
房屋及建築	(\$ 4,297)	(\$ 589)	\$ -	\$ -	(\$ 4,886)		
運輸設備	( 1,800)	-	-	-	( 1,800)		
其他設備	( 3,541)	( 172)	-	-	( 3,713)		
	<u>( 9,638)</u>	<u>(\$ 761)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>( 10,399)</u>		
累計減損							
其他設備	(\$ 67)	-	67	-	-		
淨額	<u>\$ 215,822</u>				<u>\$ 215,137</u>		

久威國際股份有限公司  
短期借款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

借款種類	債權人	期末餘額	契約期限	利率區間	融資額度	抵押或擔保	備註
信用借款	中國信託商業銀行	\$ 96,101	111.03.31~112.03.31	1.55%~1.75%	\$ 170,000	無	
"	台北富邦商業銀行	30,088	111.10.22~112.10.22	1.92%	130,000	"	
	小計	<u>126,189</u>			<u>300,000</u>		
擔保借款	第一商業銀行	66,000	111.10.26~113.10.26	1.73%~1.83%	30,000	土地、房屋及建築	
"	玉山商業銀行	100,000	111.10.21~112.10.21	1.66%~1.67%	100,000	定存單	
"	國泰世華商業銀行	90,000	111.05.10~112.05.10	1.23%~1.49%	90,000	"	
	小計	<u>256,000</u>			<u>220,000</u>		
	總計	<u>\$ 382,189</u>			<u>\$ 520,000</u>		

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u> <u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
<u>應付帳款-非關係人</u>				
甲公司		\$ 41,635		
乙公司		25,255		
丙公司		17,065		
丁公司		10,365		
戊公司		9,765		
己公司		6,646		
其他		<u>12,665</u>		每一零星廠商餘額均未 超過本科目餘額5%。
		<u>\$ 123,396</u>		

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
其他應付款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>其他應付款-非關係人</u>							
	應付薪資及獎金			\$	11,882		
	應付員工酬勞				7,357		
	應付董事酬勞				7,357		
	應付運費				1,992		
	其他				<u>2,956</u>		每一零星餘額均未 超過本科目餘額5%。
					<u>\$ 31,544</u>		

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
長期借款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備 註
第一商業銀行	擔保借款	\$ 96,667	104.03.17~119.03.16	1.93%	土地、房屋及建築	自107.04.17起開始償還
減：一年內到期之長期借款		( 13,333)				
		<u>\$ 83,334</u>				

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
銷貨收入							
	電子材料	46,459,333	PCS	\$	727,857		
	控制電路板	2,085,978	PCS		554,830		
減：銷貨退回							
	電子材料			(	221)		
	控制電路板			(	3,428)		
銷貨折讓							
	電子材料			(	4,698)		
	控制電路板			(	317)		
營業收入淨額				\$	<u>1,274,023</u>		

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
<u>自製產銷成本</u>							
直接原料							
	期初原物料			\$	42,860		
	加：本期進料				901,758		
	減：期末原物料			(	53,769)		
	轉入商品存貨			(	394,966)		
	轉列費用			(	602)		
	原料報廢			(	<u>1,041)</u>		
	本期耗用材料				<u>494,240</u>		
	直接人工				-		
	製造費用				<u>8,315</u>		
	製造成本				502,555		
	加：期初在製品				705		
	減：期末在製品			(	520)		
	在製品報廢			(	<u>125)</u>		
	本期製造成本				502,615		
	加：期初製成品				3,666		
	減：期末製成品			(	16,406)		
	轉列費用			(	118)		
	製成品報廢			(	<u>71)</u>		
	本期產銷成本				<u>489,686</u>		
<u>外購商品銷貨成本</u>							
	期初商品			\$	4,121		
	加：本期進貨				229,795		
	自原料轉入				394,966		
	減：期末商品			(	<u>4,936)</u>		
	出售商品成本				<u>623,946</u>		
<u>其他銷貨成本</u>							
	其他				4,662		
	存貨跌價損失				2,150		
	存貨實際報廢損失				<u>1,237</u>		
	銷貨成本總計			\$	<u><u>1,121,681</u></u>		

久威國際股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科	目 摘	要 金	額 備	註
加工費		\$	<u>8,315</u>	

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
營業費用明細表  
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

科 目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	預 期 信 用 減 損 損 失	合 計
薪資支出	\$ 12,599	\$ 34,039	\$ -	\$ 46,638
董事酬金	-	9,613	-	9,613
運費	3,994	19	-	4,013
交際費	5,557	150	-	5,707
預期信用減損損失	-	-	1,987	1,987
進出口費用	7,139	-	-	7,139
勞務費	-	3,035	-	3,035
其他	18,210	12,039	-	30,249
合計	<u>\$ 47,499</u>	<u>\$ 58,895</u>	<u>\$ 1,987</u>	<u>\$ 108,381</u>

(以下空白)

久威國際股份有限公司  
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表  
 民國 111 年及 110 年度

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	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	\$ -	\$ 46,638	\$ 46,638	\$ -	\$ 44,290	\$ 44,290
勞健保費用	-	3,460	3,460	-	3,873	3,873
退休金費用	-	1,716	1,716	-	1,905	1,905
董事酬金	-	9,613	9,613	-	4,315	4,315
其他員工福利費用	-	3,124	3,124	-	3,363	3,363
不動產、廠房及設備折舊費用	-	761	761	-	1,589	1,589
使用權資產折舊費用	-	597	597	-	355	355
攤銷費用	-	457	457	-	477	477

附註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為50人及56人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及4人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用\$1,221仟元(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。  
前一年度平均員工福利費用\$1,028仟元(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用\$1,036仟元(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。  
前一年度平均員工薪資費用\$852仟元(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形22% (『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
  - (4) 本年度及前一年度皆未有監察人酬金。

久威國際股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)  
民國 111 年及 110 年度

單位：新台幣仟元

(5)公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)。

員工薪酬以每月薪資、年終獎金及員工酬勞等方式發予，政策如下：

- A. 每月薪資：包含底薪、伙食津貼與主管加給三項目，核敘時參照學經歷、人力市場行情、公司營運狀況及組織結構等情事考量，訂定「薪資級距表」各職等職稱薪資給付標準，經薪酬委員會與董事會通過後依表核敘。並依據員工績效與組織需求適時酌予調整。
- B. 年終獎金：依據公司當年度營運狀況提撥年終獎金預算，分配時依據員工績效考核成績作為年終獎金基數發給。
- C. 員工酬勞：依據公司章程第三十條年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分配發放；但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。分配時依據員工職級、績效及貢獻度等考量分配。

經理人薪酬政策：

經理人每月薪資核敘，及經理人年終獎金與員工酬勞發放，應經過薪酬委員會與董事會通過後發放。

董事薪酬政策：

- A. 依據本公司「公司章程」第三十條規定，「本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。」
- B. 依據本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」第三條規定，董事酬勞包含：  
固定報酬：固定報酬金額由薪酬委員會提出評估建議，經董事會核准。獨立董事每月支領固定報酬。一般董事（不論其為法人代表或是自然人身份），每月支領執行業務固定報酬。

業務執行費：若有因本公司營運需求配合出差，得依本公司出差管理辦法支領。

董事酬勞分派：獨立董事，不參與公司年度董事酬勞分配。一般董事董事酬勞分派，由薪資報酬委員會考量整體董事會表現、公司經營績效、公司未來營運及風險胃納，擬具分派建議，由董事會決議提撥董事酬勞，於股東會報告後，再依個別董事對公司營運參與程度及貢獻之價值另行分派之。依據「董事報酬及酬勞分配辦法」第三條第三項之權數分派規定，按照董事對公司營運參與程度及貢獻價值進行權數計算。

久威國際股份有限公司  
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表(續)  
民國 111 年及 110 年度

單位：新台幣仟元

董事長支薪原則：每月固定薪資、績效獎金、年終獎金及其每年薪資調升幅度，由薪資報酬委員會就董事長對公司營運參與程度及貢獻之價值，參酌同業薪資水準為基礎，提出評估建議，經董事會核准之，調整亦同。

由於酬金結構中之獎金及盈餘分配項目，均須視公司年度經營績效之良窳、參考業界之發放水準、並考量整體大環境之景氣變化，故本公司給付予董事、總經理及副總經理等之酬金，已併同考量公司之經營績效及未來風險之正向關聯性以謀永續經營與風險控管之平衡。

久威國際股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			產 之比率 (註3)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	蘇州久鉞電子有限公司	1	銷貨收入	\$ 18,398	月結90天	1.14%
0	本公司	蘇州久鉞電子有限公司	1	應收帳款	6,820	月結90天	0.32%
0	本公司	蘇州久鉞電子有限公司	1	其他收入	8,934	月結90天	0.55%
1	蘇州久鉞電子有限公司	本公司	2	銷貨收入	9,179	月結120天	0.57%
1	蘇州久鉞電子有限公司	本公司	2	應收帳款	6,591	月結120天	0.31%

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

久威國際股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
本公司	JUIC GLOBAL COPORATION	美國	銷售及顧客服務	\$ 15,355 (USD 500仟元)	\$ 13,840 (USD 500仟元)	500,000	100.00	\$ 16,573	\$ 170	\$ 170	子公司
本公司	WORLD SMART GROUP LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	220,000	220,000	7,354,170	100.00	442,155	9,274	9,213	子公司
WORLD SMART GROUP LIMITED	ADVANCED NANO LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	122,840 (USD 4,000仟元)	110,720 (USD 4,000仟元)	3,999,988	100.00	264,327	4,863	-	孫公司
WORLD SMART GROUP LIMITED	KANSAS HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	82,733 (USD 2,694仟元)	74,570 (USD 2,694仟元)	2,693,600	100.00	177,988	3,274	-	孫公司
KANSAS HOLDINGS LIMITED	MCCOMB HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	82,733 (USD 2,694仟元)	74,570 (USD 2,694仟元)	2,693,600	100.00	177,988	3,274	-	孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

久威國際股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司	本期認列之投	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	本期損益 (註2(2))	資損益 (註2(3))	
本公司	JUIC GLOBAL COPORATION	美國	銷售及顧客服務	\$ 15,355 (USD 500仟元)	\$ 13,840 (USD 500仟元)	500,000	100.00	\$ 16,573	\$ 170	\$ 170	子公司
本公司	WORLD SMART GROUP LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	220,000	220,000	7,354,170	100.00	442,155	9,274	9,213	子公司
WORLD SMART GROUP LIMITED	ADVANCED NANO LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	122,840 (USD 4,000仟元)	110,720 (USD 4,000仟元)	3,999,988	100.00	264,327	4,863		- 孫公司
WORLD SMART GROUP LIMITED	KANSAS HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	82,733 (USD 2,694仟元)	74,570 (USD 2,694仟元)	2,693,600	100.00	177,988	3,274		- 孫公司
KANSAS HOLDINGS LIMITED	MCCOMB HOLDINGS LIMITED	薩摩亞	控股及轉投資業務	82,733 (USD 2,694仟元)	74,570 (USD 2,694仟元)	2,693,600	100.00	177,988	3,274		- 孫公司

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

久威國際股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
基澤投資有限公司	23,669,185	53.90%
恩鼎投資有限公司	3,071,473	6.99%

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如發生財務周轉困難情事，對公司財務狀況之影響

無。



# 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

## Financial Status, Results of Operations & Risk Factors

### 一、財務狀況

#### (一) 財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	110 年度	差異	
				金額	百分比
流動資產		1,698,308	1,708,721	( 10,413)	( 0.61)
不動產、廠房及設備		400,598	427,586	( 26,988)	( 6.31)
其他資產		45,277	47,298	( 2,021)	( 4.27)
資產總額		2,144,183	2,183,605	( 39,422)	( 1.81)
流動負債		735,541	863,664	(128,123)	( 14.83)
非流動負債		90,742	105,415	( 14,673)	( 13.92)
負債總額		826,283	969,079	(142,796)	( 14.74)
股本		439,119	439,119	0	0.00
資本公積		172,560	172,560	0	0.00
保留盈餘		813,954	720,092	93,862	13.03
股東權益總額		1,317,900	1,214,526	103,374	8.51

增減比例變動說明：(前後期變動達 20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)

非流動負債增加主係投資國外企業之遞延所得稅負債增加所致

#### (二) 重大變動項目之未來因應計畫

本公司推展業務平穩，經營策略因應市場調整，營運狀況穩健，尚不適用未來因應計畫之制定需求。

## 二、財務績效

### (一) 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	差異	
			金額	百分比
營業收入淨額	1,616,228	2,034,122	( 417,894)	(20.54)
營業成本	1,429,297	1,793,670	( 364,373)	(20.31)
營業毛利 (損)	186,931	240,452	( 53,521)	(22.26)
營業費用	158,779	166,672	(7,893)	( 4.74)
營業淨利 (損)	28,152	73,780	( 45,628)	( 61.84)
營業外收入及支出	150,828	( 25,904)	176,732	682.26
稅前淨利 (損)	178,980	47,876	131,104	273.84
所得稅費用	63,162	33,488	29,674	88.61
本期淨利 (損)	115,818	14,388	101,430	704.96
本期其他綜合損益	9,512	( 3,429)	12,941	377.40
本期綜合損益總額	125,330	10,959	114,371	1043.63

增減比例變動說明：(前後期變動達 20%以上且變動金額達新台幣一仟萬元以上者)

- 營業毛利、營業淨利、稅前淨利、本期淨利、本期綜合損益總額  
因受到新冠疫情及地緣政治衝突，隨著通貨膨脹導致全球需求疲軟等影響業績下滑，致使營業毛利及各項損益相對減少。
- 營業費用減少：因上述營業規模減少，縮減費用支出。
- 營業外收入及支出  
主要係美金兌人民幣升值及美金兌新台幣升值，致兌換利益大幅增加所致。
- 所得稅費用：因上述未實現遞延所得稅負債增加所致。
- 本期其他綜合損益  
主要係人民幣及台幣相繼貶值，使本年度國外營運機構財務報表換算之兌換利益增加。

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司營業狀況受到代工機種認證新舊機型替代等銜接影響，並考量各事業單位規劃及經營績效為依據，訂定年度營業目標。公司將視未來產業變動狀況，調整財務

結構，公司經營策略因應市場調整，營運狀況穩健，未來財務狀況良好，請參閱本年報營運概況內容及致股東報告書。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金餘額 110.12.31	全年來自營業活動淨現金流量 (含匯率影響數)	全年來自投資活動淨現金流量	全年來自融資活動淨現金流量	期末現金餘額 111.12.31
848,456	327,536	(140,527)	(167,012)	868,453

- 營業活動：  
係營運狀況減少應收帳款減少流入約當現金，致增加營業活動淨現金流入金額。
- 投資活動：  
係三個月以上到期之定期存款到期解存，致投資活動淨現金流量為流出。
- 融資活動：  
係償還短期借款，致籌資活動淨現金流量為流出。

#### (二) 流動性不足之改善計畫

無流動性不足之情形。

#### (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 A	預估全年來自營業活動淨現金流量 B	預估全年非營業活動現金流量 C	預估現金剩餘(不足)數額 A+B+C	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
868,453	(95,979)	(42,617)	729,857	0	0

預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司無流動性不足情形。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

無，本公司最近年度尚無重大資本支出，惟例行性之機器設備等支出期資金來源係以自有資金及融資活動所產生之現金流入支應所需，對本公司之財務業務並無重大影響。

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

無此情事，本公司之轉投資係以長期策略為主要原則，111年度採用權益法轉投資獲利為新台幣9,383仟元，未來本公司持續此轉投資原則，若與本公司有互補或加乘作用者，均不排除任何投資計畫。

## 六、風險管理

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動：

本公司 111 年度及 110 年度銀行借款之利息分別為 8,385 仟元及 7,715 仟元，占當期營業收入淨額分別為 0.52%及 0.38%，主要係因本公司營運需求向金融機構借款所產生之利息，利率變動對公司營運並未產生重大影響。公司短期借款利率區間台幣維持於 1.13%~1.92%之水準，外幣維持於 2.5%~3.5%之水準，公司獲利穩定，既有額度動用，均正常如期支應本利支付，且信用評等隨公司獲利表現改善逐次提升，有助資金借貸成本下降。

本公司與多家銀行保持良好關係，持續掌握利率變動等相關資訊，判斷未來利率之走勢，並適當調整資金之調度。本公司財務資金狀況穩定，資金規劃保守穩健，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

#### 2. 匯率變動：

本公司產品銷售及採購均以美金報價為主，111 年度及 110 年度淨外幣兌換利益(損失)分別為 139,863 仟元及-31,738 仟元，各占當期營業收入淨額分別為 8.65%及-1.56%。本公司外幣供需約有 6~7 成左右可自然避險規避匯率變動影響，除以相同幣別之收支進行自然避險外，另為降低匯率變動對本公司損益之影響，本公司亦隨時蒐集觀察匯率走勢資訊，參酌往來銀行提供匯率變動趨勢資訊，當匯率產生不利公司方向變動時，內部機制將要求在訂單報價以及採購幣別中作適當之調整反應，或適當部位執行衍生性金融商品因應之，以降低匯率變動對公司營運之影響。

#### 3. 通貨膨脹情形：

本公司產品並非售與一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響。通貨膨脹原物料價格上漲將即時反應在售價，本公司隨時注意市場原物料價格之波動，並與客戶及供應商維持良好關係，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當向客戶調整產品價格，以降低因成本變動影響公司損益之影響，因此，通貨膨脹情形對本公司財務、業務無重大影響。

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

1. 本公司專注於本業之發展，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證致本公司獲利或虧損之情事。
2. 本公司依法令訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得處分資產管理程序」等辦法進行管理，本公司將視經營實際需求，遵循法令及內部規範進行管控。
3. 本公司操作衍生性金融商品交易主要著重於外幣淨部位避險，109 年遠期外匯合約為美金 300 萬元，透過損益按公允價值衡量之金融資產認列損益金額為 1,898 仟元，未來公司將持續觀察外幣匯率走勢，適時從事衍生性金融商品交易以降低本公司外幣淨部位之匯率風險。

(三) 未來研發計畫，及預計投入之研發費用

本公司之經營模式主要為電子材料之代理及加工，因此，研發支出主要用於加工製程改良而不涉及新品研發，因此不列研發費用。未來本公司將視產品發展技術，適度投入開發人力及資源。

(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

1. 本公司對於國內外重要政策及法律變動等事項均向律師、會計師等專業人士諮詢，或委其評估，建議並規劃因應措施，以達守法及降低對公司財務業務之影響。最近年度及截至年報刊印日止，並無國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務產生重大影響之情形。
2. 本公司經營產業非受法令管制之特別產業，因此，短中期內不受到任何國內外經濟政策之重大影響。另外，本公司配合公司治理之各項制度規章皆依法令訂定並確實執行，故對本公司財務業務之影響有限，並隨時依法令之修訂而更新之。

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

本公司之技術來源主要為生產部門對製程之研究改善，並由原料及設備商提供相關資料，不定期參與國內外之技術研討會，以取得產品與技術之最新資訊；並隨科技改變及產業變化調整公司研發能量因應之。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變及產業變化對本公司財務業務產生重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司為有效監督組織活動，健全組織運作，藉以防止經營之弊端，已擬訂具體組織制度及規章，使本公司在財務資訊透明度下穩定經營及成長；依內部流程及市場競爭態勢調整公司制度規章因應之。本公司積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無任何影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司隨時注意所處行業相關科技發展演變情形，在增加公司未來獲利以及提升股東權益的前提下，將評估進行併購潛在標的公司的可能性及必要性，截至年報刊印日止，本公司尚無進行併購計畫之情事。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司對於資本支出保持謹慎且詳實的前置評估態度，因此將視市場需求實際變化，適時啟動產能擴充計畫，截至年報刊印日止，本公司尚無擴充廠房計畫之情事。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險：本公司因行業特性，上游原料為寡占市場，主要原料均有 2-3 家合格供應商可供貨及議價，並已建立長期穩定的合作關係，且逐步開發包含美系、日系、及韓國及台灣之材料供貨商。本公司一向與供應商保持良好關係，依照供貨商的屬性及其配合方式，本公司策略性分散供應商，以降低營運風險及合理控管進貨成本。
2. 銷貨集中風險：本公司銷售易受單一客戶影響，主要客戶均為其產業之世界領導廠商，公司所提供之產品及服務具高度可靠性，與客戶長期合作。財務授信方面依客戶財務屬性進行評估，依不同交易模式及第三方外部徵信機構來進行控管。因應銷貨集中風險情形，本公司致力開發新領域產品與新客戶，增加產品廣度，持續調整客戶及產品組合等方式，以減少銷貨集中可能產生之風險。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施  
本公司股權集中度高，並無此風險情事。

(十二) 訴訟或非訟事件

本公司之主要客戶實力企業有限公司(以下簡稱實力企業)，於 106 年 12 月該客戶出現資金週轉不良發生跳票情事，本公司評估壞帳發生之可能性後，基於穩健原則就該應收款項共計 184,145 仟元全數於 106 年度提列呆帳，且與實力企業結束往來，並啟動法律程序積極追索。

本案經臺灣士林地方法院於 107 年 6 月 29 日一審判決，並於 107 年 7 月 3 日確定一審判決為本公司勝訴。

該帳款債權業經臺灣士林地方法院判決本公司勝訴，於民國 107 年 12 月 26 日會同法院執行處至實力企業強制執行扣得貨款及機器設備一批，惟期間有第三人主張部份機器設備為其所有，業經兩年延宕於 110 年 2 月 4 日最高法院駁回第三人之異議之訴，強制執行給付貨款及拍賣扣押設備，執行程序已終結，故認列迴轉利益。

除前述法律案件外，截至年報刊印日止，並無其他重大法律案件。

(十三) 資訊安全風險

本公司由資訊部負責資訊安全風險管理相關事宜，內部設有專職資訊人員，外部有長年資訊顧問，共同檢討操作使用問題、改善作業流程、改良系統控制點、導入系統並施以教育訓練，以確保公司資訊安全。內控作業亦對電腦化資訊系統循環，並確實執行資訊設備、網路安全、網路資源、系統備份等之管理。資訊安全方面，從申請導入使用及存取權限和外部接入接出點皆做密碼期限管制，資料保全方面，除有溫濕度控制及高架地板機房外，異地備援支援保全數據，並投保商業火險綜合保險單。

本公司亦透過教育訓練來強化內部緊急應變流程及演練，稽核室亦不定期進行資訊安全之稽核作業，檢視營運過程中可能產生對組織資安目標的各項風險及其影響，風險小於風險胃納之內，確保公司之資訊安全作業係屬有效。

民國 111 年及截至年報刊印日止，本公司並未有受到重大之網路攻擊或其他資安事件，致本公司產生重大營運風險之情事。

(十四) 其他重要風險及因應措施

因流行性傳染病(近期 COVID-19)，可能導致公司員工出勤與營運影響和因應措施：任何傳染性疾病的爆發，例如冠狀病毒、伊波拉病毒、禽流感、豬流感或嚴重急性呼吸道綜合症等，都可能影響人員出勤，甚至影響公司營運。如，近期爆發的冠狀病毒流行病正在全球蔓延，並對世界的經濟狀況產生不利影響，對於半導體市場需

求與供應鏈的穩定性都帶來衝擊。如果疫情於短期內無法被有效控制，各國政府為遏制疫情擴散所採取的緊急管制措施之影響層面將擴大，可能使我們面臨相關風險，包含：銷售活動和客戶訂單減少、工廠的營運和勞動力下降、國際差旅和通訊困難、跨國合作研發受限等。此外，任何員工若疑似或被確診感染了傳染性疾病，我們可能需要隔離這些員工或關閉相關工作場域，暫時中止部分或全部生產作業。截至年報刊印日止本公司無其他重要風險事項。

## 七、其他重要事項

無。

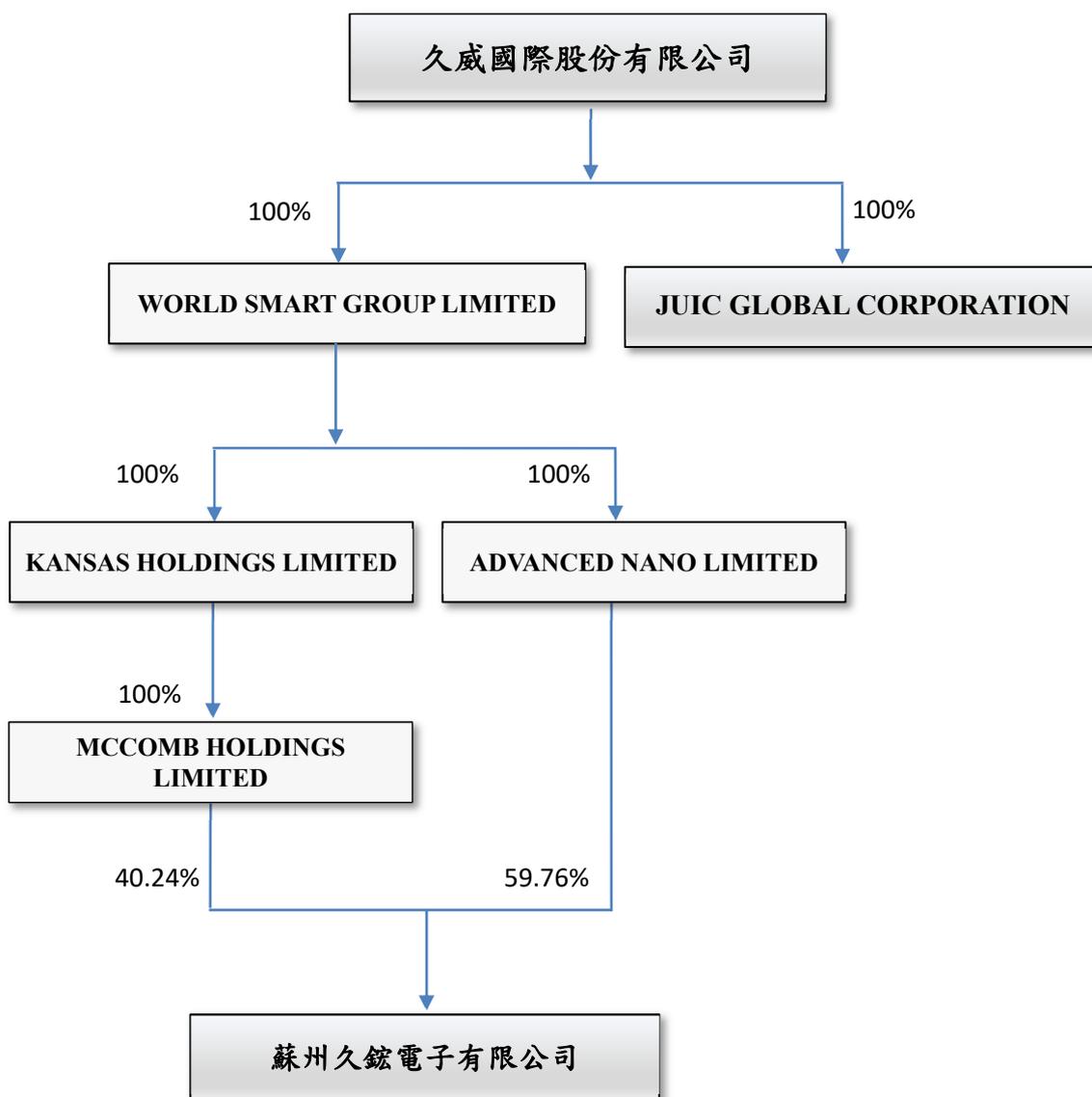


# 捌、特別記載事項 Special Reports

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業概況

#### 1. 關係企業組織圖



## 2. 各關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業生產項目
JUIC GLOBAL CORPORATION	107.04.13	2033 Gateway Place Suite 500 San Jose, California 95110 United States of America	USD 500,000	銷售及客戶服務
WORLD SMART GROUP LIMITED	102.12.03	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 7,354,170	控股及轉投資業務
KANSAS HOLDINGS LIMITED	91.02.28	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 2,693,600	控股及轉投資業務
ADVANCED NANO LIMITED	101.01.10	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 3,999,988	控股及轉投資業務
MCCOMB HOLDINGS LIMITED	91.03.08	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa.	USD 2,693,600	控股及轉投資業務
蘇州久銘電子有限公司	90.02.28	太倉市瀏河鎮北海路 16 號	CNY 46,052,732	電子零件製造加工

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營所涵蓋之行業：

- (1) 電腦週邊裝置，電子零組件之製造、加工及買賣。
- (2) 電子零組件之銷售及客戶服務。
- (3) 控股及轉投資業務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
JUIC GLOBAL CORPORATION	董事	久威國際股份有限公司 (代表人：湯慧芳)	500,000	100%
WORLD SMART GROUP LIMITED	董事	久威國際股份有限公司 (代表人：湯慧芳)	7,354,170	100%
KANSAS HOLDINGS LIMITED	董事	趙宸祺	0	0%
ADVANCED NANO LIMITED	董事	湯慧芳	0	0%
MCCOMB HOLDINGS LIMITED	董事	趙宸祺	0	0%
蘇州久銘電子有限公司	法定代表人	湯慧芳	0	0%

## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
JUIC GLOBAL CORPORATION	USD 500K	17,015	442	16,573	6,714	248	170	\$ 0.34
WORLD SMART GROUP LIMITED	USD 7,354K	442,155	0	442,155	0	0	9,274	\$ 1.26
ADVANCED NANO LIMITED	USD 4,000K	264,327	0	264,327	0	0	4,863	\$ 1.22
KANSAS HOLDINGS LIMITED	USD 2,694K	177,988	0	177,988	0	0	3,274	\$ 1.22
MCCOMB HOLDINGS LIMITED	USD 2,694K	177,988	0	177,988	0	0	3,274	\$ 1.22
蘇州久鏞電子有限公司	CNY 46,053K	568,846	100,277	468,569	374,283	(25,890)	8,137	\$ -

### (二) 關係企業合併財務報告聲明書及合併財務報表

1. 關係企業合併財務報告聲明書：請參閱第 86 頁。
2. 關係企業合併財務報表

本公司民國 111 年度編製母子公司合併財務報表均已揭露關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊，不再另行編製關係企業合併財務報表。請參閱第 85 頁至第 146 頁。

### (三) 關係企業報告書

不適用。

### (四) 關係企業之從事背書保證、資金貸與他人及衍生性商品交易資訊

1. 關係企業之背書保證：無。
2. 關係企業之資金貸與他人：無。
3. 關係企業之從事衍生性商品交易：本集團子公司承作未適用避險會計之衍生性金融資產之交易，請參閱第 108 頁。

## 二、最近年度及截至年報刊印日，私募有價證券辦理情形

無。

## 三、最近年度及截至年報刊印日，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。



## 玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

### Disclosures of Events Which May Have a Significant Influence on Stockholders' Equity or Share Price

---

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二項第二款鎖定對股東權益或證券價格有重大影響之事項  
無。



久威國際股份有限公司



董事長：湯慧芳



