

股票代號：3684



# 榮昌科技股份有限公司

一〇五年度 年報

榮昌科技股份有限公司 編製  
中華民國一〇六年五月二十二日刊印  
年報查詢網址：[http:// mops.twse.com.tw/](http://mops.twse.com.tw/)  
本公司網址：<http://www.grand-tek.com>

## 一、本公司發言人

姓名：王幸琪

職稱：總管理處處長

電話：(02)2917-7353

E-MAIL：christina\_wang@grand-tek.com

## 二、代理發言人

姓名：許聿非

職稱：股務專員

電話：(02)2917-7353

E-MAIL：flyer@grand-tek.com

## 三、公司及工廠所在地

總公司：新北市新店區寶橋路235巷4號3樓

工廠：新北市新店區寶橋路235巷2號3樓

工廠：新北市新店區寶興路45巷6弄12號3樓

電話：(02)2917-7353

## 四、股票過戶機構

名稱：台新國際商業銀行股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號B1

電話：(02)2504-8125

網址：<http://www.taishinbank.com.tw/>

## 五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：李典易會計師、鄭雅慧會計師

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.com/tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

## 七、本公司網址

<http://www.grand-tek.com>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、公司治理運作情形.....	18
四、會計師公費資訊.....	37
五、更換會計師資訊.....	37
六、公司之董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形，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.....	39
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	40
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	42
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	43
肆、募資情形.....	44
一、資本及股份.....	44
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外存託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	52
八、資金運用計劃及執行情形.....	52
伍、營運概況.....	54
一、業務內容.....	54
二、市場及產銷概況.....	60
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	65
四、環保支出資訊.....	65
五、勞資關係.....	66
六、重要契約.....	66
陸、財務概況.....	67
一、最近五年度簡明財務資料.....	67

二、最近五年度財務分析.....	75
三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告書.....	82
四、最近年度財務報告.....	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	143
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應 列明其對本公司財務狀況之影響.....	198
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	199
一、財務狀況.....	199
二、財務績效.....	201
三、現金流量.....	202
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	203
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.....	203
六、風險事項分析及評估.....	203
七、其他重要事項.....	205
捌、特別記載事項.....	206
一、關係企業相關資料.....	206
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	207
三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形.....	207
四、其他必要補充說明事項.....	207
玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權 益或證券價格有重大影響之事項.....	208

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

LTE 通訊應用在 2016 年明顯朝向兩條應用主幹，寬頻傳輸應用( CAT9+，下傳 1Gbps/上傳 150Mbps )及窄頻低耗電應用( NB MTC/LPWAN )。寬頻傳輸應用主要為用戶駐地設備 CPE ( Customer-premises equipment ) /電子多媒体廣告看版/行動寬頻熱點；窄頻低耗電應用是以 IoT 市場為主，IoT 的商業應用需有三項核心主軸「連結、資訊安全及平台獲利」( CONNECT / SECURE / MONETIZE )，LTE 協定具有上述三項技術整合可行性。105 年具體成果如下：

- 一、企業級之寬頻網路應用戶外市場持續成長，出貨比重持續提昇。
- 二、資訊安全及平台獲利模式的驗證耗時較久，榮昌科技與歐美新創公司持續在不同的智能應用領域進行實測驗證計劃，以獲取更多使用者經驗，來累積開發多元性客戶的基礎。
- 三、美國發明專利佈局的進展，截至 105 年底累積已取得 8 件美國戶外系統及天線相關發明專利，保障公司智財權。

茲將本公司 105 年度經營績效及 106 年度之營運展望報告如下：

一、105 年度營業概況及獲利能力：

項 目	105 年度	104 年度	成長幅度(%)
營業收入	576,909 仟元	679,526 仟元	-14.66%
毛 利 率	38.74%	37.73%	2.68%
稅後淨利	74,742 仟元	106,896 仟元	-30.08%
流動比率	334.12%	274.50%	21.72%
負債比率	26.08%	31.60%	-17.47%
資產報酬率	12.34%	18.70%	-34.01%
股東權益報酬率	17.33%	27.44%	-36.84%

二、106 年營運計劃及展望：

(一)營運計劃

1.市場分析

- (1)企業級之寬頻網路應用戶外市場應用持續成長，更高速的通訊協定制定是推昇多元應用的利器 ( LTE 從 CAT6 提昇到 CAT9+ 及 WIFI 從 802.11ac 昇級到 802.11ax )，市場會有一波強勁的設備昇級需求應用。

(2)IoT 產業同步整合「連結、資訊安全及平台獲利」(CONNECT / SECURE / MONETIZE)的商業模式才能保有競爭優勢，全球 IoT 生態鏈 (ECO-SYSTEM)的建立才是進入 IoT 產業的核心方向。

## 2.發展方向

106 年度之發展方向如下：

- (1)戶外次系統出貨穩定成長，相關設備投資及研發繼續擴大。
- (2)擴大技術性策略夥伴合作，提出多元技術整合解決方案，與重點客戶一同成長。
- (3)優先選擇具有資安及平台獲利模式的歐美新創客戶合作，來洞悉市場開發的先機，透過對相關行業別應用知識的搜集運用與一般以硬體製造的競爭者形成明顯差異。

## (二)未來展望

- 1.專注現有核心技術及能力的昇級，人才培養朝跨領域及多元整合方向，務實經營，積極面對 IoT 及無線技術整合(Wireless Convergence)新世代的商業模式變動。
- 2.與重點合作客戶同步成長並學習新的商業模式及行業別應用，建立英國、美國創新設計服務中心，佈局全球、在地深耕(Global View, Local Touch)。

在此，感謝各位股東的支持與愛護，本公司全體同仁將更加努力以厚植實力，持續開創穩定優異之營運績效，創造更豐碩之成果以分享全體股東。

敬祝

身體健康 萬事如意

榮昌科技股份有限公司



負責人 陳家榮



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 84 年 6 月 12 日

### 二、公司沿革

- (一) 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
- (二) 最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無
- (三) 最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、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：無
- (四) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊

總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司：新北市新店區寶橋路 235 巷 4 號 3 樓 電話：(02)2917-7353

工廠：新北市新店區寶橋路 235 巷 4 號 3 樓 電話：(02)2917-7353

工廠：新北市新店區寶興路 45 巷 6 弄 12 號 3 樓 電話：(02)2917-7758

- 民國 84 年 06 月 榮昌科技股份有限公司創立。實收資本額新台幣伍佰萬元整，從事各種電子零件研究開發、製造加工、買賣業務。
- 民國 88 年 12 月 辦理現金增資新台幣壹仟伍佰萬元整，實收資本額新台幣貳仟萬元整，並變更所營業務，增加有線通信機械器材、電線電纜製造、通信工程業。
- 民國 90 年 07 月 透過 GTT International Technology Co., Ltd. 取得海外生產基地東莞常平電子廠。
- 民國 91 年 03 月 海外子公司取得 ISO 9001 國際品質管理系統認證。
- 民國 92 年 11 月 辦理現金增資新台幣肆仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣陸仟萬元整。
- 民國 93 年 09 月 本公司取得高頻傳輸線連接裝置之專利。
- 民國 94 年 02 月 本公司取得高頻傳輸線連接模組之專利。
- 民國 94 年 05 月 本公司取得用於連接不同線徑之同軸傳輸線連接裝置之專利。
- 民國 94 年 09 月 本公司取得中國射頻連接器結構改良之專利。
- 民國 95 年 02 月 本公司取得台灣射頻連接器結構改良之專利。
- 民國 95 年 06 月 海外子公司取得 ISO 14000 國際環境管理系統認證；同年 11 月再取得 TS 16949 國際性汽車工業品質系統驗證之認證。
- 民國 95 年 07 月 辦理現金增資新台幣肆仟萬元，實收資本額增至新台幣壹億元整。
- 民國 96 年 08 月 辦理盈餘轉增資新台幣貳仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣壹億貳仟萬元整。  
為確保次系統配件之品質穩定性與系統整合度，乃投資 Grand-Tek Precision Industry Ltd. 以取得相關之技術與製作能力。

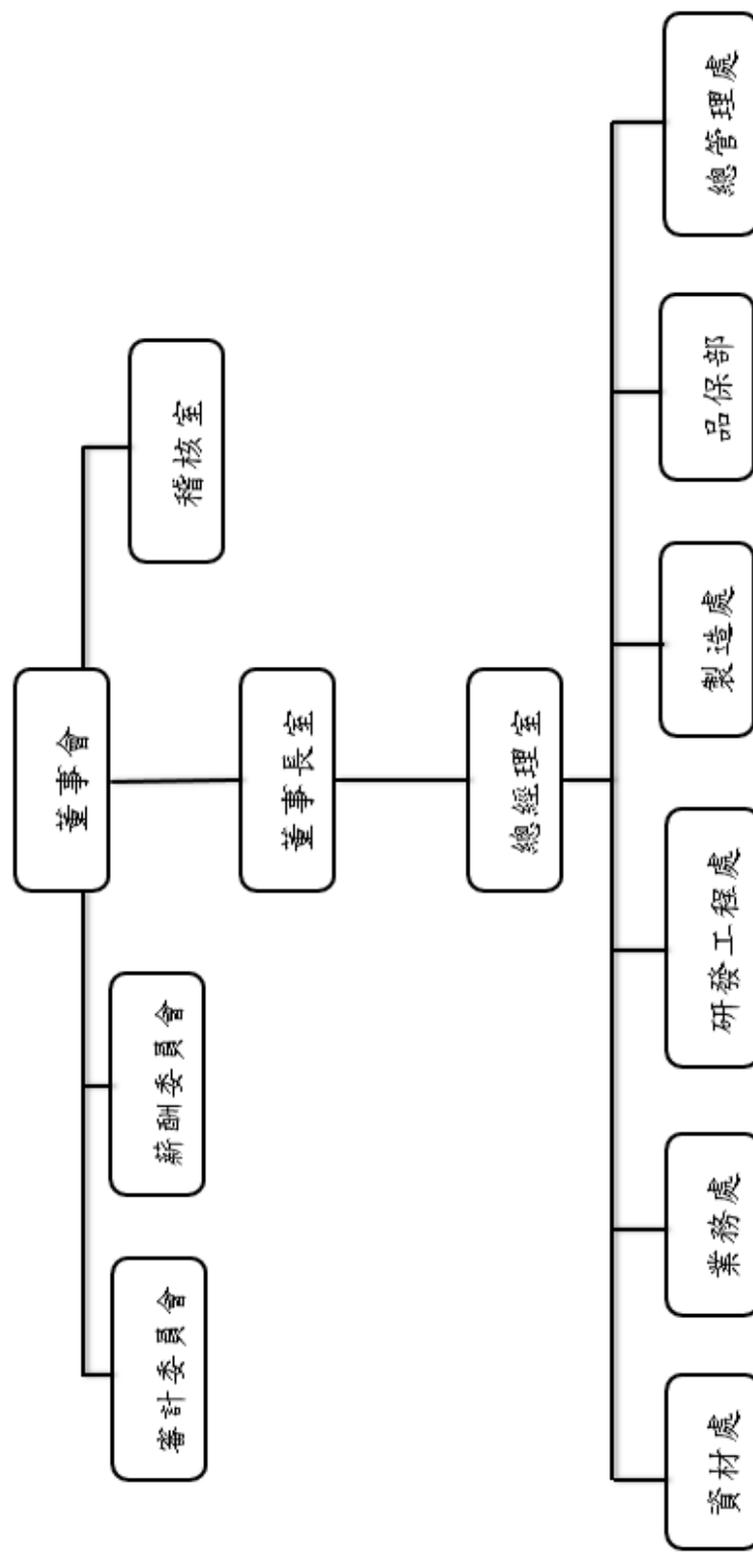
- 民國 96 年 12 月 海外子公司取得 QC 080000 電子電機零件及產品之有害物質流程管理系統要求之認證。
- 民國 97 年 09 月 辦理盈餘轉增資新台幣壹仟捌佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣壹億參仟捌佰萬元整。
- 民國 97 年 09 月 本公司取得齒形支撐架結構之專利。
- 民國 97 年 12 月 本公司取得避雷器改良之專利。
- 民國 98 年 08 月 因應本公司未來成長需求，購置新辦公室，並遷址至台北縣新店市寶橋路 235 巷 4 號 3 樓。  
辦理盈餘轉增資新台幣捌佰貳拾捌萬元整及現金增資新台幣壹仟萬元整，實收資本額擴增至新台幣壹億伍仟陸佰貳拾捌萬元整。  
本公司取得中國改進型避雷器之專利。
- 民國 98 年 09 月 股票公開發行。
- 民國 98 年 12 月 股票登錄興櫃。
- 民國 99 年 01 月 本公司取得改良式天線結構之專利。
- 民國 99 年 03 月 本公司取得具訊號切換功能之同軸連接線之專利。
- 民國 99 年 05 月 本公司取得中國改良式天線結構之專利。
- 民國 99 年 07 月 辦理盈餘轉增資新台幣壹仟捌佰柒拾伍萬參仟陸佰元整，實收資本額擴增至新台幣壹億柒仟伍佰零參萬參仟陸佰元整。
- 民國 99 年 09 月 本公司取得天線共用平台之濾波結構(具濾波功能之同軸連接線材)之專利及具辨識功能 USB 連接座之專利。
- 民國 99 年 10 月 本公司取得具訊號切換功能之同軸連接線專利。
- 民國 99 年 12 月 本公司同時取得改良式電子元件固定座、網路連接器之接地結構改良、改良無線基地台結構及防水結構、發光二極體之防水結構模組等之專利。
- 民國 100 年 02 月 本公司取得具訊號保護功能連接器之專利。
- 民國 100 年 03 月 本公司取得複合式天線裝置之專利。
- 民國 100 年 12 月 本公司取得雙頻訊號模組之專利。
- 民國 101 年 01 月 本公司取得濾波裝置之專利。
- 民國 101 年 02 月 本公司取得電子器材之快拆式固定結構之專利。
- 民國 101 年 06 月 大陸孫公司--東莞勁天榮昌精密電子有限公司取得獨資公司之企業法人營業執照。
- 民國 101 年 10 月 本公司取得通訊模組之介面卡與天線固定結構之專利。
- 民國 102 年 06 月 本公司取得同軸連接器、天線及天線外管之專利。
- 民國 102 年 07 月 辦理盈餘轉增資新台幣伍佰貳拾伍萬壹仟元整，實收資本額擴增至新台幣壹億捌仟貳拾捌萬肆仟陸佰元整。
- 民國 102 年 07 月 本公司取得戶外天線盒(一~六)及整合型射頻連接器之專利。
- 民國 102 年 08 月 本公司取得通訊產品天線、同軸導線連接結構及多頻式天線模組之專利。
- 民國 102 年 07 月 本公司取得接線盒(一~四)之專利。
- 民國 102 年 12 月 本公司取得接線盒及其轉接板之專利。
- 民國 103 年 03 月 因應上櫃辦理現金增資新台幣貳仟參佰萬元整，實收資本額擴增至新台幣貳億參佰貳拾捌萬肆仟陸佰元整。  
本公司登錄上櫃。

- 民國 104 年 01 月 發行限制員工權利新股新台幣壹佰伍拾萬元整，實收資本額擴增至新台幣貳億肆佰柒拾捌萬肆仟陸佰元整。
- 民國 104 年 08 月 辦理盈餘轉增資新台幣陸佰壹拾肆萬參仟伍佰肆拾元整、註銷限制員工權利新股新台幣貳萬元整，實收資本額擴增至新台幣貳億壹仟玖拾萬捌仟壹佰肆拾元整。  
本公司取得多頻天線結構之專利。
- 民國 104 年 12 月 辦理發行限制員工權利新股新台幣參佰伍拾萬元整、註銷限制員工權利新股新台幣壹拾萬元整，實收資本額擴增至新台幣貳億壹仟肆佰參拾萬捌仟壹佰肆拾元整。  
取得寶興廠工廠登記核准函。
- 民國 105 年 04 月 本公司取得天線轉接裝置之專利。
- 民國 105 年 08 月 辦理盈餘轉增資新台幣參仟貳佰壹拾肆萬陸仟貳佰貳拾元整、註銷限制員工權利新股新台幣柒萬捌仟元整，實收資本額擴增至新台幣貳億肆仟陸佰參拾柒萬陸仟參佰陸拾元整。
- 民國 105 年 11 月 註銷限制員工權利新股新台幣貳拾柒萬玖仟元整，實收資本額為新台幣貳億肆仟陸佰玖萬柒仟參佰陸拾元整。
- 民國 106 年 03 月 註銷限制員工權利新股新台幣參萬伍仟元整，實收資本額為新台幣貳億肆仟陸佰陸萬貳仟參佰陸拾元整。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

部門	負責業務內容
總經理	經營策略、事業計劃之編成、營業目標、方針之擬定與經營績效之管理；總理公司各項經營管理制度；轉投資事業之設立規劃、評估與執行；產銷協調之規劃與推動；定期報告工作計劃及年度預算之執行進度、成果及檢討改進。
總管理處	<p>公司管理資訊系統之規劃、建立與執行；硬體、系統軟體及周邊設備之購置、使用及維護。</p> <p>人力資源規劃、人事制度、福利、教育、事務管理及安全衛生環保事項之建立與執行；行政、總務制度之建立及執行；公共關係及法律事務之處理；事務性貨品、設備及各項庶物用品等之採購與管理。</p> <p>預算彙編、稅務、會計及股務之規劃與管理；資金調度、投資與融資規劃及帳務、財報之處理。</p> <p>電腦資訊系統軟、硬體採購、維護及網路資通安全計劃執行、確保資訊系統之安全。</p>
業務處	市場開發、營業目標之計劃與執行，掌理接受訂單之處理、出貨作業、客戶之管理及維護、產銷協調、產品異常、客訴處理及售後服務等作業。
製造處	負責產品之製造及滿足客戶所需之交期及品質；規劃並執行產品品質管理、保證及服務、管理公司品質文件。
資材處	生產排程擬定、各項原物料成本之掌控、品質、交期之管理、原物料之採購、倉儲管理、出貨運輸等業務。
研發工程處	客戶新機種導入、開發、品質管制與提升、技術改進、BOM 建立、標準作業程序設定等。
品保部	針對客戶品質需求，於廠內外進行一切可能的品質管控作業，包括試產、量產階段之品質管控、矯正、供應商輔導等。
稽核室	稽核、評估公司營運記錄及內部管理控制之正確性、可靠性、效率性及其有效性，並對董事會及經理人提出報告，提供管理當局改善建議、追蹤改善情形，確保內部控制有效執行，降低風險與弊端；內部各項管理制度之建立、評估與稽核及內稽規劃等作業。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (一)董事及監察人資料

106年4月10日/單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	陳家榮	男	105.06.06	3年	98.09.11	3,168,096	14.78%	3,643,483	14.81%	—	—	—	—	<u>學歷</u> • 二信中學 <u>經歷</u> • 上海億群電子(股)公司廠長 • 上海海灣電子(股)公司總經理	—	—	—	
董事	中華民國	洪健文	男	105.06.06	3年	98.09.11	277,263	1.29%	345,420	1.40%	—	—	—	—	<u>學歷</u> • 中央大學物理系學士 <u>經歷</u> • 寰波科技(股)公司市場開發經理	• 本公司總經理	處長	王幸琪	二等親
董事(註2)	中華民國	高倩琪	女	105.06.06	3年	98.09.11	43,502	0.20%	50,029	0.20%	—	—	—	—	<u>學歷</u> • 輔仁大學哲學系學士 <u>經歷</u> • 世新大學校長秘書 • 維昌(股)公司業務 • 榮昌科技(股)公司監察人	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	詮欣(股)公司	-	105.06.06	3年	98.09.11	4,764,251	22.23%	4,839,579	19.67%	-	-	-	-	-	鼎佳投資(股)公司董事 大衛電子(股)公司董事 正凌精密工業(股)公司董事	-	-	-
	中華民國	代表人：吳佳倪	女	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷 • 東吳大學財務工程與精算數學系 • 高樂雅國際餐飲股份有限公司行政經理	鼎佳投資股份有限公司 董事長 特助	-	-	-
	中華民國	林孟彥	男	105.06.06	3年	105.06.06	-	-	-	-	-	-	-	-	學歷 • 英國華威大學商學院行銷學博士 • 台灣科大管理研究所所長、企管系主任、教學資源中心主任、副教務長 • 中油高雄煉油總廠品管工程師	台灣科大企管系教授	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳瑛	女	105.06.06	3年	99.05.18	-	-	-	-	-	-	-	學歷 • 政大會計研究所碩士 • 台灣省物資局會計人員 • 台灣省水利局會計人員	財團法人台灣中小企業聯合會 基金會科長	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司之職及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
獨立董事	中華民國	謝立文	男	105.06.06	3年	105.06.06	—	—	—	—	—	—	—	—	學歷 •美國北科羅拉多大學運動管理博士 經歷 •台北大學商學院休閒運動管理學系副教授 •遠東百貨新竹分公司	•台北大學商學院休閒運動管理學系副教授	—	—	—

註 1：105.06.06 選舉第 10 屆董事並成立審計委員會替代監察人職權，原第 9 屆監察人(嘉祐投資(股)公司、陳北緯、高倩琪)於新任董事就任後解任，

舊任董事王章平、舊任董事蔡淑梨、舊任董事詮欣(股)公司代表人孫崇耀及張振榮未續任。

註 2：高倩琪董事原擔任本公司監察人而於 105.06.06 股東會董事改選後擔任本公司董事。

(二)法人股東之主要股東

106年4月14日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
詮欣股份有限公司	吳榮春(5.73%)、吳連溪(3.89%)、旻昌投資股份有限公司(3.65%)、祥和興投資股份有限公司(3.46%)、吳君偉(2.5%)、施婷婷(1.9%)、吳佳祥(1.79%)、吳佳和(1.73%)、吳佳倪(1.72%)、大通託管華夏全球精選股票基金投資專戶(1.64%)

1.上表之主要股東為法人者其主要股東

106年4月14日

法人名稱	法人之主要股東
旻昌投資股份有限公司	吳連溪(25.00%)、楊玉惠(23.50%)、吳君萍(17.50%)、吳君蓓(17.50%)、吳君偉(15%)、楊澄杰(0.50%)、楊玉霞(0.25%)、楊巧年(0.25%)、楊定佳(0.25%)、楊玉秀(0.25%)
祥和興投資股份有限公司	吳榮春(25%)、施婷婷(23.5%)、吳佳祥(18.25%)、吳佳和(18%)、吳佳倪(15.25%)

### (三) 董事及監察人資料

姓名 (註 1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其 他公 發公 行公 司獨 立董 事家 數
	商 務、 法 官、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 關 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 家 考 試 及 領 有 證 書 之 專 門 職 業 技 術 人 員	商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳家榮	—	—	✓	—	—	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	—
洪健文	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
高倩琪	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
詮欣(股)公司 代表人: 吳佳倪	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	—
吳 瑛	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
林孟彥	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
謝立文	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註 1：105.06.06 選舉第 10 屆董事並成立審計委員會替代監察人職權，原第 9 屆監察人(嘉祐投資(股)、陳北緯、高倩琪)於新任董事就任後解任，舊任董事王章平、蔡淑梨、董事詮欣(股)代表人孫崇耀、張振榮未連任；高倩琪於 105.06.06 當選董事而由監察人轉任董事。

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

106年4月10日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	洪健文	男	98.09.11	345,420	1.40%	-	-	-	-	中央大學物理系 貿易人才養成班 震波科技市場開發經理	-	處長	王幸琪	二等親
董事長特助 (註1)	中華民國	王榮章	男	104.02.09	-	-	-	-	-	-	龍華科技大學 電機系 永發鋼鐵(股)公司 總經理 特助兼廠長	-	-	-	-
董事長特助	中華民國	周立群	男	98.09.11	262,386	1.07%	6,832	0.03%	-	-	世界新聞專科報業行政科 伊博企業董事長	-	-	-	-
副總經理 兼管製造處	中華民國	蔡銘湖	男	100.09.05	35,561	0.14%	-	-	-	-	中山大學機械所 威達電產品經理	-	-	-	-
總管理處 處長	中華民國	王幸琪	女	99.04.01	31,634	0.13%	46,639	0.19%	-	-	實踐專校會統科 凌群電腦經理	-	總經理	洪健文	二等親
研工處處長	中華民國	李大倫	男	106.01.01	28,061	0.11%	2,300	0.01%	-	-	中山大學機械工程學系 震波科技 產品工程課長	-	-	-	-
會計主管	中華民國	陳玟蓁	女	98.09.11	10,577	0.04%	-	-	-	-	輔仁大學會計系畢 力肯實業會計部經理	-	-	-	-
稽核室專員	中華民國	廖惠玲	女	96.12.10	5,753	0.02%	-	-	-	-	雲林科技大學 詮欣會計課長	-	-	-	-

註1：王榮章特助：已於105.05.25離職。

(五)董事之酬金

105年12月31日；單位：仟股/仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
董事長	陳家榮	248		-												
董事	洪健文															
董事	高倩琪															
董事	詮欣(股)公司 代表人： 吳佳倪															
獨立董事	林孟彥															
獨立董事	吳瑛															
獨立董事	謝立文	248	248	-	-	1,292	1,292	-	-	13,366	-	-	2,000	-	22.62%	-
董事	王章平(註2)															
董事	詮欣(股)公司 代表人： 張振榮(註2)															
董事	詮欣(股)公司 代表人： 孫崇耀(註2)															
獨立董事	蔡淑梨(註2)															

註1：係填列105年度經董事會通過之董事酬勞金額及員工紅利金額。

註2：105.06.06股東會全面改選，董事及董事代表人未再續任者。

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 11位董事	財務報告內所有公司J 11位董事	本公司 除董事長、總經理等之其餘9位	財務報告內所有公司K 同左
低於2,000,000元				
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			陳家榮、洪健文	陳家榮、洪健文
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	7	7	7	7

(六)監察人之酬金

單位:仟股/仟元; 日期:105年12月31日

職稱	姓名	監察人酬金						有無領取來自外 子公司以 業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	
監察人	高倩琪							
監察人	嘉祐投資(股) 公司 代表人: 劉興夏	29	29	143	143	-	0.23%	0.23%
監察人	陳北緯							

註:105.06.06股東會後設置審計委員會替代監察人職權。

(七) 總經理及副總經理之酬金

單位: 仟股/ 仟元; 日期: 105 年 12 月 31 日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		本公司	財務報告內所有公司
總經理	洪健文															
董事長特助	周立群															
董事長特助(註)	王榮章	7,841	7,841	-	-	3,060	3,060			1,060	-			16.00%	16.00%	-
副總經理兼管製造處	蔡銘湖															

註: 王榮章特助已於 105.05.25 離職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及協理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 2,000,000 元	周立群、王榮章、蔡銘湖	周立群、王榮章、蔡銘湖
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	洪健文	洪健文
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	3

(八)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年12月31日；單位：仟元/仟股

	職稱(註)	姓名(註)	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	陳家榮	-	2,310	2,310	3.09%
	總經理	洪健文				
	董事長特助	周立群				
	副總經理兼處長	蔡銘胡				
	處長	王幸琪				

註1：若董事、總經理及副總經理有領取員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，除填列前列附表外，另應再填列本表。

(九)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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

單位：仟元

職稱	104年度	105年度
	本公司合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率	本公司合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比率
酬金總額	21,624	20,637
稅後純益	106,896	74,742
占稅後純益比率	20.23%	27.61%

本公司董事及監察人執行本公司業務時，係依章程規定之盈餘分派比例給付董事及監察人酬勞，本公司並訂有「董監事及經理人報酬管理辦法」，作為董監事及經理人支領報酬的依據。總經理及副總經理兼承董事會之任命處理公司業務，其所獲配之員工紅利，由董事會依據年度盈餘狀況、及公司章程所訂盈餘分配之員工紅利分配成數決議，並提交股東會報告。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形：

105年度董事會開會8次(A)，董事、監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	陳家榮	8	0	100%	連任，105.06.06改選
董事	洪健文	6	2	75%	連任，105.06.06改選
董事	高倩琪	6	0	75%	新任，105.06.06改選 由監察人轉為董事
董事	詮欣(股)公司 代表人: 吳佳倪	4	1	80%	新任，105.06.06改選
獨立董事	林孟彥	5	0	100%	新任，105.06.06改選
獨立董事	吳瑛	8	0	100%	連任，105.06.06改選
獨立董事	謝立文	5	0	100%	新任，105.06.06改選
董事	王章平	1	2	33%	舊任，105.06.06改選
董事	詮欣(股)公司 代表人: 張振榮	3	0	100%	舊任，105.06.06改選
董事	詮欣(股)公司 代表人: 孫崇耀	3	0	100%	舊任，105.06.06改選
獨立董事	蔡淑梨	2	1	67%	舊任，105.06.06改選
監察人	嘉祐投資(股)公司 代表人: 劉興夏	2	0	67%	舊任，105.06.06改選
監察人	陳北緯	3	0	100%	舊任，105.06.06改選

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，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：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因以及參與表決情形
105.12.29	陳家榮 洪健文	擬通過本公司董事長、總經理及經理人105年年終獎金報酬案。	除陳家榮董事長及洪健文董事因利害關係迴避外，經代理主席徵詢其餘全體出席董事舉手表決，全數贊成無異議照案通過。

	洪健文	本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，擬於 106 年度繼續沿用，提請 審議。	本案因洪健文董事兼任總經理迴避外，經主席徵詢全體出席董事舉手表決，全數贊成無異議照案通過。	
--	-----	--	---	--

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：於 105.06.06 股東會改選後設立審計委員會由全體獨立董事擔任委員。

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：(1) 年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，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。

(2) 年度終了日前，如有董事改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，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。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

105年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	林孟彥	2	0	100%	於 105.06.06 股東會全面改 選董事後設置
獨立董事	吳瑛	2	0	100%	
獨立董事	謝立文	2	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無此情事。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

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

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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

(一)稽核報告及追蹤報告交付審計委員查閱，於會議中報告稽核結果、稽核缺失改善情形，讓審計委員就稽核報告批示審閱意見。

(二)內部稽核主管及會計師列席審計委員會，就稽核工作及會計師查核方式、範圍及重大查核調整事項等說明報告於審計委員會。

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，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。

\* 年度終了日前，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。

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度(105年1-5月)董事會開會3次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	高倩琪	3	83%	於 105.06.06 股東會全面改選董事設置審計委員會替代監察人制度
監察人	嘉祐投資(股)公司 代表人:劉興夏	2	83%	
監察人	陳北緯	3	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：

1.監察人認為必要時，得透過電話、信件等方式與員工、股東直接聯絡對談。

2.監察人定期列席董事會及參與股東會，員工及股東與監察人溝通管道順暢。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)：監察人定期核閱稽核報告、審查財務營運表冊。會計師於查核時如有需要，亦會主動提供相關資料供監察人參考，此外，監察人如認為有需要，亦可隨時與稽核主管或會計師溝通。

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

註：

\* 年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

\* 年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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	
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？	✓	本公司雖尚未訂定「公司治理實務守則」，但公司運作現況大致符合公司治理主要精神。	
二、公司股權結構及股東權益	✓	(一)服務已委由專業股務代理公司處理，並提供本公司諮詢、服務專業服務及處理股東建議、疑義或糾紛等事項。	
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(二)公司透過股務代理機構提供股東名冊資料及內部人股權申報制度，可有效掌握董事、經理人等主要股東之持股情形，並依法規規定揭露。	
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(三)本公司已依相關法令規範建立相關管理制度，並適當控管公司與關係企業間之風險。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管機制及防火牆機制？	✓	(四)本公司所訂定之「員工道德行為準則」有明文規範並有相關懲戒。	無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		
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)公司依營運需要及未來需求，延攬不同行業背景人才，所有委任均以用人唯才為原則以強化董事會運作能力。	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，是否自願設置其他功能性委員會？	✓	(二)公司已於100年8月設置薪資報酬委員會，105年6月設置審計委員會，未來將依法規要求及營運需要設置其他功能性委員會	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	✓	(三)本公司目前尚未訂定董事會績效評估辦法及方式。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司均依法規要求對簽證會計師獨立性。	

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	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓	本公司公司治理相關事務由股務單位兼職辦理。	無重大差異。
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，雖未臻善尚有改善空間，且可與公開資訊觀測站連線而獲知公告申報相關資訊，並視不同狀況責成發言人等與利害關係人有妥適良善溝通，並於公司網站上設有聯絡資訊。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司股務已委由專業股務代理公司處理，並提供本公司諮詢、股務專業服務及處理股東會事項。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (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)?	✓ ✓	(一) 本公司除依規定定期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並於公司網站上皆露相關資訊。 (二) 本公司由專責人員負責資訊蒐集及公開資訊觀測站揭露之工作，並設置發言人及代理發言人。	無重大差異。

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷：本公司除成立職工福利委員會、實施退休金制度外，並規劃員工團體保險及安排健康檢查。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司尊重利害關係人等之合法權益。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形：公司董事、監察人依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範，進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定。請中華公司治理協會分別於105.11.4及105.12.29至公司為董事上”企業如何防範貪腐”和”企業併購策略與規劃”各三小時的進修課程，全年達6小時符合法令規範。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司一向以穩健經營為原則，不從事高風險及高槓桿，所有的經營策略以能控制及承受風險為前提。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：公司向以提供客戶精準、可靠、穩定之產品為優先考量。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：公司將評估董事與監察人所負職責之重大性，考慮於適當時機為其購買責任保險。</p> <p>無重大差異。</p>
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	<p>公司尚未出具公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司已於100.08.30董事會議通過設置薪酬委員會，105.06.06股東會全面改選，選出三名獨立董事吳瑛、林孟彥、謝立文，也擔任第三屆薪酬委員會之薪酬委員，薪酬委員會其主要職責為：協助董事會評估與執行公司整體薪酬、董事及經理人績效評估及薪酬政策和制度之訂定；105年共召開二次會議，106年迄今已召開了一次會議。

### 1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 (註3)
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其與 公司業務 所需之國 家考試及 領有證書 之專門職 業技術人 員	具有商 務、法 務、財 會公 務之經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林孟彥	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	續任
獨立董事	吳瑛	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	續任
獨立董事	謝立文	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	新任
獨立董事	蔡淑梨	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	舊任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(1)105.06.06 股東會全面改選董事，吳瑛續任獨立董事、林孟彥及謝立文為新任獨立董事，蔡淑梨董事未續任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：105年6月6日至108年6月5日，最近年度(105年度)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	林孟彥	2	0	100%	105.06.06 股東會全面改選續任
委員	吳瑛	2	0	100%	105.06.06 股東會全面改選續任
委員	謝立文	1	1	100%	105.06.06 股東會全面改選新任
召集人	蔡淑梨	1	1	100%	105.06.06 股東會全面改選未續任
<p>其他應記載事項：</p> <p>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。</p> <p>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。</p>					

註：

(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(五)公司履行社會責任情形 (公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否訂期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一) 本公司雖未訂定企業社會責任政策，但本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(二) 本公司於定期主管會議及部門內部會議宣導企業社會責任相關事項。</p> <p>(三) 本公司目前尚無設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四) 本公司「工作規則」中已明確記載獎、懲制度，但尚未與企業社會責任政策結合。</p>	<p>惟如有法令或實際必要之考量時，則爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司之採購與製造，均致力於使用符合歐盟RoHS 環保標準之原物料。</p> <p>(二) 本公司設有專責人員負責原物料環保標準規範之管理。</p> <p>(三) 本公司提倡隨手關燈、節約用水、無紙化作業並提倡資源回收作業。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 本公司依勞基法及相關勞動法規訂定相關規則辦法，提供管理及員工遵循以保障員工之合法權益以達勞資雙贏局面。</p> <p>(二) 本公司已建置員工申訴機制及管道。</p> <p>(三) 本公司依勞動安全衛生相關法令設置安全設施，並定期舉辦體檢及相關教育。</p> <p>(四) 本公司透過會議及溝通機制以合理方式通知員工公司營運政策及目標。</p> <p>(五) 本公司提供有效之專業訓練計畫以加強員工職涯發展能力。</p> <p>(六) 本公司與生產供應商訂有品質合約以確保最終產品之品質。</p> <p>(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(八) 本公司與供應商來往前會進行供應商評估。</p> <p>(九) 本公司未來將視實務狀況加強與供應商簽定如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	✓	(一) 本公司於本公司年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。	未來將視實際需要再研議編製企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；目前本公司雖尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，然對於「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之企業社會責任守則，已考量公司現況與法令規定，將循序漸進予以落實，並無重大差異情形。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司重視環境保護，舉凡餐廳、辦公場所皆實行垃圾分類。此外，公司經營策略向以誠信為最高指導原則，信守與供應商及利害關係人的承諾，不任意延遲付款，故與供應商及利害關係人維持良好關係。			
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司廠房通過ISO 14000國際環境管理系統認證、TS 16949國際性汽車工業品質系統驗證之認證、及QC 080000電子電機零件及產品之有害物質管理系統之認證。			

#### (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

- 1.本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，已制訂「誠信經營守則」，經董事會通過後實施，做為公司各項商業運作與活動之參照。
- 2.本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。
- 3.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。
- 4.為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。

落實誠信經營情形

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司已制訂「誠信經營守則」，經董事會通過後實施，做為公司各項商業運作與活動之參照。</p> <p>(二)本公司與客戶、廠商往來交易契約中，皆訂有廉潔條款以落實雙方之誠信行為。</p> <p>(三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>尚無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司與客戶、廠商往來交易契約中，皆訂有廉潔條款以落實雙方之誠信行為。</p> <p>(二)本公司尚未設置推動企業誠信經營單位，而由各單位依法令規章之規範搭配稽核人員來督導。</p> <p>(三)本公司運作情形一向秉持公平、公正、公開方式進行，若有任何問題均可以MAIL、電話或直接向主管報告。</p> <p>(四)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五)公司於主管會議及部門內部會議中會宣導誠信經營相關事項。</p>	<p>尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	✓	<p>本公司運作情形一向秉持公平、公正、公開方式進行，若有任何問題均可以MAIL、電話或直接向主管報告。</p>	尚無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	✓	<p>(一) 本公司於公司網站及公開資訊觀測站上揭露「誠信經營守則」、「員工道德行為準則」等公司治理相關資訊。</p>	尚未揭露推動成效。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已制訂「誠信經營守則」並依循相關法令執行，其運作與所訂守則並無差異。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，已制訂「誠信經營守則」，經董事會通過後實施，做為公司各項商業運作與活動之參照。</li> <li>2. 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。</li> <li>3. 本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</li> <li>4. 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</li> </ol>			

(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：

1. 本公司公司治理相關規章如下，可於本公司網站及公開資訊觀測站查詢
  - (1) 股東會議事規範
  - (2) 獨立董事職責範疇規則
  - (3) 薪資報酬委員會組織規程
  - (4) 審計委員會組織規程
  - (5) 誠信經營守則
  - (6) 員工道德行為準則
2. 本公司尚未訂定「公司治理守則」。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：  
無。

## (九)內部控制制度執行狀況

### 1.內部控制聲明書

榮昌科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：106年03月13日

本公司民國105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105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106年03月13日董事會通過，出席董事6人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

榮昌科技股份有限公司

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)最近年度公司及截至年報刊印日止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、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

召開日期	重 要 決 議
105.06.06	<p>1.修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (執行情形：新北市政府於 105.06.15 以新北府經司字第 1055187765 號函核准)</p> <p>2.承認本公司 104 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。</p> <p>3.承認 104 年度盈餘分派案。 (執行情形：現金股利每股配發 2.5 元，訂定 105.07.18 為除息基準日、105.08.04 為發放日；股票股利每股配發 1.5 元即每仟股配 150 股，訂定 105.07.18 為除息基準日、105.08.16 為發放日。)</p> <p>4.通過辦理盈餘轉增資發行新股案。 (執行情形：於 105.08.01 獲新北府經司字第 1055297411 號核准變更登記。洽請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心申報編號 105081201 號同意上櫃買賣。)</p> <p>5.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 (執行情形：已於 105.06.06 完成)</p> <p>6.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 (執行情形：已於 105.06.06 完成)</p> <p>7.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 (執行情形：已於 105.06.06 完成)</p> <p>8.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 (執行情形：已於 105.06.06 完成)</p> <p>9.通過本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 (執行情形：已於 105.06.06 完成)</p> <p>10.改選董事案。 (執行情形：已於 105.06.06 完成選出董事 4 名： 陳家榮、詮欣(股)公司(代表人：吳佳倪)、洪健文、高倩琪、 獨立董事 3 名：林孟彥、吳瑛、謝立文)</p> <p>11.通過解除本公司新任董事及其代表人競業限制案。 (執行情形：已於 105.06.06 解除陳家榮、吳佳倪 2 位董事之競業禁止)</p>

## 2. 董事會重要決議

召開日期	重 要 決 議
105.03.08	1.本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」報告。 2.通過修訂本公司「董監事及經理人報酬管理辦法」部分條文案。 3.通過修訂本公司「誠信經營守則」部分條文案。 4.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 5.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 6.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 7.通過修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 8.通過出具本公司「內部控制制度聲明書」案。 9.通過本公司民國 104 年度個體財務報表、合併財務報表及營業報告書。 10.通過本公司 104 年度員工酬勞、董監事酬勞分配案。 11.通過本公司 104 年度盈餘分配案。 12.通過辦理盈餘轉增資發行新股案。 13.通過於本年股東常會開會時改選董事案。 14.通過解除本公司新任董事及其代表人競業限制案。 15.通過召集本公司一〇五年股東常會相關事宜。
105.04.22	1.通過審核本公司 105 年股東常會獨立董事候選人資格案。 2.通過資誠聯合會計師事務所更換簽證會計師案。
105.05.06	1.本公司民國 105 年第一季合併財務報告。 2.通過土地銀行融資額度展期申請案。 3.通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案。 4.通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」部分條文案。
105.06.06	1.通過推選陳家榮董事長案。
105.06.24	1.本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」報告。 2.訂定現金股利除息基準日案。 3.訂定盈餘轉增資發行新股增資配股基準日案。 4.通過委任薪資報酬委員會成員。 5.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。 6.通過為孫公司-東莞勁天榮昌精密電子有限公司提供背書保證案。
105.08.05	1.本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」報告。 2.本公司民國 105 年第二季合併財務報告。 3.通過 103 年度第一次及第二次限制員工權利新股因員工離職收回註銷股本案。 4.通過修訂本公司「內部控制制度準則」部分條文案。 5.通過元大商業銀行授信額度及衍生性金融商品額度展期申請案。 6.通過土地銀行衍生性金融商品額度展期申請案。 7.通過合作金庫商業銀行融資額度展期申請案。

召開日期	重 要 決 議
105.11.04	1.本公司民國 105 年第三季合併財務報表。 2.通過 103 年度第一次及第二次限制員工權利新股因員工離職收回註銷股本案。 3.通過玉山銀行綜合額度及外匯避險額度展期申請案。
105.12.29	1.本公司「提升自行編製財務報告能力計畫書」報告。 1.通過人事異動案。 2.通過本公司董事長、總經理及經理人 105 年年終獎金報酬案。 3.本公司董事長及董事之現行報酬標準與結構於 106 年度繼續沿用。 4.本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構於 106 年度繼續沿用。 5.通過本公司 106 年度預算。 6.通過本公司 106 年度稽核計畫。
106.03.13	1.通過 103 年度第一次及第二次限制員工權利新股因員工離職收回註銷股本案。 2.通過修訂「公司章程」部分條文案。 3.通過修訂「取得或處分資產作業程序」部分條文案。 4.通過修訂「審計委員會組織規程」部分條文案。 5.通過修訂「核決權限表」案。 6.通過出具「內部控制制度聲明書」案。 7.通過 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分派案。 8.通過民國 105 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。 9.通過 105 年度盈餘分配案。 10.通過簽證會計師委任案及其報酬。 11.通過召集 106 年股東常會相關事宜。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊：

##### (一)級距或個別揭露會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	李典易	105 年度	
	鄭雅慧		

單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		√
3	4,000 千元 (含) ~6,000 千元				
4	6,000 千元 (含) ~8,000 千元				
5	8,000 千元 (含) ~10,000 千元				
6	10,000 千元 (含) 以上				

##### (二)公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

1. 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：無。
2. 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：無。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。

#### 五、更換會計師資訊：

##### (一)關於前任會計師

更換日期	105 年 3 月 1 日		
更換原因及說明	本公司財務報告查核簽證委託資誠聯合會計師事務所辦理，茲因會計師事務所內部調整，自 105 年第一季起財務報告之查核(核閱)簽證會計師將由李典易會計師及劉銀妃娜會計師變更為李典易會計師及鄭雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他

	無	✓
	說明	
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無	

更換日期	106年3月13日		
更換原因及說明	本公司財務報告查核簽證委託資誠聯合會計師事務所辦理，茲因會計師事務所內部調整，自106年第一季起財務報告之查核(核閱)簽證會計師將由李典易會計師及鄭雅慧會計師變更為薛守宏會計師及李燕娜會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	薛守宏會計師、李燕娜會計師
委任之日期	106年3月13日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形，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。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股超過 10%之大股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	105 年 度		當年度截至 4 月 10 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	陳家榮	475,387	—	—	—
董事兼總經理	洪健文	68,157	—	3,000	—
董事	高倩琪	6,527	—	—	—
董事	詮欣(股)公司(註 3)	(169,672)	—	—	—
	代表人：吳佳倪	—	—	—	—
	代表人：張振榮(註 1)	—	—	—	—
	代表人：孫崇耀(註 1)	—	—	—	—
董事	王章平(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	蔡淑梨(註 1)	—	—	—	—
獨立董事	林孟彥	—	—	—	—
獨立董事	吳 瑛	—	—	—	—
獨立董事	謝立文	—	—	—	—
監察人	陳北緯(註 1)	—	—	—	—
監察人	嘉祐投資(股)公司	—	—	—	—
	代表人：劉興夏(註 1)	—	—	—	—
董事長特助	周立群	39,557	—	1,200	—
董事長特助	王榮章(註 2)	—	—	—	—
副總經理兼 處長	蔡銘湖	19,901	—	3,000	—
總管理處處長	王幸琪	17,884	—	3,000	—
研工處處長	李大倫	—	—	8,400	—
會計主管	陳玟蓁	5,137	—	1,200	—

註 1：105.06.06 選舉第 10 屆董事並成立審計委員會替代監察人職權，原第 9 屆監察人於新任董事就任後全體解任，舊任董事王章平、蔡淑梨、董事代表人孫崇耀、張振榮未連任，原監察人高倩琪獲當選董事。

註 2：王榮章已於 105.05.25 離職。

註 3：詮欣(股)公司於 105.06.06 改選前出脫 238,000 股，而於 105.08.16 獲盈餘轉增資配股 68,328 股，故 105 年淨減少 169,672 股。

- (二)董事、監察人、經理人及持股超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。
- (三)董事、監察人、經理人及持股超過 10%之股東股權質押之相對人為關係人者：無。

八、持股比例佔前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

106年4月10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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
詮欣股份有限公司 代表人： 吳榮春	4,839,579	19.67%	—	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—	—	—	—
陳家榮	3,643,483	14.81%	—	—	—	—	臻榮投資、 陳依琳、陳湛文	註1	—
臻榮投資股份有限公司 代表人： 陳依琳	1,280,747	5.20%	—	—	—	—	陳依琳、王幸芝、 陳湛文、陳家榮	註2	—
	688,572	2.80%	—	—	—	—			
肇鶴投資股份有限公司 代表人： 王幸芝	1,230,999	5.00%	—	—	—	—	王幸芝、陳依琳、 陳湛文	註3	—
	1,158,492	4.71%	—	—	—	—			
王幸芝	1,158,492	4.71%	—	—	—	—	肇鶴投資、臻榮投資、 陳依琳、陳湛文	註4	—
王永順	704,777	2.86%	—	—	—	—	—	—	—
陳依琳	688,572	2.80%	—	—	—	—	臻榮投資、肇鶴投資、 陳家榮、王幸芝、 陳湛文	註5	—
陳湛文	643,028	2.61%	—	—	—	—	臻榮投資、肇鶴投資、 陳家榮、王幸芝、 陳依琳	註6	—
廷發投資有限公司	435,262	1.77%	—	—	—	—	—	—	—
宋家駒	401,365	1.63%	—	—	—	—	—	—	—

註1：與臻榮投資董事長陳依琳、陳湛文為二親等以內之親屬。

註2：陳依琳為臻榮投資董事長，王幸芝、陳湛文為臻榮投資董事，陳依琳、陳湛文與陳家榮為二親等以內之親屬。

註3：王幸芝為肇鶴投資董事長，陳依琳、陳湛文為肇鶴投資董事。

註4：為肇鶴投資董事長、臻榮投資董事，與陳依琳、陳湛文為二親等以內之親屬。

註5：為臻榮投資董事長、肇鶴投資董事，與陳家榮、王幸芝、陳湛文為二親等以內之親屬。

註6：為臻榮投資、肇鶴投資董事，與陳家榮、王幸芝、陳依琳為二親等以內之親屬。

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

105年12月31日；單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %	股數	持股比例 %
Gtan Wireless Technology Co., Ltd	2,000	100%	—	—	2,000	100%
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	(註1)	100%	—	—	(註1)	100%

註1：係有限公司故無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

106年4月10日/單位：股；新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
84.06	10	500,000	5,000,000	500,000	5,000,000	創立資金 5,000,000 元	無	註 1
88.12	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 15,000,000 元	無	註 2
92.11	10	6,000,000	60,000,000	6,000,000	60,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 3
95.07	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 40,000,000 元	無	註 4
96.08	10	30,000,000	300,000,000	12,000,000	120,000,000	盈餘轉增資 20,000,000 元	無	註 5
97.09	10	30,000,000	300,000,000	13,800,000	138,000,000	盈餘轉增資 18,000,000 元	無	註 6
98.08	10	30,000,000	300,000,000	14,628,000	146,280,000	盈餘轉增資 8,280,000 元	無	註 7
98.08	20	30,000,000	300,000,000	15,628,000	156,280,000	現金增資 10,000,000 元	無	註 7
99.08	10	30,000,000	300,000,000	17,503,360	175,033,600	盈餘轉增資 18,753,600 元	無	註 8
102.05	10	30,000,000	300,000,000	18,028,460	180,284,600	盈餘轉增資 5,251,000 元	無	註 9
103.03	10	30,000,000	300,000,000	20,328,460	203,284,600	現金增資 23,000,000 元	無	註 10
104.01	10	30,000,000	300,000,000	20,478,460	204,784,600	發行限制員工權利股份 150,000 股	無	註 11
104.08	10	30,000,000	300,000,000	21,090,814	210,908,140	註銷限制員工權利新股 2,000 股 盈餘轉增資 6,143,540 元	無	註 12
104.12	10	30,000,000	300,000,000	21,430,814	214,308,140	註銷限制員工權利新股 10,000 股 發行限制員工權利新股 350,000 股	無	註 13
105.08	10	30,000,000	300,000,000	24,645,436	246,454,360	盈餘轉增資 32,146,220 元	無	註 14
105.08	10	30,000,000	300,000,000	24,637,636	246,376,360	註銷限制員工權利新股 7,800 股	無	註 15
105.11	10	30,000,000	300,000,000	24,609,736	246,097,360	註銷限制員工權利新股 27,900 股	無	註 16
106.04	10	30,000,000	300,000,000	24,606,236	246,062,360	註銷限制員工權利新股 3,500 股	無	註 17

- 註 1：84.06.12 八四建三戊字第 382180 號函核准。  
 註 2：88.12.29 經(八八)中字第 88505328 號函核准。  
 註 3：92.11.24 經授中字第 09232994540 號函核准。  
 註 4：95.07.21 經授中字第 09532535340 號函核准。  
 註 5：96.08.09 經授中字第 09632590740 號函核准。  
 註 6：97.09.16 經授中字第 09733091550 號函核准。  
 註 7：98.08.19 經授中字第 09832895550 號函核准。  
 註 8：99.08.16 北府經登字第 0993148682 號函核准。  
 註 9：102.07.09 北府經司字第 1025042013 號函核准。  
 註 10：103.04.08 北府經登字第 1035141288 號函核准。  
 註 11：104.02.11 新北府經司字第 1045128361 號函核准。  
 註 12：104.08.11 新北府經司字第 1045169712 號函核准。  
 註 13：104.12.07 新北府經司字第 1045200685 號函核准。  
 註 14：105.08.01 新北府經司字第 1055297411 號函核准。  
 註 15：105.08.19 新北府經司字第 1055303697 號函核准。  
 註 16：105.11.17 新北府經司字第 1055324488 號函核准。  
 註 17：106.03.31 新北府經司字第 1068019163 號函核准。

106 年 4 月 10 日；單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			
	流通在外股份	未發行股份	合計	備註
普 通 股	24,606,236	5,393,764	30,000,000	上櫃股票

## (二) 股東結構

106 年 4 月 10 日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合 計
人 數	—	2	15	1,548	3	1,568
持有股數(股)	—	272,838	8,453,121	15,825,788	54,489	24,606,236
持股比例(%)	—	1.11%	34.35%	64.32%	0.22%	100.00%

(三) 股權分散情形

106年4月10日；每股面額拾元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	427	65,136	0.26%
1,000 至 5,000	827	1,602,620	6.51%
5,001 至 10,000	143	1,004,102	4.08%
10,001 至 15,000	51	619,413	2.52%
15,001 至 20,000	27	472,126	1.92%
20,001 至 30,000	19	447,319	1.82%
30,001 至 40,000	18	619,564	2.52%
40,001 至 50,000	12	537,818	2.19%
50,001 至 100,000	19	1,438,486	5.85%
100,001 至 200,000	6	903,676	3.67%
200,001 至 400,000	6	1,869,672	7.60%
400,001 至 600,000	2	836,627	3.40%
600,001 至 800,000	3	2,036,377	8.28%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	5	12,153,300	49.39%
合 計	1,568	24,606,236	100.00%

註 1：持股比例以本公司截至 106.4.10(停止過戶日)止流通在外股本 24,606,236 股計算。

註 2：本公司未發行特別股。

(四) 主要股東名單：列明股權比例達 5% 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

106 年 4 月 10 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
詮欣股份有限公司		4,839,579	19.67%
陳家榮		3,643,483	14.81%
臻榮投資股份有限公司		1,280,747	5.20%
王幸芝		1,230,999	5.00%
肇鶴投資股份有限公司		1,158,492	4.71%
陳依琳		704,777	2.86%
陳湛文		688,572	2.80%
台新銀行受託保管限制型股票信託帳戶		643,028	2.61%
王永順		435,262	1.77%
廷發投資有限公司		401,365	1.63%

註：持股比率以本公司截至 106.4.10 (停止過戶日) 止流通在外股本 24,606,236 股計算。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度	104 年度	105 年度	當年度截至 3 月 31 日 (註 8)	
每股市價 (註 1)	最高	75.60	62.20	38.70	
	最低	46.00	30.50	30.80	
	平均	55.85	46.27	33.22	
每股淨值 (註 2)	分配前	19.39	18.15	18.52	
	分配後	14.69	(註 2)	(註 2)	
每股盈餘	加權平均股數	20,938	24,576	24,334	
	每股盈餘(註 3)	4.44	3.04	0.35	
每股股利	現金股利	2.50	2.50(註 2)	—	
	無償配股	盈餘配股	1.50(註 2)	0(註 2)	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利 (註 4)	—	—	—	
投資報酬分析	本益比 (註 5)	10.93	15.22	—	
	本利比 (註 6)	13.96	18.51	—	
	現金股利殖利率 (註 7)	4.48%	5.40%	—	

- 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、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

## （六）公司股利政策及執行狀況

### 1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司分配股利之政策，係配合公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，經薪酬委員會審議、董事會再提報股東會決議行之。

本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%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3%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。

本公司審計委員會設置前，監察人酬勞併同董事酬勞依前項第一款比率分派。

本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納稅捐、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之20%，惟實際分派比率，仍應依股東會決議辦理。

### 2. 本次(106年)股東會擬議股利分配之情形：

自105年度可供分配盈餘中，分配現金股利每股2.5元，俟股東常會決議通過後，由董事會另訂除息基準日。

(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：

項目	年度	106 年度 (預估)
期初實收資本額(股)		24,609,736
本年度擬 配股配息情形	每股現金股利(元)	2.5
	盈餘轉增資每股配股數(元)	0
	資本公積轉增資每股配股數(元)	--
營業績效 變化情形	營業利益(仟元)	本公司 106 年 未公布財測， 故不適用。
	營業利益較去年同期增(減)比率	
	稅後純益(仟元)	
	稅後純益較去年同期增(減)比率	
	每股盈餘(元)(均按追溯調整後股數計算)	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率	
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配 放現金股利	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積轉增 資	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率
	若未辦理資本公積且盈 餘轉增資改以現金股利 發放	擬制每股盈餘(元)
		擬制年平均投資報酬率

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

詳(六)公司股利政策及執行狀況說明。

2. 本期估列、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時之會計處理：

(1) 員工及董事、監察人酬勞金額之估列基礎：係根據公司章程所載成數之範圍內估列。

(2) 配發股票紅利之股數計算基礎：本公司 105 年度員工酬勞未配發股票股利。

(3) 董事會決議實際配發金額若與估列數有差異時則列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

員工酬勞擬議配發金額 2,870,990 元與 105 年度費用估計 2,870,140 元差異 850 元；董監酬勞擬議配發金額 1,435,495 元與 105 年度費用估計 1,435,070 元差異 425 元，係估計差異，擬依會計估計變動處理列為 106 年度損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：  
本次未配發員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：  
因應員工酬勞及董監酬勞費用化，故不適用。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

104 年度盈餘分派有關員工紅利及董事、監察人酬勞之實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一) 限制員工權利新股辦理情形：

限制員工權利新股種類	第一次(103年度) 限制員工權利新股	第二次(103年度) 限制員工權利新股
申報生效日期	103年12月25日 金管發字第1030051877號函核准	
發行日期	104年1月30日	104年12月1日
已發行限制員工權利新股股數	150,000股	350,000股
發行價格	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.70%	1.63%
員工限制權利新股之既得條件	詳103年度限制員工權利新股發行辦法	
員工限制權利新股之受限制權利	詳103年度限制員工權利新股發行辦法	
限制員工權利新股之保管情形	信託保管	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	收回註銷	
已收回或收買限制員工權利新股股數	19,700	31,500
已解除限制權利新股之股數	79,500	96,600
未解除限制權利新股之股數	50,800股	221,900股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.21%	0.90%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋影響不大	

## (二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

(1)103年限制員工權利新股第一次發行

106年3月31日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利(註2)			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	洪健文	34,000	0.138%	20,400	0	0	0.083%	13,600	0	0	0.055%
	董事長特助	周立群										
	處長	王幸琪										
	處長	蔡銘湖										
員工	特助	繆發隆	50,000	0.203%	30,000	0	0	0.122%	20,000	0	0	0.0813%
	資深專案經理	李大倫										
	資深技術員	張晏瑚										
	業務專員	陳依琳										
	資深技術員	林育璋										
	資深業務專員	周錦華										
	會計經理	陳玟蓁										
	中級工程師	吳義展										
	資深工程師	沈公宇										
	稽核專員	廖惠玲										

(2)103年限制員工權利新股第二次發行

106年3月31日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利(註2)				未解除限制權利(註2)			
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	洪健文	115,000	0.467%	34,500	0	0	0.140%	80,500	0	0	0.327%
	董事長特助	周立群										
	副總經理兼處長	蔡銘湖										
	處長	王幸琪										

員          工	特助	繆發隆	109,000	0.443%	32,700	0	0	0.133%	76,300	0	0	0.310%
	資深專案經理	李大倫										
	中級工程師	吳義展										
	資深工程師	沈公宇										
	資深技術員	林育璋										
	資深專案經理	關駿謙										
	資深專案經理	梁議升(註1)										
	資深業務專員	周錦華										
	副處長	鄒 嶙										
	採購專員	李靜雯										

註1：梁議升已於105.10.28離職，原配發之限制型股票已收回並註銷。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

#### 八、資金運用計劃及執行情形

本公司於103年3月27日因上櫃而辦理之現金增資計畫已執行完成，茲將其相關內容及執行情形說明如下：

##### (一)計畫內容

- 1.目的事業主管機關核准日期及文號：103.03.05 金管證發字第1030005556號。
- 2.本次計畫所需資金總額：73,600,000元。
- 3.資金來源：現金增資2,300,000股，每股發行價格32元，總金額73,600,000元。
- 4.計畫項目及資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	資金預定運用進度
			103年6月
充實營運資金	103年6月	73,600	73,600
合計		73,600	73,600

(1)輸入證期局指定資訊申報網站之日期：103年3月7日。

(二)計畫執行情形：已完成，執行情形如下：

單位：新台幣仟元

計劃項目	執行情形		103年 第二季	進度超前或落後之原因 及改進計劃
充實營運資金	本季 支用金額	預定	73,600	依預計資金運用進度執行。
		實際	73,600	
	本季 執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
合計	累積 支用金額	預定	73,600	-
		實際	73,600	
	累積 執行進度	預定	100.00%	
		實際	100.00%	

(三)執行效益分析：

本公司於103年3月27日收足股款，會計師於3月27日進行驗資並出具報告，並於4月8日取得主管機關股本變更登記之核准，資金已依預計運用進度執行，而於103年第二季執行完成。

## 伍、營運概況

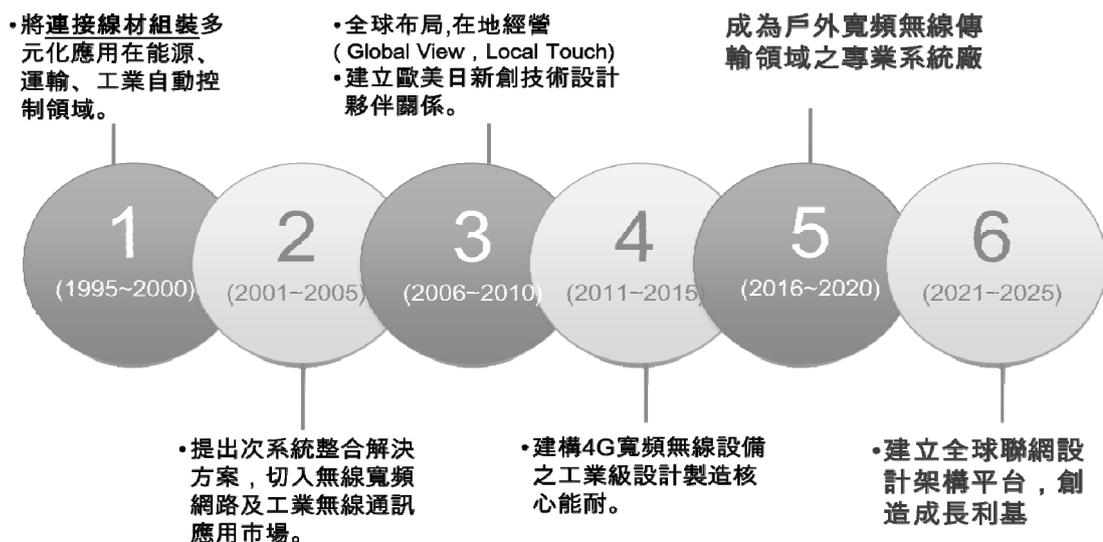
### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍及商業模式演進

##### 1. 公司所營業務之主要內容

榮昌科技於 1995 年成立，期間經歷過四個重要的 5 年價值移轉階段，目前持續進行第五階段 5 年計劃(2016~2020)：

- (1) 第一階段五年計劃(1996~2000)：「將連接線組裝服務從電腦週邊應用移轉至能源、運輸及工業自動控制領域之應用」。
- (2) 第二階段五年計劃(2001~2005)：以「建立品質系統」、「切入無線射頻元件應用領域」及「提出次系統整合解決方案」為主；並設定戶外無線寬頻(WiFi/3G)應用為目標市場，強化核心技術團隊。
- (3) 第三階段五年計劃(2006~2010)：運用「全球佈局、在地經營(Global View, Local Touch)」的策略思維，逐步深耕歐美客戶網路及發掘更多新創公司展開合作。
- (4) 第四階段五年計劃(2011~2015)：藉由全球安裝實績，客戶經驗優化，持續改善產品結構，逐步切入企業等級無線寬頻及電信營運商等級 4G-LTE 戶外 CPE 專案。
- (5) 第五階段五年計劃(2016~2020)：強化產品研發縱深，提出工業解決方案(Industry Technology Solutions)，鎖定“戶外”、“工業級”、“無線技術整合”系統解決方案。
- (6) 第六階段五年計劃(2021~2025)：將產品組合平台擴及聯網應用之基礎架設(例如：車聯網、物聯網、智能控制等等)，以強化榮昌本身產品核心競爭力並提高不同應用別的利基點。



榮昌科技在 105 年度的具體的成果如下：

- A. 企業級之寬頻網路應用及戶外產品線出貨比重佔營收比重七成以上。
- B. 榮昌科技與歐美新創公司持續在不同的智能應用領域進行實測驗證計劃，以獲取更多使用者經驗，資訊安全及平台獲利模式的驗證耗時較久，早期進入與客戶共同學習形成先進者優勢。
- C. 美國發明專利佈局的持續進展，截至 105 年底累積已取得 8 件美國戶外次系統及天線相關發明專利，保障公司智財權。

2. 公司目前之商品（服務）項目之營業比重：

單位：新台幣仟元

產品項目	年度	104 年度		105 年度	
		營業金額	營業比重%	營業金額	營業比重%
高頻連接線		167,106	24.59	133,292	23.10
無線通訊整合次系統		483,771	71.19	427,765	74.15
其他		28,649	4.22	15,852	2.75
合計		679,526	100.00	576,909	100.00

3. 公司目前之商品（服務）項目

產品	規格	用途
射頻/PoE 雷擊防護連接方案	Up to 6.0GHz;10KV/5KA	戶外射頻/乙太網路防雷連接裝置
M-Smart®射頻/資料/電源介面	榮昌科技專用	戶外設備防水介面整合
高增益天線	LTE FDD/TDD 各種頻段 MIMO 2X2;4X4	戶外 4G LTE CPE Category4 UE up to 9+UE
多極化全向高增益天線	水平極化(低垂直極化分量)	WIFI 11ac MIMO 2X2; 2X4; 4X4; 4X8-企業級及電信營運商等級熱點佈建專用全向高效率天線
LTE CPE	IP-67/68; -40degC~+105degC; 抗強風(210km/hr)	4G LTE 寬頻終端設備(CPE)
IoT SENSOR DISTRIBUTION BOX	防水感應器訊號分佈	戶外基礎 IoT 建設
設計服務諮詢		因應客戶特殊需求，提供之設計、獨特組件製造服務

#### 4. 計劃開發之新商品(服務)

產品	規格	用途
工規等級 IoT Gateway	Outdoor LTE NB MTC Gateway	戶外基礎 IoT 建設
工規防水 IoT 感應器應用	IP-67/68 IoT Sensor solutions	戶外基礎 IoT 建設
LTE NB MTC 全系列天線	Dipole, Flylead, IP-67 Omni antenna	工規等級定點及車用防震全向天線

### (二) 產業概況

#### 1. LTE 及無線網路產業之現況與發展

(1) LTE 通訊應用在近年明顯朝向兩條應用主幹，寬頻傳輸應用( CAT9+，下傳 1Gbps/上傳 150Mbps )及窄頻低耗電應用( NB MTC/LPWAN )。寬頻傳輸應用主要為用戶駐地設備 CPE ( Customer-premises equipment ) /電子多媒體廣告看板/行動寬頻熱點；窄頻低耗電應用是以 IoT 市場為主，IoT 的商業應用需有三項核心主軸「連結、資訊安全及平台獲利」( CONNECT / SECURE / MONETIZE )，LTE 協定具有上述三項技術整合可行性。

(2) LTE 通訊寬頻傳輸應用( Category 4 UE, 6 UE, , Category 9 UE and 9+ UE, 最新協定已到達 16 UE)。

寬頻傳輸應用通訊協定的下傳/上傳(DL/UL)規格說明如下：

Category 4 UE: 下傳 up to 150Mbps/上傳 up to 50Mbps

Category 6 UE: 下傳 up to 300Mbps/上傳 up to 50Mbps

Category 10UE: 下傳 up to 450Mbps/上傳 up to 100Mbps

Category 16UE: 下傳 up to 1Gbps

聚合技術設計(Carrier Aggregator)成為電信營運商昇級 4G 基礎建設的主流技術平台，天線多進多出(MIMO)技術從原先 2X2 逐漸走向 4X4。

相關頻段應用設備說明如下表：

LTE FDD	
1800 MHz band 3	4,305 devices
2600 MHz band 7	3,891 devices
2100 MHz band 1	3,408 devices
800 MHz band 20	2,378 devices
800/1800/2600 tri-band	2,261 devices
850 MHz band 5	1,927 devices
AWS band 4	1,776 devices
900 MHz band 8	1,701 devices
1900 MHz band 2	1,538 devices
700 MHz band 17	1,382 devices
700 MHz band 13	743 devices
APT700 band 28	550 devices
700 MHz band 12	470 devices
1900 MHz band 25	336 devices

LTE TDD	
2300 MHz band 40	2,161 devices
2600 MHz band 38	1,720 devices
2600 MHz band 41	1,599 devices
1900 MHz band 39	1,358 devices
3500 MHz band 42	96 devices
3600 MHz band 43	76 devices

January 2017 © GSA – Global mobile Suppliers Association

寬頻傳輸應用主要為：用戶駐地設備 CPE ( Customer-premises equipment ) / 電子多媒體廣告看版/行動寬頻熱點。

(3) LTE 通訊窄頻低耗電應用( NB MTC/LPWAN )，主要以 IoT 市場為主，而 IoT 應用要同時注重三項核心主軸「連結、資訊安全及平台獲利」( CONNECT / SECURE / MONETIZE )

## CloT LPWA devices (LTE technologies)

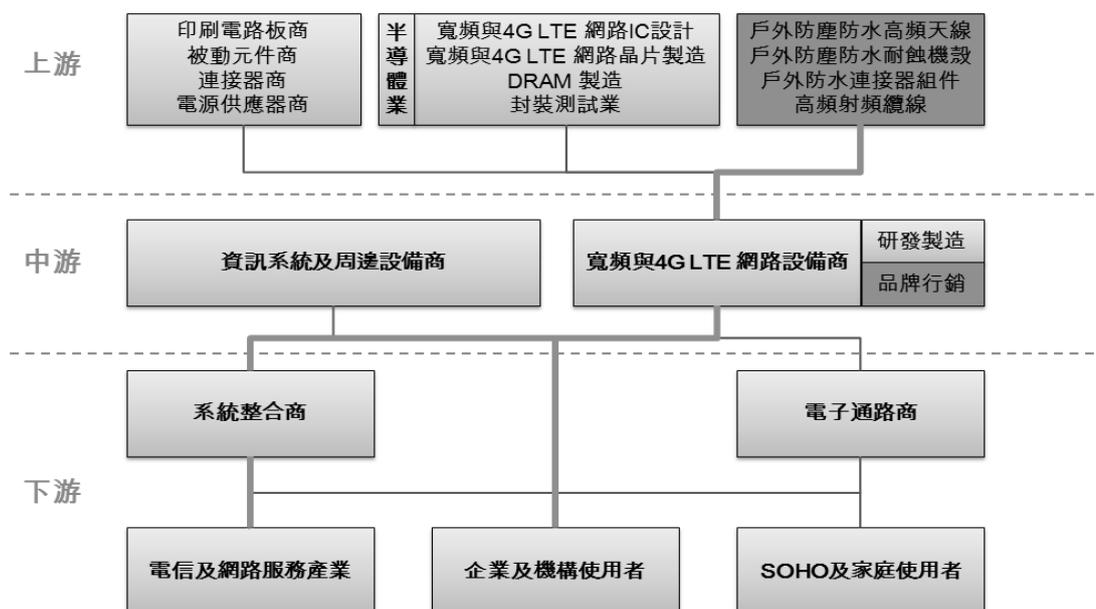
LTE Cat-1	LTE-M (Cat-M1)	NB-IOT
Up to 10 Mbps 20 MHz	Up to 1 Mbps 1.4 MHz narrowband	10s of kbps to 100s of kbps 180 kHz narrowband

(4) 無線網路應用-為解決頻寬問題，為因應智能手機多媒體分享造成的寬頻擁塞問題，針對高密度使用者環境，戶外及公共空間熱點架設規模持續擴大。目前企業等級應用主流規格 802.11ac，最新 802.11ax 傳輸協定針對上/下傳規格大躍昇，未來 LTE 與 WIFI 的整合性產品的應用在未來數年會日漸普及。

### 2. 產業上、中、下游之關聯性

無線戶外網路寬頻與 4G LTE 網路通訊產業的上、中、下游關聯圖如下：

#### GTT在產業供應鏈的目標客戶



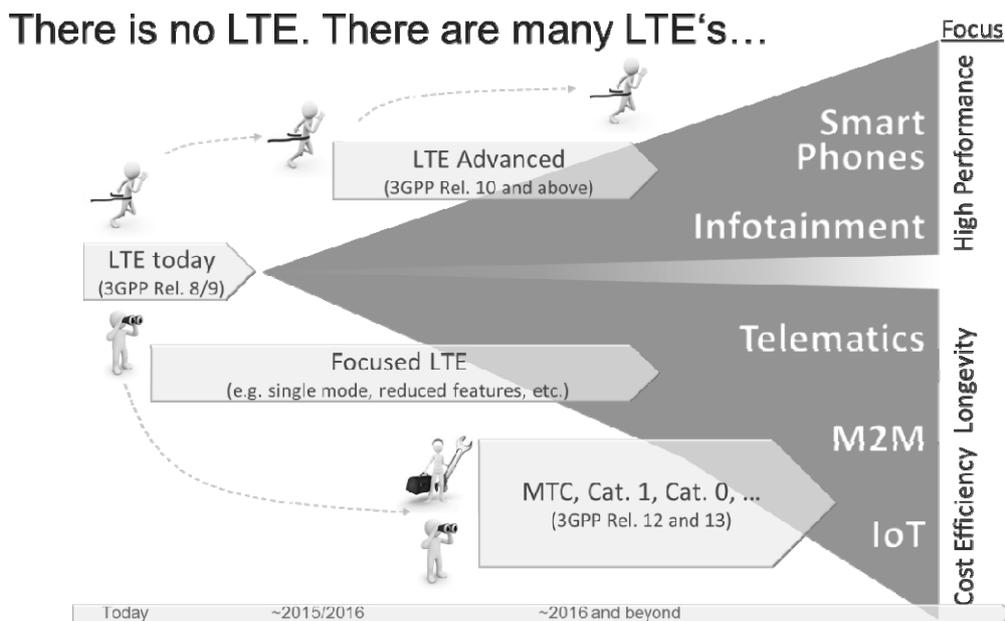
寬頻與4G LTE 網路通訊產業上、中、下游之關聯圖

而結合了寬頻與 4G LTE 無線網路通訊技術的各種應用，將讓我們的生活中處處充滿驚喜。寬頻網路科技將成為現代人類生活中不可或缺的重要元素。它不僅僅為我們節省時間與成本、提供即時且便利的服務，也同時讓我們的生活更安全、能源的使用更具效率。

優越的通訊模組與機電整合模組供應能力，是成功建構企業級之寬頻網路平台的先決條件。榮昌科技不僅擁有提供有形商品的技術實力，更在過去多年來與系統整合業者的密切合作過程中，累積了寶貴的平台開發專案管理經驗，使我們能即時對方案開發客戶與系統整合客戶提供必要的技術與開發專案管理服務。

### 3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

LTE 朝兩極化發展，寬頻應用鎖定在戶外 CPE; 窄頻應用鎖定在 IoT，說明如下圖：



無線通訊系統之普及，使 4G LTE 之應用得以多元化發展。不論在能源、運輸、與工業控制等領域，都有系統整合業者針對市場需求提出解決方案，使用者經驗的學習與累積會是未來的競爭優勢，因此提出 ITS(Industry Technology Solutions)工業技術解決方案，強化客戶對榮昌科技的合作深度。

產品導向的商業模式依舊適用在較具市場規模的寬頻產品線，成本競爭壓力大，流程優化是重點，戶外產品的失效機會成本較一般消費性產品高出很多，擁有安裝實績再加上成本嚴控是市場關鍵競爭指標；IoT 應用市場目前較分歧，大多數應用尚未達成一定經濟規模，目前尚在學習曲線中段，市場現階段較重視快速反應，長遠來看，未來成本競爭不可避免。

### (三) 技術及研發概況：

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	105 年度	106 年 3 月 31 日
	研發費用		39,709
營業收入淨額		576,909	122,537
研發費用佔營業收入總額比例(%)		6.88	5.79

## 2. 最近年度開發成功之技術或產品

項次	申請年度	專利名稱	申請地區	專利期間	專利證號碼	技術之主要應用產品
1	103	天線固定結構	台灣	2014/9/1~ 2024/3/25	M485520	新增一套件，可安裝全向性天線
2	103	天線	台灣	2014/11/1~ 2026/4/22	D163938	新工業外觀設計
3	103	具降低干擾機制的雙極化天線裝置	台灣	2014/5/1~ 2024/1/1	M477684	水平一直線排列垂直極化天線、水平極化天線、垂直極化天線排列
4	103	天線盒	台灣	2014/11/1~ 2026/5/29	D163941	設計朝下安裝，防塵、防冰雨機構
5	103	天線連接結構	台灣	2014/7/1~ 2024/1/2	M481493	NBN 天線接頭有訊號、接地、支撐功能
6	103	天線	中國	2014/3/7~ 2024/3/7	201430044035.6	NBN 天線外觀設計
7	103	同軸連接裝置	台灣	2014/11/1~ 2024/6/24	M489397	電路切換器
8	104	兼具訊號顯示與防水透氣機制的天線盒	台灣	2015/4/21~ 2024/12/2	M499660	訊號顯示燈加強防水功能
9	104	多頻天線(一)	台灣	2015/10/21~ 2027/3/9	D171285	垂直水平極化天線結合
10	104	多頻天線結構	台灣	2015/8/21~ 2025/3/9	M507587	重新設計成平面狀態，使其體積及尺寸縮小，更加容易製作
11	104	天線外觀設計	美國	2014/10/23~ 2030/09/06	USD765,621S	新工業外觀設計
12	104	多頻天線結構	美國	2015/05/28~ 2035/06/12	US9,461,369B1	雙極化陣列天線結構，讓天線的增益倍增，以形成多頻天線結構。
13	105	天線設計	台灣	2016/03/21~ 2026/01/01	D174500	NBN 天線外觀設計
14	105	天線轉接裝置	台灣	2016/04/01~ 2026/01/13	M519820	利用轉接頭安裝於較大尺寸的組裝孔，以轉接內外不同規格的線路。

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### 1. 短期業務發展計畫：

2017 年度之發展計畫如下：

- (1) 持續精進多進多出(MIMO)天線射頻核心工程能力，美國發明專利申請列為優先項目，拓展更多先端技術合作專案機會，同步提昇技術涵量增加市場能見度。
- (2) 提出多元技術整合解決方案，擴大技術性策略夥伴合作，強化研發能量與重點客戶共同創新。
- (3) 優先選擇具有資安及平台獲利模式的歐美新創客戶合作，來洞悉市場開發的先機。
- (4) 提出 ITS(Industry Technology Solutions)工業技術解決方案，進行行業別完整產品線組合，強化客戶對榮昌科技的合作深度。

## 2.長期業務發展計畫

針對第五階段五年計劃(2016~2020): 強化產品研發縱深, 提出工業解決方案(Industry Technology Solutions), 解決方案為導向, 鎖定”戶外”、”工業級”、”無線技術整合”系統解決方案, 本公司朝以下三點發展榮昌科技的核心業務:

- (1)專注現有核心技術及能力的昇級, 人才培養朝跨領域及多元學習, 積極面對 IoT 及無線技術整合(Wireless Convergence)新世代的商業模式變動。
- (2)善用國際夥伴合作優勢, 積極參與 LTE 聚合技術設計與無線網路整合專案。
- (3)提升全球化設計整合服務及在地化事業開發能力(台灣、中國、北美、歐洲), 策略性建立歐、美及東南亞業務開發據點。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區:

內銷佔比 27.41%; 外銷佔比 72.59%; 外銷市場新興市場(其他地區)多年經營, 效益逐年升高, 營收佔比突破 30%, 歐洲市場經營穩建, 美洲市場多項合作專案因驗證時程展延, 營收比重下滑接近歐洲地區。

單位: 新台幣仟元

年度 地區		104 年度		105 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		213,827	31.47	158,106	27.41
外銷	亞洲	71,255	10.49	44,098	7.64
	歐洲	83,704	12.32	86,421	14.98
	美洲	120,928	17.79	87,138	15.10
	其他	189,812	27.93	201,146	34.87
總計		679,526	100.00	576,909	100.00

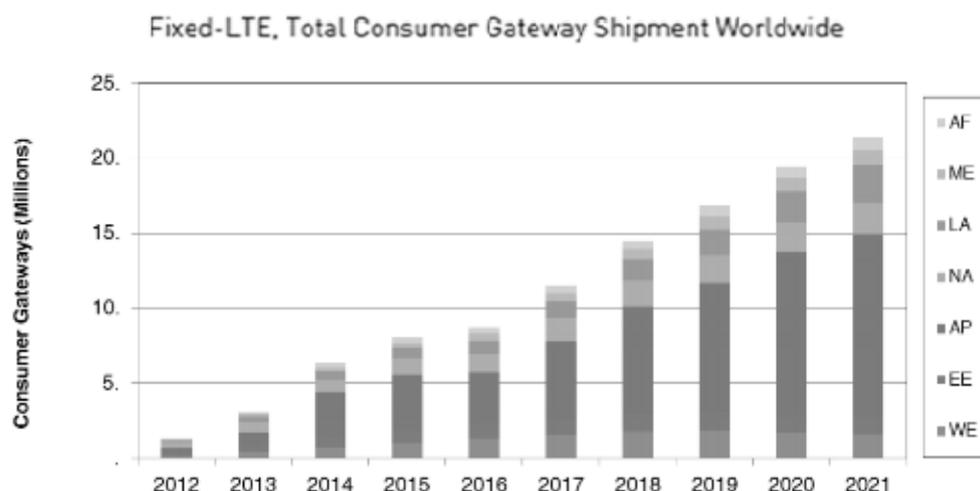
#### 2.市場占有率

根據 Global mobile Suppliers Association 2017 年 1 月之統計資料顯示, 全球智慧型手機通訊有近 25%是採用 4G LTE(總數約 16 億), 較 2015 年同期預估使用人數突破 6 億增加了 10 億。以 2016 年底全球戶外 LTE 終端設備總量 8 佰萬台, 而榮昌相關戶外設備出貨 10 萬套, 概估榮昌目前在此一市場之系統佔有率約為 1.3%。

#### 3.市場未來之供需狀況

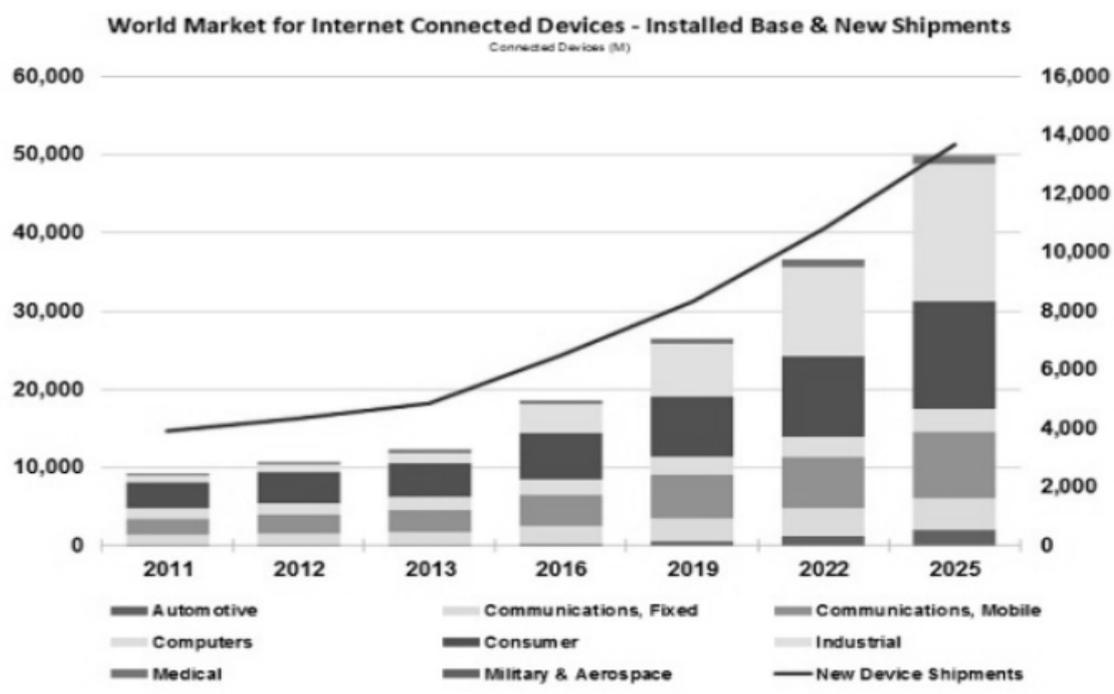
(1)榮昌科技戶外次系統每年持續出貨, 產品品質通過市場環境實測考驗, 特別針對產品應用在惡劣環境, 例如”極冷、極熱、潮溼、強風、豪雨、高壓雷擊…” 累積可觀的設計技術, 根據 ABI Research 資料(如下圖一), 全球 LTE 戶外定點無線 CPE 市場規模 2020 將突破 2 仟萬台, 依榮昌科技取得的正式合約, 104 年及 105 年出貨量連續兩年突破 10 萬台規模佈建全球產品競爭力逐步受到國際市場肯定。由於 4G LTE 未來應用具多元性, 未來從戶外終

端設備及 4G LTE 的市場應用角度切入，戶外終端設備每增加 1% 的滲透率就有近 1,600 萬套的需求。



圖一 資料來源：ABI Research

(2) 無線技術的多元性整合與應用，會是 IoT 的重點，現今無線通訊科技已能成功的架設在工業自動控制最後一呎 (Last foot) 的连接平台上，在可預見的將來，多元化的工業控制應用將會大幅改變我們未來生活的樣貌。全球 IoT 安裝及出貨量預測參考如下圖二：



圖二 資料來源：IHS

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基

榮昌科技經營市場，重視與客戶共同學習、共同成長，有別於一些企業強調獨特先進技術，榮昌科技較重視市場客戶經驗及應用實績的持續優化，戶外產品的失效風險較一般消費性產品高出許多，榮昌自 2006 年開始進行的全球安裝實績累積已突破 100 萬套，其間累積的使用者經驗，例如”極冷、極熱、潮溼、強風、豪雨、高壓雷擊…” 累積可觀的設計技術，從中進行設計改良及相關新創發明，才是公司的核心競爭基礎。。

##### (2) 發展遠景之有利因素：

- A.需求面：無線通訊科技的進步為無線通訊戶外應用市場的多元化注入了活水，全監控、車用通訊、無線智能型電錶等應用市場正蓬勃發展，特別是在 IoT 基礎建設上。
- B.潛在進入者：由於工業應用市場的零散特性，不利於大廠佈局，使得潛在的進入者多為與榮昌規模相當的廠商採低價競爭，然而新競爭者因缺乏實際安裝實績及面對戶外高額失效求償風險，一般皆無法如榮昌科技提出全面性的戶外次系統解決方案。
- C.技術發展：4G LTE(Long Term Evolution，長期演進技術)通訊協定技術清楚，無線網路傳輸協定針對上/下傳規格大躍昇，未來 LTE 與 WIFI 的整合性產品的應用在未來數年會日漸普及已經日漸普及並提早到來。

##### (3) 不利因素與因應對策：

榮昌科技選擇與新創公司共同成長學習，專注市場區隔及建立具有持續獲利基礎的生態圈捨棄低毛利高資本週轉率的商業模式例如與已具規模經濟的大廠合作；短期營收成長動能不足，新創公司的商業模式有其風險，成功的或然率不高，如果成功後也有可能被大廠併購失去合作主導權。這對榮昌科技的成長動能是明顯不利。

榮昌科技的具體因應對策說明如下：

- (A)設計朝向模組化，可同步支援更多新創公司合作專案，提昇資本週轉率。
- (B)建立新技術整合學習中心，與新創公司專業分工，新創公司專注資安及平台獲利模式的設計，榮昌專注產品組合管理並協助快速上市，從中學習更多客戶使用者經驗，持續優化成本，協助新創客戶與大廠競爭。
- (C)不受限在次系統範圍，愈來愈多新創公司要求榮昌提供軟體測試服務，目前軟體測試服務小組已建立與客戶合作中。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

產品類別	主要產品	重要用途
高頻連接線	電腦及寬頻網路路由器、橋接器等网通產品之訊號線	手持式裝置與寬頻網路電子產品之無線傳輸。
	汽車用訊號線。	車用控制訊號傳輸。
	網路連接線。	網路通訊設備連接裝置。
無線通訊整合次系統	具防水、氣密、防潮、防雷擊等特性之企業級與戶外工業級應用之機電整合模組。	寬頻網路之基地台與客戶終端設備。企業級與戶外工業級應用之無線通訊設備。

### 2. 產製過程

#### (1) 高頻連接線：

原料(Cable + Connector) → 裁線 → 焊接組裝 → 特性測試 → 包裝 → FQC 檢驗 → 入庫。

#### (2) 無線通訊整合次系統：

原料(次系統配件) → 前段焊接組裝 → 後段半成品組裝 → 第一次氣密測試(符合 IP-67 等級) → PCB 組裝 → PCB 測試 → 成品組裝 → 第二次氣密測試(符合 IP-67 等級) → 包裝 → FQC 檢驗 → 入庫。

## (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為鋁、塑膠及銅，由於這些都是零組件產業基本原料，不會發生因缺料導致停產之現象發生，但為了供貨穩定，本公司係透過合格審查之原料供應商進行原料之採購。另外，為避免進貨過度集中之風險，主要原料採購均維持二家以上之供應商供應，且以往並無供貨短缺或中斷情形發生。整體而言，本公司最近三年度主要原物料供應狀況良好。

## (四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

### 1. 最近二年度任一年度中曾占進貨淨額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	104 年度				105 年度				106 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	啟兆	42,069	12.95	-	啟兆	37,258	13.43%	-	啟兆	9,289	13.38%	-
2	-	-	-	-	王派	27,763	10.01%	-	-	-	-	-
	其他	282,779	87.05		其他	212,392	76.56%		其他	60,124	86.62%	-
	進貨淨額	324,848	100.00	-	進貨淨額	277,413	100.00		進貨淨額	69,413	100.00	-

#### 增減變動原因說明：

本公司原料採購係透過合格審查之原料供應商，主要依據廠商報價，並選擇品質與價格較為適合者進行採購，而整體採購金額亦會隨著本公司營收增減而調整。本公司主要原料採購均維持二家以上之供應商供應，並無採購集中現象。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	104 年度				105 年度				106 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	187,270	27.56	無	A	199,197	34.53%	無	A	33,420	27.27%	無
2	C	103,402	15.22	無	C	55,431	9.61%	無	B	24,050	19.63%	無
3	B	81,075	11.93	無				無	C	14,140	11.54%	無
	其他	307,779	45.29	無	其他	322,281	55.86%	無	其他	50,927	41.56%	無
	銷貨淨額	679,526	100.00	-	銷貨淨額	576,909	100.00	-	銷貨淨額	122,537	100.00	-

增減變動原因說明：

本公司與主要客戶間之交易關係穩定，營收占比之變動原因單純為產品與專案量產進度之變動，故減少對本公司產品之採購，致銷貨金額減少。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟 PCS；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	104 年度			105 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
高頻連接線	註	7,104	79,147	註	7,535	71,644
無線通訊整合次系統	註	3,334	314,836	註	3,628	280,373
合計	—	10,438	393,983	—	11,163	352,017

註：本公司產能是依各產品之接單狀況彈性調度，且亦可以外包代替，故較無產能之限制。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟 PCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	104 年度				105 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
高頻連接線	4,749	82,007	5,867	85,099	2,899	54,902	4,574	78,390
無線通訊整合次系統	1,254	128,845	2,410	354,926	1,210	99,913	2,384	327,852
其他	-	2,975	-	25,674	-	3,291	-	12,561
合計	6,003	213,827	8,277	465,699		158,106		418,803

內外銷金額均較上期下降乃因客戶專案量產進度之變動，故減少對本公司產品之採購，致銷貨金額減少，從比率來看外銷比率還較上期成長。

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		104 年度	105 年度	當年度截至 106 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	136	109	112
	間接人員	117	100	101
	合 計	253	209	213
平均年歲		34.20	35.28	36.03
平均服務年資		3.79	4.89	4.80
學歷分布 比率(%)	博 士	0	0	0
	碩 士	2.37	1.91	1.88
	大 專	30.83	33.49	33.80
	高 中	24.11	27.28	27.70
	高中以下	42.69	37.32	36.62

### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失及處分之金額，並說明未來因應對策及可能之支出：無。

## 五、勞資關係

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

### 1. 員工福利措施：

- (1)勞健團保：105年共申請團保理賠10件，總金額為NT\$588,525元。
- (2)旅遊
- (3)年終尾牙
- (4)三節禮券(金)
- (5)慶生活動：每三個月舉辦一次慶生活動讓同仁聯歡。
- (6)福利補助金之申請
- (7)員工分紅、入股等：分別於104年1月及12月發行限制員工權利新股各150張及350張給符合資格之員工。

### 2. 進修及訓練

#### (1)新進人員訓練

#### (2)教育訓練補助：

A. 內部教育訓練有13人次參與訓練，共計39訓練人時

B. 外訓有29人次、共計150訓練人時，費用為陸萬柒仟陸佰元整

### 3. 退休制度與其實施狀況：

本公司員工退休制度悉依勞動基準法第五十六條規定辦理，嗣後因勞工退休金條例自民國九十四年七月一日起施行，並採確定提撥制。實施後員工得選擇適用「勞動基準法」有關之退休金制度並保留適用該條例前之工作年資。對適用該條例之員工，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。

### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

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

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

本公司並未發生重大之勞資糾紛。

## 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	倫飛電腦實業(股)公司	104/11/01~107/10/31	承租辦公室及倉庫	無
租賃契約	許德偉 林家生	104/02/20~107/02/19	承租辦公室及倉庫	無
租賃契約	殷振球	102/01/01~111/12/31	承租土地、廠房及宿舍	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一) 簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 106年3月31日 財務資料
		101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產		290,405	289,375	441,308	505,066	506,271	505,900
不動產、廠房及設備		71,596	67,052	69,173	75,381	75,909	73,335
無形資產		436	2,141	9,366	9,437	7,692	7,074
其他資產		12,220	14,862	16,273	17,684	14,558	13,794
資產總額		374,657	373,430	536,120	607,568	604,430	600,103
流動負債	分配前	123,857	110,312	167,531	183,993	151,525	138,949
	分配後	160,614	150,969	222,822	237,570	(註2)	-
非流動負債		4,219	4,647	5,122	8,027	6,121	5,485
負債總額	分配前	128,076	114,959	172,653	192,020	157,646	144,434
	分配後	164,833	155,616	227,944	245,597	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		246,581	258,471	363,467	415,548	446,784	455,669
股本		175,034	180,285	203,285	214,308	246,097	246,062
資本公積		10,000	10,000	61,580	85,683	83,892	83,707
保留盈餘	分配前	67,584	69,373	95,888	140,869	129,957	138,357
	分配後	30,827	28,716	40,597	87,292	(註2)	-
其他權益		(6,037)	(1,187)	2,714	(25,312)	(13,162)	(12,457)
庫藏股票			-	-	-	-	-
非控制權益			-	-	-	-	-
權益總額	分配前	246,581	258,471	363,467	415,548	446,784	455,669
	分配後	209,824	217,814	308,176	361,971	(註2)	-

註1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：105年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

## 2.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：除每股盈餘資料為新台幣元外，餘為仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至
		101年	102年	103年	104年	105年	106年3月31日 財務資料
營業收入		469,763	406,251	512,750	679,526	579,909	122,537
營業毛利		173,779	160,109	199,164	256,414	223,486	47,865
營業損益		61,402	42,875	73,447	117,968	88,194	19,538
營業外收入及支出		(6,609)	7,474	8,659	12,249	6,440	(8,820)
稅前淨利(損)		54,793	50,349	82,106	130,217	94,634	10,718
繼續營業單位 本期淨利(損)		45,337	43,779	67,338	106,896	74,742	8,400
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		45,337	43,779	67,338	106,896	74,742	8,400
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		2,589	4,868	3,735	(4,385)	(2,553)	(1,027)
本期綜合損益總額		47,926	48,647	71,073	102,511	72,189	7,373
淨利歸屬於 母公司業主		45,337	43,779	67,338	106,896	74,742	8,400
淨利歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		47,926	48,647	71,073	102,511	72,189	7,373
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		2.51	2.43	3.30	4.44	3.04	0.35

註1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

## 3.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	101年	102年	103年	104年	105年	
流動資產	255,991	246,123	387,613	442,525	443,140	
不動產、廠房及設備	58,784	56,674	57,704	66,843	69,704	
無形資產	436	2,053	9,295	9,387	7,663	
其他資產	59,882	63,371	65,636	73,223	70,612	
資產總額	375,033	368,221	520,248	591,978	591,119	
流動負債	分配前	124,233	105,103	151,659	168,921	138,995
	分配後	160,990	145,760	206,950	222,498	(註3)
非流動負債	4,219	4,647	5,122	7,509	5,340	
負債總額	分配前	128,452	109,750	156,781	176,430	144,335
	分配後	165,209	150,407	212,072	230,007	(註3)
歸屬於母公司業主之權益	—	—	—	—	—	
股本	175,034	180,285	203,285	214,308	246,097	
資本公積	10,000	10,000	61,580	85,683	83,892	
保留盈餘	分配前	67,584	69,373	95,888	140,869	129,957
	分配後	30,827	28,716	40,597	87,292	—
其他權益	(6,037)	(1,187)	2,714	(25,312)	(13,162)	
庫藏股票	—	—	—	—	—	
非控制權益	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	246,581	258,471	363,467	415,548	446,784
	分配後	209,824	217,814	308,176	361,971	(註3)

註2：101~104年度經會計師查核簽證之財務報告。

註3：105年度盈餘分配案尚未經股東常會決議。

4.簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：除每股盈餘資料為新台幣元外，餘為仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		467,823	404,229	471,024	661,591	575,453
營業毛利		153,905	140,462	178,508	234,495	204,168
營業損益		63,530	43,593	73,997	113,866	84,298
營業外收入及支出		(8,042)	9,413	7,459	14,104	7,095
稅前淨利(損)		55,488	53,006	81,456	127,970	91,393
繼續營業單位本期淨利(損)		45,337	43,779	67,338	106,896	74,742
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利		45,337	43,779	67,338	106,896	74,742
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,589	4,868	3,735	(4,385)	(2,553)
本期綜合損益總額		47,926	48,647	71,073	102,511	72,189
淨利歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		2.51	2.43	3.30	4.44	3.04

註1：101~105年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

## 5.簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		292,998				
基金及投資		—				
固定資產		71,596				
無形資產		1,920				
其他資產		8,407				
資產總額		374,921				
流動負債	分配前	121,978				
	分配後	158,735				
長期負債		-				
其他負債		1,946				
負債總額	分配前	123,924				
	分配後	160,681				
股本		175,034				
資本公積		10,000				
保留盈餘	分配前	66,601				
	分配後	29,844				
金融商品未實現損益		(4,485)				
累積換算調整數		3,847				
未認列為退休金 成本之境損失		—				
股東權益 總額	分配前	250,997				
	分配後	214,240				

(註2)

註1：101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102~105年度並未有依據我國財務會計準則之財務資訊。

6.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：除每股盈餘資料為新台幣元外，餘為仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
營業收入		469,763				
營業毛利		173,779				
營業損益		61,346				
營業外收入及利益		2,356				
營業外費用及損失		8,965				
繼續營業部門稅前損益		54,737				
繼續營業部門損益		45,303				(註2)
停業部門損益		—				
非常損益		—				
會計原則變動之累積影響數		—				
本期損益		45,303				
每股盈餘		2.59				

註1：101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102~105年度並未有依據我國財務會計準則之財務資訊。

## 7.簡明資產負債表-我國財務會計準則(母公司個別)

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		101年	102年	103年	104年	105年
流動資產		258,584				
基金及投資		49,096				
固定資產		58,784				
無形資產		1,920				
其他資產		7,125				
資產總額		375,509				
流動負債	分配前	122,566				
	分配後	159,323				
長期負債		—				
其他負債		1,946				
負債總額	分配前	124,512				
	分配後	161,269				
股本		175,034				
資本公積		10,000				
保留盈餘	分配前	66,601				
	分配後	24,593				
金融商品未實現損益		(4,485)				
累積換算調整數		3,847				
未認列為退休金成本之淨損失		—				
股東權益總額	分配前	250,997				
	分配後	214,240				

(註2)

註1：101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102~105年度並未有依據我國財務會計準則之財務資訊。

8.簡明綜合損益表-我國財務會計準則(母公司個別)

單位：除每股盈餘資料為新台幣元外，餘為仟元

年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	101年	102年	103年	104年	105年
營業收入	467,823	(註2)			
營業毛利	153,905				
營業損益	63,364				
營業外收入及利益	2,355				
營業外費用及損失	10,294				
繼續營業部門稅前損益	55,425				
繼續營業部門損益	45,303				
停業部門損益	—				
非常損益	—				
會計原則變動之累積影響數	—				
本期損益	45,303				
每股盈餘	2.59				

註1：101年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：102~105年度並未有依據我國財務會計準則之財務資訊。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
100	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	李典易、劉銀妃	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	李典易、鄭雅慧	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 1.財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年 度					當年度截至106年3月31日
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.18	30.78	32.20	31.60	26.08	24.07
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	344.41	385.48	525.45	551.26	588.58	628.83
償債能力	流動比率(%)	234.47	262.32	263.42	274.50	334.12	364.09
	速動比率(%)	218.79	238.60	236.52	253.34	316.00	334.21
	利息保障倍數(倍)	9133.17	6,294.63	6843.17	5919.95	3155.47	1072.80
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.14	3.42	4.13	4.78	4.26	4.30
	平均收現日數	88.18	106.74	88.37	76.35	85.68	84.82
	存貨週轉率(次)	9.58	11.31	13.47	15.50	15.56	11.75
	應付款項週轉率(次)	4.32	3.62	3.84	3.92	3.35	3.10
	平均銷貨日數	38.09	32.28	27.09	23.54	23.45	31.08
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.56	5.86	7.53	9.40	7.63	6.57
	總資產週轉率(次)	1.25	1.09	1.13	1.19	0.95	0.81
獲利能力	資產報酬率(%)	12.99	11.71	14.81	18.70	12.34	5.58
	權益報酬率(%)	19.27	17.34	21.65	27.44	17.33	7.45
	稅前純益占實收資本額比率(%)	31.30	27.93	40.39	60.76	38.45	17.42
	純益率(%)	9.65	10.78	13.13	15.73	12.96	6.86
	每股盈餘(元)(註3)	2.51	2.43	3.30	4.44	3.04	0.35
現金流量	現金流量比率(%)	55.00	53.65	14.59	66.78	56.97	30.31
	現金流量允當比率(%)	176.62	153.39	139.18	143.68	146.58	141.99
	現金再投資比率(%)	13.32	6.70	5.54	13.41	6.01	7.69
槓桿度	營運槓桿度	2.82	3.70	2.69	2.27	3.41	2.77
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因（增減變動達 20% 者）：

項 目	變動比率	原 因
流動比率(%)	21.72%	主要係流動資產較上期增加 0.24%，而流動負債卻較上期減少 17.65%所致。
速動比率(%)	24.73%	主要係速動資產較上期增加 2.72%，而流動負債卻較上期減少 17.65%所致。
利息保障倍數(倍)	-46.70%	主要係息前稅前純益較上期減少 27.32%，而利息費用較上期增加 8 仟元(比率卻高達 36.36%)所致。
總資產週轉率(次)	-20.17%	主要係本期營收較上期減少 15.10%，但平均總資產較上期增加 5.97%所致。
資產報酬率(%)	-34.01%	主要係本期稅後純益較上期減少 30.08%，但平均總資產較上期增加 5.97%所致。
權益報酬率(%)	-36.84%	主要係本期稅後純益較上期減少 30.08%，但平均權益較上期增加 10.70%所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	-36.72%	主要係本期稅前純益較上期減少 27.33%，而股本較上期增加 14.83%所致。
每股盈餘(元)	-31.53%	主要係本期營收及稅後純益分別較上期減少 15.10%及 30.08%且股本增加 14.83%所致。
現金再投資比率(%)	-55.18%	主要係因營收及稅前淨利減少使得營業活動淨現金流入較上期減少 29.74%所致。
營運槓桿度	50.22%	主要係因營業利益率衰退幅度(25.24%)大於營收衰退幅度(15.10%)所致。

2.財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		年 度					當年度截至 106 年 3 月 31 日
		最 近	五	年	度	財 務 分 析	
		101 年	102 年	103 年	104 年	105 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.25	29.81	30.14	29.80	24.42	(註 1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	419.47	464.27	629.88	621.68	640.97	
償債能力	流動比率(%)	206.06	234.17	255.58	261.97	318.82	
	速動比率(%)	194.10	224.92	241.51	248.69	306.58	
	利息保障倍數(倍)	9,249.00	6,626.75	6789.00	5817.82	3047.43	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.14	3.41	3.87	4.71	4.23	
	平均收現日數	88.24	107.07	94.40	77.51	86.36	
	存貨週轉率(次)	33.86	34.81	32.35	36.24	34.71	
	應付款項週轉率(次)	3.94	3.12	3.07	3.60	3.31	
	平均銷貨日數	10.78	10.48	11.28	10.07	10.52	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.96	7.13	8.24	10.62	8.43	
	總資產週轉率(次)	1.25	1.10	1.06	1.19	0.97	
獲利能力	資產報酬率(%)	13.07	11.78	15.16	19.23	12.64	
	權益報酬率(%)	19.27	17.34	21.65	27.44	17.33	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	31.70	29.40	40.07	59.71	37.14	
	純益率(%)	9.69	10.83	14.30	16.16	12.99	
	每股盈餘(元)	2.59	2.43	3.40	4.44	3.04	
現金流量	現金流量比率(%)	46.74	50.92	14.16	59.12	54.41	
	現金流量允當比率(%)	148.59	192.36	122.56	122.76	119.74	
	現金再投資比率(%)	12.51	6.01	6.44	11.45	5.13	
槓桿度	營運槓桿度	2.42	3.19	2.39	2.16	3.34	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因（增減變動達 20% 者）：

項 目	變動比率	原 因
流動比率(%)	21.70%	主要係流動資產較上期增加 0.14%而流動負債卻較上期減少 17.72%所致。
速動比率(%)	23.28%	主要係速動資產較上期增加 1.44%而流動負債卻較上期減少 17.72%所致。
利息保障倍數(倍)	-47.62%	主要係息前稅前純益較上期減少 28.57%而利息費用卻較上期增加 8 千元(比率為 36.36%)所致。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	-20.62%	主要係本期營收較上期減少 13.02%，但平均不動產、廠房及設備金額較上期增加 9.63%所致。
資產報酬率(%)	-34.27%	主要係本期稅後純益較上期減少 30.08%，但平均總資產較上期增加 6.37%所致。
權益報酬率(%)	-36.84%	主要係本期稅後純益較上期減少 30.08%，但平均權益較上期增加 10.70%所致。
稅前純益占實收資本比率(%)	-37.80%	主要係本期稅前純益較上期減少 28.58%，而股本較上期增加 14.83%所致。
每股盈餘(元)	-31.53%	主要係本期營收及稅後純益分別較上期減少 15.10%及 30.08%且股本增加 14.83%所致。
現金再投資比率(%)	-55.20%	主要係因營收及稅前淨利減少使得營業活動淨現金流入較上期減少 24.26%所致。
營運槓桿度	54.62%	主要係因營業利率率衰退幅度(25.97%)大於營收衰退幅度(13.02%)所致。

註 1：106 年第一季未編製依據國際財務報導準則之個體財務報告資訊。

3.財務分析-我國財務會計準則(合併)

年 度		最 近 五 年 度 財 務 分 析					
		101 年	102	103 年	104 年	105 年	
分析項目							
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.05					
	長期資金占固定資產比率	350.57					
償債能力	流動比率(%)	240.21					
	速動比率(%)	214.06					
	利息保障倍數(倍)	9,123.83					
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.14					
	平均收現日數	88.16					
	存貨週轉率(次)	9.58					
	應付款項週轉率(次)	4.32					
	平均銷貨日數	38.10					
	固定資產週轉率(次)	6.38					
	總資產週轉率(次)	1.35					
獲利能力	資產報酬率(%)	12.97					
	股東權益報酬率(%)	18.90					
	占實收資本比 率(%)	營業利益	35.05				
		稅前純益	31.27				
	純益率(%)	9.64					
	每股盈餘(元)(註4)	2.59					
現金流量	現金流量比率(%)	55.40					
	現金流量允當比率(%)	128.18					
	現金再投資比率(%)	13.12					
槓桿度	營運槓桿度	2.83					
	財務槓桿度	1.00					
最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者):不適用							

不適用

4.財務分析-我國財務會計準則(個別)

分析項目		最近五年度財務分析					
		101年	102年	103年	104年	105年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.16					
	長期資金占固定資產比率	426.98					
償債能力	流動比率(%)	210.98					
	速動比率(%)	198.86					
	利息保障倍數	9238.50					
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.14					
	平均收現日數	88.16					
	存貨週轉率(次)	33.86					
	應付款項週轉率(次)	3.94					
	平均銷貨日數	10.78					
	固定資產週轉率(次)	8.11					
	總資產週轉率(次)	1.35					
獲利能力	資產報酬率(%)	13.05					
	股東權益報酬率(%)	18.90					
	占實收資本比率(%)	營業利益	36.20				
		稅前純益	31.67				
	純益率(%)	9.68					
	每股盈餘(元)(註4)	2.59					
現金流量	現金流量比率(%)	47.38					
	現金流量允當比率(%)	131.51					
	現金再投資比率(%)	12.08					
槓桿度	營運槓桿度	2.42					
	財務槓桿度	1.00					
最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者): 不適用							

不適用

註1：最近五年度及105年度第一季財務資料均經會計師查核簽證。

註2：99-100年度並未有依據國際財務報導準則之財務資訊。

註3：當年度最近期財務資料係依會計師核閱財務報告轉換成全年度計算。

註4：各年度每股盈餘之計算業已追溯調整。

註5：上表計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

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

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／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)平均售貨日數＝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／平均權益淨額

(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同意報告書

## 榮昌科技股份有限公司

### 審計委員會同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國 105 年度營業報告書、財務報表暨盈餘分配之議案等，其中本公司民國 105 年度財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所李典易會計師及鄭雅慧會計師查核完竣，並共同出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

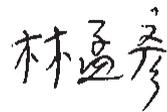
簽證會計師簽證本公司民國 105 年度財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規畫之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會就關鍵查核事項溝通中，決定未有須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

本審計委員會同意並經董事會決議之民國 105 年度營業報告書、財務報表暨盈餘分配議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

榮昌科技股份有限公司 106 年股東常會

審計委員會召集人：林孟彥 

中 華 民 國 106 年 3 月 13 日

#### 四、最近年度財務報告

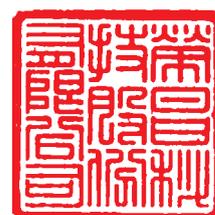
##### 榮昌科技股份有限公司及子公司

##### 關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 105 年度（自民國 105 年 1 月 1 日至民國 105 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」應列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：榮昌科技股份有限公司



負責人：陳家榮



中華民國 106 年 3 月 13 日



資誠

會計師查核報告

(106)財審報字第 16002574 號

榮昌科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

榮昌科技股份有限公司及子公司民國105年及104年12月31日之合併資產負債表，暨民國105年及104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(包含重大會計政策彙總)，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達榮昌科技股份有限公司及子公司民國105年及104年12月31日之合併財務狀況，暨民國105年及104年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與榮昌科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對榮昌科技股份有限公司及子公司民國105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。

## 應收帳款備抵呆帳之評估

### 事項說明

榮昌科技股份有限公司及子公司於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
32070 桃園縣中壢市環北路400號22樓之一 / 22F-1, 400, Huanbei Road, Chungli City, Taoyuan County 32070, Taiwan  
T: +886 (3) 422 5000, F: +886 (3) 422 4599, www.pwc.tw



逾期帳齡情形以及已存在個別減損跡象(例如：客戶財務能力及償還條件)等事項據以提列應收帳款備抵呆帳，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵呆帳評估列為查核最為重要事項之一。有關應收帳款評價之會計政策、應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性及應收帳款備抵呆帳之說明，請詳合併財務報告附註四(十)、五(二)及六(四)說明。

## 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵呆帳評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之應收帳款備抵呆帳提列政策的合理性及一致性；
2. 測試其對客戶授信額度之建立與核准之相關內部控制制度有效性；
3. 抽查測試資產負債表日應收帳款帳齡表之完整性及正確性，據以做為備抵呆帳提列之計算基礎並驗算備抵呆帳提列的正確性；
4. 對於重大之逾期帳款及已存在個別減損跡象之帳款採行個別辨認方式，了解其延遲收款原因，抽樣複核管理階層提示估計預期可收回之相關文件，測試帳款於資產負債表日後回收情形，驗證個別應收帳款備抵呆帳金額提列之適足性

## **存貨備抵跌價損失之評估**

### 事項說明

榮昌科技股份有限公司及子公司主要製造並銷售無線通訊裝置設備及連接線等通訊電子零件，因採經濟採購量策略或生產排程等因素造成部分存貨貨齡較長而可能有價值減損之風險。對於超過一定期間貨齡之存貨，係依據存貨各期間去化程度不同評估其淨變現價值，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對存貨備抵評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。有關存貨評價之會計政策、存貨評價之會計估計及假設之不確定性及存貨備抵跌價損失之說明請詳合併財務報告附註四(十二)、五(二)及六(五)說明。



資誠

#### 因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨已執行下列查核程序：

1. 依照存貨實際去化程度之歷史經驗資訊評估備抵存貨評價損失之提列政策的合理性及一致性；
2. 驗證存貨貨齡報表之有效性，包含抽查存貨異動單據適當性；存貨並已依此正確列在各貨齡區間，以確認超過一定貨齡未使用之過時存貨已列入該報表；
3. 觀察存貨盤點以確認存貨確實存在及無特殊情況(例如過時或受損等)並抽查核對至存貨明細表與管理階層編製的存貨貨齡報表以確認存貨貨齡報表之完整性；
4. 核算管理階層對超過一定期間貨齡之存貨已依政策提列備抵存貨評價損失。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

榮昌科技股份有限公司已編製民國105年度及104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」暨金融監督管理委員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榮昌科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算榮昌集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對甲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，以及使榮昌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榮昌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



# 資誠

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，決定對榮昌科技股份有限公司及子公司民國105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

李典易

李典易



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

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 0960072936 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 1 3 日

  
**榮昌科技股 商 有 限 公 司 及 子 公 司**  
**合 併 資 產 負 債 表**  
**民 國 105 年 及 104 年 12 月 31 日**

單位：新台幣仟元

資 產	附 註	105 年 12 月 31 日			104 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)	\$ 203,376	34	\$ 196,032	32	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)					
	融資產—流動		117,121	20	104,824	17	
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	7,376	1	6,704	1	
1144	以成本衡量之金融資產—流動		-	-	340	-	
1150	應收票據淨額		999	-	1,323	-	
1170	應收帳款淨額	六(四)	125,246	21	142,074	24	
1180	應收帳款—關係人淨額	七	238	-	751	-	
1200	其他應收款		140	-	870	-	
130X	存貨	六(五)	19,317	3	26,113	5	
1410	預付款項		8,134	1	12,827	2	
1470	其他流動資產	六(一)及八	24,324	4	13,208	2	
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>506,271</u>	<u>84</u>	<u>505,066</u>	<u>83</u>	
<b>非流動資產</b>							
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	75,909	12	75,381	12	
1780	無形資產		7,692	1	9,437	2	
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	9,718	2	10,936	2	
1900	其他非流動資產	七	4,840	1	6,748	1	
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>98,159</u>	<u>16</u>	<u>102,502</u>	<u>17</u>	
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 604,430</u>	<u>100</u>	<u>\$ 607,568</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

  
 榮昌科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日		104 年 12 月 31 日					
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2150	應付票據		\$	5,645	1	\$	6,285	1		
2170	應付帳款			91,981	15		105,979	18		
2180	應付帳款－關係人	七		436	-		519	-		
2200	其他應付款	六(七)及七		43,728	7		55,374	9		
2230	本期所得稅負債	六(十九)		7,151	1		14,411	2		
2250	負債準備－流動			115	-		63	-		
2300	其他流動負債			2,469	1		1,362	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>151,525</u>	<u>25</u>		<u>183,993</u>	<u>30</u>		
<b>非流動負債</b>										
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		1,490	-		1,902	1		
2600	其他非流動負債	六(八)		4,631	1		6,125	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>6,121</u>	<u>1</u>		<u>8,027</u>	<u>2</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>157,646</u>	<u>26</u>		<u>192,020</u>	<u>32</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十)		246,097	41		214,308	35		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十一)		83,892	14		85,683	14		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十二)		40,507	7		29,817	5		
3320	特別盈餘公積			1,192	-		1,014	-		
3350	未分配盈餘			88,258	14		110,038	18		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(九)(十三)	(	13,162)	(	2)	(	25,312)	(	4)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>446,784</u>	<u>74</u>		<u>415,548</u>	<u>68</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約</b>										
<b>承諾</b>										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>604,430</u>	<u>100</u>	\$	<u>607,568</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：陳家榮



經理人：洪健文



會計主管：陳玟蓁



  
 榮昌科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國105年及104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	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 576,909	100	\$ 679,526	100
5000 營業成本	六(五)(十七)(十八)及七	( 353,423)	( 61)	( 423,112)	( 62)
5900 營業毛利		223,486	39	256,414	38
營業費用	六(十七)(十八)				
6100 推銷費用		( 25,568)	( 5)	( 26,785)	( 4)
6200 管理費用		( 70,015)	( 12)	( 78,365)	( 12)
6300 研究發展費用		( 39,709)	( 7)	( 33,296)	( 5)
6000 營業費用合計		( 135,292)	( 24)	( 138,446)	( 21)
6900 營業利益		88,194	15	117,968	17
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	5,563	1	2,279	-
7020 其他利益及損失	六(十六)	907	-	9,992	2
7050 財務成本		( 30)	-	( 22)	-
7000 營業外收入及支出合計		6,440	1	12,249	2
7900 稅前淨利		94,634	16	130,217	19
7950 所得稅費用	六(十九)	( 19,892)	( 3)	( 23,321)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 74,742	13	\$ 106,896	16
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 83	-	(\$ 578)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		( 14)	-	98	-
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		( 3,969)	-	( 869)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	672	-	( 3,184)	( 1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	675	-	148	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 2,553)	-	(\$ 4,385)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 72,189	13	\$ 102,511	15
基本每股盈餘	六(二十)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.04		\$ 4.44	
稀釋每股盈餘	六(二十)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.02		\$ 4.41	

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：陳家榮



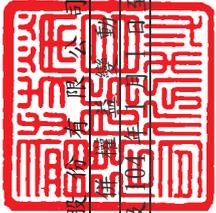
經理人：洪健文



會計主管：陳政蓁



榮昌科技股份有限公司及其子公司  
 合併財務報表  
 民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於		母		公司		業		其		主		之		權		益						
	普通	資本	公積	法	定	盈	積	未	分	配	盈	餘	差	額	現	融		資	金	其	他	權	益
104年1月1日餘額	\$ 203,285	\$ 61,580	\$ 23,083	\$ 1,187	\$ 71,618	\$ 2,079	\$ 635	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 363,467
發行限制員工權利新股	5,000	24,595	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,595)	-	-	-	-	-
註銷限制員工權利新股	(121)	(492)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	613	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,861	-	-	-	-	4,861
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	6,734	-	(6,734)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(173)	173	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(55,291)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55,291)
股票股利	6,144	-	-	-	(6,144)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104年度淨利	-	-	-	-	106,896	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	106,896
104年度其他綜合損益	-	-	-	-	(480)	-	-	-	-	-	(721)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,385)
104年12月31日餘額	\$ 214,308	\$ 85,683	\$ 29,817	\$ 1,014	\$ 110,038	\$ 1,358	\$ 2,549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 415,548
105年1月1日至12月31日																							
105年1月1日餘額	\$ 214,308	\$ 85,683	\$ 29,817	\$ 1,014	\$ 110,038	\$ 1,358	\$ 2,549	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 415,548
註銷限制員工權利新股	(357)	(1,791)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	10,690	-	(10,690)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	178	(178)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(53,577)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(53,577)
股票股利	32,146	-	-	-	(32,146)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105年度淨利	-	-	-	-	74,742	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	74,742
105年度其他綜合損益	-	-	-	-	69	-	-	-	-	-	(3,294)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,553)
105年12月31日餘額	\$ 246,097	\$ 83,892	\$ 40,507	\$ 1,192	\$ 88,258	\$ 1,936	\$ 1,877	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 446,784

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：陳家榮



經理人：洪健文



會計主管：陳政華

  
 榮昌科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 94,634	\$ 130,217
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用		11,452	9,676
攤銷費用		2,469	2,195
備抵呆帳費用(轉列收入數)		-	( 63 )
股份基礎給付酬勞成本		12,624	4,861
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利			
益		( 315 )	( 472 )
處分投資利益		( 49 )	-
利息費用		30	22
利息收入		( 829 )	( 664 )
股利收入		( 324 )	( 356 )
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			
持有供交易之金融資產		( 11,982 )	( 24,000 )
應收票據淨額		324	300
應收帳款		16,828	( 8,552 )
應收帳款—關係人淨額		513	4,350
其他應收款		730	326
存貨		6,796	2,384
預付款項		4,693	3,735
其他流動資產		( 3 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 640 )	( 1,675 )
應付帳款		( 13,998 )	12,203
應付帳款—關係人		( 83 )	( 650 )
其他應付款		( 11,646 )	2,148
負債準備—流動		52	( 80 )
其他流動負債		1,107	84
其他非流動負債		( 1,494 )	2,535
營運產生之現金流入		110,889	138,524
收取之利息		829	664
收取之股利		324	356
支付之利息		( 30 )	( 22 )
支付之所得稅		( 25,685 )	( 16,653 )
營業活動之淨現金流入		<u>86,327</u>	<u>122,869</u>
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他流動資產增加		( 11,113 )	( 9,849 )
處分(取得)以成本衡量之金融資產-流動		389	( 229 )
取得不動產、廠房及設備		( 12,766 )	( 16,539 )
處分不動產、廠房及設備價款		54	355
取得無形資產		( 727 )	( 2,266 )
其他流動資產增加		-	( 1 )
其他非流動資產減少(增加)		1,908	( 3,031 )
投資活動之淨現金流出		<u>( 22,255 )</u>	<u>( 31,560 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
支付之股利		( 53,577 )	( 55,291 )
籌資活動之淨現金流出		<u>( 53,577 )</u>	<u>( 55,291 )</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響		( 3,151 )	( 1,147 )
本期現金及約當現金增加數		7,344	34,871
期初現金及約當現金餘額		196,032	161,161
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 203,376</u>	<u>\$ 196,032</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：陳家榮



經理人：洪健文



會計主管：陳政蕓



榮昌科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

榮昌科技股份有限公司(以下簡稱本公司)係依照中華民國公司法，於84年6月奉准設立，並於同年開始營業。本公司及子公司(以下簡稱本集團)主要營業項目為各種高頻連接線、無線通訊整合次系統之研究、製造及買賣。本公司股票自民國103年3月28日於財團法人中華民國櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國106年3月13日經董事會通過後發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日

國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。

(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民國 106 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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於(或隨)企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供)；以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

#### 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

#### 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) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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) 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。
- (4) 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。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	
			105年12月31日	104年12月31日
本公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd	電腦網路線、 連接器之加工 業務	100%	100%
Gtan Wireless Technology Co., Ltd	東莞勁天榮昌 精密電子有限 公司	電腦網路線、 連接器之加工 業務	100%	100%

3. 未列入合併財務報告之子公司：

無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無。

5. 重大限制

現金及短期存款\$41,367 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

(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

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 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收盤匯率換算；
- (2) 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
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

### (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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

#### (九) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
  - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產  
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則

先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(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) 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~50年
機器設備	3年~10年
運輸設備	4年~5年
模具設備	3年~5年
辦公設備	3年~6年
租賃改良	3年~5年
其他設備	3年~10年

(十四) 租賃資產/營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~5年攤銷。

(十六) 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。

(十七) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十) 負債準備

負債準備(包含保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不予認列為負債準備。

## (二十一) 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

#### (1) 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。

#### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 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。

## (二十二) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
  - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
  - (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職不須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
  - (3) 員工無償取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回並予以註銷，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

## (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 10% 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 10% 之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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十六) 收入認列

##### 1. 銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售高頻連接線及無線通訊整合次系統相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
- (2) 本集團對銷售之產品提供瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

##### 2. 勞務收入

本集團提供產品設計之相關服務通常能於一營業週期內完成，故於所提供之勞務完工時一次認列收入。

#### (二十七) 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。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

無。

(二) 重要會計估計及假設

1. 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示應收帳款產生減損跡象時，本集團評估個別客戶應收帳款之回收可能性，以及發生減損之估計金額，包括客戶之財務能力、償還條件以及債務協商條件等因素，倘預期未來收取之現金與原先估計不同將產生重大之減損損失。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團應收帳款(不含關係人)之帳面金額為\$125,246。

2. 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，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。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$19,317。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,169	\$ 1,010
支票存款及活期存款	129,894	96,777
定期存款	<u>72,313</u>	<u>98,245</u>
合計	<u>\$ 203,376</u>	<u>\$ 196,032</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. 有關本集團將現金及約當現金(已帳列於其他流動資產)提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。

3. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日原始到期日三個月以上之定期存款帳列「其他流動資產」金額分別為\$23,963 及\$12,849。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
開放型基金	\$ 116,074	\$ 104,000
持有供交易之金融資產		
評價調整	<u>1,047</u>	<u>824</u>
合計	<u>\$ 117,121</u>	<u>\$ 104,824</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別計\$315 及\$472。

2. 本集團未有將持有供交易之金融資產提供質押之情形。

(三) 備供出售金融資產

<u>項</u> <u>目</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 9,253	\$ 9,253
備供出售金融資產評價調整	<u>(1,877)</u>	<u>(2,549)</u>
合計	<u>\$ 7,376</u>	<u>\$ 6,704</u>

1. 本集團於民國 105 年及 104 年度，因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$672 及(\$3,184)。

2. 本集團未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款-非關係人

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$ 132,657	\$ 150,200
減：備抵呆帳	<u>(7,411)</u>	<u>(8,126)</u>
	<u>\$ 125,246</u>	<u>\$ 142,074</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
群組1	\$ 98,806	\$ 132,232
群組2	22,230	5,057
群組3	1,683	1,008
群組4	116	-
合計	<u>\$ 122,835</u>	<u>\$ 138,297</u>

本集團對於信用風險控管之信用品質分類如下：

群組 1：現有客戶(首次交易迄今超過 12 個月)且銷售金額達 800 萬以上者。

群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 12 個月)且銷售金額為 100-800 萬者。

群組 3：現有客戶(首次交易迄今超過 12 個月)且銷售金額為 100 萬以下者。

群組 4：新客戶(首次交易迄今短於 12 個月)。

2. 本集團已逾期但未減損金融資產之帳齡分析資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款		
30天內	\$ 99	\$ 1,095
31~90天	2,312	1,641
91~180天	-	873
181天以上	-	168
合計	<u>\$ 2,411</u>	<u>\$ 3,777</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本集團對客戶之授信期間原則上為月結後 60 天到 90 天，部分客戶則為月結 120 天。

本集團針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

3. 本集團已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$7,411 及\$8,126。

(2)備抵呆帳變動表如下：

105年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 8,126	\$ -	\$ 8,126
因無法收回而沖銷 之款項	( 715)	-	( 715)
12月31日	<u>\$ 7,411</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,411</u>
104年			
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 8,179	\$ 10	\$ 8,189
本期轉列收入數	( 53)	( 10)	( 63)
12月31日	<u>\$ 8,126</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,126</u>

4. 本集團並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

105年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 13,576	(\$ 9,535)	\$ 4,041
在製品	1,068	( 86)	982
製成品	15,505	( 1,853)	13,652
商品	1,783	( 1,141)	642
合計	<u>\$ 31,932</u>	<u>(\$ 12,615)</u>	<u>\$ 19,317</u>
104年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 19,450	(\$ 9,852)	\$ 9,598
在製品	3,315	( 91)	3,224
製成品	14,419	( 2,046)	12,373
商品	1,933	( 1,015)	918
合計	<u>\$ 39,117</u>	<u>(\$ 13,004)</u>	<u>\$ 26,113</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 353,181	\$ 404,773
加工成本	-	16,093
跌價損失	242	2,246
	<u>\$ 353,423</u>	<u>\$ 423,112</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
105年1月1日									
成本	\$ 30,340	\$ 15,836	\$ 79,258	\$ 5,944	\$ 19,661	\$ 5,457	\$ 5,782	\$ 2,765	\$ 165,043
累計折舊及減損	-	(4,679)	(62,776)	(4,992)	(13,090)	(2,399)	(939)	(787)	(89,662)
	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 11,157</u>	<u>\$ 16,482</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 6,571</u>	<u>\$ 3,058</u>	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 75,381</u>
105年度									
1月1日	\$ 30,340	\$ 11,157	\$ 16,482	\$ 952	\$ 6,571	\$ 3,058	\$ 4,843	\$ 1,978	\$ 75,381
增添	-	-	5,921	457	5,235	589	112	452	12,766
處分	-	-	(54)	-	-	-	-	-	(54)
折舊費用	-	(741)	(4,230)	(570)	(2,791)	(1,206)	(1,406)	(508)	(11,452)
淨兌換差額	-	-	(683)	(24)	(20)	2	-	(7)	(732)
12月31日	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 10,416</u>	<u>\$ 17,436</u>	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 8,995</u>	<u>\$ 2,443</u>	<u>\$ 3,549</u>	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ 75,909</u>
105年12月31日									
成本	\$ 30,340	\$ 15,836	\$ 83,370	\$ 6,206	\$ 24,848	\$ 6,043	\$ 5,894	\$ 3,200	\$ 175,737
累計折舊及減損	-	(5,420)	(65,934)	(5,391)	(15,853)	(3,600)	(2,345)	(1,285)	(99,828)
	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 10,416</u>	<u>\$ 17,436</u>	<u>\$ 815</u>	<u>\$ 8,995</u>	<u>\$ 2,443</u>	<u>\$ 3,549</u>	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ 75,909</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
104年1月1日									
成本	\$ 30,340	\$ 15,836	\$ 76,119	\$ 7,270	\$ 16,597	\$ 2,877	\$ -	\$ 1,758	\$ 150,797
累計折舊及減損	-	( 3,938)	( 59,309)	( 5,421)	( 10,768)	( 1,750)	-	( 438)	( 81,624)
	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 11,898</u>	<u>\$ 16,810</u>	<u>\$ 1,849</u>	<u>\$ 5,829</u>	<u>\$ 1,127</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,320</u>	<u>\$ 69,173</u>
104 年 度									
1月1日	\$ 30,340	\$ 11,898	\$ 16,810	\$ 1,849	\$ 5,829	\$ 1,127	\$ -	\$ 1,320	\$ 69,173
增添	-	-	3,956	-	3,115	2,676	5,782	1,010	16,539
處分	-	-	( 355)	-	-	-	-	-	( 355)
折舊費用	-	( 741)	( 3,676)	( 877)	( 2,347)	( 745)	( 939)	( 351)	( 9,676)
淨兌換差額	-	-	( 253)	( 20)	( 26)	-	-	( 1)	( 300)
12月31日	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 11,157</u>	<u>\$ 16,482</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 6,571</u>	<u>\$ 3,058</u>	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 75,381</u>

104年12月31日

成本	\$ 30,340	\$ 15,836	\$ 79,258	\$ 5,944	\$ 19,661	\$ 5,457	\$ 5,782	\$ 2,765	\$ 165,043
累計折舊及減損	-	( 4,679)	( 62,776)	( 4,992)	( 13,090)	( 2,399)	( 939)	( 787)	( 89,662)
	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 11,157</u>	<u>\$ 16,482</u>	<u>\$ 952</u>	<u>\$ 6,571</u>	<u>\$ 3,058</u>	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 1,978</u>	<u>\$ 75,381</u>

1. 民國 105 年及 104 年度之利息資本化轉列固定資產金額均為 \$0。

2. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及辦公室裝潢設施，分別按 50 年及 10 年提列折舊。

3. 不動產、廠房及設備未有減損及提供擔保之情形。

(七) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 20,299	\$ 23,242
應付董監酬勞及員工紅利	4,305	5,117
應計社會福利負債	11,270	13,520
應付勞務費	1,410	3,499
應付委外加工費	-	18
其他應付款	<u>6,444</u>	<u>9,978</u>
	<u>\$ 43,728</u>	<u>\$ 55,374</u>

(八) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 6,490)	(\$ 6,504)
計畫資產公允價值	<u>2,487</u>	<u>2,337</u>
淨確定福利負債(帳列「其他非流動負債」項下)	<u>(\$ 4,003)</u>	<u>(\$ 4,167)</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 6,504)	\$ 2,337	(\$ 4,167)
利息(費用)收入	( 81)	29	( 52)
	( 6,585)	2,366	( 4,219)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 12)	( 12)
人口統計假設變動影響數	( 4)	-	( 4)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	99	-	99
	95	( 12)	83
提撥退休基金	-	133	133
12月31日餘額	(\$ 6,490)	\$ 2,487	(\$ 4,003)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 5,797)	\$ 2,207	(\$ 3,590)
利息(費用)收入	( 115)	45	( 70)
	( 5,912)	2,252	( 3,660)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	14	14
財務假設變動影響數	( 580)	-	( 580)
經驗調整	( 12)	-	( 12)
	( 592)	14	( 578)
提撥退休基金	-	71	71
12月31日餘額	(\$ 6,504)	\$ 2,337	(\$ 4,167)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度		104年度	
折現率	1.25%		1.25%	
未來薪資增加率	2.00%		2.00%	

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。  
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%

105年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 190) \$ 198 \$ 196 (\$ 189)

104年12月31日

對確定福利義務現值之影響 (\$ 202) \$ 212 \$ 210 (\$ 201)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$50。

(7)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	93
1-2年		93
2-5年		1,673
5年以上		5,633
	\$	<u>7,492</u>

2.(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。本公司及國內子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。

(2)東莞勁天榮昌精密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總額之一定比率提撥養老保險金，民國 105 年及 104 年度，其提撥比率均為 14%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3)民國 105 年及 104 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,458 及\$4,134。

## (九) 股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 年度本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給予數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	104.1.30	150 仟股	3 年	1 年既得：30% 2 年既得：30% 3 年既得：40%
限制員工權利新股計畫	104.12.01	350 仟股	3 年	1 年既得：30% 2 年既得：30% 3 年既得：40%

本集團發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓。未限制參與股利分配之股票，惟投票權依信託保管契約執行。員工於既得期間內離職，須返還股票。

上述股份基礎給付協議中，均以權益交割。

2. 上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

	105 年		104 年	
	股數 (仟股)	加權平均 行使價格	股數 (仟股)	加權平均 行使價格
1 月 1 日限制員工權利新股	488	\$ -	-	\$ -
本期給與	-	-	500	-
本期註銷	( 36)	-	( 12)	-
本期既得	( 138)	-	-	-
12 月 31 日限制員工權利新股	<u>314</u>	-	<u>488</u>	-

3. 本集團使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計限制員工權利新股之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
限制員工權利新股計畫	104.1.30	51.00	-	0.00%	3 年	-	-	51.0
限制員工權利新股計畫	104.12.1	62.7	-	0.00%	3 年	-	-	62.7

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105 年度	104 年度
權益交割	<u>\$ 12,624</u>	<u>\$ 4,861</u>

## (十) 股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$300,000 (其中保留 \$30,000 供發行員工認股權憑證轉換股份之用)，實收資本額為 \$246,097，分為 24,609 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	<u>105年(仟股)</u>	<u>104年(仟股)</u>
1月1日	21,430	20,328
發行限制員工權利新股	-	500
註銷限制員工權利新股	( 36)	( 12)
股票股利	<u>3,215</u>	<u>614</u>
12月31日	<u><u>24,609</u></u>	<u><u>21,430</u></u>

3. 本公司民國 104 年 6 月 15 日經股東會決議通過，以股東紅利\$6,144 發行新股 614,354 股。該項增資案於民國 104 年 6 月經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國 104 年 8 月辦理變更登記竣事。

4. 本公司民國 105 年 6 月 6 日經股東會決議通過，以股東紅利\$32,146 發行新股 3,214,622 股。該項增資案於民國 105 年 6 月經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國 105 年 8 月辦理變更登記竣事。

#### (十一) 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。

	<u>發行溢價</u>	<u>員工限制 權利新股</u>	<u>合計</u>
105年1月1日	\$ 61,580	\$ 24,103	\$ 85,683
註銷限制員工權利新股	-	( 1,791)	( 1,791)
105年12月31日	<u>\$ 61,580</u>	<u>\$ 22,312</u>	<u>\$ 83,892</u>
		<u>員工限制 權利新股</u>	<u>合計</u>
104年1月1日	\$ 61,580	\$ -	\$ 61,580
發行限制員工權利新股	-	24,595	24,595
註銷限制員工權利新股	-	( 492)	( 492)
104年12月31日	<u>\$ 61,580</u>	<u>\$ 24,103</u>	<u>\$ 85,683</u>

#### (十二) 保留盈餘

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，次提列 10% 為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提特別盈餘公積。剩餘之盈餘除法令規定外，由董事會擬定後提請股東會決議。

2. 本公司股利政策如下：本公司正值營運成長期，考量未來營運發展計畫、財務結構及股東權益，本公司股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之 20%~100%，股票股利於股利總額 0%~80%，惟實際分派比率，仍應依股東會決議。
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百分之二十五之部分為限。
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 105 年 6 月 6 日及 104 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,690		\$ 6,734	
特別盈餘公積	178		( 173)	
股票股利	32,146	1.50	6,144	0.30
現金股利	53,577	2.50	55,291	2.70
合計	<u>\$ 96,591</u>		<u>\$ 67,996</u>	

本公司於民國 106 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,474	
特別盈餘公積	2,621	
現金股利	61,524	2.50
合計	<u>\$ 71,619</u>	

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十八)。

(十三) 其他權益項目

	105年			
	外幣換算	備供出售金融 資產未實現損益	員工未賺 得酬勞	總計
1月1日	\$ 1,358	(\$ 2,549)	(\$ 24,121)	(\$ 25,312)
外幣換算差異數：				
- 集團	( 3,294)	-	-	( 3,294)
備供出售金融資產未實現 損益	-	672	-	672
認列股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	12,624	12,624
註銷股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	2,148	2,148
12月31日	<u>(\$ 1,936)</u>	<u>(\$ 1,877)</u>	<u>(\$ 9,349)</u>	<u>(\$ 13,162)</u>

	104年			
	外幣換算	備供出售金融 資產未實現損益	員工未賺 得酬勞	總計
1月1日	\$ 2,079	\$ 635	\$ -	\$ 2,714
外幣換算差異數：				
- 集團	( 721)	-	-	( 721)
備供出售金融資產未實現 損益	-	( 3,184)	-	( 3,184)
發行限制員工權利新股	-	-	( 29,595)	( 29,595)
認列股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	4,861	4,861
註銷股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	613	613
12月31日	<u>\$ 1,358</u>	<u>(\$ 2,549)</u>	<u>(\$ 24,121)</u>	<u>(\$ 25,312)</u>

(十四) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 561,057	\$ 650,877
產品設計服務收入	15,852	12,031
加工收入	-	16,618
合計	<u>\$ 576,909</u>	<u>\$ 679,526</u>

(十五) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入-銀行存款利息	\$ 829	\$ 664
股利收入	324	356
什項收入	4,410	1,259
合計	<u>\$ 5,563</u>	<u>\$ 2,279</u>

(十六) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 315	\$ 472
淨外幣兌換(損失)利益	550	9,626
處分投資利益	49	-
其他支出	(7)	(106)
合計	<u>\$ 907</u>	<u>\$ 9,992</u>

(十七) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	105年度			104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	\$46,952	\$84,685	\$131,637	\$50,368	\$83,485	\$133,853
折舊費用	6,891	4,561	11,452	5,918	3,758	9,676
攤銷費用	58	2,411	2,469	69	2,126	2,195

(十八) 員工福利費用

	105年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 41,487	\$ 75,298	\$ 116,785
勞健保費用	2,367	3,943	6,310
退休金費用	1,976	2,534	4,510
其他用人費用	1,122	2,910	4,032
	<u>\$ 46,952</u>	<u>\$ 84,685</u>	<u>\$ 131,637</u>
	104年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 46,233	\$ 74,144	\$ 120,377
勞健保費用	2,035	4,407	6,442
退休金費用	1,575	2,629	4,204
其他用人費用	525	2,305	2,830
	<u>\$ 50,368</u>	<u>\$ 83,485</u>	<u>\$ 133,853</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，如尚有盈餘，應提撥員工酬勞不低於2%，董事及監察人酬勞不高於3%。
2. 本公司民國105年及104年度員工酬勞估列金額分別為\$2,870及\$3,838；董監酬勞估列金額分別為\$1,435及\$1,279，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國105年度依截至當期之獲利情況，分別以3%及1.5%估列，董事會決議發放金額為\$2,871及\$1,435，皆以現金發放。  
經董事會決議之民國104年度員工酬勞\$3,860及董監酬勞\$1,264與民國104年度財務報告認列之差異為\$7，主要係考量實際營運績效後增加發放金額，已調整於民國105年度之損益。
3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (十九) 所得稅

#### 1. 所得稅費用

##### (1) 所得稅費用組成部分：

	105年度	104年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 16,733	\$ 21,644
未分配盈餘加徵10%	983	-
以前年度所得稅低(高)估	992	(467)
當期所得稅總額	<u>18,708</u>	<u>21,177</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始		
產生及迴轉	1,467	2,236
匯率影響數	(283)	(92)
所得稅費用	<u>\$ 19,892</u>	<u>\$ 23,321</u>

##### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	105年度	104年度
確定福利義務之再衡量數 (\$	14)	\$ 98
國外營運機構換算差額	675	148
	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 246</u>

##### (3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 17,340	\$ 23,144
按稅法規定剔除項目之所得		
稅影響數	577	644
以前年度所得稅高低估數	992 (	467)
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>983</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 19,892</u>	<u>\$ 23,321</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>105年度</u>				
	<u>1月1日</u>	認列於 <u>損益</u>	認列於其 <u>他綜合淨利</u>	認列於 <u>權益</u>	<u>12月31日</u>
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
投資損失	\$ 3,319	(\$ 540)	\$ -	\$ -	\$ 2,779
備抵呆帳	1,454	( 122)	-	-	1,332
存貨跌價	2,566	( 123)	-	-	2,443
精算損益	839	( 98)	( 14)	-	727
員工福利	2,978	( 560)	-	-	2,418
其他	( 220)	<u>239</u>	-	-	<u>19</u>
小計	<u>\$ 10,936</u>	<u>(\$ 1,204)</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,718</u>
-遞延所得稅負債：					
國外營運機構換					
算差額	( 1,384)	-	675	-	( 709)
其他	( 518)	<u>( 263)</u>	-	-	<u>( 781)</u>
小計	<u>(\$ 1,902)</u>	<u>(\$ 263)</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,490)</u>
合計	<u>\$ 9,034</u>	<u>(\$ 1,467)</u>	<u>\$ 661</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,228</u>

	104年度				
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
投資損失	\$ 4,385	(\$ 1,066)	\$ -	\$ -	\$ 3,319
備抵呆帳	1,454	-	-	-	1,454
存貨跌價	2,081	485	-	-	2,566
精算損益	643	98	98	-	839
員工福利	3,798	( 820)	-	-	2,978
其他	195	( 415)	-	-	( 220)
小計	\$ 12,556	(\$ 1,718)	\$ 98	\$ -	\$ 10,936
-遞延所得稅負債：					
國外營運機構換 算差額	( 1,532)	-	148	-	( 1,384)
其他	-	( 518)	-	-	( 518)
小計	(\$ 1,532)	(\$ 518)	\$ 148	\$ -	(\$ 1,902)
合計	\$ 11,024	(\$ 2,236)	\$ 246	\$ -	\$ 9,034

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	\$ 88,258	\$ 110,038

6. 股東可扣抵稅額帳戶餘額及稅額扣抵比率相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 18,801	\$ 14,712
股東可扣抵稅額之扣抵比率	21.30%	21.39%

稅額扣抵比率=股東可扣抵稅額帳戶餘額/累積未分配盈餘帳戶餘額。

(二十) 每股盈餘

	105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>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 74,742	24,576	\$ <u>3.04</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
—員工酬勞(紅利)	-	77	
—限制員工權利新股	-	137	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>74,742</u>	<u>24,790</u>	\$ <u>3.02</u>
	104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>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 106,896	24,079	\$ <u>4.44</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
—員工紅利	-	92	
—限制員工股利新股	-	78	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ <u>106,896</u>	<u>24,249</u>	\$ <u>4.41</u>

104 年度上述加權平均流通在外股數業已依 104 年度未分配盈餘轉增資比率追溯調整。

## (二十一) 營業租賃(承租人)

本集團以營業租賃承租廠房及運輸設備，租賃期間介於3至10年，其中東莞勁天榮昌於中國東莞常平鎮白石崗工業區承租之廠房附有於租賃期間屆滿之續租權。民國105年及104年度分別認列\$12,444及\$11,952之租金費用為當期損益。另不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 11,808	\$ 12,877
超過1年但不超過5年	21,485	30,053
超過5年	4,435	9,600
	<u>\$ 37,728</u>	<u>\$ 52,530</u>

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	105年度	104年度
商品銷售：		
其他關係企業	\$ 1,241	\$ 1,274
勞務銷售：		
具重大影響之個體	-	15,346
	<u>\$ 1,241</u>	<u>\$ 16,620</u>

商品及勞務銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

#### 2. 進貨

	105年度	104年度
商品購買：		
具重大影響之個體	\$ 1,398	\$ 1,040
其他關係企業	17	-
	<u>\$ 1,415</u>	<u>\$ 1,040</u>

商品係按一般商業條款及條件向關聯企業及其他關係企業購買。

#### 3. 其他營業成本

	105年度	104年度
商品購買：		
具重大影響之個體	\$ -	\$ 7

商品係按一般商業條款及條件向關聯企業及其他關係企業購買。

4. 推銷－出口費用

	105年度	104年度
其他關係企業	\$ 2,568	\$ -

5. 應收關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應收帳款：		
其他關係企業	\$ 238	\$ 751

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後兩個月到期。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

6. 應付關係人款項

	105年12月31日	104年12月31日
應付帳款：		
具重大影響之個體	\$ 394	\$ 335
其他關係企業	42	184
小計	436	519
其他應付款：		
其他關係企業	293	226
合計	\$ 729	\$ 745

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無付息。

7. 其他非流動資產

	105年12月31日	104年12月31日
存出保證金		
－其他關係企業	\$ 1,020	\$ 1,020

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 23,921	\$ 24,893
退職後福利	431	501
	\$ 24,352	\$ 25,394

## 八、質押之資產

本集團資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	105年12月31日	104年12月31日	
其他流動資產	\$ 310	\$ 309	關稅保證

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

無。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 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、退還資本與股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同，均係致力將負債比率維持在 50%以下。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債比率如下：

	105年12月31日	104年12月31日
資產總額	\$ 604,430	\$ 607,568
負債總額	157,646	192,020
負債比率	26%	32%

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

除下表所列者外，本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動及非流動資產(存出保證金)、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值

之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

## 2. 財務風險管理政策

- (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。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團總管理處按照董事會核准之政策執行。本集團總管理處透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險影響，主要面臨就新台幣兌美元及人民幣兌美元匯率變動產生之外匯風險。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。另外，人民幣兌換外幣須遵守中國政府頒佈之外匯管制法規。
- 本集團管理階層規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。本集團定期對整體風險部位及既有已承作交易作評價及分析，以降低匯率風險。另，本公司部分持有外幣性資產及負債，與子公司部分持有之資產及負債相互抵銷，產生自然避險，進一步降低匯率風險。
- 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/ 人民幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,599	32.25	\$ 212,818
美金：人民幣	1,757	6.94	12,194
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 950	32.25	\$ 30,638
美金：人民幣	164	6.94	1,138

104年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	104年12月31日		帳面金額 (新台幣/ 人民幣)
	外幣 (仟元)	匯率	
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,114	32.83	\$ 200,723
美金：人民幣	1,361	6.49	8,833
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,457	32.83	\$ 47,833
美金：人民幣	331	6.49	2,148

- 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

(外幣:功能性貨幣)	105年度		
	兌換損益		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.25	\$ 3,253
歐元：新台幣	-	33.90	( 402)
美金：人民幣	918	6.94	4,454
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.25	(\$ 467)
美金：人民幣	( 27)	6.94	( 130)

		104年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.83	\$ 2,873
歐元：新台幣		-	35.88	( 137)
美金：人民幣		634	6.49	3,191
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.83	(\$ 435)
美金：人民幣	(	52)	6.49	( 264)

●本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		105年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 6,385	\$ -
美金：人民幣		3%	366	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 919	\$ -
美金：人民幣		3%	34	-
		104年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 6,022	\$ -
美金：人民幣		3%	265	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 1,435	\$ -
美金：人民幣		3%	64	-

## 價格風險

- 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險下。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。另本集團未有商品價格風險之暴險。
- 本集團主要投資於受益憑證及國內上市櫃之權益工具，此等權益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。若該等權益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105年及104年度之稅後淨利及權益因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$1,171及\$1,048；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$74及\$67。

## 利率風險

- 本集團並無要付息之借貸，但持有付息之金融資產，集團須承受由於利率轉變而引起之利率風險，惟該等利率變動對本集團稅後淨利影響甚微，因此並無就此等付息之金融資產呈列敏感性分析。

## (2)信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國105年及104年度，信用限額業已依公司內控辦法辦理，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團應收帳款未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊詳見附註六(四)說明。  
另本集團民國105年及104年12月31日之應收票據、應收帳款-關係人及其他應收款，係屬未逾期且未減損金融資產，且信用品質良好，管理階層不預期交易對手將產生無法履行義務之財務風險。
- D. 本集團對客戶之授信期間原則上為月結後60天到90天，部分客戶則為月結120天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。  
除已提列減損者，其餘應收帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱附註六(四)。本集團針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團總管理處予以彙總。集團財務部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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團總管理處。集團總管理處則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期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：

105年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
應付票據	\$ 2,858	\$ 2,787	\$ -	\$ -
應付帳款 (含關係人)	73,168	19,249	-	-
其他應付款	22,119	17,651	-	-
其他非流動負債	-	-	628	-

#### 非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
應付票據	\$ 3,167	\$ 3,118	\$ -	\$ -
應付帳款 (含關係人)	89,269	17,230	-	-
其他應付款	12,592	36,853	-	-
其他非流動負債	-	-	1,330	628

### (三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 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。本集團投資之上市櫃股票投資、受益憑證的公允價值皆屬之。  
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。

3. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日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：

第一等級：	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</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		
受益憑證	\$ 117,121	\$ 104,824
備供出售金融資產		
權益證券	<u>7,376</u>	<u>6,704</u>
合計	<u>\$ 124,497</u>	<u>\$ 111,528</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

<u>上市(櫃)公司股票</u>	<u>開放型基金</u>
------------------	--------------

市場報價	收盤價	淨值
------	-----	----

5. 民國 105 年及 104 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉；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。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
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）：請詳附表二。
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。
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。
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。
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：請詳附表三。
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。
9. 從事衍生工具交易：請詳附表四。

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：請詳附表五。

(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）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

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：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團所揭露之營運部門係以高頻連接線、無線通訊整合次系統類為主要收入來源。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者採用經一般公認會計原則編製之財務報表，根據部門收入及稅後損益評估營運部門的表現。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

105年度

	高頻 連接線	無線通訊 整合次系統	其他	總計
外部收入	\$ 133,292	\$ 443,617	\$ -	\$ 576,909
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 133,292</u>	<u>\$ 443,617</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 576,909</u>
部門損益	<u>\$ 64,607</u>	<u>\$ 158,879</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 223,486</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 104年度

	高頻 連接線	無線通訊 整合次系統	其他	總計
外部收入	\$ 167,106	\$ 495,802	\$ 16,618	\$ 679,526
內部部門收入	-	-	-	-
部門收入	<u>\$ 167,106</u>	<u>\$ 495,802</u>	<u>\$ 16,618</u>	<u>\$ 679,526</u>
部門損益	<u>\$ 79,394</u>	<u>\$ 176,495</u>	<u>\$ 525</u>	<u>\$ 256,414</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團營運決策者對部門資產及負債非為決策衡量指標，故未揭露。

### (四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

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，且係以集團整體評估績效及分配資源，故無須調節。

### (五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 105 年及 104 年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	105年度	104年度
高頻連接線	\$ 133,292	\$ 167,106
無線通訊整合次系統	427,765	483,771
加工收入	-	16,618
產品設計服務收入	15,852	12,031
合計	<u>\$ 576,909</u>	<u>\$ 679,526</u>

### (六) 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	105年度	104年度
台 灣	\$ 158,106	\$ 213,827
澳 洲	199,704	187,317
美 國	81,669	115,040
英 國	55,432	55,362
中 國	32,612	57,599
其 他 國 家	49,386	50,381
合 計	<u>\$ 576,909</u>	<u>\$ 679,526</u>

註：收入係以客戶所在地為基礎歸屬至國家。

非流動資產：

		105年度	104年度
台	灣	\$ 81,683	\$ 81,856
中	國	6,758	9,710
合	計	<u>\$ 88,441</u>	<u>\$ 91,566</u>

(七)重要客戶資訊

本集團民國105年及104年度銷貨收入佔損益表上銷貨收入金額10%以上之客戶明細如下：

客	戶	名	稱	105年度	
				金	額
		S	客戶	\$ 47,091	無線通訊整合次系統
				8,275	高頻連接線
				65	產品設計服務收入
		N	客戶	\$ 198,797	無線通訊整合次系統
				400	產品設計服務收入
客	戶	名	稱	104年度	
		S	客戶	\$ 96,683	無線通訊整合次系統
				6,400	高頻連接線
				319	產品設計服務收入
		N	客戶	\$ 184,963	無線通訊整合次系統
				822	高頻連接線
				1,485	產品設計服務收入
		M	客戶	\$ 77,076	無線通訊整合次系統
				3,999	產品設計服務收入

榮昌科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國105年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係	公司名稱											
0	榮昌科技股份有限公司	東莞勁天榮昌精密 電子有限公司	(註2)	\$ 223,392	\$ 9,849 (美金300仟元)	\$ 9,675 (美金300仟元)	-	-	2.17%	\$ 223,392	Y	N	Y	

註1：發行人填0。

註2：直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。

註3：背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之百分之十為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證則不在此限。

榮昌科技股份有限公司及子公司

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）

民國105年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期			備註	
				股數	帳面金額	持股比例		
榮昌科技股份有限公司	詮欣股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	備供出售金融資產	161,874	\$ 4,743	-	4,743	未質押
"	連展科技股份有限公司	無	"	328,374	2,633	-	2,633	未質押
"	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,685,002單位	39,388	-	39,388	未質押
"	元大寶來萬泰貨幣市場基金	無	"	676,897單位	10,161	-	10,161	未質押
"	群益安穩貨幣市場基金	無	"	1,704,907單位	27,248	-	27,248	未質押
"	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	"	2,441,723單位	30,322	-	30,322	未質押
"	元大得利貨幣市場基金	無	"	619,272單位	10,002	-	10,002	未質押

附表二

榮昌科技股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國105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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率
榮昌科技股份有限公司	東莞勁天榮昌精密電子有限公司	孫公司	\$ 82,247	25%	註	註	(\$ 11,394)	12%	

註：係以東莞勁天榮昌精密電子有限公司成本加計8%-12%做為進價，付款條件為進貨後月結2個月付款。

附表三

榮昌科技股份有限公司及子公司

從事衍生性商品交易

民國105年12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

(1)截至民國105年12月31日止，尚未到期之以交易為目的衍生性金融商品之相關資訊如下：無。

(2)額外揭露資訊：  
截至民國105年12月31日止，本公司從事衍生性金融商品產生之淨利益為\$149(包括民國105年12月31日對前述未結算之金融負債評價產生之損失為\$0)。

榮昌科技股份有限公司及子公司

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105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
						交易條件		
0	榮昌科技股份有限公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	1	進貨	\$ 22,180	註4		4%
0	榮昌科技股份有限公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	1	應付帳款	7,907	"		1%
0	榮昌科技股份有限公司	東莞勤天榮昌精密電子有限公司	1	進貨	82,247	註5		14%
0	榮昌科技股份有限公司	東莞勤天榮昌精密電子有限公司	1	代購料	5,266	註6		1%
0	榮昌科技股份有限公司	東莞勤天榮昌精密電子有限公司	1	應付帳款	11,394	註5		2%
1	Gtan Wireless Technology	東莞勤天榮昌精密電子有限公司	1	銷貨	2,101	註7		0%
1	Gtan Wireless Technology	東莞勤天榮昌精密電子有限公司	1	進貨	24,375	註4		4%
1	Gtan Wireless Technology	東莞勤天榮昌精密電子有限公司	1	應付帳款	7,742	"		1%
1	Gtan Wireless Technology	東莞勤天榮昌精密電子有限公司	1	應收帳款	2,299	註7		0%

註1：(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：母公司依子公司。

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，以期未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：係透過Gtan Wireless Technology Co., Ltd 以無價差方式，按其自東莞勤天榮昌精密電子有限公司成本加計8%-12%作為進貨，貨款均係以代採購應收帳款及應付帳款相互沖抵後與預付款項沖轉後視資金狀況支付。

註5：係以東莞勤天榮昌精密電子有限公司成本加計8%-12%作為進價，付款條件為進貨後月結2個月付款。

註6：以成本加計2%銷售予東莞勤天榮昌精密電子有限公司，收款條件為銷貨後月結2個月收款。

註7：交易價格係採Gtan Wireless Technology Co., Ltd 成本以無價差方式銷售，收款條件為銷貨後月結2個月收款。

註8：上述與子公司交易事項，於編制合併報表時皆已沖銷，以上揭露資訊係供參考。

註9：民國105年度與子公司間之業務關係及重要交易往來情形揭露標準為新台幣一百萬元以上。

榮昌科技股份有限公司及子公司

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105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表六

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				本期末	去年年底					
榮昌科技 股份有限公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	薩摩亞	電腦網路線、連 接器之加工業務	\$ 63,096	\$ 63,096	100	\$ 60,480	\$ 3,177	\$ 3,177	子公司
				(美金\$1,933,000)	(美金\$1,933,000)					

註：上述投資相關資訊，於編制合併報表時皆已沖銷，以上揭露資訊係供參考。

榮昌科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表七

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額		被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回						
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	電腦網路線、連接器之加工業務	\$ 55,912	透過Gtan Wireless Technology Co., Ltd. 投資	\$ 55,912	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,912	\$ 1,685	\$ 1,685	100	\$ 1,685	\$ 48,856	\$ -	

註1：勁天榮昌實收資本額為美金1,900仟元，係自台灣匯出累積投資金額係以第三地區投資事業薩摩亞Gtan Wireless Technology Co., Ltd. 之自有資金美金1,378仟元，及以大陸地區投資事業東莞常平榮昌科技電子廠盤價後之價值美金522仟元，合計美金1,900仟元。

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	
公司名稱	(註2)	公司名稱	(註3)
榮昌科技股份有限公司	\$ 68,050	經濟部投審會核准投資金額	\$ 73,014
		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	\$ 268,070

註2：本期期末累積自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金\$2,264,000。

註3：依經濟部投審會核准投資金額為美金\$2,264,000，台幣數係依資產負債表日匯率計算。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



會計師查核報告

(106)財審報字第 16002565 號

榮昌科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

榮昌科技股份有限公司民國105年及104年12月31日之個體資產負債表，暨民國105年及104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(包含重大會計政策彙總)，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，足以允當表達榮昌科技股份有限公司民國105年及104年12月31日之個體財務狀況，暨民國105年及104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」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與榮昌科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對榮昌科技股份有限公司民國105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。

### 應收帳款之估計減損

#### 事項說明

榮昌科技股份有限公司於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款逾期帳齡

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
32070 桃園縣中壢市環北路400號22樓之一 / 22F-1, 400, Huanbei Road, Chungli City, Taoyuan County 32070, Taiwan  
T: +886 (3) 422 5000, F: +886 (3) 422 4599, www.pwc.tw



情形以及已存在個別減損跡象(例如：客戶財務能力及償還條件)等事項據以提列應收帳款備抵呆帳，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵呆帳評估列為查核最為重要事項之一。有關應收帳款評價之會計政策、應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性及應收帳款備抵呆帳之說明，請詳財務報告附註四(九)、五(二)及六(四)說明。

## 因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵呆帳評估已執行下列查核程序：

1. 評估其所採行之應收帳款備抵呆帳提列政策的合理性及一致性；
2. 測試其對客戶授信額度之建立與核准之相關內部控制制度有效性；
3. 抽查測試資產負債表日應收帳款帳齡表之完整性及正確性，據以做為備抵呆帳提列之計算基礎並驗算備抵呆帳提列的正確性；
4. 對於重大之逾期帳款及已存在個別減損跡象之帳款採行個別辨認方式，了解其延遲收款原因，抽樣複核管理階層提示估計預期可收回之相關文件，測試帳款於資產負債表日後回收情形，驗證個別應收帳款備抵呆帳金額提列之適足性。

## **存貨備抵跌價損失之評估**

### 事項說明

榮昌科技股份有限公司主要製造並銷售無線通訊裝置設備及連接線等通訊電子零件，因採經濟採購量策略或生產排程等因素造成部分存貨貨齡較長而可能有價值減損之風險。對於超過一定期間貨齡之存貨，係依據存貨各期間去化程度不同評估其淨變現價值，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對存貨備抵評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。有關存貨評價之會計政策、存貨評價之會計估計及假設之不確定性及存貨備抵跌價損失之說明請詳財務報告附註四(十一)、五(二)及六(五)說明。



## 因應之查核程序

本會計師對於超過一定期間貨齡之存貨已執行下列查核程序：

1. 依照存貨實際去化程度之歷史經驗資訊評估備抵存貨評價損失之提列政策的合理性及一致性；
2. 驗證存貨貨齡報表之有效性，包含抽查存貨異動單據之適當性，存貨並已依此正確列在各貨齡區間，以確認超過一定貨齡未使用之過時存貨已列入該報表；
3. 觀察存貨盤點以確認存貨確實存在及無特殊情況(例如過時或受損等)，並抽查核對至存貨明細表與管理階層編製的存貨貨齡報表以確認存貨貨齡報表之完整性；
4. 核算管理階層對超過一定期間貨齡之存貨已依政策提列備抵存貨評價損失。

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

榮昌科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷



疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對榮昌科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使榮昌科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致榮昌科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於榮昌科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對榮昌科技股份有限公司民國105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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

李典易



會計師

鄭雅慧

鄭雅慧



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

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 0960072936 號

中華民國 106 年 3 月 13 日

  
 榮昌科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	105 年 12 月 31 日			104 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)	\$	150,121	26	\$	149,902	26
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)						
	融資產—流動			117,121	20		104,824	18
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)		7,376	1		6,704	1
1144	以成本衡量之金融資產—流動			-	-		340	-
1150	應收票據淨額			999	-		1,323	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		125,246	21		142,074	24
1180	應收帳款—關係人淨額	七		938	-		1,718	-
130X	存貨	六(五)		9,862	2		11,534	2
1410	預付款項			7,153	1		10,898	2
1470	其他流動資產	六(一)及八		24,324	4		13,208	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>443,140</u>	<u>75</u>		<u>442,525</u>	<u>75</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(六)		60,480	10		61,272	10
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		69,704	12		66,843	11
1780	無形資產			7,663	1		9,387	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十)		5,816	1		6,325	1
1900	其他非流動資產	七		4,316	1		5,626	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>147,979</u>	<u>25</u>		<u>149,453</u>	<u>25</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>591,119</u>	<u>100</u>	\$	<u>591,978</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 榮昌科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	105 年 12 月 31 日	104 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動負債</b>				
2150	應付票據		\$ 5,645 1	\$ 6,285 1
2170	應付帳款		77,301 13	87,524 15
2180	應付帳款－關係人	七	19,695 3	28,014 5
2200	其他應付款	六(八)及七	27,866 5	31,256 5
2230	本期所得稅負債	六(二十)	5,904 1	14,417 3
2250	負債準備－流動		115 -	63 -
2300	其他流動負債		2,469 -	1,362 -
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>138,995 23</u>	<u>168,921 29</u>
<b>非流動負債</b>				
2570	遞延所得稅負債	六(二十)	709 -	1,384 -
2600	其他非流動負債	六(九)	4,631 1	6,125 1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>5,340 1</u>	<u>7,509 1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>144,335 24</u>	<u>176,430 30</u>
<b>權益</b>				
<b>股本</b>				
3110	普通股股本	六(十一)	246,097 42	214,308 36
<b>資本公積</b>				
3200	資本公積	六(十二)	83,892 14	85,683 14
<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	六(十三)	40,507 7	29,817 5
3320	特別盈餘公積		1,192 -	1,014 -
3350	未分配盈餘		88,258 15	110,038 19
<b>其他權益</b>				
3400	其他權益	六(十四)	( 13,162 ) ( 2 )	( 25,312 ) ( 4 )
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>446,784 76</u>	<u>415,548 70</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約</b>				
<b>承諾</b>				
<b>重大之期後事項</b>				
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 591,119 100</u>	<u>\$ 591,978 100</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：陳家榮



經理人：洪健文



會計主管：陳玟蓁



  
 榮昌科技股份有限公司  
 個體綜合損益表  
 民國 105 年及 104 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	105 年 度		104 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 575,453	100	\$ 661,591	100
5000 營業成本	六(五)(十 八)(十九)及七	( 371,285)	( 64)	( 427,096)	( 65)
5900 營業毛利		204,168	36	234,495	35
營業費用	六(十八)(十九) 及七				
6100 推銷費用		( 24,650)	( 4)	( 25,757)	( 4)
6200 管理費用		( 55,471)	( 10)	( 61,576)	( 9)
6300 研究發展費用		( 39,749)	( 7)	( 33,296)	( 5)
6000 營業費用合計		( 119,870)	( 21)	( 120,629)	( 18)
6900 營業利益		84,298	15	113,866	17
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十六)	5,410	1	1,719	-
7020 其他利益及損失	六(十七)	( 1,462)	-	6,136	1
7050 財務成本		( 30)	-	( 22)	-
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(六)	3,177	-	6,271	1
7000 營業外收入及支出合計		7,095	1	14,104	2
7900 稅前淨利		91,393	16	127,970	19
7950 所得稅費用	六(二十)	( 16,651)	( 3)	( 21,074)	( 3)
8200 本期淨利		\$ 74,742	13	\$ 106,896	16
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 83	-	( \$ 578)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	( 14)	-	98	-
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		( 3,969)	-	( 869)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		672	-	( 3,184)	( 1)
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	675	-	148	-
8300 其他綜合損益(淨額)		( \$ 2,553)	-	( \$ 4,385)	( 1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 72,189	13	\$ 102,511	15
基本每股盈餘	六(二十一)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.04		\$ 4.44	
稀釋每股盈餘	六(二十一)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.02		\$ 4.41	

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：陳家榮



經理人：洪健文



會計主管：陳玟蓁





  
 榮昌科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	105 年 度	104 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 91,393	\$ 127,970
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用		8,835	6,934
攤銷費用		2,450	2,175
利息費用		30	22
備抵呆帳(轉列收入數)費用		-	( 63 )
股份基礎給付酬勞成本		12,624	4,861
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利			
益		( 315 )	( 472 )
處分投資利益		( 49 )	-
利息收入		( 773 )	( 630 )
股利收入		( 324 )	( 356 )
採用權益法認列之子公司利益之份額		( 3,177 )	( 6,271 )
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			
持有供交易之金融資產		( 11,982 )	( 24,000 )
應收票據淨額		324	300
應收帳款		16,828	( 10,155 )
應收帳款－關係人淨額		780	677
存貨		1,672	504
預付款項		3,745	( 1,589 )
其他流動資產		( 3 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 640 )	( 1,675 )
應付帳款		( 10,223 )	16,713
應付帳款－關係人		( 8,319 )	( 8,622 )
其他應付款		( 3,390 )	6,376
負債準備－流動		52	( 80 )
其他流動負債		1,107	84
其他非流動負債		( 1,411 )	1,957
營運產生之現金流入		99,234	114,660
收取之利息		773	630
收取之股利		324	356
支付之利息		( 30 )	( 22 )
支付之所得稅		( 24,669 )	( 15,761 )
營業活動之淨現金流入		75,632	99,863
<b>投資活動之現金流量</b>			
其他流動資產增加		( 11,113 )	( 9,849 )
處分(取得)以成本衡量之金融資產-流動		389	( 229 )
取得不動產、廠房及設備		( 11,696 )	( 16,073 )
取得無形資產		( 726 )	( 2,267 )
其他流動資產增加		-	( 1 )
其他非流動資產減少(增加)		1,310	( 2,934 )
投資活動之淨現金流出		( 21,836 )	( 31,353 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
支付現金股利		( 53,577 )	( 55,291 )
籌資活動之淨現金流出		( 53,577 )	( 55,291 )
本期現金及約當現金增加數		219	13,219
期初現金及約當現金餘額		149,902	136,683
期末現金及約當現金餘額		\$ 150,121	\$ 149,902

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：陳家榮



經理人：洪健文



會計主管：陳玟蓁



榮昌科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國105年度及104年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

榮昌科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依照中華民國公司法，於84年6月奉准設立，並於同年開始營業。本公司主要營業項目為各種高頻連接線、無線通訊整合次系統之研究、製造及買賣。本公司股票自民國103年3月28日於財團法人中華民國櫃檯買賣中心正式掛牌交易。

二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國106年3月13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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(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106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10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105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經營結果並無重大影響。

(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民國 106 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
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1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15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉換」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第9號「金融工具」

- (1) 金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部

分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

## 2. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

## 3. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶);如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外，此修正尚包含兩項新增的簡化規定，以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

## 4. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

## 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(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
  - (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
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。

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。

## (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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例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. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

## (七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

## (八) 放款及應收款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係直接自資產之帳面金額調整。

(十) 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/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(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. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業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。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 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~50年
機器設備	3年~10年
運輸設備	5年
模具設備	3年~5年
辦公設備	3年~6年
租賃改良	3年~5年
其他設備	2年~10年

#### (十四) 租賃資產/租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 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。除商譽外，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) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (十九) 負債準備

負債準備(包含保固產生之或有負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (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

###### (1) 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。

## (2) 確定福利計劃

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。
- C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 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。另以股東發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十一) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
  - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
  - (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職不須返還其已取得之股利，本公司於收回時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
  - (3) 員工無償取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將無償收回並予以註銷，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

## (二十二) 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 10% 之所得稅，俟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 10% 之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（不包括企業個體）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。

### （二十三）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。

### （二十四）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，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

### （二十五）收入認列

#### 1. 銷貨收入

- （1）本公司製造並銷售高頻連接線及無線通訊整合次系統相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來

經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2)本公司對銷售之產品提供瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

## 2. 勞務收入

本公司提供產品設計之相關服務通常能於一營業週期內完成，故於所提供之勞務完工時一次認列收入。

## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

無。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示應收帳款產生減損跡象時，本公司評估個別客戶應收帳款之回收可能性，以及發生減損之估計金額，包括客戶之財務能力、償還條件以及債務協商條件等因素，倘預期未來收取之現金與原先估計不同將產生重大之減損損失。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司應收帳款(不含關係人)之帳面金額為 \$125,246。

#### 2. 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。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$9,862。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	105年12月31日	104年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 446	\$ 498
支票存款及活期存款	77,362	51,159
定期存款	72,313	98,245
合計	<u>\$ 150,121</u>	<u>\$ 149,902</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. 有關本公司將現金及約當現金(已帳列於其他流動資產)提供作為質押擔保之情形，請詳附註八。
3. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日原始到期日三個月以上之定期存款帳列「其他流動資產」金額分別為\$23,963 及\$12,849。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
開放型基金	\$ 116,074	\$ 104,000
持有供交易之金融資產評價調整	1,047	824
合計	<u>\$ 117,121</u>	<u>\$ 104,824</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 105 年及 104 年度認列之淨利益分別計\$315 及\$472。
2. 本公司未有將持有供交易之金融資產提供質押之情形。

### (三)備供出售金融資產

項 目	105年12月31日	104年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 9,253	\$ 9,253
備供出售金融資產評價調整	(1,877)	(2,549)
合計	<u>\$ 7,376</u>	<u>\$ 6,704</u>

1. 本公司於民國 105 年及 104 年度，因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$672 及(\$3,184)。
2. 本公司未有將備供出售金融資產提供質押之情形。

(四) 應收帳款-非關係人

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款	\$ 132,657	\$ 150,200
減：備抵呆帳	( 7,411)	( 8,126)
	<u>\$ 125,246</u>	<u>\$ 142,074</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
群組1	\$ 98,806	\$ 132,232
群組2	22,230	5,057
群組3	1,683	1,008
群組4	116	-
合計	<u>\$ 122,835</u>	<u>\$ 138,297</u>

本公司對於信用風險控管之信用品質分類如下：

群組 1：現有客戶(首次交易迄今超過 12 個月)且銷售金額達 800 萬以上者。

群組 2：現有客戶(首次交易迄今超過 12 個月)且銷售金額為 100-800 萬者。

群組 3：現有客戶(首次交易迄今超過 12 個月)且銷售金額為 100 萬以下者。

群組 4：新客戶(首次交易迄今短於 12 個月)。

2. 本公司已逾期但未減損金融資產之帳齡分析資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收帳款		
30天內	\$ 99	\$ 1,095
31~90天	2,312	1,641
91~180天	-	873
181天以上	-	168
合計	<u>\$ 2,411</u>	<u>\$ 3,777</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

本公司對客戶之授信期間原則上為月結後 60 天到 90 天，部分客戶則為月結 120 天。

本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

3. 本公司已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$7,411 及 \$8,126。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	105年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 8,126	\$ -	\$ 8,126
因無法收回而沖銷 之款項	( 715)	-	( 715)
12月31日	\$ 7,411	\$ -	\$ 7,411
	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 8,179	\$ 10	\$ 8,189
本期轉列收入數	( 53)	( 10)	( 63)
12月31日	\$ 8,126	\$ -	\$ 8,126

4. 本公司並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 4,277	(\$ 2,592)	\$ 1,685
在製品	331	( 70)	261
製成品	8,569	( 1,295)	7,274
商品	1,783	( 1,141)	642
合計	\$ 14,960	(\$ 5,098)	\$ 9,862
	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,726	(\$ 2,360)	\$ 4,366
在製品	1,732	( 3)	1,729
製成品	5,603	( 1,082)	4,521
商品	1,933	( 1,015)	918
合計	\$ 15,994	(\$ 4,460)	\$ 11,534

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	105年度	104年度
已出售存貨成本	\$ 370,647	\$ 426,481
跌價損失	638	615
	\$ 371,285	\$ 427,096

(六) 採用權益法之投資

子公司：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
Gtan Wireless Technology Co., Ltd(子公司)	\$ <u>60,480</u>	\$ <u>61,272</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四（三）2。

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	模具設備	辦公設備	租賃改良	合計
105年1月1日								
成本	\$ 30,340	\$ 15,836	\$ 23,508	\$ 1,700	\$ 18,858	\$ 7,845	\$ 5,782	\$ 103,869
累計折舊及減損	-	(4,679)	(14,422)	(1,416)	(12,639)	(2,931)	(939)	(37,026)
	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 11,157</u>	<u>\$ 9,086</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 6,219</u>	<u>\$ 4,914</u>	<u>\$ 4,843</u>	<u>\$ 66,843</u>
105年度								
1月1日	\$ 30,340	\$ 11,157	\$ 9,086	\$ 284	\$ 6,219	\$ 4,914	\$ 4,843	\$ 66,843
增添	-	-	5,469	-	5,235	880	112	11,696
折舊費用	-	(741)	(2,401)	-	(2,666)	(1,621)	(1,406)	(8,835)
12月31日	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 10,416</u>	<u>\$ 12,154</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 3,549</u>	<u>\$ 69,704</u>
105年12月31日								
成本	\$ 30,340	\$ 15,836	\$ 28,977	\$ 1,700	\$ 24,093	\$ 8,725	\$ 5,894	\$ 115,565
累計折舊及減損	-	(5,420)	(16,823)	(1,416)	(15,305)	(4,552)	(2,345)	(45,861)
	<u>\$ 30,340</u>	<u>\$ 10,416</u>	<u>\$ 12,154</u>	<u>\$ 284</u>	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 4,173</u>	<u>\$ 3,549</u>	<u>\$ 69,704</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	合計
104年1月1日								
成本	\$ 30,340	\$ 15,836	\$ 19,954	\$ 1,700	\$ 15,743	\$ 4,318	\$ -	\$ 87,891
累計折舊及減損	-	(3,938)	(12,708)	(1,133)	(10,428)	(1,980)	-	(30,187)
	\$ 30,340	\$ 11,898	\$ 7,246	\$ 567	\$ 5,315	\$ 2,338	\$ -	\$ 57,704
<u>104年度</u>								
1月1日	\$ 30,340	\$ 11,898	\$ 7,246	\$ 567	\$ 5,315	\$ 2,338	\$ -	\$ 57,704
增添	-	-	3,554	-	3,115	3,622	5,782	16,073
折舊費用	-	(741)	(1,714)	(283)	(2,211)	(1,046)	(939)	(6,934)
12月31日	\$ 30,340	\$ 11,157	\$ 9,086	\$ 284	\$ 6,219	\$ 4,914	\$ 4,843	\$ 66,843
104年12月31日								
成本	\$ 30,340	\$ 15,836	\$ 23,508	\$ 1,700	\$ 18,858	\$ 7,845	\$ 5,782	\$ 103,869
累計折舊及減損	-	(4,679)	(14,422)	(1,416)	(12,639)	(2,931)	(939)	(37,026)
	\$ 30,340	\$ 11,157	\$ 9,086	\$ 284	\$ 6,219	\$ 4,914	\$ 4,843	\$ 66,843

1. 民國 105 年及 104 年度之利息資本化轉列固定資產金額均為 \$0。

2. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及辦公室裝潢設施，分別按 50 年及 10 年提列折舊。
3. 不動產、廠房及設備未有減損及提供擔保之情形。

(八) 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 15,007	\$ 15,266
應付董監酬勞及員工紅利	4,305	5,117
應付退休金	740	771
應付勞務費	1,410	3,499
其他應付款	6,404	6,603
	<u>\$ 27,866</u>	<u>\$ 31,256</u>

(九) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 % 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 6,490)	(\$ 6,504)
計畫資產公允價值	<u>2,487</u>	<u>2,337</u>
淨確定福利負債(帳列「其他非流動負債」項下)	<u>(\$ 4,003)</u>	<u>(\$ 4,167)</u>

## (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
105年度			
1月1日餘額	(\$ 6,504)	\$ 2,337	(\$ 4,167)
利息(費用)收入	( 81)	29	( 52)
	( 6,585)	2,366	( 4,219)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	( 12)	( 12)
人口統計假設變動影響數	( 4)	-	( 4)
財務假設變動影響數	-	-	-
經驗調整	99	-	99
	95	( 12)	83
提撥退休基金	-	133	133
12月31日餘額	(\$ 6,490)	\$ 2,487	(\$ 4,003)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 5,797)	\$ 2,207	(\$ 3,590)
利息(費用)收入	( 115)	45	( 70)
	( 5,912)	2,252	( 3,660)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	14	14
財務假設變動影響數	( 580)	-	( 580)
經驗調整	( 12)	-	( 12)
	( 592)	14	( 578)
提撥退休基金	-	71	71
12月31日餘額	(\$ 6,504)	\$ 2,337	(\$ 4,167)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。105年及104年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	105年度	104年度
折現率	1.25%	1.25%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
105年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 190)	\$ 198	\$ 196	(\$ 189)
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 202)	\$ 212	\$ 210	(\$ 201)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$50。

(7)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	93
1-2年		93
2-5年		1,673
5年以上		5,633
	\$	<u>7,492</u>

2.(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。

(2)民國 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,987 及\$3,056。

#### (十)股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 年度本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給予數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫	104.1.30	150仟股	3年	1年既得：30% 2年既得：30% 3年既得：40%
限制員工權利新股計畫	104.12.1	350仟股	3年	1年既得：30% 2年既得：30% 3年既得：40%

本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓。未限制參與股利分配之股利，惟投票權依信託保管契約執行。員工於既得期間內離職，須返還股票。

上述股份基礎給付協議中，均以權益交割。

2. 上述限制員工權利新股計畫之詳細資訊如下：

	105年		104年	
	股數 (仟股)	加權平均 行使價格	股數 (仟股)	加權平均 行使價格
1月1日限制員工權利新股	488	\$ -	-	\$ -
本期給與	-	-	500	-
本期註銷	( 36)		( 12)	
本期既得	( 138)	-	-	-
12月31日限制員工權利新股	<u>314</u>	-	<u>488</u>	-

3. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計限制員工權利新股之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
限制員工權利新股計畫	104.1.30	51.00	-	0.00%	3年	-	-	51.0
限制員工權利新股計畫	104.12.1	62.70	-	0.00%	3年	-	-	62.7

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	105年度	104年度
權益交割	<u>\$ 12,624</u>	<u>\$ 4,861</u>

#### (十一)股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$300,000(其中保留\$30,000 供發行員工認股權憑證轉換股份之用)，實收資本額\$246,097 分為 24,609 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

2. 本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	105年(仟股)	104年(仟股)
1月1日	21,430	20,328
發行限制員工權利新股	-	500
註銷限制員工權利新股	( 36)	( 12)
現金增資	-	-
股票股利	3,215	614
12月31日	<u>24,609</u>	<u>21,430</u>

3. 本公司民國 104 年 6 月 15 日經股東會決議通過，以股東紅利 \$6,144 發行新股 614,354 股。該項增資案於民國 104 年 6 月經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國 104 年 8 月辦理變更登記竣事。
4. 本公司民國 105 年 6 月 6 日經股東會決議通過，以股東紅利 \$32,146 發行新股 3,214,622 股。該項增資案於民國 105 年 6 月經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效，並於民國 105 年 8 月辦理變更登記竣事。

## (十二) 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。

	發行溢價	員工限制 權利新股	合計
105年1月1日	\$ 61,580	\$ 24,103	\$ 85,683
註銷限制員工權利新股	-	( 1,791)	( 1,791)
105年12月31日	<u>\$ 61,580</u>	<u>\$ 22,312</u>	<u>\$ 83,892</u>
	發行溢價	員工限制 權利新股	合計
104年1月1日	\$ 61,580	\$ -	\$ 61,580
發行限制員工權利新股	-	24,595	24,595
註銷限制員工權利新股	-	( 492)	( 492)
104年12月31日	<u>\$ 61,580</u>	<u>\$ 24,103</u>	<u>\$ 85,683</u>

## (十三) 保留盈餘

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，次提列 10% 為法定盈餘公積，必要時得經股東會決議，另提特別盈餘公積。剩餘之盈餘除法令規定外，由董事會擬定後提請股東會決議。
2. 本公司股利政策如下：本公司正值營運成長期，考量未來營運發展計畫、財務結構及股東權益，本公司股東股利之發放，其中現金股利於股利總額之 20%~100%，股票股利於股利總額 0%~80%，惟實際分派比率，仍應依股東會決議。
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百分之二十五之部分為限。
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 105 年 6 月 6 日及 104 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 104 年度及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 10,690		\$ 6,734	
特別盈餘公積	178		( 173)	
股票股利	32,146	1.5	6,144	0.30
現金股利	53,577	2.5	55,291	2.70
合計	<u>\$ 96,591</u>		<u>\$ 67,996</u>	

本公司於民國 106 年 3 月 13 日經董事會決議通過民國 105 年度盈餘分派案如下：

	105年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 7,474	
特別盈餘公積	2,621	
現金股利	61,524	2.50
合計	<u>\$ 71,619</u>	

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(十九)。

(十四) 其他權益項目

	105年			
	外幣換算	備供出售 金融資產	員工未賺 得酬勞	總計
		未實現損益		
1月1日	\$ 1,358	(\$ 2,549)	(\$ 24,121)	(\$ 25,312)
外幣換算差異數	( 3,294)	-	-	( 3,294)
備供出售金融資產未實現 損益	-	672	-	672
認列股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	12,624	12,624
註銷股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	2,148	2,148
12月31日	<u>(\$ 1,936)</u>	<u>(\$ 1,877)</u>	<u>(\$ 9,349)</u>	<u>(\$ 13,162)</u>

## 104年

	備供出售			總計
	外幣換算	金融資產 未實現損益	員工未賺 得酬勞	
1月1日	\$ 2,079	\$ 635	\$ -	\$ 2,714
外幣換算差異數:	( 721)	-	-	( 721)
備供出售金融資產未實現 損益	-	( 3,184)	-	( 3,184)
發行限制員工權利新股	-	-	( 29,595)	( 29,595)
認列股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	4,861	4,861
註銷股份基礎給付交易酬 勞成本	-	-	613	613
12月31日	<u>\$ 1,358</u>	<u>(\$ 2,549)</u>	<u>(\$ 24,121)</u>	<u>(\$ 25,312)</u>

## (十五) 營業收入

	105年度	104年度
銷貨收入	\$ 559,601	\$ 649,560
產品設計服務收入	15,852	12,031
合計	<u>\$ 575,453</u>	<u>\$ 661,591</u>

## (十六) 其他收入

	105年度	104年度
利息收入	\$ 773	\$ 630
股利收入	324	356
什項收入	4,313	733
合計	<u>\$ 5,410</u>	<u>\$ 1,719</u>

## (十七) 其他利益及損失

	105年度	104年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益	\$ 315	\$ 472
淨外幣兌換(損失)利益	( 1,826)	5,664
處分投資利益	49	-
合計	<u>(\$ 1,462)</u>	<u>\$ 6,136</u>

## (十八)費用性質之額外資訊

功能別 性質別	105年度			104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	\$23,817	\$76,953	\$100,770	\$18,669	\$74,858	\$93,527
折舊費用	4,951	3,884	8,835	3,831	3,103	6,934
攤銷費用	58	2,392	2,450	69	2,106	2,175

## (十九)員工福利費用

	105年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 19,895	\$ 68,668	\$ 88,563
勞健保費用	1,903	3,817	5,720
退休金費用	785	2,254	3,039
其他用人費用	1,234	2,214	3,448
	<u>\$ 23,817</u>	<u>\$ 76,953</u>	<u>\$ 100,770</u>

	104年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 15,435	\$ 65,903	\$ 81,338
勞健保費用	1,619	4,320	5,939
退休金費用	633	2,493	3,126
其他用人費用	982	2,142	3,124
	<u>\$ 18,669</u>	<u>\$ 74,858</u>	<u>\$ 93,527</u>

1. 本公司於民國 105 年及 104 年員工人數分別約為 105 人及 109 人。
  2. 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 2%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
  3. 本公司民國 105 年及 104 年度員工酬勞估列金額分別為 \$2,870 及 \$3,838；董監酬勞估列金額分別為 \$1,435 及 \$1,279，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 105 年係依該年度之獲利情況，分別以 3% 及 1.5% 估列，董事會決議實際配發金額為 \$2,871 及 \$1,435，皆採現金方式發放。  
民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 2.90% 及 0.95% 估列，董事會決議實際配發金額為 \$3,860 及 \$1,264，差異金額為 \$7，將調整民國 105 年度之損益，上述員工酬勞將採現金之方式發放。
3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
當期所得稅：		
年初至當期末產生之應付所得稅	\$ 15,356	\$ 21,033
未分配盈餘加徵10%	983	-
以前年度所得稅低(高)估	(183)	(806)
當期所得稅總額	<u>16,156</u>	<u>20,227</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	495	847
所得稅費用	<u>\$ 16,651</u>	<u>\$ 21,074</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 14)	\$ 98
國外營運機構換算差額	675	148
	<u>\$ 661</u>	<u>\$ 246</u>

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：

無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 15,536	\$ 21,755
按稅法規定剔除項目之所得稅影響	315	125
以前年度所得稅低(高)估數	(183)	(806)
未分配盈餘加徵10%所得稅	983	-
所得稅費用	<u>\$ 16,651</u>	<u>\$ 21,074</u>

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	105年度				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
投資損失	\$ 3,319	(\$ 540)	\$ -	\$ -	\$ 2,779
備抵呆帳	1,454	( 121)	-	-	1,333
存貨跌價	758	108	-	-	866
精算損益	839	( 98)	( 14)	-	727
其他	( 45)	156	-	-	111
小計	\$ 6,325	(\$ 495)	(\$ 14)	\$ -	\$ 5,816
-遞延所得稅負債：					
國外營運機構 換算差額	( 1,384)	-	675	-	( 709)
合計	\$ 4,941	(\$ 495)	\$ 661	\$ -	\$ 5,107

	104年度				12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
投資損失	\$ 4,385	(\$ 1,066)	\$ -	\$ -	\$ 3,319
備抵呆帳	1,454	-	-	-	1,454
存貨跌價	654	104	-	-	758
精算損益	643	98	98	-	839
其他	( 62)	17	-	-	( 45)
小計	\$ 7,074	(\$ 847)	\$ 98	\$ -	\$ 6,325
-遞延所得稅負債：					
國外營運機構 換算差額	( 1,532)	-	148	-	( 1,384)
合計	\$ 5,542	(\$ 847)	\$ 246	\$ -	\$ 4,941

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
87年度以後	\$ 88,258	\$ 110,038

6. 股東可扣抵稅額帳戶餘額及稅額扣抵比率相關資訊如下：

	105年12月31日	104年12月31日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 18,801	\$ 14,712

	105年度(預計)	104年度(實際)
股東可扣抵稅額之扣抵比率	21.30%	21.39%

稅額扣抵比率=股東可扣抵稅額帳戶餘額/累積未分配盈餘帳戶餘額。

(二十一) 每股盈餘

	105年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 74,742	24,576	\$ <u>3.04</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響員工分紅			
-員工分紅	-	77	
-限制員工權利新股	-	137	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>74,742</u>	<u>24,790</u>	\$ <u>3.02</u>
	104年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 106,896	24,079	\$ <u>4.44</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響員工分紅			
-員工分紅	-	92	
-限制員工權利新股	-	78	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>106,896</u>	<u>24,249</u>	\$ <u>4.41</u>

(二十二) 營業租賃(承租人)

本公司以營業租賃承租廠房及運輸設備，租賃期間皆為3年。民國105年及104年度分別認列\$7,509及\$6,628之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	105年12月31日	104年12月31日
不超過1年	\$ 7,373	\$ 7,741
超過1年但不超過5年	3,744	10,853
	\$ <u>11,117</u>	\$ <u>18,594</u>

## 七、關係人交易

### (一) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 進貨

	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
子公司	\$ 104,427	\$ 134,922
具重大影響之個體	1,398	1,040
其他關係企業	17	-
	<u>\$ 105,842</u>	<u>\$ 135,962</u>

上開進貨 Gtan 及勁天榮昌進貨價格主要係依據成本加計 8%~12%作為進價，Gtan 貨款以代採購應收帳款及應付帳款相互抵銷後與預付款相沖轉後視資金狀況支付，勁天榮昌貨款以應收付帳款相互抵銷後平均月結 60 天支付，其餘進貨係按一般商業條款及條件辦理。

#### 2. 營業費用

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
推銷-出口費用—其他關係企業	\$ 2,568	\$ -

#### 3. 應收帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收關係人款項—子公司	\$ 938	\$ 1,718

應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後兩個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

#### 4. 應付帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應付關係人款項—子公司	\$ 19,301	\$ 27,679
應付關係人款項—具重大影響之個體	394	335
	<u>\$ 19,695</u>	<u>\$ 28,014</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

#### 5. 其他應付款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
其他應付關係人款項 —其他關係企業	\$ 293	\$ 226

#### 6. 其他非流動資產

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
存出保證金—其他關係企業	\$ 1,020	\$ 1,020

7. 代採購原物料

	105年度	104年度
子公司	\$ 5,266	\$ 6,026

8. 其他

	105年度	104年度
子公司		
-製造費用	\$ 7	\$ 965
-其他營業成本	\$ 924	\$ 16
-其他收入	\$ 170	\$ 117
-推銷費用	\$ 3	\$ -
-研發費用	\$ 39	\$ -
具重大影響之個體		
-其他營業成本	\$ -	\$ 7

9. 背書保證

	105年度	104年度
子公司	\$ 9,675	\$ 9,849

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	105年度	104年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 23,921	\$ 24,893
退職後福利	431	501
	\$ 24,352	\$ 25,394

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	105年12月31日	104年12月31日	
其他流動資產	\$ 310	\$ 309	關稅保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

無。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司之資本管理目標，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，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本與股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本公司民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同，均係致力將負債比率維持在 50% 以下。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債比率如下

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
資產總額	\$ 591,119	\$ 591,978
負債總額	144,335	176,430
負債比率	24%	30%

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

(1) 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動及非流動資產(存出保證金)、應付票據、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

#### 2. 財務風險管理政策

(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。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本公司總管理處按照董事會核准之政策執行。本公司總管理處透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1) 市場風險

##### 匯率風險

● 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險影響，主要面臨就新台幣兌美元匯率變動產生之外匯風險。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

● 本公司管理階層規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率

風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。本公司定期對整體風險部位及既有已承作交易作評價及分析，以降低匯率風險。另，本公司部分持有外幣性資產及負債，與子公司部分持有之資產及負債相互抵銷，產生自然避險，進一步降低匯率風險。

- 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

105年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,933	32.25	\$ 191,339
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 10,575	4.62	\$ 48,857
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 710	32.25	\$ 22,898

104年12月31日

(外幣:功能性貨幣)	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 5,292	32.83	\$ 173,736
<u>非貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 10,228	5.00	\$ 51,139
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,068	32.83	\$ 35,062

- 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

		105年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.25	3,028
歐元：新台幣		-	33.90	(402)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.25	(348)
		104年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.83	2,608
歐元：新台幣		-	35.88	(137)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	32.83	(310)

- 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		105年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益 (新台幣)	影響其他綜合損益 (新台幣)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	5,740	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$	687	\$ -

104年度		
敏感度分析		
變動幅度	影響損益 (新台幣)	影響其他綜合損益 (新台幣)

## (外幣:功能性貨幣)

## 金融資產

## 貨幣性項目

美金：新台幣	3%	\$ 5,212	\$ -
--------	----	----------	------

## 金融負債

## 貨幣性項目

美金：新台幣	3%	\$ 1,052	\$ -
--------	----	----------	------

## 價格風險

- 由於本公司持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險下。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。另本公司未有商品價格風險之暴險。
- 本公司主要投資於受益憑證及國內上市櫃之權益工具，此等權益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。若該等權益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105年及104年度之稅後淨利及權益因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$1,171及\$1,048；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少\$74及\$67。

## 利率風險

- 本公司並無要付息之借貸，但持有付息之金融資產，公司需承受由於利率轉變而引起之利率風險，惟該等利率變動對本集團稅後淨利影響甚微，因此並無就此等付息之金融資產呈列敏感性分析。

## (2)信用風險

- 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，包括尚未收現之應收帳款。
- 於民國105年及104年度，信用限額業已依公司內控辦法辦理，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- 本公司應收帳款未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊詳見附註六(四)說明。

另本公司民國105年及104年12月31日之應收票據、應收帳款-關係人及其他應收款，係屬未逾期且未減損金融資產，且信用品

質良好，管理階層不預期交易對手將產生無法履行義務之財務風險。

- D. 本公司對客戶之授信期間原則上為月結後 60 天到 90 天，部分客戶為月結 120 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

除已提列減損者，其餘應收帳款金額餘報導期間結束日之帳齡分析請參閱附註六(四)。本公司針對已逾期但未提列減損之應收帳款，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收，故尚無減損疑慮。

- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團總管理處予以彙總。集團財務部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。

- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，將轉撥回集團總管理處。集團總管理處則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期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：

105年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
應付票據	\$ 2,858	\$ 2,787	\$ -	\$ -
應付帳款				
(含關係人)	80,260	16,736	-	-
其他應付款	19,382	8,484	-	-
其他非動負債	-	-	628	-

#### 非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>3個月至1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
應付票據	\$ 3,167	\$ 3,118	\$ -	\$ -
應付帳款				
(含關係人)	103,650	11,888	-	-
其他應付款	4,959	25,526	-	-
其他非動負債	-	-	1,330	628

### (三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。



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。
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。
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：請詳附表三。
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。
9. 從事衍生工具交易：請詳附表四。
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：請詳附表五。

#### (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）：請詳附表六。

#### (三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表五。

#### 十四、部門資訊

不適用。

榮昌科技股份有限公司

現金及約當現金

民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
庫存現金		\$ 446	
支票存款—新台幣		406	
活期存款—新台幣		35,884	
—外幣	美金USD 988仟元	31,858	匯率 32.25
	日幣JPY 6,781仟元	1,869	匯率 0.2756
	港幣HKD 571仟元	2,376	匯率 4.158
	歐元EUR 131仟元	4,450	匯率 33.9
	其他	519	
定期存款—新台幣		32,000	
定期存款—外幣	美金USD 1,250仟元	40,313	匯率 32.25
		<u>\$ 150,121</u>	

(以下空白)

榮昌科技股份有限公司

應收帳款淨額

民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
<u>非關係人</u>		
NetComm Limited	\$ 54,381	
神準科技股份有限公司	12,884	
其他	<u>65,392</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	132,657	
減：備抵呆帳	( <u>7,411</u> )	
	<u>\$ 125,246</u>	

(以下空白)

榮昌科技股份有限公司

存貨

民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 4,277	\$ 1,745	採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
在 製 品	331	384	
製 成 品	8,569	10,372	"
商 品	1,783	834	"
	14,960	\$ 13,335	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(5,098)		
	\$ 9,862		

(以下空白)

榮昌科技股份有限公司  
採權益法之投資變動

民國105年1月1日至105年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		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 保或質 押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	單價(元)	總價	
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	2,000,000	\$ 61,272	-	\$ 3,177	-	\$ -	-	(\$ 3,969)	2,000,000	100%	30.24	\$ 60,480	無

(以下空白)

榮昌科技股份有限公司

應付帳款

民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額	備 註
<u>非關係人</u>		
啟兆壓鑄工業(股)公司	\$ 17,084	
玉派精密企業有限公司	10,345	
建朋科技有限公司	10,831	
士弘企業社	5,177	
其他	<u>33,864</u>	各單獨廠商餘額均未超過本科目總額5%
	<u>\$ 77,301</u>	

(以下空白)

榮昌科技股份有限公司

營業收入

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
高頻連接線	7,411仟PCS	\$ 132,014	
無線通訊整合次系統	3,594仟PCS	428,168	
其 他		<u>15,852</u>	
		576,034	
銷貨退回		( 137)	
銷貨折讓		( <u>444</u> )	
營業收入淨額		<u>\$ 575,453</u>	

(以下空白)

榮昌科技股份有限公司

營業成本

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初原料	\$ 6,726	
加：本期進料	219,540	
商品轉入	5,488	
在製品轉入	5,749	
減：期末原料	( 4,277)	
轉入商品	( 4,140)	
轉列費用	( 1,221)	
本期耗用原料		227,865
直接人工		12,836
製造費用		24,461
製造成本		265,162
期初在製品		1,732
減：期末在製品	( 331)	
製成品成本		266,563
期初製成品		5,603
購入製成品		14,905
減：期末製成品	( 8,569)	
轉入原料		-
轉入商品	( 10,827)	
轉入在製品	( 5,749)	
轉列費用	( 88)	
產銷成本		261,838
期初商品		1,933
加：本期進貨		91,737
原料轉入		4,140
製成品轉入		10,827
減：期末商品	( 1,783)	
轉列費用	( 42)	
轉入原料	( 5,488)	
進銷成本		101,324
模具及設計成本		7,485
其他營業成本		
存貨跌價損失		638
營業成本		\$ 371,285

榮昌科技股份有限公司

營業費用

民國 105 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
推銷費用							
	薪資支出			\$	11,790		
	出口費用				6,451		
	運費				1,219		
	旅費				1,703		
	其他費用				3,487		
	小計				24,650		
管理及總務費用							
	薪資支出				36,055		
	勞務費				4,374		
	其他費用				15,042		
	小計				55,471		
研究發展費用							
	薪資支出				23,077		
	研發材料費				2,894		
	旅費				1,729		
	其他費用				12,049		
	小計				39,749		
營業費用合計				\$	119,870		

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響：

#### 1.財務狀況-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日	增減金額	變動比率%
流動資產	505,066	506,271	1,205	0.24
不動產、廠房及設備	75,381	75,909	528	0.70
無形資產	9,437	7,692	(1,745)	(18.49)
其他資產	17,684	14,558	(3,126)	(17.68)
<b>資產總額</b>	<b>607,568</b>	<b>604,430</b>	<b>(3,138)</b>	<b>(0.52)</b>
流動負債	183,993	151,525	(32,468)	(17.65)
其他負債	8,027	6,121	(1,906)	(23.74)
<b>負債總額</b>	<b>192,020</b>	<b>157,646</b>	<b>(34,374)</b>	<b>(17.90)</b>
歸屬於母公司業主之權益	415,548	446,784	31,236	7.52
股本(含預收股本)	214,308	246,097	31,789	14.83
資本公積	85,683	83,892	(1,791)	(2.09)
保留盈餘	140,869	129,957	(10,912)	(7.75)
其他權益	(25,312)	(13,162)	12,150	(48.00)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
<b>權益總額</b>	<b>415,548</b>	<b>446,784</b>	<b>31,236</b>	<b>7.52</b>

增減比例變動分析說明(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之項目)：

1.其他權益：主要係因 104 年無償發行限制員工權利新股提撥員工未賺得酬勞，而本期認列酬勞成本所致。

## 2.財務狀況-國際財務報導準則 (個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	104 年 12 月 31 日	105 年 12 月 31 日	增減金額	變動比率%
流動資產	442,525	443,140	615	0.14
採用權益法之投資	61,272	60,480	(792)	(1.29)
不動產、廠房及設備	66,843	69,704	2,861	4.28
無形資產	9,387	7,663	(1,724)	(18.37)
其他資產	11,951	10,132	(1,819)	(15.22)
<b>資產總額</b>	<b>591,978</b>	<b>591,119</b>	<b>(859)</b>	<b>(0.15)</b>
流動負債	168,921	138,995	(29,926)	(17.72)
其他負債	7,509	5,340	(2,169)	(28.89)
<b>負債總額</b>	<b>176,430</b>	<b>144,335</b>	<b>(32,095)</b>	<b>(18.19)</b>
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-
股本(含預收股本)	214,308	246,097	31,789	14.83
資本公積	85,683	83,892	(1,791)	(2.09)
保留盈餘	140,869	129,957	(10,912)	(7.75)
其他權益	(25,312)	(13,162)	12,150	(48.00)
庫藏股票	-	-	-	-
非控制權益	-	-	-	-
<b>權益總額</b>	<b>415,548</b>	<b>446,784</b>	<b>31,236</b>	<b>(7.52)</b>
增減比例變動分析說明(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之項目)：				
1.其他權益：主要係因 104 年無償發行限制員工權利新股提撥員工未賺得酬勞，而本期認列酬勞成本所致。				

## 二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及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：

### 1.經營結果比較分析表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104年度	105年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入淨額		\$ 679,526	\$ 576,909	\$ (102,617)	(15.10)
營業成本		<u>423,112</u>	<u>353,423</u>	(69,689)	(16.47)
營業毛利		256,414	223,486	(32,928)	(12.84)
營業費用		<u>138,446</u>	<u>135,292</u>	(3,154)	(2.28)
營業利益		117,968	88,194	(29,774)	(25.24)
營業外收入及支出		12,249	6,440	(5,809)	(47.42)
稅前(損失)利益		130,217	94,634	(35,583)	(27.33)
所得稅費用(利益)		<u>23,321</u>	<u>19,892</u>	(3,429)	(14.70)
純(損)益		<u>\$106,896</u>	<u>\$74,742</u>	(32,154)	(30.08)

增減比例變動分析說明:(變動達20%以上,且變動金額達新台幣一仟萬元之項目)

- 營業利益：主要係105年營收及毛利較上期減少15.10%，營業費用只較上期下降2.28%，致使營業利益下降所致。
- 稅前利益：除上述因素外，營業外收入亦較上期減少所致。
- 純 益：主要係105年營收、毛利及營業外收入均較上期減少所致。

2 經營結果比較分析表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	104年度	105年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入淨額	\$ 661,591	\$ 575,453	\$ (86,138)	(13.02)
營業成本	<u>427,096</u>	<u>371,285</u>	(55,811)	(13.07)
營業毛利	234,495	204,168	(30,327)	(12.97)
營業費用	<u>120,629</u>	<u>119,870</u>	(759)	(0.63)
營業利益	113,866	84,298	(29,568)	(25.97)
營業外收入及支出	14,104	7,095	(7,009)	(49.70)
稅前(損失)利益	127,970	91,393	(36,577)	(28.58)
所得稅費用(利益)	<u>21,074</u>	<u>16,651</u>	(4,423)	(20.99)
純(損)益	<u>\$106,896</u>	<u>\$74,742</u>	(32,154)	(30.08)

增減比例變動分析說明:(變動達20%以上,且變動金額達新台幣一仟萬元之項目)

- 營業利益:主要係105年營收及毛利較上期減少13%,營業費用只較上期下降0.63%,致使營業利益下降所致。
- 稅前利益:除上述因素外,營業外收入亦較上期減少所致。
- 純 益:主要係105年營收、毛利及營業外收入均較上期減少所致。

(二)未來一年經營預估

1.預計銷貨量及其依據:

本公司預期未來一年度銷售數量仍將持續成長,主要係依據公司經營策略、營運目標與預算,並參閱整體產業前景發展趨勢及歷年來經營實績等合理假設。

2.未來財務業務之可能影響及因應計劃:

本公司財務結構穩健,足以因應未來業務成長所需。

三、現金流量

(一)近二年度現金流量變動情形分析:

單位：新台幣仟元

項 目	104年度	105年度	增(減)變動
營業活動	122,869	86,327	(36,542)
投資活動	(31,560)	(22,255)	(544)
融資活動	(55,291)	(53,577)	1,714
合 計	45,867	10,495	(35,372)

現金流量變動分析:

- 營業活動:淨現金流入較上期減少主要係稅前淨利減少及應付帳款較上期減少所致。
- 投資活動:主要係105年減少購置設備所致。
- 融資活動:主要係因105年支付現金股利較上期減少。

## (二)流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析：

本公司並無現金流動性不足之情形，依 105 年度財務報告，帳上現金餘額為 203,376 仟元，且依公司之營運狀況，預期未來一年並無現金流動性不足之虞。

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

106 年度無重大資本支出，故不適用。

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

- (一)轉投資事業之政策：主要以貼近市場、客戶，並專注於上下游整合的投資標的，做為本公司投資政策。本公司定期監督管理子公司營運狀況，並制訂定子公司之監督與管理辦法，以供從事與管理轉投資事業時有所依循。
- (二)為快速服務客戶、降低運送成本與風險等考量，提高本公司之市場競爭力與佔有率及因應大陸來料加工型態存續期限及大陸官方獎勵來料加工廠轉三資企業之優惠措施，原透過Gtan Wireless Technology Co.,Ltd.投資的東莞常平電子廠，已轉型成獨資公司—東莞勁天榮昌精密電子有限公司，已於101年6月12日登記設立並取得企業法人營業執照。
- (三)本公司105年度轉投資損益之主要來源為海外投資，主要認列Gtan Wireless Technology Co.,Ltd.利益3,177仟元。
- (四)本公司未來一年投資計畫：將積極提升上列海外公司之產能與效益，以創造投資股東之獲利。

## 六、風險事項分析及評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

- 1.利率變動：民國104年度及105年度利息支出分別佔本公司營收比重均為0.00%及0.00%，主要係支付銀行短期借款利息，借款之用途則為營運週轉所需。目前國內央行仍以穩定之利率為政策基調，預計未來利率走勢仍將持平，故利率變動對公司不致有重大影響。
- 2.匯率變動：本公司主要客戶以外銷為主，最近年度之外銷比率約佔營業收入淨額之七成，外銷產生之應收帳款幣別為美金，另本公司進貨應付帳款部分採美金計價，將以外幣資產直接支付外幣負債以達自然避險，平衡部位為原則。本公司針對匯率變動採取下列因應措施：
  - (1)設立外幣專戶，匯入之貨款視實際資金需求及匯率變動情形，決定兌換成新台幣或外幣帳戶，靈活運用外匯，以降低匯率變動所造成之衝擊。
  - (2)隨時蒐集匯率變動之相關資訊，並與往來銀行保持密切聯繫以充分掌握國內外匯率走勢，以即時調整外幣資產負債比例，使匯率變動產生自動避險之效果。
  - (3)因應匯率市場變化，選擇適當時機輔以避險性之遠期外匯交易，以因應匯率變動風險。

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」規範相關作業程序，未來若有需要執行遠期外匯交易規避匯率變動風險將依各相關規定確實執行。

3.通貨膨脹：本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，近年來並未有因通貨膨脹而產生重大影響之情事，短期並無通貨膨脹風險，對本公司年度損益無重大影響。

## (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.從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證：

本公司並未從事高風險、高槓桿投資之投資，本公司訂有資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序以資遵循，截至105年12月底幫孫公司-東莞勁天榮昌電子有限公司背書保證，金額NT\$9,675仟元但東莞勁天榮昌未實際動支。

### 2.衍生性商品交易：

本公司從事遠期外匯及外匯選擇權交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險，依據本公司訂立「衍生性商品交易作業」及「取得或處分資產處理程序」規範辦理。在上述原則下，本公司從事遠期外匯交易以規避美元交易因匯率波動所產生之現金流量變動風險。故本公司從事衍生性商品交易，以避險為目的，並將更為審慎，以降低風險。

## (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來之研發方向仍將鎖定無線控制之工業應用的次系統開發為主，持續加強與國內外大廠之合作關係。在研發工程設備方面，本公司已陸續投資購置網路分析儀、冷熱衝擊實驗機、鹽霧實驗機、X-ray 膜厚分析儀、雷射雕刻機、粉末成型機、老化燒測機、非接觸三次元量測儀、萬用材料試驗機、纜線分析儀、頻譜分析儀、通用無線通信測試儀等硬體。此外，每年度仍將投入約當營收2.0%~6.0%之經費厚植公司的研發工程實力。

## (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司除日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊或向律師、會計師等相關作業單位諮詢或委其評估並規畫因應措施，提供經營階層決策參考，以適時調整營運策略。截至目前為止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務或業務受影響之情形。

## (五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

電子科技產業瞬息萬變，技術演進快速，而技術的精進、品質控制難度亦日益升高，為確保產品只值必須投入更多設備及成本並做好風險管理。本公司以「無線科技在工業應用」為核心業務內容，無線傳輸為高技術含量的科技領域，需具備深厚的學理基礎與實務經驗結合才能參與競爭。而經營工業應用市場，其機構部件開發與系統整合的實力更是不容忽視。

此外，本公司多年來均採保守穩健的低銀行借款方式經營，財務方面的安全性極高，再加上本公司對工業應用市場經營多年，對產業及同業動態有極佳的掌握程度，足以快速因應各種外來的科技與產業變化所可能帶來的衝擊。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

1. 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響：無。

2. 因應措施：

(1)本公司一向重視產品品質，並致力於新產品之研發，以確保在本公司產品領域內之企業形象。

(2)本公司依據主管機關之規定訂定內控內稽辦法，並切實執行，以控制風險並降低危機之發生。

(3)本公司之一級主管在本業或類似行業均已有從事多年之經驗及知識，具備危機管理之能力。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 預期效益：藉由擴產產能增加及生產力提升而增加銷收額。

2. 可能風險：市場需求降低以致產能過剩而使存貨增加。

3. 因應措施：隨時關注市場並對產業未來發展榮枯深入研究以避免擴充過快。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。

(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。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

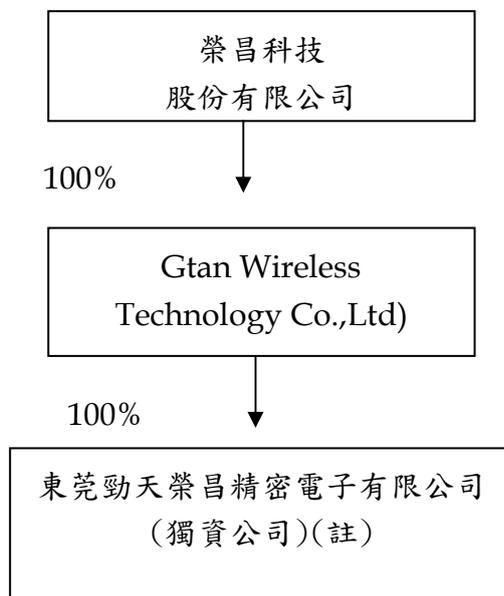
(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業組織圖



註：原名東莞常平電子廠(來料加工廠)更名為東莞勁天榮昌精密電子有限公司(簡稱勁天榮昌公司)，並已 101 年 6 月取得獨資企業之營業執照，來料電子廠於 102 年 9 月取得企業註銷證明。

#### (二)關係企業基本資料

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	76 年	薩摩亞	USD 2,000	電腦網路線、連結器之加工業務
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	101.06.12	中國廣東省東莞市	USD 1,933	電腦網路線、連結器之加工業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司關係企業所經營之業務包括電腦網路線、電子塑膠、五金製品及連接器之加工、生產及銷售。

### (五)各關係企業董事、監察人及總經理基本資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	董事長	榮昌科技科技股份有限公司代表人 陳家榮	2,000	100%
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	法定代表人	Gtan Wireless Technology Co., Ltd. 代表人 陳家榮	-	100%

### (六)各關係企業營業概況

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
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	63,096	70,951	10,471	60,480	24,221	(227)	3,177	1.59
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	55,912	83,804	34,948	48,856	108,049	1,896	1,685	-

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

#### 四、其他必要補充說明事項：

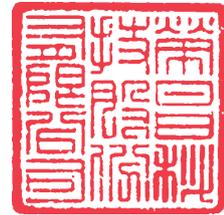
##### (一) 上櫃承諾事項：

本公司依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 103 年 1 月 7 日證櫃審字第 1030100015 號函指示承諾辦理下列事項：

- 1.於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Gtan Wireless Technology Co., Ltd. (以下簡稱勁天公司)未來各年度之增資、勁天公司不得放棄對東莞勁天榮昌精密電子有限公司未來各年度之增資；未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。
- 2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。

玖、最近年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

榮昌科技股份有限公司



董事長：陳家榮



