

股票代號：3684



# 榮昌科技股份有限公司

## 一〇九年度 年報

榮昌科技股份有限公司 編製

中華民國一一〇年五月十五日刊印

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：行政副理

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233-2號8樓

工廠：新北市新店區寶橋路233-1號8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：李燕娜會計師、吳偉豪會計師

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.....	4
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	21
四、會計師公費資訊.....	49
五、更換會計師資訊.....	50
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.....	51
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.....	51
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.....	52
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.....	53
肆、募資情形.....	54
一、資本及股份.....	54
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股權憑證辦理情形.....	60
六、限制員工權利新股.....	61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	63
八、資金運用計劃及執行情形.....	63
伍、營運概況.....	64
一、業務內容.....	64
二、市場及產銷概況.....	72
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77
六、重要契約.....	79
陸、財務概況.....	80
一、最近五年度簡明財務資料.....	80

二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告書.....	88
四、最近年度財務報告.....	89
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	148
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.....	212
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	213
一、財務狀況.....	213
二、財務績效.....	215
三、現金流量.....	216
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	217
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.....	217
六、風險事項分析及評估.....	217
七、其他重要事項.....	221
捌、特別記載事項.....	222
一、關係企業相關資料.....	222
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	223
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.....	223
四、其他必要補充說明事項.....	223
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.....	224

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

過去一年來 COVID-19 疫情的發展，應是 20 世紀來相當罕見的一種全球性風暴，將大幅改變未來的工作模式、生活型態、政治經濟、外交軍事、公共衛生等層面。網路通訊產業生態也相應疫情後時代，產生了顯著的變化。例如：居家辦公與遠距離教學的需求興起等，間接提昇了網路通訊的基礎建設速度；商務旅行與拜訪改為視訊會議或是電話會議；面試也改為線上面試或是電話面談等方式。

榮昌科技在 109 年度已經完成中國廠區自動化產線並持續專注提昇台灣廠區產能，預計整體產能將會有 20~30%改善。銷售方面受惠於疫情而興起各種多元型態網路通訊與遠距應用，各國政府無不致力於加速推動網路通訊基礎建設的佈建，本公司營收在此嚴峻的疫情中有 10.89%成長。另外，5G 天線產品線已進入小量量產階段，將為未來營收成長提供動能。總結一〇九年度合併營收達新台幣 5 億 2,200 萬元，較前一年度的新台幣 4 億 7,074 萬元成長 10.89%；歸屬母公司的稅後淨利新台幣 4,877 萬元；稅後每股盈餘新台幣 2.03 元。

茲將本公司 109 年度經營績效及 110 年度之營運展望報告如下：

一、109 年度營業概況：

(一) 營業計畫成果

新台幣，仟元

項目 \ 年度	109 年	108 年	增減百分比(%)
營業收入	522,000	470,741	10.89
營業成本	337,224	283,890	18.79
營業毛利	184,776	186,851	(1.11)
營業費用	111,902	108,398	3.23
營業損益	72,874	78,453	(7.11)
稅前淨利(損)	62,092	128,020	(51.50)
本期淨利(損)	48,770	111,440	(56.24)
本期淨利歸屬於母公司	49,705	110,451	(55.00)

109 年全球大環境險峻，但本公司營收較 108 年度成長 10.89%，營業毛利減少 1.11%，稅前淨利為 62,092 仟元。

(二) 財務狀況及獲利能力：

項目		年度		
		109 年	108 年	
財務結構 %	負債占資產比率(%)	42.30	43.88	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	160.84	175.13	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	5.78	13.25	
	權益報酬率(%)	9.65	23.67	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	29.63	31.90
		稅前純益	25.25	52.06
	純益率(%)	9.34	23.67	
稅後每股盈餘(元)	2.03	4.64		

### (三) 研究發展狀況與研發成果

項目		年度	
		109 年	108 年
研發費用		25,947	26,681
營業收入淨額		522,000	470,741
研發費用佔營業收入總額比例(%)		4.97	5.67

技術與產品：5G 天線模組、5G 散熱模組、5G 多合一高隔離工規天線等

## 二、109 年度營運狀況及 110 年度展望：

### (一) 109 年度營運狀況：

- (1)完成 5G FR1 天線設計，與 5G 模組廠商合作，導入本公司天線產品，共同開發市場。
- (2)整合天線與射頻模組之散熱設計為統包設計(機構、散熱及抗電磁干擾-完整解決方案)，切入散熱解決方案。
- (3)台灣廠區自動化生產設備持續導入，中國廠區自動化生產線完成設置。
- (4)添購 5G 天線量測設備與相對應之模擬軟體運算能力。

### (二)未來展望

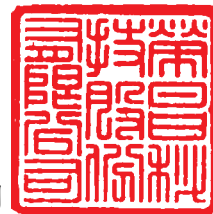
- (1)擴展美國行銷據點，就近提供北美客戶開案與服務。
- (2)因應後疫情時代，持續投入全球網站行銷推廣與線上參展，積極尋找利基市場，運用整合技術，開發後疫情型應用市場。
- (3)加速開發與改善多頻段、小型化天線，達到優異性價比的新產品。
- (4)受疫情影響，全球 WIFI 6 技術尚未持續推進至 WIFI 6E，持續與模組廠商配合，開發技術相容之天線產品。

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 233-2 號 8 樓

電話：(02)2917-7353

工廠：新北市新店區寶橋路 233-1 號 8 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 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 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。
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 98 年 08 月	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。
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 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。



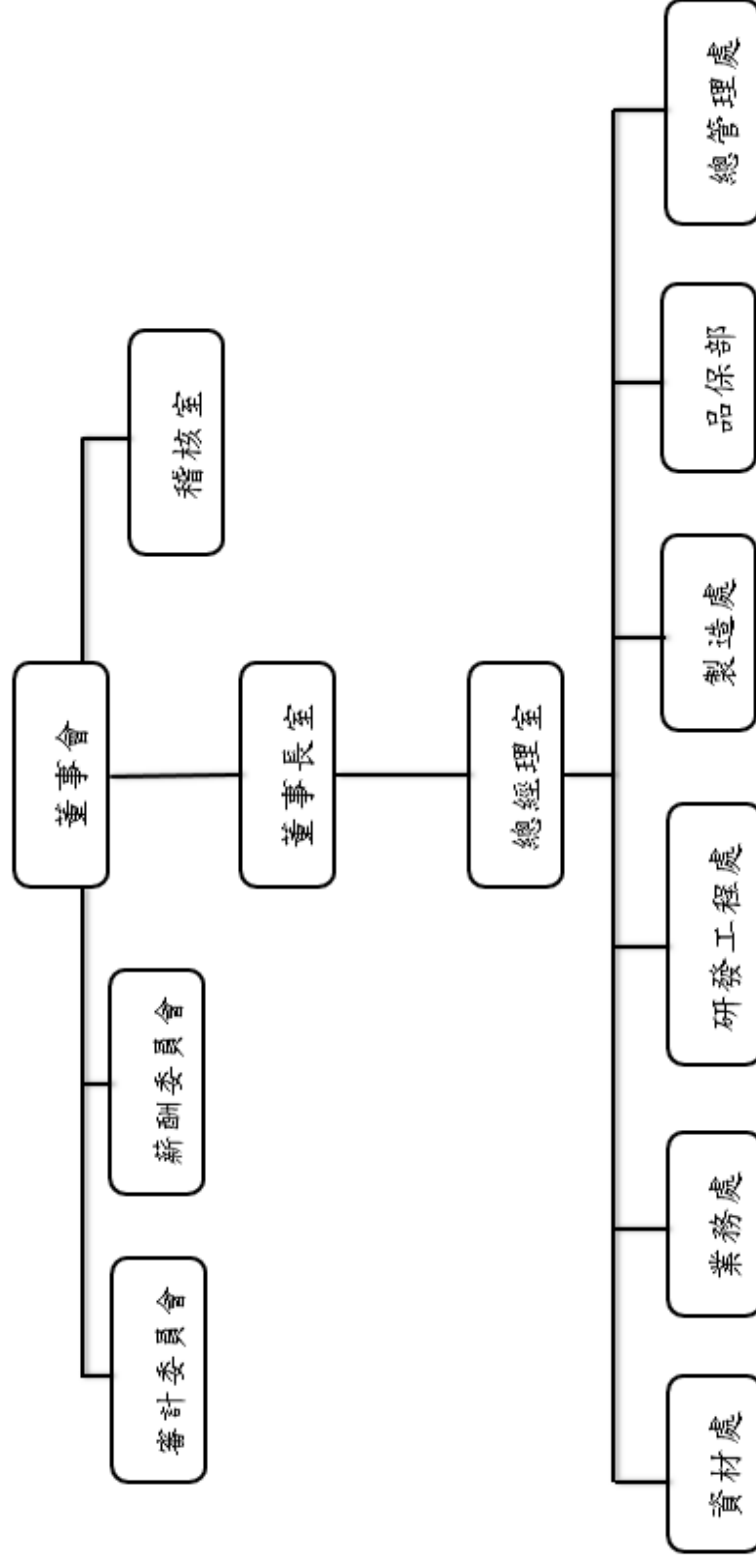
民國 101 年 06 月	大陸孫公司--東莞勁天榮昌精密電子有限公司取得獨資公司之企業法人營業執照。
民國 101 年 10 月	本公司取得通訊模組之介面卡與天線固定結構之專利。
民國 102 年 06 月	本公司取得同軸連接器、天線及天線外管之專利。
民國 102 年 07 月	辦理盈餘轉增資新台幣伍佰貳拾伍萬壹仟元整，實收資本額擴增至新台幣壹億捌仟貳拾捌萬肆仟陸佰元整。
	本公司取得戶外天線盒(一~六)及整合型射頻連接器之專利。
	本公司取得接線盒(一~四)之專利。
民國 102 年 08 月	本公司取得通訊產品天線、同軸導線連接結構及多頻式天線模組之專利。
民國 102 年 12 月	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。
民國 106 年 11 月	購置新北市新店區寶橋路 233-1 號 8 樓廠辦
	註銷限制員工權利新股新台幣肆萬柒仟元整，實收資本額為新台幣貳億肆仟陸佰壹萬伍仟參佰陸拾元整。
民國 107 年 05 月	工廠搬遷至新北市新店區寶橋路 233-1 號 8 樓。

民國 107 年 07 月	購置新北市新店區寶橋路 233-2 號 8 樓廠辦。
民國 107 年 11 月	註銷限制員工權利新股新台幣壹拾萬元整，實收資本額為新台幣貳億肆仟伍佰玖拾壹萬伍仟參佰陸拾元整。
民國 108 年 03 月	公司搬遷至新北市新店區寶橋路 233-2 號 8 樓，完成廠辦合一。
民國 108 年 06 月	獲教育部體育署「補助 108 年度企業聘用運動指導員方案」
民國 108 年 12 月	榮獲衛生福利部國民健康署健康職場「啟動認證」
民國 109 年 03 月	獲教育部體育署「補助 109 年度企業聘用運動指導員方案」
民國 109 年 11 月	取得體育署運動企業認證通過

### 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
總經理室	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	<p>負責產品及品管制度之鑑別、紀錄及品質管制、品質檢驗標準等管理制度的擬定、檢察、控制及執行。</p> <p>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。</p> <p>負責蒐集和掌握國內外品質管制先進經驗，傳遞品質資訊。</p>
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

110年4月5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		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司之職務及其他公司之職務	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
董事長	中華民國	陳家榮	男	108.06.06	3年	98.09.11	3,643,483	14.82%	3,643,483	14.82%	—	—	—	—	<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	陳依琳	一親
董事	中華民國	洪健文	男	108.06.06	3年	98.09.11	384,420	1.56%	484,420	1.97%	—	—	—	—	<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	董事	王幸琪	二親
董事	中華民國	高倩琪	女	108.06.06	3年	98.09.11	50,029	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		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	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	-	108.06.06	3年	98.09.11	4,839,579	19.68%	4,830,579	19.64%	-	-	-	-	-	鼎佳投資(股)公司董事 大衛電子(股)公司董事	-	-	
	中華民國	代表人：吳佳倪	女	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	學 • 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			
董事	中華民國	王幸琪	女	108.06.06	3年	108.06.06	53,134	0.22%	53,134	0.22%	32,639	0.13%	-	-	實踐專校會統科 凌群電腦經理	本公司總管理處 處長	總經理	洪健文	二等親
董事	中華民國	陳依琳	女	108.06.06	3年	108.06.06	696,213	2.83%	686,213	2.79%	-	-	-	-	英國薩里大學管理 學碩士—行銷類	本公司業務經理	董事長	陳家榮	一等親
獨立董事	中華民國	林孟彥	男	108.06.06	3年	105.06.06	-	-	-	-	-	-	-	-	學 • 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	-	-	-

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		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職 務	具配偶或二親等以內關係 之其他主管、董事或監察 人		
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
獨立 董事	中 華 民 國	吳瑛	女	108. 06.06	3 年	99. 05.18	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>學歷</u> • 政大會計研究所碩士 <u>經歷</u> • 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 小企業聯合輔導 基金會科長	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	謝立文	男	108. 06.06	3 年	105. 06.06	-	-	-	-	-	-	-	-	<u>學歷</u> • 美國北科羅拉多大學 運動管理博士 <u>經歷</u> • 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	• 台北大學商學院學 休閒運動管理學 系副教授	-	-	-

## (二)法人股東之主要股東

110年4月26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(5.71%)、吳連溪(5.40%)、旻昌投資股份有限公司(4.50%)、祥和興投資股份有限公司(3.45%)、吳君偉(3.22%)、尚鼎投資事業股份有限公司(2.98%)、匯豐(台灣)託管摩根士丹利(2.18%)、吳君蓓(2.05%)、吳君萍(2.03%)、吳佳祥(2.00%)、

### 1.上表之主要股東為法人者其主要股東

110年4月26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(0.75%)、楊玉霞(0.25%)、楊巧年(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%)
尚鼎投資事業股份有限公司	吳榮春(24.04%)、吳連溪(15.76%)、施婷婷(9.54%)、楊玉惠(10%)、吳君偉(6.54%)、吳佳祥(5.85%)、吳佳倪(5.13%)、詹玉梅(3.46%)、陳武雄(3.4%)、陳柏滄(3%)



### (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 司立 董家 數
	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 相關科 系之 公私立 專院校 師以上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其 他與公 司業 務所需 之國家 考試及 領有證 書之專 門職業 技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所須 之國家 公務所 之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳家榮	—	—	✓	—	—	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
洪健文	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
高倩琪	—	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
詮欣(股) 公司 代表人: 吳佳倪	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	—	✓	✓	✓	—	—	—	—
王幸琪	—	—	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳依琳	—	—	✓	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
吳 瑛	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
林孟彥	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
謝立文	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註 1：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事

(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12) 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

110年4月5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
稽核室專員	中華民國	廖惠玲	女	96.12.10	453	0.00%	—	—	—	—	雲林科技大學 詮欣會計課長	—	—	—
總經理	中華民國	洪健文	男	98.09.11	484,420	1.97%	—	—	—	—	中央大學物理系 貿協貿易人才養成班 寰波科技市場開發經理	—	王幸琪	二等親
董事長特助	中華民國	周立群	男	98.09.11	270,986	1.10%	6,832	0.03%	—	—	世界新聞專科報業行政科 伊博企業董事長	—	—	—
會計主管	中華民國	陳玫蓁	女	98.09.11	6,377	0.03%	—	—	—	—	輔仁大學會計系畢業 力肯實業會計部經理	—	—	—
總管理處 處長	中華民國	王幸琪	女	99.04.01	53,134	0.22%	32,639	0.13%	—	—	實踐專校會計科 凌群電腦經理	—	洪健文	二等親
副總經理 兼管製造處	中華民國	蔡銘湖 (註1)	男	100.09.05	60,561	0.25%	—	—	—	—	中山大學機械所 威達電產品經理	—	—	—
研工處處長	中華民國	李大倫	男	106.01.01	20,861	0.08%	2,300	0.01%	—	—	中山大學機械工程學系 寰波科技 產品工程課長	—	—	—
執行業務副總	中華民國	黃偉克	男	110.02.17	—	—	—	—	—	—	台灣大學海洋研究所畢業 新漢電腦集團執行副總	—	—	—
資材處處長	中華民國	陳泳翰	男	110.02.24	—	—	—	—	—	—	中央大學企管及財務金融系 仁寶電腦工業(股)課長	—	—	—

註1：蔡銘湖副總於110年1月11日離職。



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 9位董事	財務報告內所有公司J 9位董事	本公司 除下述四位董事以外之其餘5位	財務報告內所有公司K 同左
低於1,000,000元			陳依琳	陳依琳
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)			王幸琪	王幸琪
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			陳家榮、洪健文	陳家榮、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	9	9	9	9

(六)監察人之酬金

本公司自 105.06.06 股東會後設置審計委員會替代監察人職權，故 106 年後無監察人酬金。

(七) 總經理及副總經理之酬金

單位: 仟股/ 仟元; 日期: 109 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	8,246	8,246	-	-	2,620	2,620	1,540	-	1,540	-	25.44%	25.44%	8,246
副總經理兼管製造處	蔡銘湖(註1)													

註1: 蔡銘湖副總於110年1月11日離職。

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 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	周立群、蔡銘湖	周立群、蔡銘湖
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	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

109年12月31日；單位：仟元/仟股

	職稱(註)	姓名(註)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	陳家榮	-	3,130	3,130	6.42%
	總經理	洪健文				
	董事長特助	周立群				
	副總經理兼處長	蔡銘湖(註1)				
	處長	王幸琪				
	處長	李大倫				

註1：蔡銘湖副總已於110年1月11日離職。

註2：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：

1.本公司最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：仟元

職稱	108年度	109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	27,035	26,908
稅後純益	111,440	48,770
占稅後純益比率	24.26%	55.17%

(註：108年6月6日股東會改選董事，改選後董事席次由7席變為9席)

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

本公司董事酬金依公司章程第16條、20條及20條之1規定，以當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利提撥不高於3%為董事酬勞，並考量其對公司營運參與程度及貢獻之價值，不論公司營業盈虧，並參酌同業通常水準議定之。

訂定酬金之程序，以「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及「董事及經理人報酬管理辦法」，作為評核之依循，除參考公司整體營運

績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效的貢獻度而給予合理報酬，109年董事自我評鑑等相關績效考核及薪酬合理性均經薪酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。



### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

109年度董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

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	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任
董事	洪健文	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任
董事	高倩琪	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任
董事	詮欣(股)公司 代表人: 吳佳倪	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任
董事	王幸琪	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，新任
董事	陳依琳	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，新任
獨立董事	林孟彥	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任
獨立董事	吳瑛	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任
獨立董事	謝立文	6	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任

其他應記載事項：

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

(一)證交法第14條之3所列事項：

董事會日期	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理	決議結果
109.03.12	通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過出具「內部控制制度聲明書」案	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過民國108年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過108年度盈餘分配案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過簽證會計師委任及其報酬案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
109.05.07	報告本公司民國109年第一季合併財務報告。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。

109.08.06	報告本公司投保董事及經理人責任保險案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司民國 109 年第二季合併財務報告。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
109.11.05	通過修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過員工認股權憑證發行案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
109.12.24	通過本公司 110 年度預算。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司董事長及董事之現行報酬標準與結構，於 110 年繼續沿用。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。

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

(三)

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
109.12.24	陳家榮 洪健文 王幸琪	擬通過本公司董事長、總經理及經理人 109 年年終獎金報酬案。	除陳家榮董事長、洪健文董事及王幸琪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 王幸琪	本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，擬於 110 年度繼續沿用，提請審議。	本案洪健文董事及王幸琪董事因兼任經理人迴避外，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、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：

本公司已於 108 年 8 月 9 日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」並依法令而於 109 年 11 月 5 日修訂，並於 110 年 3 月 10 日董事會報告並依規於第一季結束前(110 年 3 月 23 日申報上傳)完成申報績效評估結果。

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

1. 本公司董事會之運作，均依照法令、公司章程規定及股東會決議，行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
2. 本公司已設置審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事會執行職務及監督之責，且為健全監督功能及強化管理機能，亦訂定「董事會議事規範」，包含主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項，公告及其他應遵循事項等建立董事會良好理制度。

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：

109年度審計委員會開會 4 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	4	0	100%	108.06.06 股東會 全面改選續任
獨立董事	吳 瑛	4	0	100%	108.06.06 股東會 全面改選續任
獨立董事	謝立文	4	0	100%	108.06.06 股東會 全面改選續任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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：(請參酌 P35 董事會重要決議)

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

審計委員會 會日期	議案內容	審計委 員意見	審計委員會決議結果及 公司對審計委員會意見 之處理
109.03.12	通過修訂「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過修訂「背書保證作業程序」部分條文案。	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過出具「內部控制制度聲明書」案	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過民國 108 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過 108 年度盈餘分配案。	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過簽證會計師委任及其報酬案。	無	全體出席董事無異議照案通過。
109.08.06	通過本公司民國 108 年第二季合併財務報告。	無	全體出席董事無異議照案通過。
109.11.05	通過修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」部分條文案。	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過員工認股權憑證發行案。	無	全體出席董事無異議照案通過。
109.12.24	通過本公司 110 年度預算。	無	經全體出席董事無異議照案通過。

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

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

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)本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開

(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

本公司審計委員會與內部稽核主管之溝通情形良好，其主要之溝通及互動如下：

1. 內部稽核主管於召開之審計委員會及董事會中會列席報告其於期間內之稽核發現及異常事項改善進度，並回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效，並發揮監督功能。
2. 依規向審計委員會提報稽核發現異常事項，重新檢視內部規章，適度修訂相關辦法以持續優化作業流程。
3. 109 年度獨立董事與內部稽核主管透過審計委員會溝通之會議日期及事項如下，除稽核工作進度報告及將缺失追蹤報告提交獨立董事查閱，亦針對獨立董事所提問題進行報告並作後續回覆，並依獨立董事建議進行改善及追蹤。

會議日期	溝通事項
109.03.12	1. 修訂「內部控制制度準則」部分條文案。 2. 出具「內部控制制度聲明書」案 3. 報告本公司108年10月1日至109年1月31日稽核計畫執行情形。
109.05.07	報告本公司109年2月1日至109年3月31日稽核計畫執行情形。
109.08.06	報告本公司109年4月1日至109年6月30日稽核計畫執行情形。
109.11.05	報告本公司109年7月1日至109年9月30日稽核計畫執行情形。
109.12.24	報告本公司110年度稽核計畫。

(三)會計師與審計委員會之溝通：

1. 會計師每季核閱或查核財報時，出具書面之核閱或查核內容或報告予審計委員會及董事會，以利其了解公司之營運結果。
2. 簽證會計師於110 年3 月10日之審計委員會議及董事會會議中列席參加，並針對本公司及海內外子公司財務報表查核結果及內控查核情形、關鍵查核事項或法令修訂是否影響帳列方式等向審計委員會進行溝通，並出具書面之溝通文件，內容包括溝通計劃、主辦會計師之角色及責任、查核計劃及會計師獨立性等，呈報公司之審計委員會及董事會。

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：

本公司已於 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。

### (三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
摘要說明			
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」，並有完善之內部控制制度級參考相關法令規章以符合上市上櫃公司治理實務守則之要求，並已揭露於公司網站中。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)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，並設有發言人、代理發言人制度且於公司網站投資人專區設立電子郵件信箱以處理股東建議、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)本公司已訂定「集團企業及關係人交易作業程序」、「子公司監督作業程序」及「母公司交易處理準則」並依相關法令規範建立相關管理制度，與關係企業經營、業務及財務往來皆明確規範，已達風險管控機制。
(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「內部重大資訊處理作業程序」、「員工道德行為準則」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」明文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並有相關懲戒。
(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	✓		無重大差異
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		一)公司已訂定「公司治理實務守則」，在第20條第3項及第4項集定有多元化方針。董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程、董事選舉辦法、營運需要及未來需求，延攬不同行業背景人
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？			才，分別來自產、學界，具有產業、財務專長可強化董事會運作能力，並確保董事成員之多元性及獨立性。目前董事會成員中有5名女性成員占董事會成員55.56%，成員董事各具備經營管理、領導決策、相關產業知識、財務會計等專業領域，如吳瑛瑛董事具有會計師證照有財務會計專業領域、林孟彥董事是企管博士具備經營管理專業知識、另陳家榮、洪健文、王幸琪、陳依琳、吳佳倪、高倩琪及謝立文董事具備經營管理、領導決策等經驗(詳本年年報第9~11頁之董事基本資料)，應已符合董事成員多元化方針。
(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，並將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓	✓	(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
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	✓	(三)本公司已於108年8月9日董事會通過「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」訂定董事會及董事成員績效評估辦法及方式。109年評鑑結果已於110年3月10日董事會中報告並依規於第一季底前將評鑑結果申報上傳。 (四)本公司董事會依參考會計師法第46條及47條規定內容，於每年由股務單位評估簽證會計師之獨立性，已於110年3月10日董事會中通過簽證會計師之獨立性案，尚無發現本公司簽證會計師及其相關人員有違反獨立性及不適任之情事。有關會計師適任性及獨立性評估表請參閱年報第31頁。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察	✓		本公司公司治理相關事務由股務單位兼職辦理，主要職責及執行情形如下： 1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜：
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>人執行業務所需資料、協助董事會及股東會之會議相關事宜、依法辦理董事會及股東會議事錄等？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>提供董事會會議於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需迴避予以事前提醒。</p> <p>(2) 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊及年報。</p> <p>2. 製作董事會及股東會議事錄：依法於會後二十天內完成董事會及股東會議事錄。</p> <p>3. 協助董事會及股東會及持續進修：依本公司產業特性及董事會、經理背景，協助董事擬定進修計畫及安排課程。</p> <p>4. 提供董事執行業務所需之資料：</p> <p>(1) 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，定期通知董事會成員。</p> <p>(2) 檢視相關資訊機密等級並提供董事所需之公司資訊，維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。</p> <p>(3) 獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。</p> <p>5. 協助董事遵循法令：</p> <p>(1) 向董事會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</p> <p>(2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>(3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。</p>
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶、及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	<p>✓</p>		<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股務已委由台新銀行股務代理公司專業處理，並提供本公司諮詢、股務專業服務及處理股東會事務及股東等事項。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司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揭露相關資訊。
(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）？	✓		(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。
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三) 本公司各項財務公告皆符合法令規範於公告期限前公告並無違反法令規範之情事。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一) 員工權益、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，員工有投保團體保險並定期安排健康檢查；為顧及同仁身心靈健康，也聘請專業教練至公司開辦健康課程，讓同仁鍛鍊身心以維健康。 (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。 (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。進修明細如下表：
			無重大差異
			無重大差異



評估項目		運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因			
是	否	摘要說明					
		職稱	姓名	日期	機構	課程	時數
		董事	陳家榮	109.10.14	會計研究發展基金會	董事檢視稅財報自編的基本功與最新財報編制法令解析	3
		董事	洪健文	109.10.23	會計研究發展基金會	財報學業「資金流向」之追查及相關法律責任案例探討	3
		董事	吳佳悅	109.10.28	台灣董事學會	《2020董事學會：策略轉折年 尋找成長新動態》	3
		董事	吳佳悅	109.11.17	台灣董事學會	家族企業論壇：共治年代下 華人家族企業如何跨越百年	3
		董事	高倩琪	109.05.28	證基會	董事非常規交易分析與案例探討	3
		董事	王莘琪	109.06.17	證基會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
		董事	陳依琳	109.05.22	證基會	氣候變遷與能源政策趨勢對企業經營的風險與機會	3
		獨立董事	林孟彥	109.06.17	證基會	企業財務報表舞弊案例探討	3
		獨立董事	吳瑛	109.06.11	證基會	企業財務危機預警與類型分析	3
		獨立董事	謝立文	109.06.17	證基會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
				109.07.24	中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3
				109.06.17	證基會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3
				109.08.07	中華公司治理協會	工業4.0與企業如何領導創新轉型	3
				109.07.07	財團法人中華民國證	5G與IoT的關鍵技術與市場應用	3
				109.07.17	中華公司治理協會	企業如何因應新修正勞動事件法-實例演練	3
				109.07.17	中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3
				109.07.17	中華公司治理協會	獨立董事職能發揮與審計委員會運作實務	3
				109.07.24	中華公司治理協會	談誠信經營、公司治理與企業社會責任三大守則及實務案例	3
						(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，已於109年5月7日董事會通過制定「風險管理政策」，並於110年3月10日董事會報告執行情形。	
						(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。	
						(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於108.6.25起幫董事及經理人購買責任保險，每年並將相關保險情形於公開資訊觀測站申報公告。	
<p>九、請就台灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>本公司將加強網站管理明確揭露訊息並持續配合主管機關對公司治理之推重，以期提升公司治理。</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：

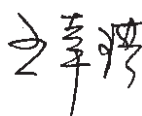
本公司已於100.08.30董事會通過設置薪酬委員會，108.06.06股東會全面改選，選出三名獨立董事：吳瑛、林孟彥、謝立文，擔任第四屆薪酬委員會之薪酬委員，薪酬委員會其主要職責為：協助董事會評估與執行公司整體薪酬、董事及經理人績效評估及薪酬政策和制度之訂定；109年共召開二次會議(詳見P33頁薪酬委員會運作情形)，110年迄今已召開了一次會議。

榮昌科技股份有限公司  
財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估表

評估日期：110.03.10

評估項目	李燕娜 會計師	吳偉豪 會計師
一 現受委託人之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。	N	N
二 曾任委託人之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。	N	N
三 與委託人有非關會計師業務以外之財務業務往來。	N	N
四 與委託人之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	N	N
五 本人或其配偶、未成年子女與委託人有投資或分享財務利益之關係。	N	N
六 本人或其配偶、未成年子女持有委託人之股票、公司債等各項有價證券。	N	N
七 本人或其配偶、未成年子女與委託人有資金借貸。	N	N
八 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。	N	N
九 其他依主管機關訂頒之各業別財務報告編製準則所規範之關係人關係。	N	N
十 其他法令規定或事實證明任何一方直接或間接控制他方之人事、財務或業務經營者。	N	N
十一 使用其他會計師名義執行業務。	N	N
十二 利用會計師地位，在工商業上為不正當之競爭。	N	N
十三 以不正當方法招攬業務。	N	N
十四 洩漏本公司財務、業務上的秘密，或對本公司洩漏其他簽證客戶之財務、業務秘密。	N	N
十五 最近兩年度受主管機關議處足以影響其信譽之行為。	N	N
十六 最近兩年度未決或已判決之司法訴訟案件，足以影響其信譽之行為。	N	N
十七 是否已簽署獨立性聲明書。	Y	Y

\*有此情事=Y；無此情事=N；不適用=NA

核准： 

製表： 

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 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 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、會計 或公司業 務所需之 國計司業 務所需之 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	林孟彥	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	續任
獨立董事	吳瑛	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	續任
獨立董事	謝立文	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	續任

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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

## 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：108年6月6日至111年6月5日，最近年度(109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%	108.06.06 股東會全面改選，續任
委員	吳瑛	2	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任
委員	謝立文	2	0	100%	108.06.06 股東會全面改選，續任

### 其他應記載事項：

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

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

本公司109年薪資報酬委員會之議決事項及決議結果如下，所有議案皆經出席委員決議通過，並無反對或保留意見之情形。

開會日期	議案內容	薪酬委員會決議結果及公司對薪酬委員會意見之處理
109.03.10	通過108年員工酬勞及董事酬勞分派案。	全體出席委員無異議照案通過
109.12.24	1. 通過本公司董事長、總經理及經理人109年年終獎金報酬案。 2. 通過本公司董事長及董事之現行薪酬標準與結構，於110年度繼續沿用。 3. 通過本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，於110年度繼續沿用。	全體出席委員無異議照案通過

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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司將與營運相關之環境、社會及公司議題之風險融合於營運策略中，包括公司政策、內部營運管理與業務執行等，已於109年5月董事會通過企業社會責任實務守則，除將落實員工觀念宣導外，並本回饋股東及利害關係人支持以期對社會有具體貢獻。
二、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？	✓		本公司推動企業社會責任兼職單位：為總管理處，目前仍持續致力企業社會責任之推行。
三、環境議題 (一)公司是否依產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司主要產品為無線通訊整合次系統及高頻連接線，相關之環境管理皆符合相關行業之環境及管控之規範，公司生產基地目前已取得ISO14001(有效期至2021.09.19)並推動5S制度，台灣生產中心也已建造10萬等級之無塵室並由製造處負責環境管理且取得IECQC080000電機、電子零件及產品有害物質過程管理系統認證(如：MSDS, REACH, ROHS)避免生產過程中減少對環境的危害。本公司也針對包材回收事宜，已與供應商及客戶端有建立回收再利用以降低對環境衝擊。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司致力於源頭改善，提升各項資源之再利用，以達到廢棄物減量目標，降低對環境之衝擊，如推行使用回收紙張影印減少紙張耗用、員工自備水杯與餐具減少一

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	<p>次性用品使用、垃圾分類回收、棧板以紙棧板為主以減少木材砍伐、包裝材料請供應商回收再利用以降低環境衝擊。109年廢棄物約為3.2公噸。</p> <p>(三)本公司了解氣候變遷對營運活動及環境之影響，近年來推行節能減碳相關措施，如中午休息時熄燈一小時、空調系統採用大金VRV IV多聯變頻分離式系統達到節能省電且符合新期環保要求、冷氣溫度管控不低於26度、使用LED省電燈泡、宣導隨手關燈減少辦公室之用電量、使用節水馬桶及水龍頭以降低用水量。本公司也積極控管供應鏈之廠商及客戶，建立相關的緊急應變備援體系，以便在災害發生時迅速應變，將公司的影響降至最低</p> <p>(四)本公司過去二年(108及109年)之年溫室氣體排放量分別為：255.75公噸、186.75公噸，109年較108年約減少排放69公噸、減少約27%；用水量過去二年分別：1411度及1197度，109年較108年節約水量214噸、約減少15.2%。公司除繼續推行上述(二)、(三)行動外，並持續推動e化以減少紙張使用，持續推行節能減碳之教育，以期全體同仁不論是在公司或在家裡能將節能減碳行動內化。</p>	
(四)、社會議題 (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>(一)本公司之管理規章、制度及工作規則均依政府相關勞動法令及國際人權公約制定與執行，工作規則並經勞工局核備，並定期召開勞資會議進行公司業務及管理情形溝通以保障員工權益及維持勞資和諧。</p> <p>(二)員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現、具競爭性及考量公司未來營運風險後決定。本</p>	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪	✓		無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
<p>酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	是	<p>否</p>	<p>公司之公司章程第二十條規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，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。本公司除依據勞基法訂定工作規則外成立職工福利委員會以保障職工福利外，也積極落實人性管理及各項福利措施，並秉持與員工利潤共享的理念，吸引及激勵優秀人才，訂有「薪資管理辦法」依據公司營運成果決定員工薪酬。</p> <p>(三)本公司對員工工作環境及人身安全保護措施訂有「職業安全衛生工作守則」，相關措施簡列說明如下：</p> <p>1. 工作環境保護措施</p> <p>(1) 機器設備維護與檢查保養：</p> <p>各項機/儀器設備，依規定項目進行定期檢查、重點檢查及作業檢查。</p> <p>2. 環境衛生保護：</p> <p>(1) 本公司工廠及辦公室內全面禁菸，定期環境清潔及消毒。</p> <p>(2) 訂定一般性安全衛生工作等相關工作守則，定期施作訓練，確保人員各項操作安全。</p> <p>(3) 依消防法規定，定期進行消防演練，並宣導消防基本常識。</p> <p>3. 門禁安全保護：</p> <p>本公司辦公室、倉庫及工廠出入口，均設有門禁管制，以維護辦公室、倉庫及工廠安全。</p> <p>4. 災害防治與應變：</p> <p>(1) 本公司設有勞工安全衛生管理人員，辦理相關事宜，並依規定實施訓練課程，持續提升員工工安</p>



評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	否	<p>全及急救意識。</p> <p>(2)本公司遇天然災害侵襲時，除依法規定通報主管機關外，各部門所負之工作，依總管理處通知進行事前宣導、疏散，及事後盤點、復原，並回報各工作進度，確保工廠及辦公場域之人員安全。</p> <p>5. 人身安全保護措施</p> <p>(1) 衛生保護：</p> <p>a. 本公司依法每三年施行全體員工健康檢查。</p> <p>b. 針對外籍勞工委託仲介公司施作不定期健康檢查。</p> <p>c. 聘請專業教練至公司開辦運動課程以維同仁身心靈健康。</p> <p>(2) 保險及醫療照護：</p> <p>a. 本公司員工依法投保勞保及健保，提供員工基本保障。</p> <p>b. 洽簽市場具經驗及評價優異之保險公司，規劃符合本公司之團體保險方案，提供因公致傷、殘或死亡之員工第二層保障。</p> <p>(3) 本公司設置員工福利委員會，訂立員工傷病慰問等補助措施。</p> <p>(4) 訂立性騷擾防治管理辦法，設置申訴管道，維護性別工作平等。員工申訴機制及管道： (02)29177353#368、auditor@grand-tek.com。</p> <p>(四)公司訂有教育訓練辦法以鼓勵員工進修，除安排內部教育訓練外，員工亦可申請外部教育訓練提升有效之職涯能力並發展培訓計畫。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	(五) 本公司之產品皆有嚴格之國際準則規範，因此公司產品之行銷及標示，皆依照客戶需求及遵循相關法規及國際準則執行辦理。本公司重視客戶服務，設有專人及電子郵件信箱(service@grand-tek.com)，處理有關公司產品申訴之相關事宜。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？		(六)本公司設有供應商評鑑程序並請提供ROHS、REACH檢查表及非衝突金屬宣告書等，以致力於減少污染政策。本公司主要供應商如涉違反企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時與其終止或解除契約。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	本公司雖依規範暫不需要編製企業社會責任報告書，但公司已訂定「企業社會責任實務守則」，履行企業社會責任考量利害關係人之利益、公平合理方式對待客戶，要求供應商遵守社會環境責任協議之規範。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並於公司網站上揭露相關資訊，並落實員工觀念宣導以資遵循並無重大差異。		六、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，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並落實員工觀念宣導以資遵循並無重大差異。	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、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）：		七、本公司秉持永續經營理念，提供員工穩定之工作以維優質生活，並為股東提供穩定的報酬是本公司最基本的社會責任，另「企業社會責任」(CSR)逐漸成為衡量企業永續發展之關鍵指標，公司對社會貢獻除提供就業外，每年也分別捐贈台北大學及北科技大學一定金額以贊助校務運作或研究；另也定期捐贈給「博幼基金會」一定金額以贊助其對偏鄉學童之教育，對社會盡一份心力；公司對社會環境責任的關注除包含原本的環境管理層面，另增加勞工安全與衛生各項風險評估與措施、勞工權益的推廣、鼓勵工作與休閒並重、不得對員工有性騷擾等情節、職業安全與員工身心健康之關懷，以及商業道德的遵守、智慧財產權、商業機密的保護等，對環境安全衛生、節能減碳、綠化等環境保護議題也全力落實執行，如本公司已取得 ISO9000 品質管理系統及 ISO14001 環境管理系統認證證書。	

## (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」及「誠信經營作業程序及行為指南」等辦法，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。

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)本公司所有營運規章皆依政府法令確實遵循並隨時更新之，董事會與管理階層皆以誠信經營為原則積極落實經營政策及遵循公司治理政策，已訂定「誠信經營守則」並公布於公司網站上以利投資人了解。</p> <p>(二)公司內部辦法如：內部重大資訊處理作業程序、道德行為準則、檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法及員工工作規則等相關內規，都明定員工不得從事或涉任何不誠信行為之營業活動，且由稽核單位定期稽核及透過內部檢舉之方式，予以防範，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。</p> <p>(三)本公司秉持廉潔、透明及負責之經營理念，建立良好的公司治理與風險管理機制，遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業法令，並已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，作為落實本公司誠信經營之基礎，已明定違規之懲戒及申訴制度並通過內部教育訓練宣導並落實執行。</p>	<p>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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)於建立商業關係前，先行評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。</p> <p>(二)專責單位為總管理處，由其負責誠信經營作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容、建檔等相關作業及監督執行，並至少每年一次向董事會報告。</p>	<p>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	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司『董事會議事規範』中訂有董事利益迴避制度，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)為落實誠信經營，本公司已建立有效之會計制定及內部控制制度，並由公司稽核單位依據董事會通過之年度稽核計劃執行稽核作業，並將報告送審計委員，並於審計委員會及董事會報告其稽核執行情形，另亦依規定申報主管機關。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)公司已通過「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非不法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，並將相關辦法規範放置公司網站，以供同仁隨時參閱，並於新進人員教育訓練或開會時做機會教育訓練。109年共有15人次、共9小時之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司訂有相關具體檢舉管道並由總管理處為專責受理單位，能有效執行申訴檢舉制度之運作。檢舉申訴管道(audi tor@grand-tek.com)
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)公司對於受理檢舉事項一向採取保密機制並由專人專責處理，檢舉管道公布於辦法及網站中。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司依工作規則及「員工道德行為守則」，由總管理處妥適處理，且嚴格要求受理單位不得洩露檢舉人身份，以確保能有效執行申訴制度之運作及保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		公司業已訂定誠信經營守則相關政策，已於公司網站及公開資訊觀測站揭露並有專人負責維護及更新。
			無重大差異
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已制訂「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「檢舉非道德或不誠信行為案件之處理辦法」並依循相關法令執行，其運作與所訂守則並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：			

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。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

請參詳本公司網站(<https://www.grand-tek.com/regulations.aspx>)及公開資訊觀測站

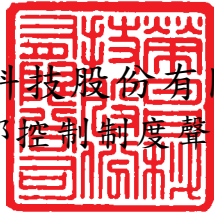
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司為建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制、避免資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性，也已訂定「內部重大資訊處理程序」。

## (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：110年03月10日

本公司民國109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109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110年03月10日董事會通過，出席董事9人中，無人持反對意見，餘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
109.06.03	1. 108年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。 (本公司108年度提撥新台幣3,287,038元作為員工酬勞、提撥新台幣2,366,668元作為董事酬勞，均以現金方式發放。) 2. 買回本公司股份決議及執行情形報告。 3. 承認本公司 108 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。 4. 承認 108 年度盈餘分派案。 (執行情形：現金股利每股配發 2.14956184 元，訂定 109.07.10 為除息基準日、109.07.28 為發放日。) 5. 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (執行情形：已於 109.06.03 完成) 6. 通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 (執行情形：已於 109.06.03 完成) 7. 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 109.06.03 完成) 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 109.06.03 完成) 9. 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 109.06.03 完成)



## 2. 董事會重要決議

召開日期	重要決議	證交法§14-3或§14-5所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
109.03.12	1.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	2.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	3.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	4.通過出具「內部控制制度聲明書」案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	5.通過合作金庫商業銀行融資額度展期申請案。		無	經出席董事表決通過
	6.通過 108 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	√	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	7.通過民國 108 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	8.通過 108 年度盈餘分配案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	9.通過簽證會計師更換及其報酬案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	10.通過召集 109 年股東常會相關事宜。		無	經出席董事表決通過
109.05.07	1.通過本公司民國 109 年第一季合併財務報告。		無	向出席董事報告
	2.通過本公司「企業社會責任實務守則」制訂案。		無	經出席董事表決通過
	3.通過本公司「風險管理政策」制訂案。		無	經出席董事表決通過

召開日期	重要決議	證交法§14-3或§14-5所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
109.06.03	1.通過訂定現金股利除息基準日案。		無	經出席董事表決通過
109.08.06	1.通過本公司民國 109 年第二季合併財務報告。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	2.通過元大商業銀行綜合額度及衍生性金融商品額度展期申請案。		無	經出席董事表決通過
	3.通過玉山銀行綜合額度及新增衍生性商品曝險額度案。		無	經出席董事表決通過
	4.通過合作金庫新增衍生性商品曝險額度案。		無	經出席董事表決通過
109.11.05	1.本公司民國 109 年第三季合併財務報告。		無	向出席董事報告
	2.本公司智慧財產管理計畫報告。		無	向出席董事報告
	3.通過本公司「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」制訂案。		無	經出席董事表決通過
	4.通過本公司「智慧財產權管理辦法」制訂案。		無	經出席董事表決通過
109.12.24	5.通過本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」修訂案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	6.通過本公司員工認股權憑證發行案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
109.12.24	1.通過本公司董事長、總經理及經理人 109 年年終獎金報酬案。		無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	2.通過本公司董事長及董事之現行報酬標準與結構於 110 年度繼續沿用。	√	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	3.通過本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構於 110 年度繼續沿用。	√	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過

召開日期	重要決議	證交法§14-3或§14-5所列事項	獨立董事對意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
110.03.10	4.通過本公司 110 年度預算。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	5.通過本公司 110 年度稽核計畫。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	1. 109 年度董事會及各功能性委員會績效評估結果報告。		無	向出席董事報告
	2.財務報告編製能力報告案。		無	向出席董事報告
	3.通過修訂「股東會議事規則」部分條文案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	4.通過修訂「取得或處份資產處理程序」部分條文案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	5.通過修訂「董事會議事規範」部分條文案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	6.通過修訂「道德行為準則」部分條文案。		無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	7.通過修訂孫公司東莞勁天榮昌精密電子有限公司(DGG)之「取得或處份資產處理程序」部分條文案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	8.通過出具「內部控制制度聲明書」案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	9.通過 109 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	√	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
10.通過民國 109 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過	
11.通過 109 年度盈餘分配案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過	

召開日期	重要決議	證交法§14-3或§14-5所列事項	獨立董事意見及公司對意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
	12.通過定期評估簽證會計師獨立性之情形。		無	董事會經出席董事表決通過
	13.通過簽證會計師委任及其報酬案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	14.通過本公司庫藏股轉讓予員工相關事宜案。	√	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	15.通過提報本公司逾期超過九十天之應收帳款非屬資金貸與性質	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	16.通過召集110年股東常會相關事宜。		無	經出席董事表決通過

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，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	李燕娜	109 年度	
	吳偉豪		

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	109年3月12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109年第一季起財務報告之查核(核閱)簽證會計師將由李燕娜會計師及薛守宏會計師變更為李燕娜會計師及吳偉豪會計師。		
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	李燕娜會計師、吳偉豪會計師
委 任 之 日 期	109年3月12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、公司治理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	109 年度		當年度截至 4 月 5 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	-	-	-	-
董事兼總經理	洪健文	-	-	118,000	-
董事	高倩琪	-	-	-	-
董事	詮欣(股)公司	(9,000)	-	-	-
	代表人：吳佳倪	-	-	-	-
董事	王幸琪	-	-	-	-
董事	陳依林	(12,000)	-	-	-
獨立董事	林孟彥	-	-	-	-
獨立董事	吳瑛	-	-	-	-
獨立董事	謝立文	-	-	-	-
董事長特助	周立群	-	-	-	-
副總經理兼 製造處處長	蔡銘湖 (解職日：1100111)	-	-	-	-
總管理處處長	王幸琪	-	-	-	-
研工處處長	李大倫	(19,000)	-	-	-
會計主管	陳玟蓁	(2,000)	-	-	-

(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：

110年4月5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	4,830,579	19.64%	—	—	—	—	—	—	—
代表人： 吳榮春	—	—	—	—	—	—	—	—	—
陳家榮	3,643,483	14.82%	—	—	—	—	臻榮投資、 陳依琳、陳湛文	註1	—
臻榮投資股份有限公司	1,024,747	4.17%	—	—	—	—	陳依琳、王幸芝、 陳湛文、陳家榮	註2	—
代表人： 陳依琳	686,213	2.79%	—	—	—	—			
肇鶴投資股份有限公司	986,999	4.01%	—	—	—	—	王幸芝、陳依琳、 陳湛文	註3	—
代表人： 王幸芝	883,492	3.59%	—	—	—	—			
王幸芝	883,492	3.59%	—	—	—	—	肇鶴投資、臻榮投資、 陳依琳、陳湛文	註4	—
陳依琳	686,213	2.79%	—	—	—	—	臻榮投資、肇鶴投資、 陳家榮、王幸芝、陳湛文	註5	—
陳湛文	597,028	2.43%	—	—	—	—	臻榮投資、肇鶴投資、 陳家榮、王幸芝、陳依琳	註6	—
洪健文	484,420	1.97%	—	—	—	—	—	—	—
廷發投資有限公司	435,262	1.77%	—	—	—	—	—	—	—
吳漢標	420,000	1.71%	—	—	—	—	—	—	—

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

109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

110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

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
106.11	10	30,000,000	300,000,000	24,601,536	246,015,360	註銷限制員工權利新股4,700股	無	註18
107.11	10	30,000,000	300,000,000	24,591,536	245,915,360	註銷限制員工權利新股10,000股	無	註19

- 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。  
 註18：106.11.22 新北府經司字第1068075031號函核准。  
 註19：107.11.20 新北府經司字第1078074474號函核准。

110年4月5日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	24,591,536	5,408,464	30,000,000	皆屬上櫃股票， 流通在外股份含庫藏股 567,000股

## (二)股東結構

110年4月5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	—	1	19	2,022	2	2,044
持有股數(股)	—	170	8,504,565	16,079,801	7,000	24,591,536
持股比例(%)	—	0.00%	34.58%	65.39%	0.03%	100.00%

### (三)股權分散情形

110年4月5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	543	82,946	0.34%
1,000 至 5,000	1,161	2,253,958	9.17%
5,001 至 10,000	152	1,145,365	4.66%
10,001 至 15,000	50	636,673	2.59%
15,001 至 20,000	34	608,666	2.48%
20,001 至 30,000	33	817,477	3.32%
30,001 至 40,000	18	622,230	2.53%
40,001 至 50,000	7	313,943	1.28%
50,001 至 100,000	25	1,786,241	7.26%
100,001 至 200,000	8	1,182,183	4.81%
200,001 至 400,000	2	582,631	2.37%
400,001 至 600,000	5	2,503,710	10.18%
600,001 至 800,000	1	686,213	2.79%
800,001 至 1,000,000	2	1,870,491	7.61%
1,000,001 以上	3	9,498,809	38.63%
合 計	2,044	24,591,536	100.00%

註1：持股比率以本公司截至110.4.5(停止過戶日)止流通在外股本24,591,536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

110年4月5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		4,830,579	19.64%
陳家榮		3,643,483	14.82%
臻榮投資股份有限公司		1,024,747	4.17%
肇鶴投資股份有限公司		986,999	4.01%
王幸芝		883,492	3.59%
陳依琳		686,213	2.79%
陳湛文		597,028	2.43%
洪健文		484,420	1.97%
廷發投資有限公司		435,262	1.77%
吳漢標		420,000	1.71%

註：持股比率以本公司截至110.4.5(停止過戶日)止流通在外股本24,591,536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	108年度	109年度	當年度截至 3月31日 (註8)	
每股市價 (註1)	最高	47.35	47.50	39.65	
	最低	29.50	27.25	33.20	
	平均	33.14	38.58	35.63	
每股淨值 (註2)	分配前	20.60	20.52	19.80	
	分配後	18.50	18.42	(註2)	
每股盈餘	加權平均股數	24,514	24,025	24,025	
	每股盈餘(註3)	4.64	2.03	0.47	
每股股利	現金股利	2.10	1.50(註2)	—	
	無償配股	盈餘配股	0	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)	7.14	19.00	—	
	本利比(註6)	15.78	25.72	—	
	現金股利殖利率(註7)	6.34%	3.89%	—	

- 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。

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，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控制或從屬公司員工；本公司得以上開稅前淨利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。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(包括調整未分配盈餘金額)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。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，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，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；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(110年)股東會擬議股利分配之情形：

本公司110年3月10日董會決議，自109年度可供分配盈餘中提撥股東紅利新台幣36,887,304，分配現金股利每股新台幣1.50元，俟股東常會決議通過後，由董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目	年度	109 年度 (預估)
期初實收資本額(股)		24,591,536
本年度擬 配股配息情形	每股現金股利(元)	1.50
	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 110 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	
	年平均投資報酬率(年平均本益比例數)	
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 109 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 3,726,134 元與 109 年度費用估計 3,726,134 元，無差異；董事酬勞擬議配發金額 1,693,697 元與 109 年度費用估計 1,693,697 元，無差異。
- (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：

109 年度盈餘分派有關員工紅利及董事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：(已執行完畢者)

買回期次	107 年第 1 次	107 年第 2 次
買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買回期間	107 年 10 月 1 日 至 107 年 10 月 23 日	107 年 11 月 12 日 至 108 年 01 月 11 日
預計買回價格區間	25.0 ~ 40.0 元	25.0 ~ 35.0 元
已買回股份種類及數量	普通股 270,000 股	普通股 297,000 股
已買回股份金額	\$8,143,987 元	\$9,087,978 元
已買回數量佔預定買回數量之比率(%)	54.00%	59.40%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0	0
累積持有本公司股份數量	270,000 股	567,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比例(%)	1.10%	2.31%

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：

本公司於 109 年 11 月 5 日董事會通過發行總額為 500 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，得分次發行。因認股權行使而需發行之普通股新股總數為 500,000 股。而於 110 年 1 月 7 日收到金管會之申報生效核准函。截至 110 年 4 月底尚未發行。



## 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置方式	收回註銷	
已收回或收買限制員工權利新股股數	20,900	45,000
已解除限制權利新股之股數	129,100	305,000
未解除限制權利新股之股數	0股	0股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0%	0%
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

109 年 12 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	已解除限制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	未解除限制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%	34,000	0	0	0.138%	0	0	0	0%
	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%	50,000	0	0	0.203%	0	0	0	0%
	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

109 年 12 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	已解除限制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	未解除限制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%	115,000	0	0	0.467%	0	0	0	0%
	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	103,000	0.443%	103,000	0	0	0.443%	0	0	0	0%
	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	闕駿謙										
	資深業務專員	周錦華										
	副處長	鄒 隣										
	採購專員	李靜雯										

七、併購或受讓其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：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

CC01060	有線通信機械器材製造業
CC01020	電線及電纜製造業
CC01070	無線通信機械器材製造業
CC01080	電子零組件製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
E603010	電纜安裝工程業
E701010	通信工程業
F401010	國際貿易業

##### 2. 公司目前之商品（服務）項目之營業比重：

單位：新台幣仟元

年度 產品項目	108 年度		109 年度	
	營業金額	營業比重%	營業金額	營業比重%
高頻連接線	110,926	23.56	99,629	19.09
無線通訊整合次系統	346,140	73.53	410,438	78.63
其他	13,675	2.90	11,933	2.28
合計	470,741	100.00	522,000	100.00

##### 3. 公司目前之商品（服務）項目

主要產品	應用
高頻連接線	無線通訊應用線組、多重無線技術整合專用多合一接頭開發、超高清攝影傳輸線材組、工業用圓形連接線材
無線通訊整合次系統	802.11ax 專用 WiFi6 整合天線平台、M-Smart® 介面 戶外工業級 IoT 設備射頻/資料/電源/光纖防水介面 整合、智能載具無線傳輸應用工業級互聯網整合天線、戶外射頻/乙太網路防雷連接裝置用射頻/PoE 雷擊防護連接方案、巨量互聯網及車輛與路側裝置 (V2R) 專用之快速拆組安裝支架、車用互聯多重無線技術整合天線、室內定位系統之超寬頻天線、NB-IoT 高效能化天線設計、5G 與其他無線技術相容整合天線模組
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)

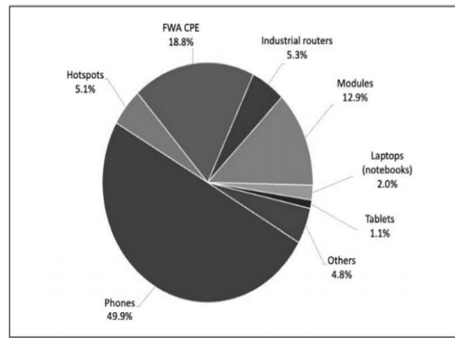
主要產品	應用
高頻連接線	車用射頻訊號交換連接線組、5G 極短高頻傳輸線、物連網感測器傳輸線材組
無線通訊整合次系統	自駕車與車聯網相關應用次系統與車機、無人機天線、工業用戶外耐衝擊感測器、5G 應用之散熱模組整合方案、遠端醫療監控設備次系統、WiFi6e 企業級無線網路
設計服務諮詢	因應客戶需求之產品設計、開發、驗證與生產優化服務、備援供應鍊服務、運輸物流管理服務

## (二) 產業概況

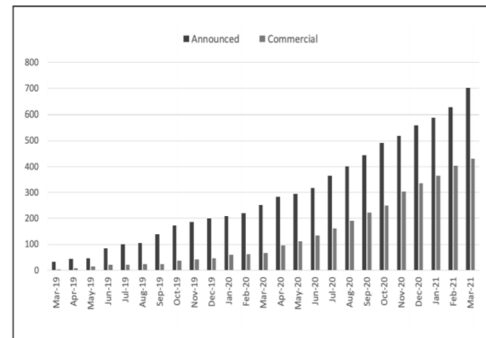
### 1. 無線通訊技術之現況與發展

隨著頻譜的釋出與數據傳輸的技術升級，從第一代（1G）的電話行動化，發展至目前最廣泛使用的第四代（4G）通訊，主要應用為移動通訊、智慧家庭、物聯網、智能監控等。從 2012 年起國際電信聯盟（International Telecommunication Union，簡稱 ITU）所定下之第五代移動通信世代（5G）願景研究、需求確定、徵求提案、效能評估與標準決議等五個程序的規劃，國際行動電信（International Mobile Telecommunications，簡稱 IMT）-2020 行動通訊系統則為各國效能評估標準設立的依據。通過下列五種測試環境中的評估驗證：Indoor Hotspot-eMBB、Dense Urban-eMBB、Rural-eMBB、Urban Macro-mMTC 以及 Urban Macro-uRLLC，並滿足三大應用情境之需求，方可以被 ITU 正式認可。

根據 GSA (2021, Apr) 最新研究指出目前 5G 相關的各種應用最新發展狀況如下圖前三大應用由大到小依序為：手機(Phones)占 49.9%；固定式無線網路接入客戶終端系統(FWA CPE)占 18.8%；無線通訊模組(Modules)占 12.9%。而隨著產業生態系中垂直應用類別的迅速展開，5G 市場將會更蓬勃的發展。2021 截至第一季，宣布推出的 5G 設備數成長了 25%，達到 703 件；而實際商轉設備也已經達到 431 件，與 2020 年底相比則成長了 28%。



5G 裝置應用類別百分比



5G 裝置正式商轉與預計推出數量成長圖

以技術面而言，5G 射頻技術分成毫米波與 Sub 6GHz 兩大射頻技術，此兩大射頻技術兼具三項應用主軸：強化行動寬頻通訊、巨量互聯網應用及高可靠低延遲性。但由於毫米波應用由於傳輸元件尚在開發階段，且各國政府頻段釋出大多為 6GHz 以下，且電信公司對於架設毫米波基地台的成本效益也還在評估階段，根據工研院報告指出短期內 5G Sub 6GHz 會是主力佈建的市場，而非毫米波。另外，從目前市面上已經商轉的固定式無線網路接入客戶終端系統(FWA CPE)來分析，主要可區分為下列五種產品線：1. 室內型 Sub 6GHz CPE (FR1) 2. 戶外型 Sub 6GHz CPE (FR1) 3. 室內型 mmWave CPE (FR2) 4. 戶外型 mmWave CPE (FR2) 5. 充電可攜帶式行動熱點。且大多品牌商都已經針對 5G FR1 規劃並推出完整相對應的產品線；反之，針對 5G FR2 僅少數品牌商有相對應之示範應用機款（2021 FWA Forum）。由於疫情影響，雖然 SUB6GHz 頻段的應用已經陸續在世界各地推出商轉，但是礙於疫情建設進度緩慢。因此市場有部份主力回歸到 4G 技術應用，例如：CBRS (The Citizens Broadband Radio Service) 頻譜共享機制、千兆級 LTE(LTE Advanced)及窄頻互聯網應用 (NB-IoT)。

英國 GSA GAMBoD Database 提出於 2021 年 4 月的報告：全球已經有 136 間電信商於 64 個國家提供 NB-IoT 或是 LTE-M 的服務。當中 120 個電信商已經啟用 NB-IoT 的服務，相較於 2019 年的研究，已經成長 25%；另外還有 45 家電信商正處於積極投入研究或是評估階段。另外 75 間電信商也已經開始提供 LTE-M 的服務。

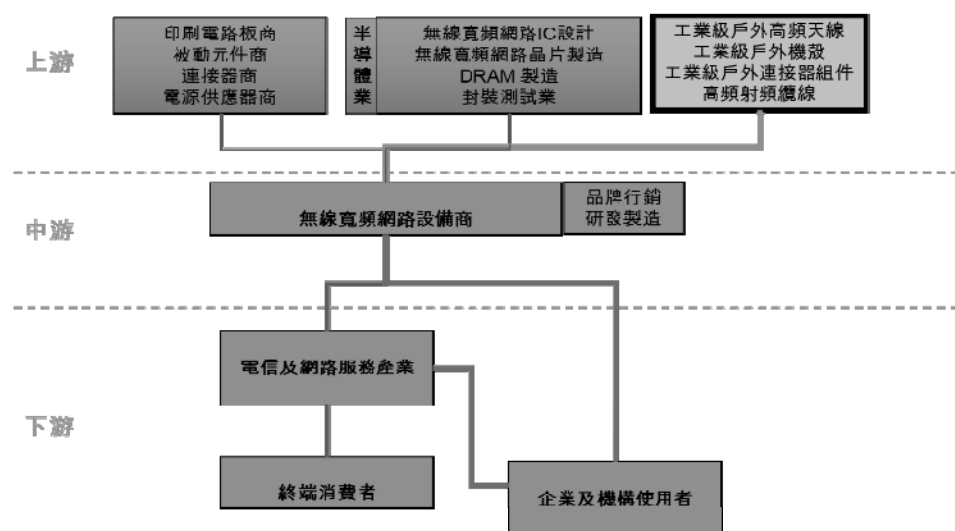
其它相關無線技術如 LPWAN、LORA、WiFi6e、WiFi6、Bluetooth 等也在世界各地有不同的具體商業應用。例如，LORA 在一些關鍵型任務專案(Mission Critical)上有一些實際架設案例。企業級無線網路(Enterprise WLAN)：WIFI6 (802.11ax)技術已推出商品化產品，無線網路企業等級設備成長率約 20%，主要規範為 802.11ac 及 802.11ax 無線網路企業等級設備。依據 Gartner 於 2020 年 11 月發表的無線與有線網路基礎建設報告 (Magic Quadrant for Wired and Wireless LAN Access Infrastructure 2020)，針對兩大使用族群校園網路以及企業用戶連網設備的市場趨勢進行分析如下：

2019 年的校園網路基礎建設年成長率為 2.75%，2020 年則由於 COVID-19 疫情影響有所衰退。預期在未來兩到三年內可以預期市場的反彈，企業用戶的有線通訊設備預期複合年均成長率為 4.63%；無線通訊設備預期年均成長率為 7.9% CAGR。短距離低電量損耗市場(例如藍芽、Zigbee)也會因為室內精確定位(誤差在公分等級)的新市場需求開始看到 UWB 的技術導入，目前 UWB 的技術在歐美都有共用的頻譜(6~8GHz)釋出，我們也會看到更多 UWB 的應用實例。

## 2. 產業的上、中、下游關聯圖如下

無線寬頻通訊設備產業的上、中、下游關聯圖如下：

### 產業供應鏈的定位-無線寬頻網路通訊



#### 無線寬頻網路通訊產業上、中、下游之關聯圖

戶外寬頻設備基礎建設佈建覆蓋率不等同終端 CPE 的安裝滲透率 (Penetration)，戶外定點無線 CPE 的架設最終取決於終端消費者簽約與否，因此下游關聯圖將終端消費者列入。目前全球的戶外定點無線 CPE 安裝率約佔覆蓋率若是在都會區，一般不及 5%，若在偏遠地區安裝率則會落在 30%-40%之間。

工業級互聯網決策者主要為企業機構負責人，平台開發商是榮昌科技進入此市場的重要合作夥伴，產業供應鏈特別將工業級互聯網平台開發商列入供應鏈下游合作對象。

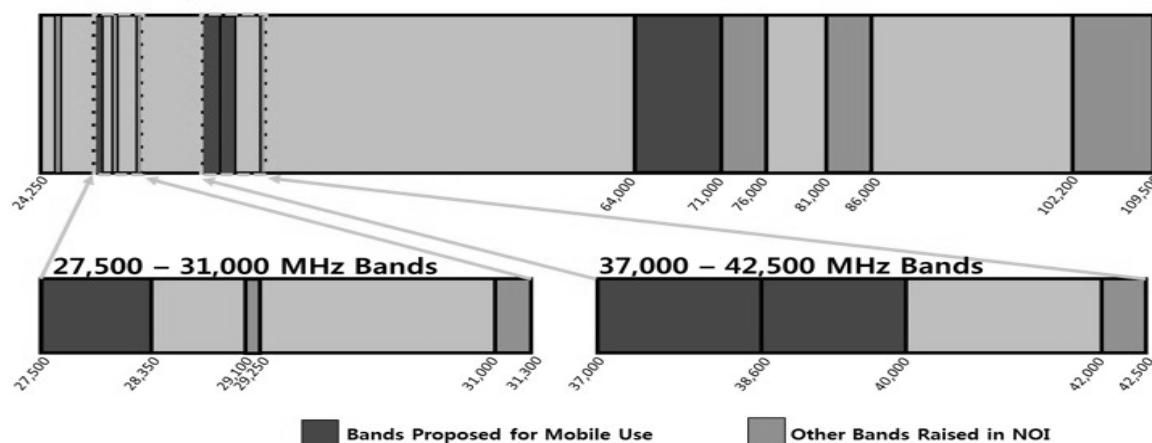
## 3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

產品之發展趨勢：

根據 2019 年歐洲議會的 5G Deployment 分析報告中指出，世界各國對於 5G 應用的戰略皆不相同，台灣對於 5G 產業的策略，是以輸出關鍵零組件與技術為主，雖然於實際展示 5G 應用的部份可能落後其他先進國家，例如美國與日本，但是通過資訊與通訊產業領軍還是能提高經濟效益與保持業界領導地位。以商業模式而言屬於多元整合的垂直產業生態，主要可區分為下列三個區塊：增強型行動寬頻通訊(Enhanced Mobile Broadband, 簡稱 eMBB)、大規模機器型通訊(Massive Machine Type Communications, 簡稱 mMTC)與超可靠度和低

延遲通訊(Ultra-reliable and Low Latency Communications, 簡稱 URLLC) (資訊工業策進會, 2020)。接續目前第四代無線通訊技術的發展，此三種模式於第五代通訊產業中各有其專職的應用情境，例如由進階長期演進技術(LTE advanced)所升級的 eMBB，適合用於移動通訊中傳輸巨量數據資料；URLLC 其特性則針對車聯網、軍警關鍵任務傳輸或是緊急救援使用等需要極低延遲的特殊應用；接續 NB-IoT 與 LTE-M 的 mMTC 將用於開發萬物連網的服務與商品。除產業面與目前無線通訊有所差異，第五代通訊技術面的發展有下列特點：替代廣播式發送訊號模式改以主動式波束成形追蹤接收端的智能天線模組；使用載波聚合(Carrier aggregation)技術將數個連續或是不連續的小頻寬聚合成為更大的頻寬，以獲得更高的資訊傳輸速率；由於世界各國於 6GHz 以下的頻譜都非常擁擠，毫米波的頻譜被視為可行的方案，ITU 公佈了 24 GHz 到 86 GHz 之間的全球可用頻率建議清單(如下圖)，以 28GHz 為例最大單一頻寬可以達到 400MHz，相較 LTE 目前最大為 20MHz，數據量為 20 倍之多。不過毫米波的商轉的可行性目前還是屬於評估階段，因為其容易受環境干擾與傳輸距離不易延伸的特性所致。

### Bands Above 24 GHz for Possible Mobile Use



ITU 全球可用頻率建議清單(National Instrument, 2019)

不論在 4G 世代或是未來的 5G，頻寬與頻譜都是通訊系統中最稀缺的資源，因此在固定的頻寬之下，如何有效率提昇頻譜的技術於產品開發是非常重要的。列舉業界常用的三種效率提昇技術：高階調變技術、同時同頻全雙工技術、多重輸入多重輸出收發(Multi-input multi-output; 簡稱 MIMO)。為了開發 LTE 通訊寬頻傳輸市場主流 Cat-12 及 CAT-18 千兆級 LTE，需要應用到載波聚合、高階調變與 MIMO，這些技術榮昌已經具備。載波聚合會要求更寬頻的天線設計，為滿足更高階天線 MIMO 應用，天線需求量會從 CAT-4 的兩支增加到四支以上，天線的頻寬增加及數量增加也創造了多元化天線設計需求。

另一個產品技術發展主軸，則是屬於新世代的 5G 連結科技 NB-IoT，是一種低功耗廣域技術(LPWAN)，藉由使用淘汰的 2G 網路空間或共用現行 4G LTE 頻寬內的頻段，NB-IoT 具備在已知基礎網路架構裡運行的優勢，可望加速營運商認證。一般互聯網應用可區分成 Cellular IoT 及 None Cellular IoT，



Cellular IoT 連結元件在市場成長率(CAGR 2015-2021 27%); 而 None Cellular IoT 連結元件的市場成長率也有 20%以上(CAGR 2015-2021 22%)。實務上 Cellular IoT 的通訊品質穩定，但是成本較高受限電信營運商網路。智能電網架設一般會同時採用 None Cellular IoT 技術與 Cellular IoT 技術，在營運成本控制及通訊品質之間取得平衡。電商發貨物流中心若是地區型內部多半採用 None Cellular IoT 技術，但是全球性電商發貨物流中心為便於全球性資料中心及大數據分析則傾向採用 Cellular IoT 技術。

為解決公共空間(車站、大型購物中心、體育館、校園、政府機構…)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設備昇級需求強勁。最新一代的 WiFi6 已陸續商品化推出到終端企業市場，企業等級無線網路的設備昇級需求依舊強勁，市場成長率接近 20%。

產品競爭情形：

在 2020 年所經歷過的 COVID-19 疫情，造成全球各大產業的震盪，對於過往習以為常的消費習慣產生不可逆的影響（勤業眾信 2020）。疫情後時代的網路通訊市場，除了須面臨企業數位轉型的加速、疫情引起的供應鏈管理相關議題以及進出口與物流運送、營運與通路資源衝突等也是很重要的課題。而除了疫情之外，世界各地不可預測的天災也造成原油、石化塑膠類、紙漿等原物料的持續上漲；各國對於疫情而修改的進出口以及通關法規也是需要持續關注的部份。如何以公司的需求面、供應面以及營運面三方著手重新塑造企業價值：重新定義目標客戶、提昇專案開發質量、建立數位商業模式、產品設計的經驗佐以快速驗證測試的服務平台，才可能成功度過疫情甚至成長。除此之外，秉持製造業的本質持續精進技術與強化供應鏈以分散風險，也才能維持競爭優勢並提高進入門檻。

### (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	109 年度	110 年 3 月 31 日
研發費用	25,947	7,514
營業收入淨額	522,000	153,962
研發費用佔營業收入總額比例(%)	4.97	4.88

## 2. 最近年度開發成功之技術或產品

專利國別	申請日期	專利名稱	專利證書號	功能敘述	專利類型
台灣	02/01/2014	天線	D174500	NBN 天線外觀設計	設計專利
台灣	25/06/2014	同軸連接裝置	I568113	電路切換器	發明專利
台灣	10/03/2015	多頻天線結構	I568080	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。	發明專利
台灣	12/01/2016	天線外殼之部分	D181763	矩形長條外殼兩端形成有凹陷狀的定位孔，其底端則安裝有一連接桿	設計專利
美國	25/02/2016	天線外殼	USD799, 454S	矩形長條外殼兩端形成有凹陷狀的定位孔，其底端則安裝有一連接桿	設計專利
台灣	14/01/2016	天線轉接裝置	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。	新型專利
台灣	23/11/2016	戶外型外接式避雷器	M538277	避免數據纜線裝置受到雷擊或靜電影響時，所產生的突波信號或電流脈衝信號將順著電纜線傳輸到無線傳輸系統上，以防止無線系統被破壞。	新型專利
美國	24/12/2016	戶外型外接式避雷器	US9, 722, 364B1	避免數據纜線裝置受到雷擊或靜電影響時，所產生的突波信號或電流脈衝信號將順著電纜線傳輸到無線傳輸系統上，以防止無線系統被破壞。	發明專利
台灣	13/01/2017	旋轉緊固結構及其使用其的無線通訊裝置	M543476	透過手動即可輕易旋轉定位片至適合角度並定位於基座內，再利用卡扣件能夠進一步增加卡固定位片效果的旋轉緊固結構。	新型專利
台灣	21/04/2017	同軸連接器	M547200	多頻分頻轉換電路而對多頻訊號端執行	新型專利
台灣	21/04/2017	同軸連接器	I629838	多頻分頻轉換電路而對多頻訊號端執行	發明專利
美國	11/10/2018	同軸連接器	US10, 224, 650 B2	多頻分頻轉換電路而對多頻訊號端執行	發明專利
台灣	13/06/2018	具散熱功能的天線盒結構	M567493	具有賽熱功能的天線盒結構，用於對電路板散熱	新型專利

專利國別	申請日期	專利名稱	專利證書號	功能敘述	專利類型
台灣	15/06/2018	複合式天線結構	M571054	兩相異天線頻段複合	新型專利
台灣	11/01/2019	具有防護外罩的電信盒連接器	M579396	具有防護外罩的電信和連接器，用於組接於電信盒的組接部	新型專利
美國	08/05/2019	具有防護外罩的電信盒連接器	US10, 790, 611 B1	具有防護外罩的電信和連接器，用於組接於電信盒的組接部	發明專利
台灣	17/04/2020	防水加強型射頻連接器	M600017	一種防水加強型射頻連接器，可達成將防水墊圈被緊迫地夾置第一側與隔牆之間而加強防水的效果	新型專利
台灣	17/04/2020	卡扣穩固型射頻連接器	M600025	一種卡扣穩固型射頻連接器，增加各扣臂卡扣於對接連接器的卡扣面積，進而達成提升卡扣穩固性的效果	新型專利

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫：

- (1)因應疫情進行既有模具與資產清點，重新檢視現有模具特殊性與可用性，活用與活化其價值於各式開發專案中。
- (2)針對 Covid-19 疫情所延遲之客戶下單與標案量產需求，進行全力生產與滿足。
- (3)針對 5G 天線市場，持續與模組廠建立密切合作夥伴模式，共同推案並大量進行市場推廣。
- (4)強調服務價值與製造價值合一，除建立專業認證實驗室，從產品設計到 OTA 測試快速「一站到底」專業服務平台，並加速產線自動化流程。
- (5)建立關鍵市場海外辦公室，例如北美，近距離與現有客戶接觸，加強推案深度。

##### 2. 長期業務發展計畫：

- (1)專注關鍵市場開發深度、客戶經驗及全球化運籌佈局，提昇競爭力。
- (2)提昇全體員工對公司整體創造價值的認知，以順應未來全新商業模式的啟動。
- (3)持續對於新市場和新客戶的開發與學習，完整建立需求面、供應面以及營運面三方面，塑造後疫情時代之企業價值。。

## 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：

以 109 年營收來看，外銷佔比 51.80%；內銷佔比 48.20%；美洲市場佔比為 20.35%、歐洲市場 23.99%，亞洲市場為 6.71%，此一變化為因應疫情將部份業務拓展目標轉為國內利基市場開發，未來長期仍以北美、西歐與東南亞為專案主要核心地區進行開發。

單位：新台幣仟元

年度 地區		108 年度		109 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		198,485	42.16	251,609	48.20
外銷	亞洲	73,987	15.72	35,021	6.71
	歐洲	93,718	19.91	125,231	23.99
	美洲	100,235	21.29	106,252	20.35
	其他	4,316	0.92	3,887	0.75
總計		470,741	100.00	522,000	100.00

#### 2. 市場占有率

本公司長久以來，持續投入研發工業級戶外無線通訊產品，根據 International Data Corporation (IDC) Worldwide Quarterly WLAN Tracker 關於企業等級產品於 2019 第四季成長 1.5% 全年成長約 1.8%，屬於穩定成長狀態。由於目前無線通訊專案大多屬於客製化、利機型產品，所合作的客戶也有長期穩定的商業往來關係，因此具有一定的市場佔有率。

#### 3. 市場未來之供需狀況

在 2020 年初 5G 市場架設與拓展受到 COVID-19 疫情影響而趨緩，不過根據 GSMA intelligence 2021 最新的全球通訊網路趨勢報告指出，在 2025 年前全球的 5G 用戶將達 20%，目前在全球 48 個國家中已經有 113 間營運商開始對外提供 5G 服務，且市場上可供消費者購買的 5G 終端設備也越來越多，如圖一所示：圖中顯示中國、南韓、日本、灣區、西歐（部份）與澳洲佔比較高，除了傳統通訊市場區隔外，企業用戶也很看好 5G 未來在工業自動化、物聯網以及雲端運算或是企業私網等相關應用。五年內 4G 設備會佔有現有移動通訊網路市場份額的一半以上，尤其是人口眾多的開發中國家屬於此市場主力。譬如印度：智慧型手機有 70% 的市占率，且當中 85% 以上是使用 4G 網路。可以預期，如果在未來五年內 5G 營運成本下降與可及性提昇，未來的成長爆發力可以預期。



世界各國 5G 終端設備數 (Ookla, 2021)

#### 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: 掌握多元頻段整合天線技術: 跨頻段整合經驗為本公司研發重點, 無論是 4G 轉換 5G 頻段的應用設備, 或 5G 先鋒型開發市場, 市場上對於天線之要求, 需要上下相容, 例如同時整合 WiFi 或是 LTE 頻段, 才能與市場上流通之無線裝置相互連接。本公司有能力將各種頻段需求整合, 提供最佳化工業天線方案。
- (2) 完整戶外用產品解決方案: 本公司針對極端氣候之次系統具有多年整合與應用經驗, 包含極冷、極熱、潮溼、強風、豪雨、高壓雷擊等嚴苛環境, 皆有安裝與架設之客戶經驗, 包含各項工業用與戶外防水認證, 客戶開案至量產皆可提供專業級服務
- (3) 研發生產一條龍: 本公司因應未來市場應用導入新型研發設備並擁有研發人才, 同時在台灣具有完全自主生產能力與設備, 能夠高度掌握商品化時效同時達到產品成本優化目的。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

因素	項目	說明	
有利因素	全球 5G 基礎建設快速佈建	根據財團法人資訊工業策進會的產業情報研究所的情報指出，5G 商用持續加速，2019 年全球已有 32 個國家約 56 家電信商宣佈部署 5G 網路，其中 39 家電信商已正式開通 5G 服務，預估 2020 年全球將有 170 家電信商提供 5G 商用服務。基礎建設佈建將帶來龐大工業市場需求	
	5G 工業無線應用市場之發展與應用越趨多元	2020 年 CES 展中，最大亮點也為 5G 相關應用，例如高通、易立信等都針對車聯網、人工智慧(AI)進行展演，包含 5G 相關應用，例如車聯網、人工智慧(AI)等。	
因素	項目	說明	對策
不利因素	潛在競爭者眾	天線研發成本高、生產成本卻相對低廉，低價生產廠商者眾，同時網路通訊系統廠商、模組廠商、線材廠商也爭相開發各式應用天線，可謂百家爭鳴。	長期耕耘且專注於戶外、工業用利基市場，除了天線設計之外，也致力於跨領域天線開發整合技術，掌握客戶痛點、預測與降低風險。
	全球新型冠狀病毒疫情、後疫情狀況不明	於 2020 年初爆發之疫情，蔓延全球，影響各國生產、新型、利基專案開發進度。	全力支持客戶各項抗疫相關專案，進一步拓展利基市場。 建立合格原料供應商的長期關係與維持二家以上之供應商供應相互支應，分散風險。

## (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 COVID-19 疫情影響，這些零組件產業基本原料都有可能發生短缺或是價格波動等議題，按照公司目前供應鍊管理的策略，進行備料與替代物料的措施以確保供貨穩定。另外，除了建立合格原料供應商的長期合作計畫，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相互支應。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	108 年度				109 年度				110 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	甲	34,286	15.58%	-	甲	48,180	18.21%	-	甲	12,980	11.79%	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	185,777	84.42%		其他	216,395	81.79%		其他	101,550	88.67%	-
	進貨淨額	220,063	100.00	-	進貨淨額	264,575	100.00		進貨淨額	114,530	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	108 年度				109 年度				110 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	B	86,420	18.36%	無	D	84,660	16.22%	無	F	23,293	15.13%	無
2	C	67,227	14.28%	無	B	76,545	14.66%	無	B	22,957	14.91%	無
3				無	C	57,613	11.04%	無	D	20,251	13.15%	無
4					E	56,612	10.85%					
	其他	317,094	67.36%	無	其他	246,570	47.23%	無	其他	87,461	56.81%	無
	銷貨淨額	470,741	100.00	-	銷貨淨額	522,000	100.00	-	銷貨淨額	153,962	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，故增加對本公司產品之採購，致銷貨金額增加。

(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	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
高頻連接線	註	4,169	67,987	註	3,709	59,765
無線通訊整合次系統	註	2,786	211,918	註	2,685	265,921
合 計	—	6,955	279,905	—	6,394	325,686

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	108 年度				109 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
高頻連接線	1,352	29,853	3,168	81,073	1,285	31,671	2,357	67,958
無線通訊整合次系統	1,832	165,932	1,039	180,208	1,993	215,810	799	194,628
其 他	-	2,700	-	10,975	-	4,128	-	7,805
合 計		198,485		272,256		251,609		270,391

內外銷金額均變動乃因客戶專案量產進度之變動，故而對本公司產品之採購發生異動，致銷貨金額增加。



### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數

年 度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	71	160	185
	間接人員	82	99	100
	合 計	153	259	285
平均年歲		36.75	40.00	39.18
平均服務年資		6.20	6.43	5.84
學歷分布 比率(%)	博 士	0	0	0
	碩 士	2.61	1.93	1.40
	大 專	30.07	19.69	18.25
	高 中	30.72	20.46	21.40
	高中以下	36.60	57.92	58.950

### 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. 本公司之管理規章、制度及工作規則均依政府相關勞動法令規章制定與執行，工作規則並經勞工局核備，並定期召開勞資會議以維勞資雙方之權利義務。
2. 本公司設有員工申訴機制及管道(02)29177353#368、contact@grand-tek.com，並妥適處理。
3. 本公司對員工工作環境及人身安全保護措施，簡列說明如下：

(1)工作環境保護措施

機器設備維護與檢查保養：各項機/儀器設備，依規定項目進行定期檢查、重點檢查及作業檢查。

(2)環境衛生保護：

- A. 本公司工廠及辦公室內全面禁菸，定期環境清潔及消毒。
- B. 訂定安全衛生工作等相關規則，定期施作訓練，確保人員各項操作安全。
- C. 依消防法規定，定期進行消防演練，並宣導消防基本常識。

(3)門禁安全保護：

本公司辦公室、倉庫及工廠出入口，均設有門禁管制，以維護辦公室、倉庫及工廠安全。

(4)災害防治與應變：

- A. 本公司設有勞工安全衛生管理人員，辦理相關事宜，並依規定實施訓練課程，持續提升員工勞工安全及急救意識。
- B. 本公司各項機電或消防設備，皆按規定時間定期保養或維修以確保皆在最

佳可用狀態。

- C. 本公司遇天然災害侵襲時，除依法規定通報主管機關外，各部門所負之工作，依管理單位通知進行事前宣導、疏散，及事後盤點、復原，並回報各工作進度，確保工廠及辦公場域之人員安全。

(5) 人身安全保護措施

A. 衛生保護：

- 公司開辦員工健身運動，並購置相當器材及聘請專業教練指導，讓員工適當運動以維身心靈健康。
- 發贈公司制服(Polo 衫、長袖襯衫及外套)。
- 本公司依法每三年施作全體員工健康檢查。
- 針對外籍勞工委託仲介公司施作不定期健康檢查。
- 訂立「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，設置申訴管道，維護性別工作平等。

B. 保險及醫療照護：

- 本公司員工依法投保勞保及健保，提供員工基本保障。
- 洽簽市場具經驗及評價優異之保險公司，規劃符合本公司之團體保險方案，提供因公致傷、殘或死亡之員工第二層保障，109 年共申請理賠 2 件金額\$4,964。
- 本公司設置職工福利委員會，訂立員工福利互助辦法：每人生日有 600 元的祝賀禮金、結婚賀禮貳仟貳佰元整、喪葬奠儀:貳仟壹佰元整的慰問金、生育賀禮壹仟元、傷病住院慰問金 600 元等補助措施。

C. 進修及訓練：

公司訓練體系完善，包含了新進人員訓練、核心職能訓練、專業職能訓練、派外訓練等；同仁可透過課堂訓練、在職訓練、派外訓練、專案指派等途徑獲得適當的培育，培訓內容及方式多元化。

109年教育訓練補助如下：

(A)內部教育訓練有40人次參與訓練，共計73訓練人時。

(B)外訓有45人次、共計305訓練人時，費用為新台幣伍萬陸仟玖佰元整。

4. 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。本公司皆依法令規範確實提撥並委託精算師定期提供退休金報告，以確認退休金餘額，保障同仁未來請領退休金之權利。

退休金制度	舊 制	新 制
適用法源	勞動基準法	勞工退休金條例
如何提撥	按員工每月薪資總額2%提撥，以本公司名義存入台灣銀行專戶	依員工投保等級提撥6%至勞工保險局員工個人專戶
提撥金額	勞工退休準備金截至109年12月底累積金額為新台幣1,629仟元	109年度提撥新制退休金新台幣3,178仟元

5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

定期舉行勞資會議，因此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	備註
租賃契約	殷振球	110/01/01~ 114/12/31	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 110年3月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		506,271	524,546	357,575	435,604	407,030	452,021
不動產、廠房及設備		75,909	254,850	455,220	428,500	437,510	434,770
無形資產		7,692	5,391	4,439	1,773	2,530	2,307
其他資產		14,558	13,932	20,697	36,783	27,501	55,329
資產總額		604,430	798,719	837,931	902,660	874,571	944,427
流動負債	分配前	151,525	179,048	96,792	152,229	170,897	207,270
	分配後	213,049	245,472	133,679	203,871	(註2)	-
非流動負債		6,121	150,405	305,889	243,882	199,062	220,773
負債總額	分配前	157,646	329,453	402,681	396,111	369,959	428,043
	分配後	219,170	395,877	439,568	447,753	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益		446,784	469,266	435,250	506,549	504,612	516,384
股本		246,097	246,015	245,915	245,915	245,915	245,915
資本公積		83,892	83,473	82,946	82,946	82,946	82,946
保留盈餘	分配前	129,957	146,847	127,848	202,368	199,432	210,660
	分配後	68,433	80,423	90,961	150,726	(註2)	-
其他權益		(13,162)	(7,069)	(6,492)	(7,448)	(7,448)	(5,905)
庫藏股票		-	-	(14,967)	(17,232)	(17,232)	(17,232)
非控制權益		-	-	-	-	-	-
權益總額	分配前	446,784	469,266	435,250	506,549	504,612	516,384
	分配後	385,260	402,842	398,363	454,907	(註2)	-

註1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：109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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	579,909	625,179	455,452	470,741	522,000	153,962
營業毛利	223,486	231,281	164,037	186,851	184,776	48,630
營業損益	88,194	111,055	50,814	78,453	72,874	15,682
營業外收入及支出	6,440	(14,051)	9,966	49,567	(10,782)	(1,222)
稅前淨利(損)	94,634	97,004	60,780	128,020	62,092	14,460
繼續營業單位 本期淨利(損)	74,742	78,482	46,824	111,440	48,770	11,228
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	74,742	78,482	46,824	111,440	48,770	11,228
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,553)	(761)	(1,384)	(989)	935	544
本期綜合損益總額	72,189	77,721	45,440	110,451	49,705	11,772
淨利歸屬於 母公司業主	74,742	78,482	46,824	111,440	48,770	11,228
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	72,189	77,721	45,440	110,451	49,705	11,772
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	3.04	3.23	1.91	4.64	2.03	0.47

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)					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	443,140	451,142	291,606	367,024	332,764	
不動產、廠房及設備	69,704	248,626	450,322	423,728	429,651	
無形資產	7,663	5,381	4,439	1,773	2,530	
其他資產	70,612	69,857	78,870	87,648	73,709	
資產總額	591,119	775,006	825,237	880,173	838,654	
流動負債	分配前	138,995	156,369	85,747	139,412	141,547
	分配後	200,519	222,793	122,634	191,054	(註3)
非流動負債	5,340	149,371	304,240	234,212	192,495	
負債總額	分配前	144,335	305,740	389,987	373,624	334,042
	分配後	205,859	372,164	426,874	425,266	(註3)
歸屬於母公司業主之權益	—	—	—	—	—	
股本	246,097	246,015	245,915	245,915	245,915	
資本公積	83,892	83,473	82,946	82,946	82,946	
保留盈餘	分配前	129,957	146,847	127,848	202,368	199,432
	分配後	68,433	80,423	90,961	150,726	—
其他權益	(13,162)	(7,069)	(6,492)	(7,448)	(6,449)	
庫藏股票	—	—	(14,967)	(17,232)	(17,232)	
非控制權益	—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	446,784	469,266	435,250	506,549	504,612
	分配後	385,260	402,842	398,363	454,907	(註3)

註2：105~109年度經會計師查核簽證之財務報告。

註3：109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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	575,453	624,631	455,193	468,967	512,299
營業毛利	204,168	212,349	149,776	169,028	173,954
營業損益	84,298	105,060	48,068	71,575	75,949
營業外收入及支出	7,095	(9,419)	10,805	54,253	(13,621)
稅前淨利(損)	91,393	95,641	58,873	125,828	62,328
繼續營業單位本期 淨利(損)	74,742	78,482	46,824	111,440	48,770
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	74,742	78,482	46,824	111,440	48,770
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,553)	(761)	(1,384)	(989)	935
本期綜合損益總額	72,189	77,721	45,440	110,451	49,705
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)	3.04	3.23	1.91	4.64	2.03

註1：105~109年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

(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
105	資誠聯合會計師事務所	李典易、鄭雅慧	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	薛守宏、李燕娜	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、薛守宏	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		年 度 最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	26.08	41.25	48.06	43.88	42.30	45.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	588.58	243.15	162.81	175.13	160.84	169.55
償債能力	流動比率(%)	334.12	292.96	369.43	286.15	238.17	218.08
	速動比率(%)	316.00	265.31	327.27	263.61	210.91	175.23
	利息保障倍數(倍)	3155.47	542.92	24.84	27.66	20.02	15.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.26	4.38	3.80	4.87	4.34	4.79
	平均收現日數	85.68	83.33	96.05	74.95	84.17	76.28
	存貨週轉率(次)	15.56	14.19	9.04	10.08	11.18	8.26
	應付款項週轉率(次)	3.35	3.68	3.42	4.05	3.51	3.42
	平均銷貨日數	23.45	25.73	40.37	36.21	32.65	44.19
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.63	3.78	1.28	1.07	1.21	1.41
	總資產週轉率(次)	0.95	0.89	0.56	0.54	0.59	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	12.34	11.21	5.97	13.25	5.78	5.29
	權益報酬率(%)	17.33	17.13	10.35	23.67	9.65	8.80
	稅前純益占實收資本額比率(%)	38.45	39.43	24.72	52.06	25.25	23.52
	純益率(%)	12.96	12.55	10.28	23.67	9.34	7.29
	每股盈餘(元)(註3)	3.04	3.23	1.91	4.64	2.03	0.47
現金流量	現金流量比率(%)	56.97	103.82	44.60	47.37	5.14	6.98
	現金流量允當比率(%)	146.58	97.14	63.11	69.20	53.39	44.95
	現金再投資比率(%)	6.01	17.14	-2.71	4.10	-5.15	1.72
槓桿度	營運槓桿度	3.41	2.31	3.73	2.60	2.79	3.42
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.05	1.07	1.05	1.07



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
速動比率(%)	-20.00%	主要係速動資產較上期減少 10.18%，而流動負債較上期增加 12.26%，速動資產減少但流動負債卻增加所致。
利息保障倍數(倍)	-27.62%	主要係因稅前息前純益較上期減少 50.79%，而本期利息支出卻只較上期下降 32.03%所致。
資產報酬率(%)	-56.38%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使本期稅後利益較上期減少 56.24%所致。
權益報酬率(%)	-59.23%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使本期稅後利益較上期減少 56.24%所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	-51.50%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使本期稅前利益較上期減少 51.5%所致。
純益率(%)	-60.54%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使本期稅後利益較上期減少 56.24%所致。
每股盈餘(元)	-56.25%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無且有財務外支出，使稅後利益本期較上期減少 56.24%所致。
現金流量比率(%)	-89.15%	主要係本期營業活動現金流量較上期減少 87.81%，但流動負債增加 12.26%所致。
現金流量允當比率(%)	-22.85%	主要係本期營業活動現金流量較 104 年減少 92.84%，拉低了近五年營業活動現金流量較上期減少 22.35%所致。
現金再投資比率(%)	-225.61%	主要係本期(營業活動淨現金流量－現金股利)呈現負數(\$-42850)而上期為\$35224 較上期減少 221.65%所致。

## (二)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 110 年 3 月 31 日
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.42	39.45	47.26	42.45	39.83	(註 1)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	640.97	246.94	162.13	173.18	160.93	
償債能力	流動比率(%)	318.82	288.51	340.08	263.27	235.09	
	速動比率(%)	306.58	270.74	309.62	246.98	221.50	
	利息保障倍數(倍)	3047.43	535.31	24.10	33.13	24.63	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.23	4.34	3.74	4.69	4.28	
	平均收現日數	86.36	84.10	97.69	77.79	85.34	
	存貨週轉率(次)	34.71	29.56	18.61	18.27	21.98	
	應付款項週轉率(次)	3.31	3.86	3.65	4.25	3.81	
	平均銷貨日數	10.52	12.35	19.61	19.98	16.60	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.43	3.92	1.30	1.07	1.20	
	總資產週轉率(次)	0.97	0.91	0.57	0.55	0.60	
獲利能力	資產報酬率(%)	12.64	11.51	6.11	13.44	5.92	
	權益報酬率(%)	17.33	17.13	10.35	23.67	9.65	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	37.14	38.88	23.94	51.17	25.35	
	純益率(%)	12.99	12.56	10.29	23.76	9.52	
	每股盈餘(元)	3.04	3.23	1.91	4.64	2.03	
現金流量	現金流量比率(%)	54.41	117.32	63.72	41.32	5.71	
	現金流量允當比率(%)	119.74	89.83	60.17	64.01	52.38	
	現金再投資比率(%)	5.13	20.03	-1.60	2.79	-6.11	
槓桿度	營運槓桿度	3.34	2.26	3.94	2.83	2.55	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.06	1.06	1.04	

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
利息保障倍數(倍)	-25.66%	主要係因稅前息前純益較上期減少 49.94%，而本期利息支出卻只較上期下降 32.64%所致。
存貨週轉率(次)	20.31%	主要係因本期銷貨成本較上期增加 12.80%，但平均存貨卻較上期減少 6.23%所致。
資產報酬率(%)	-55.95%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使本期稅後利益較上期減少 56.24%所致。
權益報酬率(%)	-59.23%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使本期稅後利益較上期減少 56.24%所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	-50.46%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使稅前利益本期較上期減少 50.48%所致。
純益率(%)	-59.93%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使本期稅後利益較上期減少 56.24%所致。
每股盈餘(元)	-56.25%	主要係上期有處分不動產利益但本期則無，使本期稅後利益本期較上期減少 56.24%所致。
現金流量比率(%)	-86.18%	主要係本期營業活動現金流量較上期減少 85.97%，但流動負債增加 1.53%所致。
現金再投資比率(%)	-319.00%	主要係本期(營業活動淨現金流量－現金股利)呈現負數(\$-43562)而上期為\$20712 較上期減少 310.32%所致。

註 1：110 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。

註1：最近五年度及107年度第一季財務資料均經會計師查核/核閱簽證。

註2：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3：各年度每股盈餘之計算業已追溯調整。

註4：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

#### 審計委員會決算表冊同意報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國 109 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 109 年度財務報表嗣經董事會委任資誠聯合會計師事務所李燕娜會計師及吳偉豪會計師查核完竣，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 109 年度財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

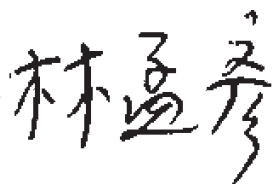
1. 簽證會計師所規畫之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會提供該等會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會就關鍵查核事項溝通中，決定未有須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

本審計委員會同意並經董事會決議之民國 109 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 110 年股東常會

審計委員會召集人：林孟彥



中 華 民 國 110 年 3 月 10 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 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至民國 109 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 110 年 3 月 10 日

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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度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；108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函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 109 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。

榮昌科技股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 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(五)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(十三)、五(二)及六(六)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 109 年及 108 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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對榮昌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。

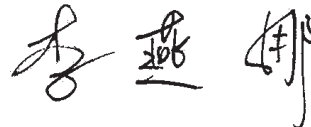
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 109 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

李燕娜



會計師

吳偉豪



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 0950122728 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 0 日

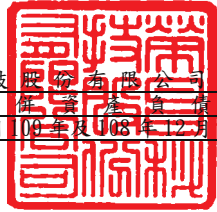
  
 榮昌科技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 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)	\$	84,318	10	\$	154,084	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			100,190	11		51,289	6
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－流動			3,109	-		2,670	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)						
	動			42,088	5		78,831	9
1150	應收票據淨額	六(五)		90	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		127,876	15		112,775	12
1200	其他應收款			1,995	-		1,096	-
130X	存貨	六(六)		32,249	4		28,075	3
1410	預付款項			14,337	2		6,243	1
1470	其他流動資產	八		778	-		541	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>407,030</u>	<u>47</u>		<u>435,604</u>	<u>48</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八		437,510	50		428,500	48
1755	使用權資產	六(八)		10,816	1		16,036	2
1780	無形資產			2,530	-		1,773	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		10,242	1		8,561	1
1900	其他非流動資產	七		6,443	1		12,186	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>467,541</u>	<u>53</u>		<u>467,056</u>	<u>52</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>874,571</u>	<u>100</u>	\$	<u>902,660</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據		\$	442	-	\$	988	-
2170	應付帳款			106,047	12		84,874	9
2200	其他應付款	六(九)及七		39,138	4		36,993	4
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		6,526	1		10,550	1
2250	負債準備—流動			-	-		21	-
2280	租賃負債—流動	六(八)		5,308	1		5,200	1
2300	其他流動負債	六(十)		13,436	1		13,603	2
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>170,897</u>	<u>19</u>		<u>152,229</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十)		186,817	21		227,248	25
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		2,769	-		2,055	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)		6,035	1		11,218	1
2600	其他非流動負債	六(十一)		3,441	1		3,361	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>199,062</u>	<u>23</u>		<u>243,882</u>	<u>27</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>369,959</u>	<u>42</u>		<u>396,111</u>	<u>44</u>
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		245,915	28		245,915	27
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		82,946	9		82,946	9
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		71,653	8		60,512	7
3320	特別盈餘公積			7,449	1		6,492	1
3350	未分配盈餘			120,330	14		135,364	15
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(十五)	(	6,449)	-	(	7,448)	( 1)
3500	庫藏股票	六(十二)	(	17,232)	( 2)	(	17,232)	( 2)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>504,612</u>	<u>58</u>		<u>506,549</u>	<u>56</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九(二)								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>874,571</u>	<u>100</u>	\$	<u>902,660</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：陳玫蓁



  
 榮昌科技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 522,000	100	\$ 470,741	100
5000 營業成本	六(六)(十九)(二十)及七	( 337,224)	( 65)	( 283,890)	( 60)
5900 營業毛利		184,776	35	186,851	40
營業費用	六(十九)(二十)及七				
6100 推銷費用		( 20,304)	( 4)	( 21,959)	( 4)
6200 管理費用		( 65,647)	( 12)	( 59,758)	( 13)
6300 研究發展費用		( 25,947)	( 5)	( 26,681)	( 6)
6450 預期信用減損損失		( 4)	-	-	-
6000 營業費用合計		( 111,902)	( 21)	( 108,398)	( 23)
6900 營業利益		72,874	14	78,453	17
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,803	-	2,818	-
7010 其他收入	六(十七)	2,541	1	535	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	( 11,862)	( 2)	51,016	11
7050 財務成本		( 3,264)	( 1)	( 4,802)	( 1)
7000 營業外收入及支出合計		( 10,782)	( 2)	49,567	10
7900 稅前淨利		62,092	12	128,020	27
7950 所得稅費用	六(二十一)	( 13,322)	( 2)	( 16,580)	( 4)
8200 本期淨利		\$ 48,770	10	\$ 111,440	23
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目	六(十五)				
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 80)	-	(\$ 41)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)	440	-	588	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	16	-	8	-
8310 不重分類至損益之項目總額		376	-	555	-
後續可能重分類至損益之項目	六(十五)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		699	-	( 1,930)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	( 140)	-	386	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		559	-	( 1,544)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 935	-	(\$ 989)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 49,705	10	\$ 110,451	23
基本每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 2.03		\$ 4.64	
稀釋每股盈餘	六(二十二)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 2.02		\$ 4.62	

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  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 62,092	\$ 128,020
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 22,124	21,095
攤銷費用	六(十九) 929	2,666
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨利益	六(十八) ( 1,236 )	( 444 )
預期信用減損損失	4	-
利息費用	3,264	4,802
利息收入	( 1,803 )	( 2,818 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十八) 127	( 55,559 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 48,138 )	( 19,161 )
應收票據淨額	( 90 )	4
應收帳款	( 15,105 )	( 32,141 )
其他應收款	( 899 )	( 128 )
存貨	( 4,174 )	153
預付款項	( 8,094 )	6,333
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 546 )	( 2,315 )
應付帳款	21,173	33,996
應付帳款－關係人	-	( 238 )
其他應付款	2,145	( 436 )
負債準備－流動	( 21 )	( 41 )
其他流動負債	( 3,182 )	3,557
其他非流動負債	80	( 5,518 )
營運產生之現金流入	28,650	81,827
收取之利息	1,803	2,818
支付之利息	( 3,264 )	( 4,802 )
支付之所得稅	( 18,397 )	( 7,732 )
營業活動之淨現金流入	8,792	72,111

(續次頁)

  
 榮昌科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)		\$ 36,743	(\$ 48,183)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	( 18,353 )	( 27,983 )
處分不動產、廠房及設備價款		-	94,463
取得無形資產		( 1,686 )	-
其他流動資產增加		( 237 )	( 362 )
其他非流動資產減少(增加)		( 1,707 )	( 1,211 )
投資活動之淨現金流入		14,760	16,724
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃負債本金償還		( 5,168 )	( 5,077 )
償還長期借款		( 37,416 )	( 59,322 )
支付之股利		( 51,642 )	( 36,887 )
庫藏股買回成本	六(十二)	-	( 2,265 )
籌資活動之淨現金流出		( 94,226 )	( 103,551 )
匯率變動對現金及約當現金之影響		908	( 977 )
本期現金及約當現金減少數		( 69,766 )	( 15,693 )
期初現金及約當現金餘額		154,084	169,777
期末現金及約當現金餘額		\$ 84,318	\$ 154,084

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  
合併財務報表附註  
民國109年度及108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，於民國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110年3月10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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國110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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括

衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(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)損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5)當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比	
			109年 12月31日	108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\$26,338 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制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) 所有兌換損益於損益表之「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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損

失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

#### (十) 應收帳款及票據

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

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

#### (十一) 金融資產減損

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

#### (十二) 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。

#### (十三) 存貨

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

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、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	2年~10年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
  - (3) 殘值保證下本集團預期支付之金額；
  - (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
  - (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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

#### (十六) 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 3~10 年攤銷。

#### (十七) 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。

#### (十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (十九) 應付帳款及票據

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

#### (二十) 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。

#### (二十一) 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。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (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. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

## (二十三) 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衡量所取得之員工勞務，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勵數量予以調整，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。

#### (二十四) 所得稅

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

#### (二十五) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十六) 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。

## (二十七) 收入認列

### 1. 銷貨收入

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，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

### 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。

## (二十八) 營運部門

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

## 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 109 年 12 月 31 日，本集團應收帳款(不含關係人)之帳面金額為 \$127,876。

#### 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。由於科技快速變遷，本集團評估

資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$32,249。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,182	\$ 1,494
支票存款及活期存款	78,136	77,974
定期存款	5,000	74,616
合計	<u>\$ 84,318</u>	<u>\$ 154,084</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提供作為質押擔保之情形(已帳列於其他流動資產)，請詳附註八。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
開放型基金	\$ 99,219	\$ 39,053
理財產品	-	12,027
評價調整-衍生工具	867	105
評價調整-開放型基金	104	104
合計	<u>\$ 100,190</u>	<u>\$ 51,289</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 109 年及 108 年度認列之淨利益分別計\$1,236 及\$444。
2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。
3. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	109年12月31日			108年12月31日		
	合約金額			合約金額		
衍生金融資產	(名目本金)	(仟元)	契約期間	(名目本金)	(仟元)	契約期間
流動項目：						
遠期外匯合約	美金	<u>\$ 660</u>	109.4.28~ 110.4.14	美金	<u>\$ 200</u>	108.8.6~ 109.2.12

本集團簽訂之遠期外匯交易，係為規避(進口)外銷價款之匯率風險，惟未

適用避險會計。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 5,206	\$ 5,206
評價調整	( 2,097)	( 2,536)
合計	<u>\$ 3,109</u>	<u>\$ 2,670</u>

1. 本集團於民國 109 年及 108 年度，因公允價值變動認列於其他綜合(損失)利益之金額分別為\$440 及\$588。
2. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 42,088</u>	<u>\$ 78,831</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	<u>\$ 1,071</u>	<u>\$ 590</u>

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	<u>\$ 90</u>	<u>\$ -</u>
應收帳款	135,291	120,186
減：備抵損失	( 7,415)	( 7,411)
	<u>\$ 127,876</u>	<u>\$ 112,775</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
應收帳款 (含關係人)				
未逾期	\$ 120,279	\$ 90	\$ 108,546	\$ -
30天內	7,389	-	4,229	-
31-90天	208	-	-	-
91-180天	-	-	-	-
181天以上	7,415	-	7,411	-
	<u>\$ 135,291</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 120,186</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$88,049。
3. 本集團並未持有任何的擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$90 及\$0；最能代表本集團應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$127,876 及\$112,775。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六)存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 25,964	(\$ 12,075)	\$ 13,889
在製品	4,918	( 213)	4,705
製成品	13,194	( 3,298)	9,896
商品	3,542	( 1,548)	1,994
在途存貨	1,765	-	1,765
合計	<u>\$ 49,383</u>	<u>(\$ 17,134)</u>	<u>\$ 32,249</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 17,048	(\$ 11,237)	\$ 5,811
在製品	3,050	( 14)	3,036
製成品	18,900	( 3,020)	15,880
商品	2,116	( 1,135)	981
在途存貨	2,367	-	2,367
合計	<u>\$ 43,481</u>	<u>(\$ 15,406)</u>	<u>\$ 28,075</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 335,524	\$ 282,016
跌價損失	1,700	1,874
	<u>\$ 337,224</u>	<u>\$ 283,890</u>

(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	其他設備	合計
109年1月1日									
成本	\$ 303,627	\$ 94,859	\$ 97,600	\$ 6,946	\$ 31,659	\$ 19,150	\$ 85	\$ 801	\$ 554,727
累計折舊及減損	-	( 5,945)	( 79,339)	( 6,002)	( 24,622)	( 9,811)	( 67)	( 441)	( 126,227)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 88,914</u>	<u>\$ 18,261</u>	<u>\$ 944</u>	<u>\$ 7,037</u>	<u>\$ 9,339</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 428,500</u>
109年									
1月1日	\$ 303,627	\$ 88,914	\$ 18,261	\$ 944	\$ 7,037	\$ 9,339	\$ 18	\$ 360	\$ 428,500
增添	-	-	11,491	658	3,205	2,672	-	327	18,353
處分-成本	-	-	( 1,128)	-	-	( 61)	-	-	( 1,189)
處分-累計折舊	-	-	1,001	-	-	61	-	-	1,062
重分類(註)	-	-	7,451	-	-	-	-	-	7,451
折舊費用	-	( 4,210)	( 7,116)	( 405)	( 3,035)	( 1,923)	( 18)	( 112)	( 16,819)
淨兌換差額	-	-	122	2	17	-	-	11	152
12月31日	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 84,704</u>	<u>\$ 30,082</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 7,224</u>	<u>\$ 10,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 437,510</u>
109年12月31日									
成本	\$ 303,627	\$ 94,859	\$ 115,931	\$ 7,647	\$ 34,893	\$ 21,765	\$ 86	\$ 1,148	\$ 579,956
累計折舊及減損	-	( 10,155)	( 85,849)	( 6,448)	( 27,669)	( 11,677)	( 86)	( 562)	( 142,446)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 84,704</u>	<u>\$ 30,082</u>	<u>\$ 1,199</u>	<u>\$ 7,224</u>	<u>\$ 10,088</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 586</u>	<u>\$ 437,510</u>

註：本期重分類係自其他非流動資產轉入。

	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
108年1月1日									
成本	\$ 333,967	\$ 97,980	\$ 92,834	\$ 7,045	\$ 29,706	\$ 12,224	\$ 1,902	\$ 826	\$ 576,484
累計折舊及減損	-	( 8,956)	( 74,524)	( 5,771)	( 21,519)	( 8,320)	( 1,830)	( 344)	( 121,264)
	<u>\$ 333,967</u>	<u>\$ 89,024</u>	<u>\$ 18,310</u>	<u>\$ 1,274</u>	<u>\$ 8,187</u>	<u>\$ 3,904</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 482</u>	<u>\$ 455,220</u>
108年									
1月1日	\$ 333,967	\$ 89,024	\$ 18,310	\$ 1,274	\$ 8,187	\$ 3,904	\$ 72	\$ 482	\$ 455,220
增添	-	12,714	5,675	-	1,986	7,608	-	-	27,983
處分-成本	( 30,340)	( 15,835)	-	-	-	( 674)	( 1,817)	-	( 48,666)
處分-累計折舊	-	7,396	-	-	-	565	1,801	-	9,762
折舊費用	-	( 4,385)	( 5,581)	( 323)	( 3,124)	( 2,063)	( 38)	( 108)	( 15,622)
淨兌換差額	-	-	( 143)	( 7)	( 12)	( 1)	-	( 14)	( 177)
12月31日	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 88,914</u>	<u>\$ 18,261</u>	<u>\$ 944</u>	<u>\$ 7,037</u>	<u>\$ 9,339</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 428,500</u>
108年12月31日									
成本	\$ 303,627	\$ 94,859	\$ 97,600	\$ 6,946	\$ 31,659	\$ 19,150	\$ 85	\$ 801	\$ 554,727
累計折舊及減損	-	( 5,945)	( 79,339)	( 6,002)	( 24,622)	( 9,811)	( 67)	( 441)	( 126,227)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 88,914</u>	<u>\$ 18,261</u>	<u>\$ 944</u>	<u>\$ 7,037</u>	<u>\$ 9,339</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 360</u>	<u>\$ 428,500</u>

1. 民國 109 年及 108 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之情形，其提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。



(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括建物、公務車，租賃合約之期間通常介於3到10年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租房屋之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。另民國109年及108年12月31日本集團對於短期租賃承諾之租賃給付皆為\$0。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 7,380	\$ 10,894
運輸設備	3,436	5,142
	<u>\$ 10,816</u>	<u>\$ 16,036</u>
	109年度	108年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 3,598	\$ 3,766
運輸設備	1,707	1,707
	<u>\$ 5,305</u>	<u>\$ 5,473</u>

4. 本集團於民國109年及108年度使用權資產之增添皆為\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	109年度	108年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 686	\$ 968
屬短期租賃合約之費用	-	582
屬低價值資產租賃之費用	37	54

6. 本集團於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為\$5,891及\$6,681。

(九)其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 21,282	\$ 18,004
應付董監酬勞及員工紅利	5,420	5,654
應計社會福利負債	5,278	4,921
應付勞務費	1,466	1,400
其他應付款	5,692	7,014
	<u>\$ 39,138</u>	<u>\$ 36,993</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
土地銀行分期償付之擔保借款	民國108年11月前無須償還本金，民國108年11月~民國121年11月前按月分期償還(註)	1.10%	土地、房屋及建築物	\$ 69,613
玉山銀行分期償付之擔保借款	民國109年10月前無須償還本金，民國109年10月~民國127年9月前按月分期償還	1.08%	土地、房屋及建築物	129,349
				198,962
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 12,145)
				\$ 186,817

註：該借款已於民國109年2月提前償還\$30,000。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
土地銀行分期償付之擔保借款	民國108年11月前無須償還本金，民國108年11月~民國121年11月前按月分期償還	1.35%	土地、房屋及建築物	\$ 105,378
玉山銀行分期償付之擔保借款	民國109年10月前無須償還本金，民國109年10月~民國127年9月前按月分期償還	1.35%	土地、房屋及建築物	131,000
				236,378
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 9,130)
				\$ 227,248

(十一) 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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 5,069)	(\$ 4,990)
計畫資產公允價值	1,628	1,629
淨確定福利負債(帳列「其他非流動負債」項下)	(\$ 3,441)	(\$ 3,361)

(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
109年			
1月1日餘額	(\$ 4,990)	\$ 1,629	(\$ 3,361)
利息(費用)收入	( 37)	11	( 26)
	( 5,027)	1,640	( 3,387)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	59	59
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	( 216)	-	( 216)
經驗調整	78	-	78
	( 138)	59	( 79)
提撥退休基金	-	25	25
支付退休金	96	( 96)	-
12月31日餘額	(\$ 5,069)	\$ 1,628	(\$ 3,441)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	(\$ 6,057)	\$ 2,737	(\$ 3,320)
利息(費用)收入	( 55)	21	( 34)
	( 6,112)	2,758	( 3,354)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	95	95
人口統計假設變動影響數	( 2)	-	( 2)
財務假設變動影響數	( 140)	-	( 140)
經驗調整	6	-	6
	( 136)	95	( 41)
提撥退休基金	-	34	34
支付退休金	1,258	( 1,258)	-
12月31日餘額	(\$ 4,990)	\$ 1,629	(\$ 3,361)

- (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段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國109年及108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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
折現率	<u>0.35%</u>	<u>0.75%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

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：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>137</u> )	<u>\$ 143</u>	<u>\$ 140</u>	(\$ <u>135</u> )
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>140</u> )	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 144</u>	(\$ <u>139</u> )

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110年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$118。
- (7) 截至民國109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	\$ 323
1-2年	41
2-5年	1,269
5年以上	<u>3,630</u>
	<u>\$ 5,263</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109年及108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109年及108年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,178及\$3,169。

## (十二)股本

- 1.民國109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\$245,915，分為24,591仟股，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>109年(仟股)</u>	<u>108年(仟股)</u>
1月1日(12月31日相同)	<u>24,591</u>	<u>24,591</u>

### 3.庫藏股

- (1)股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>109年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	567仟股	\$ 17,232

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>108年12月31日</u>	
		<u>股數</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	567仟股	\$ 17,232

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

## (十三)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
109年1月1日(12月31日相同)	\$ 82,946	\$ -	\$ 82,946
	發行溢價	員工限制 權利新股	合計
108年1月1日(12月31日相同)	\$ 82,946	\$ -	\$ 82,946

#### (十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，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，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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。
2. 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，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；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。
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109年6月3日及108年6月6日，經股東會決議通過民國108年度及107年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,141		\$ 4,683	
特別盈餘公積	957		1,985	
現金股利	51,642	2.10	36,887	1.50

本公司於民國 110 年 3 月 10 日經董事會提議民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,871	
迴轉特別盈餘公積	( 999)	
現金股利	36,887	1.5

(十五) 其他權益項目

	109年		
	外幣換算	未實現損益	總計
1月1日	(\$ 4,912)	(\$ 2,536)	(\$ 7,448)
外幣換算差異數：			
- 集團	559	-	559
評價調整	-	440	440
12月31日	(\$ 4,353)	(\$ 2,096)	(\$ 6,449)
	108年		
	外幣換算	未實現損益	總計
1月1日	(\$ 3,368)	(\$ 3,124)	(\$ 6,492)
外幣換算差異數：			
- 集團	( 1,544)	-	( 1,544)
評價調整	-	588	588
12月31日	(\$ 4,912)	(\$ 2,536)	(\$ 7,448)

(十六) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 522,000	\$ 470,741
客戶合約收入之細分		

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	109年度		
	高頻連接線	無線通訊整合次系統	合計
產品銷售收入	\$ 99,629	\$ 410,438	\$ 510,067
產品設計服務收入	-	11,933	11,933
外部客戶合約收入	\$ 99,629	\$ 422,371	\$ 522,000

	108年度		
	高頻連接線	無線通訊整合次系統	合計
產品銷售收入	\$ 110,926	\$ 346,140	\$ 457,066
產品設計服務收入	-	13,675	13,675
外部客戶合約收入	\$ 110,926	\$ 359,815	\$ 470,741

(十七) 其他收入

	109年度	108年度
沖銷逾期應付款利益	\$ 2,007	\$ -
其他收入	534	535
	\$ 2,541	\$ 535

(十八) 其他利益及損失

	109年度	108年度
外幣兌換利益(損失)	(\$ 12,968)	(\$ 5,225)
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	( 127)	55,559
透過損益按公允價值衡量 之金融資產利益	1,236	444
其他利益	( 3)	238
合計	(\$ 11,862)	\$ 51,016

(十九) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	109年度			108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	\$43,172	\$75,996	\$ 119,168	\$33,468	\$65,762	\$ 99,230
折舊費用	8,255	13,869	22,124	8,594	12,501	21,095
攤銷費用	18	911	929	42	2,624	2,666

(二十) 員工福利費用

	109年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 39,463	\$ 67,057	\$ 106,520
勞健保費用	1,644	3,595	5,239
退休金費用	965	2,198	3,163
其他用人費用	1,100	3,146	4,246
	\$ 43,172	\$ 75,996	\$ 119,168



	108年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 31,219	\$ 58,581	\$ 89,800
勞健保費用	1,564	3,387	4,951
退休金費用	1,165	2,038	3,203
其他用人費用	(480)	1,756	1,276
	<u>\$ 33,468</u>	<u>\$ 65,762</u>	<u>\$ 99,230</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，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員工；本公司得以上開稅前淨利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$3,726 及 \$3,287；董監酬勞估列金額分別為 \$1,694 及 \$2,367，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞考量章程規定，以每月定額方式估列，惟不足時予以補列。董事會決議實際配發金額為 \$3,726 及 \$1,694，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞 \$3,287 及董監酬勞 \$2,367 與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。

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。

## (二十一) 所得稅

### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	109年度	108年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,468	\$ 15,869
未分配盈餘加徵	1,291	193
以前年度所得稅高估	(308)	(1,034)
當期所得稅總額	<u>14,451</u>	<u>15,028</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(1,091)	1,454
匯率影響數	(38)	98
遞延所得稅總額	<u>(1,129)</u>	<u>1,552</u>
所得稅費用	<u>\$ 13,322</u>	<u>\$ 16,580</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 16)	(\$ 8)
國外營運機構換算差額	140	(386)
	<u>\$ 124</u>	<u>(\$ 394)</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,186	\$ 27,096
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	153	(9,675)
以前年度所得稅高估數	(308)	(1,034)
未分配盈餘加徵	1,291	193
所得稅費用	<u>\$ 13,322</u>	<u>\$ 16,580</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>109年</u>				
	<u>1月1日</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於其 他綜合淨利</u>	<u>認列於 權益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
投資損失	\$ 1,867	\$ 1,262	\$ -	\$ -	\$ 3,129
備抵呆帳	1,567	-	-	-	\$ 1,567
存貨跌價	3,191	363	-	-	\$ 3,554
精算損益	734	-	16	-	\$ 750
員工福利	904	40	-	-	\$ 944
其他	298	-	-	-	298
小計	<u>8,561</u>	<u>1,665</u>	<u>16</u>	<u>-</u>	<u>10,242</u>
遞延所得稅負債：					
國外營運機構換算差額	(121)	-	(140)	-	(261)
其他	(1,934)	(574)	-	-	(2,508)
小計	<u>(2,055)</u>	<u>(574)</u>	<u>(140)</u>	<u>-</u>	<u>(2,769)</u>
合計	<u>\$ 6,506</u>	<u>\$ 1,091</u>	<u>(\$ 124)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,473</u>

	108年				
	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
遞延所得稅資產：					
暫時性差異：					
投資損失	\$ 2,636	(\$ 769)	\$ -	\$ -	\$ 1,867
備抵呆帳	1,567	-	-	-	1,567
存貨跌價	2,890	301	-	-	3,191
精算損益	726	-	8	-	734
員工福利	1,853	( 949)	-	-	904
其他	50	248	-	-	298
小計	<u>9,722</u>	<u>( 1,169)</u>	<u>8</u>	<u>-</u>	<u>8,561</u>
遞延所得稅負債：					
國外營運機構					
換算差額	( 507)	-	386	-	( 121)
其他	( 1,649)	( 285)	-	-	( 1,934)
小計	<u>( 2,156)</u>	<u>( 285)</u>	<u>386</u>	<u>-</u>	<u>( 2,055)</u>
合計	<u>\$ 7,566</u>	<u>(\$ 1,454)</u>	<u>\$ 394</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,506</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 107 年度。

(二十二) 每股盈餘

	109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	\$ 48,770	24,025	<u>\$ 2.03</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	-	122	
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>\$ 48,770</u>	<u>24,147</u>	<u>\$ 2.02</u>

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<b>基本每股盈餘</b>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 111,440	24,025	\$ 4.64
<b>稀釋每股盈餘</b>			
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
—員工酬勞	—	89	
屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 111,440	24,114	\$ 4.62

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
詮欣股份有限公司	本公司之法人董事
大衛電子股份有限公司	本公司之法人董事之子公司
GRAND-TEK TECHNOLOGY (H. K.) LIMITED	本公司董事長為該公司之主要股東
董事長、總經理及副總經理等	本集團之主要管理階層

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	109年度	108年度
商品銷售：		
其他關係人	\$ 48	\$ 74

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

	109年度	108年度
商品購買：		
其他關係人	\$ 614	\$ 455

商品係按一般商業條款及條件向關聯企業及其他關係人購買。

#### 3. 營業費用

	109年度	108年度
其他關係人	\$ 1,771	\$ 2,744

4. 應付關係人款項

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付款：		
其他關係人	\$ <u>193</u>	\$ <u>202</u>

主係關聯企業代本公司墊付出口運費等所產生之應付款項，付款條件係月結 30 天。

5. 其他非流動資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
存出保證金		
—GRAND-TEK TECHNOLOGY (H. K.) LIMITED	\$ <u>1,020</u>	\$ <u>1,020</u>

6. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他關係人	\$ <u>108</u>	\$ <u>-</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 26,820	\$ 29,657
退職後福利	540	570
	\$ <u>27,360</u>	\$ <u>30,227</u>

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
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	
其他流動資產	\$ 778	\$ 314	關稅及遠匯保證
不動產、廠房及設備-土地	303,627	303,627	長期借款
不動產、廠房及設備-房屋 及建築物	84,704	88,914	長期借款

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

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 294	\$ 1,779

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 11 月 5 日經董事會決議發行員工認股權憑證 500 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1,000 股，實際發行日期由董事會決議授權董事長訂定之。前述員工認股權憑證業已於民國 110 年 1 月 7 日向行政院金融監督管理委員會申報生效。截至民國 110 年 3 月 10 日止，尚未發行。

#### 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。

本集團於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同，均係致力將負債比率維持在 50% 以下。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團之負債比率如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
資產總額	\$ 874,571	\$ 902,660
負債總額	369,959	396,111
負債比率	42%	44%

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 100,190	\$ 51,289
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 3,109	\$ 2,670
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 84,318	\$ 154,084
按攤銷後成本衡量之金融資產	42,088	78,831
應收票據	90	-
應收帳款(含關係人)	127,876	112,775
其他應收款	1,995	1,096
	<u>\$ 256,367</u>	<u>\$ 346,786</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 442	\$ 988
應付帳款(含關係人)	106,047	84,874
其他應付款	39,138	36,993
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	198,962	236,378
	<u>\$ 344,589</u>	<u>\$ 359,233</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 11,343</u>	<u>\$ 16,418</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (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。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易。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。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。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。
- C. 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。
- D. 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：

109年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	109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	\$ 5,636	28.48	\$ 160,513
美金：人民幣	2,061	6.52	13,438
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,408	28.48	\$ 40,100
美金：人民幣	386	6.52	2,517

108年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	108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	\$ 8,968	29.98	\$ 268,861
美金：人民幣	2,097	6.98	14,630
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 927	29.98	\$ 27,791
美金：人民幣	354	6.98	2,471



E. 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：

		109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	\$	-	28.48	(\$ 2,827)
美金：人民幣		112	6.52	490
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	28.48	\$ 399
美金：人民幣		70	6.52	308
		108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	\$	-	29.98	(\$ 6,229)
美金：人民幣		575	6.98	2,501
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	29.98	\$ 410
美金：人民幣		22	6.98	94

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		109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%	\$ 4,815	\$ -
美金：人民幣		3%	403	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 1,203	\$ -
美金：人民幣		3%	76	-

108年度				
敏感度分析				
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益		
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 8,066	\$	-
美金：人民幣	3%	439		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	3%	\$ 834	\$	-
美金：人民幣	3%	74		-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。另本集團未有商品價格風險之暴險。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，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109年及108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\$1,002及\$513；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之損失分別為減少\$31及\$27。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險來自按浮動利率發行之長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國109年及108年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當台幣借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109年及108年度之稅後淨利將分別減少或增加\$1,592及\$1,891，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理

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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項因預期無法收回，視為已發生違約。
- D. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本集團納入考量前瞻性之調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	1-30天	31-90天	91-180天	180天以上	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$120,279	\$ 7,389	\$ 208	\$ -	\$ 7,415	\$135,291
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,415	\$ 7,415
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$108,546	\$ 4,229	\$ -	\$ -	\$ 7,411	\$120,186
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,411	\$ 7,411

- F. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	應收帳款	應收帳款
1月1日(與12月31日相同)	\$ 7,415	\$ 7,411

### (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，並由集團財務部予以彙總。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。以使集團不致違反相關之借款限額或條款。
- 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，將轉撥回集團財務部。集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、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：

109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	\$ 442	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	92,489	13,558	-	-
其他應付款 (含關係人)	10,787	28,351	-	-
租賃負債	1,355	3,954	5,372	662
長期借款	3,024	9,121	12,277	174,540

非衍生金融負債：

108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	\$ 988	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款 (含關係人)	66,537	18,337	-	-
其他應付款	9,671	27,322	-	-
租賃負債	1,277	3,923	10,555	663
長期借款	1,871	7,259	28,426	198,822

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。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。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：	109年12月31日	108年12月31日
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		
開放型基金	\$ 99,323	\$ 39,157
理財產品	-	12,027
衍生工具	867	105
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	3,109	2,670
合計	\$ 103,299	\$ 53,959

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：

- A. 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
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。		
C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。		

5. 民國 109 年及 108 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：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
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：附表二。
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：請詳附表三。

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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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：請詳附表四。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

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：

109年度

	高頻 連接線	無線通訊 整合次系統	總計
外部收入	\$ 99,629	\$ 422,371	\$ 522,000
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 99,629</u>	<u>\$ 422,371</u>	<u>\$ 522,000</u>
部門損益	<u>\$ 38,019</u>	<u>\$ 146,757</u>	<u>\$ 184,776</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

## 108年度

	高頻 連接線	無線通訊 整合次系統	總計
外部收入	\$ 110,926	\$ 359,815	\$ 470,741
內部部門收入	-	-	-
部門收入	\$ 110,926	\$ 359,815	\$ 470,741
部門損益	\$ 53,887	\$ 132,964	\$ 186,851
部門資產	\$ -	\$ -	\$ -

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 109 年及 108 年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	109年度	108年度
高頻連接線	\$ 99,629	\$ 110,926
無線通訊整合次系統	410,438	346,140
產品設計服務收入	11,933	13,675
合計	\$ 522,000	\$ 470,741

### (六) 地區別資訊

來自外部客戶收入：

	109年度	108年度
台 灣	\$ 251,609	\$ 198,485
荷 蘭	60,143	23,557
美 國	106,252	99,986
英 國	35,455	49,286
中 國	22,231	58,556
其 他 國 家	46,310	40,871
合 計	\$ 522,000	\$ 470,741

註：收入係以客戶所在地為基礎歸屬至國家。

非流動資產：

	109年度	108年度
台 灣	\$ 439,861	\$ 442,339
中 國	17,438	16,155
合 計	\$ 457,299	\$ 458,494

(七)重要客戶資訊

本集團民國 109 年及 108 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	109年度	
	金額	部門
W客戶	\$ 75,347	無線通訊整合次系統
	9,220	高頻連接線
	93	產品設計服務收入
M客戶	\$ 75,168	無線通訊整合次系統
	258	高頻連接線
	1,119	產品設計服務收入
S客戶	\$ 47,423	無線通訊整合次系統
	9,416	高頻連接線
	774	產品設計服務收入
B客戶	\$ 53,958	無線通訊整合次系統
	1,877	高頻連接線
	777	產品設計服務收入
客 戶 名 稱	108年度	
	金額	部門
S客戶	\$ 59,824	無線通訊整合次系統
	7,265	高頻連接線
	138	產品設計服務收入
M客戶	\$ 80,894	無線通訊整合次系統
	5,526	產品設計服務收入



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109年12月31日

附表一

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	連展投資控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	328,374	\$ 3,109	-	3,109	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	1,615,354.74	24,150	-	24,150	未質押
"	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,469,075.2	40,160	-	40,160	未質押
"	兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,767,861.36	35,013	-	35,013	未質押

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109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

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		備註	
			進(銷)貨金額	估總進(銷)貨之比率	估總進(銷)貨	授信期間	單價	授信期間	餘額		佔總應收(付)票據、帳款之比率
榮昌科技股份有限公司	東莞劭天榮昌精密電子有限公司	孫公司	進貨	\$ 128,261	42%	註	註	不適用	註	(\$ 31,027)	34%
東莞劭天榮昌精密電子有限公司	榮昌科技股份有限公司	母公司	(銷貨)	(128,261)	89%	註	註	不適用	註	\$ 31,027	69%

註：東莞劭天榮昌精密電子有限公司之應收及應付款項，係於平均月結後60天收取及支付。

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109年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

(1)截至民國109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：

衍生性金融商品	合約金額	到期日	帳面價值	公平價值
榮昌科技股份有限公司	USD 300仟元	110年2月	(\$ 83)	83)
遠匯				
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	USD 120仟元	110年1月	306	306
"	USD 120仟元	110年3月	320	320
"	USD 120仟元	110年4月	324	324

(2)額外揭露資訊：截至民國109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\$1207。

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109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	交易往來情形	
							佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	榮昌科技股份有限公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	1	進貨	\$ 5,173	註4	1%	
0	榮昌科技股份有限公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	1	應付帳款	2,257	-	0%	
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	1	進貨	128,261	註5	25%	
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	1	代購料	13,582	註6	3%	
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	1	應付帳款	32,491	註5	4%	
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	1	應收帳款	3,880	註6	0%	
1	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	東莞勁天榮昌精密電子有限公司	1	進貨	5,156	註4	1%	
1	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	東莞勁天榮昌精密電子有限公司	1	應付帳款	2,942	-	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：母公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期未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，按其自東莞勁天榮昌精密電子有限公司成本加計8%-12%作為進貨，付款條件為進貨後月結2個月付款。

註5：係以東莞勁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：以成本加計運費銷售予東莞勁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：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8：民國109年度母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109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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			被投資公司本 期損益	被投資公司本 期損益		
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	\$ 58,316	\$ 6,311	\$ 6,311	(6,311)	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109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期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(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				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	\$ -	\$ 5,641	100	(\$ 5,641)	\$ 47,058	\$ -	
榮昌科技股份有限公司		\$ 68,050		\$ -	\$ -	\$ 68,050	\$ -	\$ 64,479		\$ 302,767			

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。

註2：經台灣母公司會計師查核之財務報告。

本期期末累計自  
台灣匯出赴大陸  
地區投資金額  
(註3)

經濟部投審會  
核准投資金額  
(註4)

依經濟部投審會  
規定赴大陸地區  
投資限額

註3：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4：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。

榮昌科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
詮欣股份有限公司	4,880,579	19.64%
陳家榮	3,643,483	14.81%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料，至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 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

(110)財審報字第 20003587 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109年及108年12月31日之個體資產負債表，暨民國109年及108年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達榮昌科技股份有限公司民國109年及108年12月31日之個體財務狀況，暨民國109年及108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

本會計師民國109年度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；108年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會民國109年2月25日金管證審字第1090360805號函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109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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



榮昌科技股份有限公司民國109年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 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(五)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(十二)、五(二)及六(六)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

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。

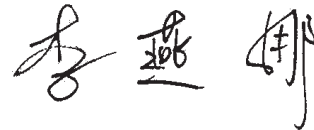
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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109年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



會計師

吳偉豪



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 0950122728 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 0 日

  
 榮昌科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 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)	\$	46,032	6	\$	110,293	13
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			99,240	12		39,157	4
1120	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—流動			3,109	-		2,670	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			42,088	5		74,952	9
1150	應收票據淨額	六(五)		90	-		-	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		118,772	14		112,697	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七		3,880	-		4,219	-
1200	其他應收款			3	-		2	-
130X	存貨	六(六)		12,744	2		18,040	2
1410	預付款項			6,491	1		4,665	1
1470	其他流動資產	八		315	-		329	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>332,764</u>	<u>40</u>		<u>367,024</u>	<u>42</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(七)		58,316	7		63,928	7
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		429,651	51		423,728	48
1755	使用權資產	六(九)		3,435	-		5,142	1
1780	無形資產			2,530	-		1,773	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		7,712	1		6,882	1
1900	其他非流動資產	七		4,246	1		11,696	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>505,890</u>	<u>60</u>		<u>513,149</u>	<u>58</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>838,654</u>	<u>100</u>	\$	<u>880,173</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 榮昌證券股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>										
2150	應付票據		\$	442	-	\$	988	-		
2170	應付帳款			57,545	7		61,847	7		
2180	應付帳款－關係人	七		34,748	4		22,259	3		
2200	其他應付款	六(十)及七		27,345	3		28,515	3		
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		6,526	1		10,484	1		
2250	負債準備－流動			-	-		21	-		
2280	租賃負債－流動	六(九)		1,506	-		1,695	-		
2300	其他流動負債	六(十一)		13,435	2		13,603	2		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>141,547</u>	<u>17</u>		<u>139,412</u>	<u>16</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十一)		186,817	22		227,248	26		
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		261	-		121	-		
2580	租賃負債－非流動	六(九)		1,976	-		3,482	-		
2600	其他非流動負債	六(十二)		3,441	1		3,361	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>192,495</u>	<u>23</u>		<u>234,212</u>	<u>26</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>334,042</u>	<u>40</u>		<u>373,624</u>	<u>42</u>		
<b>權益</b>										
<b>股本</b>										
3110	普通股股本	六(十三)		245,915	29		245,915	28		
<b>資本公積</b>										
3200	資本公積	六(十四)		82,946	10		82,946	9		
<b>保留盈餘</b>										
3310	法定盈餘公積	六(十五)		71,653	9		60,512	7		
3320	特別盈餘公積			7,449	1		6,492	1		
3350	未分配盈餘			120,330	14		135,364	15		
<b>其他權益</b>										
3400	其他權益	六(十二)(十六)	(	6,449)	(	1)	(	7,448)	-	
3500	庫藏股票	六(十三)	(	17,232)	(	2)	(	17,232)	(	2)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>504,612</u>	<u>60</u>		<u>506,549</u>	<u>58</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>										
<b>重大之期後事項</b>										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>838,654</u>	<u>100</u>	\$	<u>880,173</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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109年及108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	109 年 度			108 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	512,299	100	\$	468,967	100
5000 營業成本	六(六)(二十)(二十一)及七	(	338,345)	(66)	(	299,939)	(64)
5900 營業毛利			173,954	34		169,028	36
營業費用	六(二十)(二十一)及七						
6100 推銷費用		(	19,255)	(4)	(	21,180)	(4)
6200 管理費用		(	52,623)	(10)	(	49,512)	(11)
6300 研究發展費用		(	26,123)	(5)	(	26,761)	(6)
6450 預期信用減損損失		(	4)	-	(	-)	-
6000 營業費用合計		(	98,005)	(19)	(	97,453)	(21)
6900 營業利益			75,949	15		71,575	15
營業外收入及支出							
7100 利息收入			1,661	-		2,761	1
7010 其他收入	六(十八)及七		2,764	1		1,328	-
7020 其他利益及損失	六(十九)	(	9,097)	(2)		50,233	11
7050 財務成本		(	2,638)	(1)	(	3,916)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(	6,311)	(1)		3,847	1
7000 營業外收入及支出合計		(	13,621)	(3)		54,253	12
7900 稅前淨利			62,328	12		125,828	27
7950 所得稅費用	六(二十二)	(	13,558)	(2)	(	14,388)	(3)
8200 本期淨利		\$	48,770	10	\$	111,440	24
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目	六(十六)						
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$	80)	-	(\$	41)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)		440	-		588	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)		16	-		8	-
8310 不重分類至損益之項目總額			376	-		555	-
後續可能重分類至損益之項目	六(十六)						
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額			699	-	(	1,930)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(	140)	-		386	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額			559	-	(	1,544)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	935	-	(\$	989)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	49,705	10	\$	110,451	24
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股盈餘合計		\$		2.03	\$		4.64
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$		2.02	\$		4.62

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

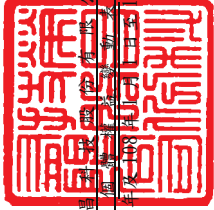


經理人：洪健文



會計主管：陳玟蓁





榮豐利有限公司  
董事長 陳家榮

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	108 年度		109 年度		盈餘	其他	透過其他權益按量衡之資產損益	未分配盈餘	盈餘	其他	透過其他權益按量衡之資產損益	未分配盈餘	盈餘	庫藏股票	權益總額
	108 年 1 月 1 日餘額	108 年度	108 年 12 月 31 日餘額	109 年度											
	\$ 245,915	\$ 82,946	\$ 55,829	\$ 4,507	\$ 67,512	\$ 3,368	\$ 3,124	\$ 435,250							
資本公積 - 發行溢價	-	-	-	-	111,440	-	-	111,440							
六(十六)	-	-	-	-	(33)	(1,544)	588	(989)							
六(十五)	-	-	-	-	111,407	(1,544)	588	110,451							
盈餘指撥及分配	-	-	4,683	-	(4,683)	-	-	-							
法定盈餘公積	-	-	-	1,985	(1,985)	-	-	-							
特別盈餘公積	-	-	-	-	(36,887)	-	-	(36,887)							
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-							
庫藏股票買回	-	-	-	-	-	-	-	(2,265)							
六(十三)	\$ 245,915	\$ 82,946	\$ 60,512	\$ 6,492	\$ 135,364	\$ 4,912	\$ 2,536	\$ 506,549							
	\$ 245,915	\$ 82,946	\$ 60,512	\$ 6,492	\$ 135,364	\$ 4,912	\$ 2,536	\$ 506,549							
六(十六)	-	-	-	-	48,770	-	-	48,770							
六(十五)	-	-	-	-	(64)	559	440	935							
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	48,706	559	440	49,705							
法定盈餘公積	-	-	11,141	-	(11,141)	-	-	-							
特別盈餘公積	-	-	-	957	(957)	-	-	-							
現金股利	-	-	-	-	(51,642)	-	-	(51,642)							
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 245,915	\$ 82,946	\$ 71,653	\$ 7,449	\$ 120,330	\$ 4,353	\$ 2,096	\$ 504,612							

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：陳政華



  
 榮昌科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 62,328	\$ 125,828
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 15,890	14,872
攤銷費用	六(二十) 929	2,666
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二) ( 201 )	( 153 )
預期信用減損損失	4	-
利息費用	2,638	3,916
利息收入	( 1,661 )	( 2,761 )
採用權益法認列之子公司利益之份額	6,311	( 3,847 )
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(十九) 124	( 55,559 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產增加	( 59,881 )	( 19,000 )
應收票據淨額	( 90 )	4
應收帳款	( 6,079 )	( 32,315 )
應收帳款—關係人淨額	339	( 1,619 )
其他應收款	( 1 )	( 2 )
存貨	5,296	( 3,251 )
預付款項	( 1,826 )	6,665
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 546 )	( 2,315 )
應付帳款	( 4,302 )	22,398
應付帳款—關係人	12,489	9,037
其他應付款	( 1,170 )	3,549
負債準備—流動	( 21 )	( 41 )
其他流動負債	( 3,183 )	3,557
其他非流動負債	-	( 5,559 )
營運產生之現金流入	27,387	66,070
收取之利息	1,661	2,761
支付之利息	( 2,638 )	( 3,916 )
支付之所得稅	( 18,330 )	( 7,316 )
營業活動之淨現金流入	8,080	57,599
<b>投資活動之現金流量</b>		
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	六(四) 32,864	( 44,304 )
其他流動資產減少(增加)	14	( 149 )
取得不動產、廠房及設備	六(八) ( 12,779 )	( 25,475 )
處分不動產、廠房及設備價款	-	94,463
取得無形資產	( 1,685 )	-
其他非流動資產增加	( 2 )	( 1,282 )
投資活動之淨現金流入	18,412	23,253
<b>籌資活動之現金流量</b>		
租賃負債本金償還	( 1,695 )	( 1,672 )
償還長期借款	六(十一) ( 37,416 )	( 59,322 )
支付現金股利	六(十五) ( 51,642 )	( 36,887 )
庫藏股買回成本	六(十三) -	( 2,265 )
籌資活動之淨現金流出	( 90,753 )	( 100,146 )
本期現金及約當現金減少數	( 64,261 )	( 19,294 )
期初現金及約當現金餘額	110,293	129,587
期末現金及約當現金餘額	\$ 46,032	\$ 110,293

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：陳玫蓁



榮昌科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國109年度及108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110年3月10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

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (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. 所有兌換損益於損益表之「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. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

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

#### (十一) 金融資產之除列

當本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) 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。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，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
其他設備	2年~10年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：

- (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
- (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
- (3) 殘值保證下本公司預期支付之金額；
- (4) 購買選擇權之行使價格，若承租人可合理確定將行使該選擇權；及
- (5) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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

#### (十六) 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。

#### (十七) 非金融資產減損

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

#### (十八) 借款

1. 係指向銀行借入之長期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。



### (十九) 應付帳款及票據

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

### (二十) 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。

### (二十一) 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。

### (二十二) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (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. 員工酬勞及董監酬勞

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

基礎為董事會決議日前一日收盤價。

### (二十三) 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衡量所取得之員工勞務，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。

### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列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。

## (二十五)股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

## (二十六)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。

## (二十七)收入認列

### 1. 銷貨收入

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，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予顧客，顧客對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響顧客接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予顧客，且顧客依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

### 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 109 年 12 月 31 日，本公司應收帳款(不含關係人)之帳面金額為 \$118,772。

### 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 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$12,744。

## 六、重要會計科目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 528	\$ 552
支票存款及活期存款	40,504	37,280
定期存款	5,000	72,461
合計	<u>\$ 46,032</u>	<u>\$ 110,293</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。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

<u>項 目</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
開放型基金	\$ 99,219	\$ 39,053
評價調整-開放型基金	104	104
評價調整-衍生工具	( 83)	-
合計	<u>\$ 99,240</u>	<u>\$ 39,157</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 109 年及 108 年度認列之淨利益分別計 \$201 及 \$153。
2. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融資產	109年12月31日			108年12月31日		
	合約金額 (名目本金)	(仟元)	契約期間	合約金額 (名目本金)	(仟元)	契約期間
流動項目：						
遠期外匯合約	美金	\$ 300	109.12.8~ 110.2.1	-	\$ -	-

本公司簽訂之遠期外匯交易，係為規避(進口)外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 5,206	\$ 5,206
評價調整	(2,097)	(2,536)
合計	\$ 3,109	\$ 2,670

1. 本公司於民國 109 年及 108 年度，因公允價值變動認列於其他綜合(損失)利益之金額分別為\$440 及\$588。
2. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	109年12月31日	108年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 42,088	\$ 74,952

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	109年度	108年度
利息收入	\$ 1,042	\$ 590

2. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 90	\$ -
應收帳款	126,187	120,108
減：備抵損失	(7,415)	(7,411)
	118,772	112,697
應收帳款-關係人	3,880	4,219
	\$ 122,742	\$ 116,916

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

應收帳款 (含關係人)	109年12月31日		108年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 115,055	\$ 90	\$ 112,687	\$ -
30天內	7,389	-	4,229	-
31-90天	208	-	-	-
181天以上	7,415	-	7,411	-
	<u>\$ 130,067</u>	<u>\$ 90</u>	<u>\$ 124,327</u>	<u>\$ -</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$90,397。
- 本公司並未持有任何的擔保品。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$90及\$0；最能代表本公司應收帳款於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$122,652及\$116,916。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六)存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 8,352	(\$ 4,270)	\$ 4,082
在製品	371	( 1)	370
製成品	7,859	( 3,025)	4,834
商品	3,542	( 1,548)	1,994
在途存貨	1,464	-	1,464
合計	<u>\$ 21,588</u>	<u>(\$ 8,844)</u>	<u>\$ 12,744</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 6,255	(\$ 3,719)	\$ 2,536
在製品	1,257	( 2)	1,255
製成品	13,580	( 2,679)	10,901
商品	2,116	( 1,135)	981
在途存貨	2,367	-	2,367
合計	<u>\$ 25,575</u>	<u>(\$ 7,535)</u>	<u>\$ 18,040</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
已出售存貨成本	\$ 337,037	\$ 298,470
跌價損失	1,308	1,469
	<u>\$ 338,345</u>	<u>\$ 299,939</u>

(七) 採用權益法之投資

子公司：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Gtan Wireless Technology Co.,Ltd(子公司)	<u>\$ 58,316</u>	<u>\$ 63,928</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 109 年度合併財務報表附註四（三）2.。

(八) 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
109年1月1日								
成本	\$ 303,627	\$ 94,859	\$ 40,295	\$ 2,630	\$ 30,603	\$ 18,933	\$ 85	\$ 491,032
累計折舊及減損	-	(5,946)	(25,886)	(1,876)	(23,903)	(9,626)	(67)	(67,304)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 88,913</u>	<u>\$ 14,409</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 6,700</u>	<u>\$ 9,307</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 423,728</u>
109年								
1月1日	\$ 303,627	\$ 88,913	\$ 14,409	\$ 754	\$ 6,700	\$ 9,307	\$ 18	\$ 423,728
增添	-	-	6,839	658	2,631	2,651	-	12,779
處分-成本	-	-	(1,116)	-	-	(61)	-	(1,177)
處分-累計折舊	-	-	992	-	-	61	-	1,053
重分類(註)	-	-	7,451	-	-	-	-	7,451
折舊費用	-	(4,209)	(4,758)	(347)	(2,946)	(1,905)	(18)	(14,183)
12月31日	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 84,704</u>	<u>\$ 23,817</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 6,385</u>	<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 429,651</u>
109年12月31日								
成本	\$ 303,627	\$ 94,859	\$ 53,471	\$ 3,288	\$ 33,234	\$ 21,521	\$ 86	\$ 510,086
累計折舊及減損	-	(10,155)	(29,654)	(2,223)	(26,849)	(11,468)	(86)	(80,435)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 84,704</u>	<u>\$ 23,817</u>	<u>\$ 1,065</u>	<u>\$ 6,385</u>	<u>\$ 10,053</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 429,651</u>

註：本期重分類係自其他非流動資產轉入。



	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
108年1月1日								
成本	\$ 333,967	\$ 97,980	\$ 36,813	\$ 2,630	\$ 28,930	\$ 12,000	\$ 1,902	\$ 514,222
累計折舊及減損	-	( 8,956)	( 22,495)	( 1,659)	( 20,816)	( 8,144)	( 1,830)	( 63,900)
	<u>\$ 333,967</u>	<u>\$ 89,024</u>	<u>\$ 14,318</u>	<u>\$ 971</u>	<u>\$ 8,114</u>	<u>\$ 3,856</u>	<u>\$ 72</u>	<u>\$ 450,322</u>
108年								
1月1日	\$ 333,967	\$ 89,024	\$ 14,318	\$ 971	\$ 8,114	\$ 3,856	\$ 72	\$ 450,322
增添	-	12,714	3,482	-	1,673	7,606	-	25,475
處分	( 30,340)	( 8,439)	-	-	-	( 109)	( 16)	( 38,904)
折舊費用	-	( 4,386)	( 3,391)	( 217)	( 3,087)	( 2,046)	( 38)	( 13,165)
12月31日	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 88,913</u>	<u>\$ 14,409</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 6,700</u>	<u>\$ 9,307</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 423,728</u>

108年12月31日								
成本	\$ 303,627	\$ 94,859	\$ 40,295	\$ 2,630	\$ 30,603	\$ 18,933	\$ 85	\$ 491,032
累計折舊及減損	-	( 5,946)	( 25,886)	( 1,876)	( 23,903)	( 9,626)	( 67)	( 67,304)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 88,913</u>	<u>\$ 14,409</u>	<u>\$ 754</u>	<u>\$ 6,700</u>	<u>\$ 9,307</u>	<u>\$ 18</u>	<u>\$ 423,728</u>

1. 民國 109 年及 108 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之情形，其提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括公務車，租賃合約之期間通常介於3到5年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租房屋之租賃期間不超過12個月，及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。另民國109年及108年12月31日本公司對於短期租賃承諾之租賃給付皆為\$0。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
運輸設備	\$ 3,435	\$ 5,142
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備	\$ 1,707	\$ 1,707

4. 本公司於民國109年及108年度使用權資產之增添皆為\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 59	\$ 82
屬短期租賃合約之費用	-	582
屬低價值資產租賃之費用	37	54

6. 本公司於民國109年及108年度租賃現金流出總額分別為\$1,791及\$2,390。

(十)其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 14,803	\$ 14,550
應付董監酬勞及員工紅利	5,420	5,654
應付退休金	665	606
應付勞務費	1,466	1,400
其他應付款	4,991	6,305
	<u>\$ 27,345</u>	<u>\$ 28,515</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109年12月31日
土地銀行分期償付之擔保借款	民國108年11月前無須償還本金，民國108年11月~民國121年11月前按月分期償還(註)	1.10%	土地、房屋及建築物	\$ 69,613
玉山銀行分期償付之擔保借款	民國109年10月前無須償還本金，民國109年10月~民國127年9月前按月分期償還	1.08%	土地、房屋及建築物	129,349
				198,962
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 12,145)
				<u>\$ 186,817</u>

註：該借款已於民國109年2月提前償還\$30,000。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108年12月31日
土地銀行分期償付之擔保借款	民國108年11月前無須償還本金，民國108年11月~民國121年11月前按月分期償還	1.35%	土地、房屋及建築物	\$ 105,378
玉山銀行分期償付之擔保借款	民國109年10月前無須償還本金，民國109年10月~民國127年9月前按月分期償還	1.35%	土地、房屋及建築物	131,000
				236,378
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 9,130)
				<u>\$ 227,248</u>

(十二) 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差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 5,069)	(\$ 4,990)
計畫資產公允價值	<u>1,628</u>	<u>1,629</u>
淨確定福利負債(帳列「其他非流動負債」項下)	(\$ <u>3,441</u> )	(\$ <u>3,361</u> )

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
109年			
1月1日餘額	(\$ 4,990)	\$ 1,629	(\$ 3,361)
利息(費用)收入	( 37)	<u>11</u>	( <u>26</u> )
	( <u>5,027</u> )	<u>1,640</u>	( <u>3,387</u> )
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	59	59
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	( 216)	-	( 216)
經驗調整	<u>78</u>	-	<u>78</u>
	( <u>138</u> )	<u>59</u>	( <u>79</u> )
提撥退休基金	-	25	25
支付退休金	<u>96</u>	( <u>96</u> )	<u>-</u>
12月31日餘額	(\$ <u>5,069</u> )	\$ <u>1,628</u>	(\$ <u>3,441</u> )

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	(\$ 6,057)	\$ 2,737	(\$ 3,320)
利息(費用)收入	( 55)	21	( 34)
	( 6,112)	2,758	( 3,354)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	95	95
人口統計假設變動	( 2)	-	( 2)
動影響數			
財務假設變動影響數	( 140)	-	( 140)
經驗調整	6	-	6
	( 136)	95	( 41)
提撥退休基金	-	34	34
支付退休金	1,258	( 1,258)	-
12月31日餘額	(\$ 4,990)	\$ 1,629	(\$ 3,361)

(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。民國109年及108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：

	109年度	108年度
折現率	0.35%	0.75%
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%
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 137)	\$ 143	\$ 140	(\$ 135)
108年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 140)	\$ 146	\$ 144	(\$ 139)

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 110 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$118。

(7)截至民國 109 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	\$	323
1-2年		41
2-5年		1,269
5年以上		3,630
	\$	<u>5,263</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 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$2,571 及\$2,401。

### (十三)股本

1.民國 109 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\$245,915 分為 24,591 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：

	109年(仟股)	108年(仟股)
1月1日(12月31日相同)	<u>24,591</u>	<u>24,591</u>

3.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	109年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	567仟股	\$ 17,232

108年12月31日

持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	567仟股	\$ 17,232
(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。			
(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。			
(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。			

#### (十四) 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
109年1月1日(12月31日相同)	\$ 82,946	\$ -	\$ 82,946
	發行溢價	員工限制 權利新股	合計
108年1月1日(12月31日相同)	\$ 82,946	\$ -	\$ 82,946

#### (十五) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，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，併同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，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，每年就可供分配盈餘提撥不低於30%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；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。

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 109 年 6 月 3 日及 108 年 6 月 6 日，經股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派案如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 11,141		\$ 4,682	
特別盈餘公積	957		1,985	
現金股利	51,642	2.1	36,887	1.5

本公司於民國 110 年 3 月 10 日經董事會提議民國 109 年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,871	
迴轉特別盈餘公積	( 999)	
現金股利	36,887	1.5

#### (十六) 其他權益項目

	109年		
	外幣換算	未實現損益	總計
1月1日	(\$ 4,912)	(\$ 2,536)	(\$ 7,448)
外幣換算差異數	559	-	559
評價調整	-	440	440
12月31日	(\$ 4,353)	(\$ 2,096)	(\$ 6,449)

	108年		
	外幣換算	未實現損益	總計
1月1日	(\$ 3,368)	(\$ 3,124)	(\$ 6,492)
外幣換算差異數	( 1,544)	-	( 1,544)
評價調整	-	588	588
12月31日	(\$ 4,912)	(\$ 2,536)	(\$ 7,448)



(十七) 營業收入

	109年度	108年度
客戶合約之收入	\$ 512,299	\$ 468,967

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	109年度		
	高頻連接線	無線通訊整合次系統	合計
產品銷售收入	\$ 89,928	\$ 410,438	\$ 500,366
產品設計服務收入	-	11,933	11,933
外部客戶合約收入	\$ 89,928	\$ 422,371	\$ 512,299

	108年度		
	高頻連接線	無線通訊整合次系統	合計
產品銷售收入	\$ 109,152	\$ 346,140	\$ 455,292
產品設計服務收入	-	13,675	13,675
外部客戶合約收入	\$ 109,152	\$ 359,815	\$ 468,967

(十八) 其他收入

	109年度	108年度
沖銷逾期應付款利益	\$ 2,007	\$ -
其他收入	757	1,328
合計	\$ 2,764	\$ 1,328

(十九) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	(\$ 124)	\$ 55,559
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益	201	153
淨外幣兌換利益(損失)	( 9,174)	( 5,717)
其他(損失)利益	-	238
合計	(\$ 9,097)	\$ 50,233

(二十) 費用性質之額外資訊

功能 別 性質別	109年度			108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	\$18,551	\$66,807	\$85,358	\$16,960	\$59,699	\$76,659
折舊費用	5,803	10,087	15,890	6,378	8,494	14,872
攤銷費用	18	911	929	42	2,624	2,666

(二十一) 員工福利費用

	109年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 15,528	\$ 59,621	\$ 75,149
勞健保費用	1,553	3,509	5,062
退休金費用	671	1,926	2,597
其他用人費用	799	1,751	2,550
	<u>\$ 18,551</u>	<u>\$ 66,807</u>	<u>\$ 85,358</u>

	108年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 14,267	\$ 52,902	\$ 67,169
勞健保費用	1,381	3,328	4,709
退休金費用	600	1,835	2,435
其他用人費用	712	1,634	2,346
	<u>\$ 16,960</u>	<u>\$ 59,699</u>	<u>\$ 76,659</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，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員工；本公司得以上開稅前淨利數額，由董事會決議提撥不高於 3% 為董事酬勞，董事酬勞僅得以現金為之。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為 \$3,726 及 \$3,287；董監酬勞估列金額分別為 \$1,694 及 \$2,367，前述金額帳列薪資費用科目。  
民國 109 年度員工酬勞及董監酬勞考量章程規定，以每月定額方式估列，惟不足時予以補列。董事會決議實際配發金額為 \$3,726 及 \$1,694。其中員工酬勞將採現金之方式發放。  
經董事會決議之民國 108 年度員工酬勞 \$3,287 及董監酬勞 \$2,367 與民國 108 年度財務報告認列之金額一致。
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。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 13,385	\$ 15,678
未分配盈餘加徵5%所得稅	1,291	193
以前年度所得稅高估	(304)	(1,054)
當期所得稅總額	<u>14,372</u>	<u>14,817</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(814)	(429)
所得稅費用	<u>\$ 13,558</u>	<u>\$ 14,388</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 16)	(\$ 8)
國外營運機構換算差額	140	(386)
	<u>\$ 124</u>	<u>(\$ 394)</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 12,418	\$ 25,166
按稅法規定剔除項目之所得稅影響	153	(9,917)
以前年度所得稅高估數	(304)	(1,054)
未分配盈餘加徵5%所得稅	1,291	193
所得稅費用	<u>\$ 13,558</u>	<u>\$ 14,388</u>



(二十三) 每股盈餘

	109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>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 48,770	24,025	\$ <u>2.03</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			
-員工酬勞	-	122	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>48,770</u>	<u>24,147</u>	\$ <u>2.02</u>
	108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>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 111,440	24,025	\$ <u>4.64</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			
-員工酬勞	-	89	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>111,440</u>	<u>24,114</u>	\$ <u>4.62</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Grand-Tek Technology(H.K.) Ltd. (Grand-Tek(HK))	本公司董事長為該公司之主要股東
Gtan Wireless Technology Co., Ltd. (Gtan)	本公司之子公司
東莞勁天榮昌精密電子有限公司(勁天榮昌)	本公司之孫公司
詮欣股份有限公司	本公司之法人董事
大衛電子股份有限公司(大衛電子)	本公司之法人董事之子公司
董事、監察人、總經理及副總經理等	本公司之主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 進貨

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
勁天榮昌	\$ 128,261	\$ 116,659
子公司	5,173	6,043
其他關係企業	614	455
	<u>\$ 134,048</u>	<u>\$ 123,157</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，付款條件均為進貨後月結 2 個月付款，其餘進貨係按一般商業條款及條件辦理。

2. 營業費用

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
推銷-出口費用-其他關係企業	\$ 1,771	\$ 2,744

3. 應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收關係人款項-勁天榮昌	\$ 3,880	\$ 4,219

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。

4. 應付帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付關係人款項-勁天榮昌	\$ 32,491	\$ 19,811
應付關係人款項-子公司	2,257	2,448
	<u>\$ 34,748</u>	<u>\$ 22,259</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。該應付款項並無付息。

5. 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他應付關係人款項		
-其他關係企業	\$ 193	\$ 202

6. 其他非流動資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
存出保證金-Grand-Tek(HK)	\$ 1,020	\$ 1,020

7. 代採購原物料

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
勁天榮昌	\$ 13,582	\$ 21,426

8. 其他

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
勁天榮昌		
-製造費用	\$ -	\$ 32
-其他營業成本	\$ 1,996	\$ 390
-其他收入	(\$ 238)	(\$ 823)
-推銷費用	\$ 12	\$ 1
-研發費用	\$ 176	\$ 80

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 26,820	\$ 29,657
退職後福利	540	570
	<u>\$ 27,360</u>	<u>\$ 30,227</u>

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	
其他流動資產	\$ 315	\$ 314	關稅保證
不動產、廠房及設備-土地	303,627	303,627	長期借款
不動產、廠房及設備-房屋 及建築物	84,704	88,913	長期借款

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

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 294	\$ 1,779

十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 109 年 11 月 5 日經董事會決議發行員工認股權憑證 500 單位，每單位認股權憑證得認購股權為 1,000 股，實際發行日期由董事會決議授權董事長訂定之。前述員工認股權憑證業已於民國 110 年 1 月 7 日向行政院金融監督管理委員會申報生效。截至民國 110 年 3 月 10 日止，尚未發行。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本公司於民國 109 年之策略維持與民國 108 年相同，均係致力將負債比率維持在 50% 以下。於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司之負債比率如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
資產總額	\$ 838,654	\$ 880,173
負債總額	334,042	373,624
負債比率	40%	42%

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 99,240	\$ 39,157
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 3,109	\$ 2,670
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 46,032	\$ 110,293
按攤銷後成本衡量之金融資產	42,088	74,952
應收票據	90	-
應收帳款(含關係人)	122,652	116,916
其他應收款	3	2
	<u>\$ 210,865</u>	<u>\$ 302,163</u>



	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 442	\$ 988
應付帳款(含關係人)	92,293	84,106
其他應付款	27,345	28,515
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	198,962	236,378
	<u>\$ 319,042</u>	<u>\$ 349,987</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	<u>\$ 3,482</u>	<u>\$ 5,177</u>

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (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。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易。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。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過公司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。
- C. 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。
- D. 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：

109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	\$ 5,113	28.48	\$ 145,618
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,305	28.48	\$ 37,166
108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	\$ 8,483	29.98	\$ 254,320
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 862	29.98	\$ 25,843

E. 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：

109年度			
兌換損益			
(外幣:功能性貨幣)	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	\$ -	28.48	(\$ 1,217)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	28.48	\$ 379

		108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	\$	-	29.98	(\$ 5,238)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	29.98	\$ 441

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		109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%	\$ 4,369	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 1,115	\$ -

		108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%	\$ 7,630	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 775	\$ -

#### 價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本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。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，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109年及108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\$992及\$392；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$31及\$27。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險來自按浮動利率發行之長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國109年及108年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當台幣借款利率上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國109年及108年度之稅後淨利將分別減少或增加\$1,592及\$1,891，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用IFRS 9提供前提假設，當合約款項因逾期無法收回，視為已發生違約。
- D. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司納入考量前瞻性之調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國109年及108年12月31日之準備矩陣如下：

	<u>未逾期</u>	<u>1-30天</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>180天以上</u>	<u>合計</u>
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 115,145	\$ 7,389	\$ 208	\$ -	\$ 7,415	\$130,157
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,415	\$ 7,415
	<u>未逾期</u>	<u>1-30天</u>	<u>31-90天</u>	<u>91-180天</u>	<u>180天以上</u>	<u>合計</u>
<u>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	100.00%	
帳面價值總額	\$ 112,687	\$ 4,229	\$ -	\$ -	\$ 7,411	\$124,327
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,411	\$ 7,411

F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	109年	108年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	7,411	7,411
減損失提列	4	-
12月31日	\$ 7,415	\$ 7,411

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。以使公司不致違反相關之借款限額或條款。
- 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，將轉撥回公司財務部。公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款、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：

109年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2年以上
應付票據	\$ 442	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款 (含關係人)	81,059	11,234	-	-
其他應付款	5,058	22,287	-	-
租賃負債	427	1,079	1,314	662
長期借款	3,024	9,121	12,277	174,540

非衍生金融負債：

108年12月31日	3個月以下	3個月至1年內	1至2年內	2年以上
應付票據	\$ 988	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款 (含關係人)	69,313	14,793	-	-
其他應付款	6,347	22,168	-	-
租賃負債	422	1,273	2,819	663
長期借款	1,871	7,259	28,426	198,822

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負

債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司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。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、按攤銷後成本衡量之金融資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司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>109年12月31日</u>	<u>108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	\$ 99,323	\$ 39,157
衍生工具	( 83)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	<u>3,109</u>	<u>2,670</u>
合計	<u>\$ 102,349</u>	<u>\$ 41,827</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司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
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。		
C. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。		

5. 民國 109 年及 108 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：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表一。

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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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）：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表四。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表七。

十四、部門資訊

不適用。

榮昌科技股份有限公司

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109年12月31日

附表一

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 末			備註	
				股 數	帳面金額	持股比例		
榮昌科技股份有限公司	連展投資控股股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	328,374	\$ 3,109	-	3,109	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	1,615,355	24,150	-	24,150	未質押
"	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,469,075	40,160	-	40,160	未質押
"	兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	2,767,861	35,013	-	35,013	未質押



蔡昌科技股份有限公司

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109年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	交易條件與一般交易不同之情形 及原因	應收(付)票據、帳款	估總應收(付) 票據、帳款之比	備註
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	交易條件與一般交易不同之情形 及原因	應收(付)票據、帳款	估總應收(付) 票據、帳款之比	備註	
蔡昌科技股份有限公司	東莞勤天蔡昌精密電子有限公司	孫公司	進貨	\$ 128,261	42%	授信期間 註	單價 不適用	授信期間 註	(\$ 31,027)	34%
東莞勤天蔡昌精密電子有限公司	蔡昌科技股份有限公司	母公司	(銷貨)	(128,261)	89%	授信期間 註	單價 不適用	授信期間 註	\$ 31,027	69%

註：東莞勤天蔡昌精密電子有限公司之應收及應付款項，係於平均月結後60天收取及支付。

榮昌科技股份有限公司

從事衍生性商品交易

民國109年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

(1)截至民國109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：

衍生性金融商品	合約金額	到期日	帳面價值	公平價值
榮昌科技股份有限公司 遠匯	USD 300仟元	110年2月	(\$ 83)	(\$ 83)
東莞勁天榮昌精密電子有限公司 遠匯	USD 120仟元	110年1月	\$ 306	306
"	USD 120仟元	110年3月	320	320
"	USD 120仟元	110年4月	324	324

(2)額外揭露資訊：截至民國109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\$1207。

榮昌科技股份有限公司  
母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109年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表四

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	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0		榮昌科技股份有限公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	1	進貨	\$ 5,173	註4	1%
0		榮昌科技股份有限公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	1	應付帳款	2,257	-	0%
0		榮昌科技股份有限公司	東莞劭天榮昌精密電子有限公司	1	進貨	128,261	註5	25%
0		榮昌科技股份有限公司	東莞劭天榮昌精密電子有限公司	1	代購料	13,582	註6	3%
0		榮昌科技股份有限公司	東莞劭天榮昌精密電子有限公司	1	應付帳款	32,491	註5	4%
0		榮昌科技股份有限公司	東莞劭天榮昌精密電子有限公司	1	應收帳款	3,880	註6	0%
1		Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	東莞劭天榮昌精密電子有限公司	1	進貨	5,156	註4	1%
1		Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	東莞劭天榮昌精密電子有限公司	1	應付帳款	2,942	-	0%

交易往來情形

註1：(1). 母子公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：母子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期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，按其自東莞劭天榮昌精密電子有限公司成本加計8%-12%作為進貨，付款條件為進貨後月結2個月付款。

註5：係以東莞劭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：以成本加計運雜費銷售予東莞劭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：上述與子公司交易事項，於編制合併報表時皆已沖銷，以上揭露資訊僅供參考。

註8：民國109年度母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

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109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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			被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益		
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	\$ 58,316	\$ 6,311	(\$ 6,311)	(\$ 6,311)	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  
大陸投資資訊—基本資料  
民國109年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註1)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期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(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				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	\$ 5,641	100	(\$ 5,641)	\$ 47,058	\$ -	

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經價後之價值美金522仟元，合計美金1,900仟元。

註2：經台灣母公司會計師查核之財務報告。

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額		經濟部投審會核准投資金額		依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額	
公司名稱	(註3)	(註4)	投資限額		
榮昌科技股份有限公司	\$ 68,050	\$ 64,479	\$ 302,767		

註3：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4：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。

榮昌科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表七

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
詮欣股份有限公司	4,880,579	19.64%
陳家榮	3,643,483	14.81%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料，至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

榮昌科技股份有限公司  
現金及約當現金  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
庫存現金				\$	528		
支票存款—新	台 幣				311		
活期存款—新	台 幣				16,966		
	—外	美金USD	779仟元		22,192	匯率	28.48
		其他外幣			1,035		
定期存款—新	台 幣				5,000		
					<u>46,032</u>		

榮昌科技股份有限公司  
應收帳款淨額  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
<u>非關係人</u>		
W. N.	\$ 27,637	
A. C.	24,017	
B. E.	13,932	
M. N.	11,995	
S. N.	8,474	
S. D.	7,185	
其他	<u>32,947</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	126,187	
減：備抵呆帳	( <u>7,415</u> )	
	<u>\$ 118,772</u>	



榮昌科技股份有限公司  
存貨  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>	
		<u>成</u>	<u>本</u>	<u>淨變現價值</u>		
原 料		\$	8,352	\$	4,092	採逐項比較之成本與淨變
在 製 品			371		546	現價值孰低法評價。
製 成 品			7,859		8,651	"
商 品			3,542		2,140	"
在 途 存 貨			<u>1,464</u>		<u>1,464</u>	
			21,588	\$	<u>16,893</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失			( <u>8,844</u> )			
			<u>\$ 12,744</u>			

榮昌科技股份有限公司  
採權益法之投資變動

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

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	持股比例	金額	單價(元)	總價		
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	2,000,000	\$ 63,928	-	\$ -	-	\$ 6,311	699	\$ -	2,000,000	100%	\$ 58,316	29.16	\$ 58,316	無

榮昌科技股份有限公司  
應付帳款  
民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>供 應 商 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>非關係人</u>		
C. C.	\$ 16,799	
S. H.	6,346	
J. P.	4,749	
W. P.	3,454	
其他	<u>26,197</u>	各單獨廠商餘額均未超過本科目總額5%
	<u>\$ 57,545</u>	

榮昌科技股份有限公司

營業收入

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數</u>	<u>量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
銷貨收入							
	高頻連接線	1,598	仟PCS	\$	89,928		
	無線通訊整合次系統	1,306	仟PCS		410,490		
	其他				<u>11,933</u>		
					512,351		
銷貨折讓				(	<u>52</u> )		
營業收入淨額				\$	<u><u>512,299</u></u>		

榮昌科技股份有限公司

營業成本

民國 109 年 1 月 1 日至 109 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	\$ 6,255	
加：本期進料	158,390	
商品轉入	7,091	
在製品轉入	5,014	
減：期末原料	( 8,352)	
轉入商品	( 12,153)	
轉列費用	( 616)	
本期耗用原料		155,629
直接人工		7,366
製造費用		24,728
製造成本		187,723
期初在製品		1,257
減：期末在製品	( 371)	
製成品成本		188,609
期初製成品		13,580
購入製成品		22,424
減：期末製成品	( 7,859)	
轉入在製品	( 5,014)	
轉入商品	( 10,436)	
產銷成本		201,304
期初商品		2,116
加：本期進貨		114,028
原料轉入		12,153
製成品轉入		10,436
減：期末商品	( 3,542)	
轉入原料	( 7,091)	
進銷成本		128,100
模具及設計成本		7,633
其他營業成本		
存貨跌價損失		1,308
營業成本		\$ 338,345

榮昌科技股份有限公司

營業費用

民國 109 年 1 月 1 日至 109 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			\$	12,460		
	出口費用				3,616		
	其他費用				3,179		
	小計				19,255		
管理及總務費用							
	薪資支出				31,161		
	折舊費用				5,974		
	勞務費				4,018		
	董事酬勞				2,387		
	其他費用				9,083		
	小計				52,623		
研究發展費用							
	薪資支出				15,539		
	折舊費用				4,080		
	研發材料費				1,716		
	其他費用				4,788		
	小計				26,123		
	預期信用減損損失				4		
	營業費用合計			\$	98,005		

(以下空白)

榮昌科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表

民國 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣千元

性質別	109年度		108年度		合計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
員工福利費用	15,528	57,234	14,267	50,617	64,884
薪資費用	1,553	3,509	1,381	3,328	4,709
勞健保費用	671	1,926	600	1,835	2,435
退休金費用	-	2,387	-	2,285	2,285
董事酬金	799	1,751	712	1,634	2,346
其他員工福利費用	5,803	10,087	6,378	8,494	14,872
折舊費用	-	-	-	-	-
折耗費用	18	911	42	2,624	2,666
攤銷費用					

附註：1. 本年度及前一年度之員工人數分別為78人及71人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及5人。

2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

- (1) 本年度平均員工福利費用\$1,137(『本年度員工福利費用合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (2) 本年度平均員工福利費用\$1,127(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (3) 本年度平均員工薪資費用\$997(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (4) 本年度平均員工薪資費用\$983(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
- (5) 請敘明公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)。

- A. 董事之酬金包含報酬、車馬費、業務執行費用及盈餘分配之酬勞，盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內並參酌國內外業界通常支給水準議定，並提請薪資報酬委員會審議後，轉由董事會議定之。
- B. 總經理及經理人之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定，並提請薪資報酬委員會審議後，轉由董事會議定之。
- C. 員工薪資報酬政策係依據個人能力、對公司貢獻度、績效表現及考量公司未來營運風險後決定。而本公司依公司法及公司章程，提撥當年稅前盈餘的一定百分比給予員工為員工酬勞，於次年度發放。並提撥當年度稅後盈餘的一定百分比給予員工為年終獎金，並於農曆年前發放，將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。

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

(一)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	108 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	增減金額	變動比率%
流動資產		435,604	407,030	(28,574)	(6.56)
不動產、廠房及設備		428,500	437,510	9,010	(2.10)
無形資產		1,773	2,530	757	42.70
其他資產		36,783	27,501	(9,282)	(25.23)
<b>資產總額</b>		<b>902,660</b>	<b>874,571</b>	<b>(28,089)</b>	<b>(3.11)</b>
流動負債		152,229	170,897	18,668	12.26
其他負債		243,882	199,062	(44,820)	(18.38)
<b>負債總額</b>		<b>396,111</b>	<b>369,959</b>	<b>(26,152)</b>	<b>(6.60)</b>
歸屬於母公司業主之權益		506,549	504,612	(1,937)	(0.38)
股本(含預收股本)		245,915	245,915	0	0
資本公積		82,946	82,946	0	0
保留盈餘		202,368	199,432	(2,936)	(1.45)
其他權益		(7,448)	(6,449)	999	(13.41)
庫藏股票		(17,232)	(17,232)	0	0
非控制權益		-	-	-	-
<b>權益總額</b>		<b>506,549</b>	<b>504,612</b>	<b>(1,937)</b>	<b>(0.38)</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)：					
NA					

## 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	108 年 12 月 31 日	109 年 12 月 31 日	增減金額	變動比率%
流動資產		367,024	332,764	(34,260)	(9.33)
採用權益法之投資		63,928	58,316	(5,612)	(8.78)
不動產、廠房及設備		423,728	429,651	5,923	1.40
無形資產		1,773	2,530	757	42.70
其他資產		23,720	15,393	(8,327)	(35.11)
<b>資產總額</b>		<b>880,173</b>	<b>838,654</b>	<b>(41,519)</b>	<b>(4.72)</b>
流動負債		139,412	141,547	2,135	1.53
其他負債		234,212	192,495	(41,717)	(17.81)
<b>負債總額</b>		<b>373,624</b>	<b>334,042</b>	<b>(39,582)</b>	<b>(10.59)</b>
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-
股本(含預收股本)		245,915	245,915	0	0
資本公積		82,946	82,946	0	0
保留盈餘		202,368	199,432	(2,936)	(1.45)
其他權益		(7,448)	(6,449)	999	(13.41)
庫藏股票		(17,232)	(17,232)	0	
非控制權益		-	-	-	-
<b>權益總額</b>		<b>506,549</b>	<b>504,612</b>	<b>(1,937)</b>	<b>(0.38)</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)：					
NA					

## 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	108年度	109年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入淨額		\$ 470,741	\$ 522,000	\$ 51,259	10.89
營業成本		<u>283,890</u>	<u>337,224</u>	53,334	18.79
營業毛利		186,851	184,776	(2,075)	(1.11)
營業費用		<u>108,398</u>	<u>111,902</u>	3,504	3.23
營業利益		78,453	72,874	(5,579)	(7.11)
營業外收入及支出		49,567	(10,782)	(60,349)	(121.75)
稅前(損失)利益		128,020	62,092	(65,928)	(51.50)
所得稅費用(利益)		<u>16,580</u>	<u>13,322</u>	(3,258)	(19.65)
純(損)益		<u>\$111,440</u>	<u>\$48,770</u>	(62,670)	(56.24)

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)

- 營業外收入及支出：主要係因上期有處份不動產獲利而本期並無不動產處份利益及本期匯兌損失增加所致。
- 稅前(損失)利益：主要係因上期有處份不動產獲利而本期並無不動產處份利益及本期匯兌損失增加所致。
- 純(損)益：主要係因上期有處份不動產獲利而本期並無不動產處份利益及本期匯兌損失增加所致。

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	108年度	109年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入淨額	\$ 468,967	\$ 512,299	\$ 43,332	9.24
營業成本	<u>299,939</u>	<u>338,345</u>	38,406	12.80
營業毛利	169,028	173,954	4,926	2.91
營業費用	<u>97,453</u>	<u>98,005</u>	552	0.57
營業利益	71,575	75,949	4,374	6.11
營業外收入及支出	54,253	(13,621)	(67,874)	(125.11)
稅前(損失)利益	125,828	62,328	(63,500)	(50.47)
所得稅費用(利益)	<u>14,388</u>	<u>13,558</u>	(830)	(5.77)
純(損)益	<u>\$111,440</u>	<u>\$48,770</u>	(62,670)	(56.24)

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)

- 營業外收入及支出:主要係因上期有處份不動產獲利而本期並無不動產處份利益及本期匯兌損失增加所致。
- 稅前(損失)利益:同上。
- 純(損)益:同上。

(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將持穩且有小成長,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	108年度	109年度	增(減)變動
營業活動	72,111	8,792	(63,319)
投資活動	16,724	14,760	(1,964)
融資活動	(103,551)	(94,226)	9,325
合 計	(14,716)	(70,674)	(55,958)

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因:上期有處份不動產獲利而本期無不動產處分利益所致。
- 投資活動:主要係因上期有處分不動產而增加現金流入所致。
- 融資活動:主要係因上期有償還部分長期借款而增加現金流出所致。

## (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 109 年度財務報告，帳上現金餘額為 84,318 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：

本公司分別於 106 年及 107 年購置新廠辦，雖然寬限期已過但 108 年因有處分不動產之資金流入，公司已償還部份借款，故對公司財務業務並未造成重大影響。

於 109 年年度也購置研發所需之毫米波應用相關之量測設備達 1,200 萬元，對公司財務業務並未造成重大影響。

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

(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)本公司 109 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. 損失 6,311 仟元。

(三)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 108 年度及 109 年度利息支出分別佔本公司營收比重均為 1.02% 及 0.63%，主要係支付銀行短期借款及中長期廠房貸款利息，借款之用途則為營運週轉及廠房貸款。目前央行總裁也暗示短期貨幣政策是以升值代替升息的策略，仍以穩定之利率為政策基調，預計未來利率走勢仍將持平而緩升，故利率變動對公司不致有重大影響。本公司針對利率變動採取之因應措施：訂期評估銀行借款利率，與銀行間保持密切聯繫以取得較優惠之利率，以降低利息支出。本公司並隨時觀察市場利率變化趨勢，穩健地運用各式金融工具來降低利率變動對公司獲利之影響。

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 51.80%，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部位，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以規避匯率變動風險時，將依相關規定確實執行。

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，對本公司及子公司之損益影響有限。

## (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109年12月底並無資金貸與他人或背書保證情事。

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 5G 通訊世代相關無線控制之工業應用的次系統開發，並持續加強與國內外大廠之設計合作關係。在研發工程設備方面，除了原本 5G-NR 測試研發設備，更將購置毫米波應用相關之量測設備；另外，為了因應多天線的次系統整合模式，也將導入快速測試平台，以達到測試費用與成本最佳化。以上兩個主要研發項目，預期將需要投入約當營收 2.0%~6.0%之經費，藉此厚植公司的研發實力。

## (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，為確保產品品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相關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：

截至年報刊印日止本公司並無此項情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1. 預期效益：藉由擴廠使產能增加及生產力提升，而廠辦集中讓管理更具效率、溝通更順暢減少錯誤率便能降低營運成本、提升研發生產效率。

2. 可能風險：市場需求降低以致產能過剩而使存貨增加、設備閒置及因融資排擠效應而增加營運資金的運用壓力。

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；若有急單需求而產能不足時，可將生產外包以避免生產設備之閒置及客戶流失。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司及子公司進貨來源與銷貨對象均相當分散，也會適當管控客戶或廠商以避免銷貨或進貨集中情形發生，故此類風險輕微。

(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：

截至年報刊印日止本公司並無此項情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

截至年報刊印日止本公司並無此項情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比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：

截至年報刊印日止本公司並無此項情形。

(十三)其他重要風險及因應措施： 無。

(十四)資安風險評估分析及其因應措施：

為強化資訊管理，確保所屬之資訊資產的機密性、完整性、及可用性，以提供資訊運作所需之環境與架構，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅。

內部安全管控：監控使用者行為，避免異常行為導致資料外流或作業不慎，造成設備故障…等事件。

外部安全管控：監控病毒、釣魚、惡意程式感染或駭客攻擊…等事件。

永續經營管控：預防天災、人禍…等，造成資料損失之風險事件。

具體管理方案：

為落實本公司資訊資產之機密性、完整性與可用性，並保障使用者資料隱私，具體管理措施如下：

1. 限定由本公司允許之資訊設備存取公司資源。
2. 本公司資訊設備皆須安裝防毒軟體，列入資產管理。
3. 定期執行資訊系統教育訓練與資訊安全宣導。
4. 資訊安全設備定期監控，排除內外部資訊安全事件。
5. 依照職能需求，設定同仁存取權限，由資訊部專人處理。
6. 外部人員經核准，以VPN加密一次性連線方式，進入系統存取公司資源。
7. 定期執行系統備份、異地存放作業。
8. 定期執行系統復原演練。
9. 合作廠商皆需簽訂保密合約。
10. 執行資訊安全風險評估機制，提昇資訊安全管理之有效性與即時性。

(十五)風險管理政策及組織架構：

1. 風險管理政策：

公司之風險管理政策主要係以風險管理為導向，依照公司整體營運方針定義各類風險，建立提早評估衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制，力求將風險控制於可接受或管制之範圍內，同時強化全員風險控管意識，以期能合理確保公司策略目標之達成。

2. 風險管理組織：

公司董事會為風險管理之最高單位，核定風險管理政策及架構，負責核准、審視、監督公司風險管理政策，以確保風險管理之有效性。本公司各項作業之風險管理，依其業務性質分由各相關單位負責分述如下：

業務處：負責擬訂公司市場策略、產品策略、產品訂價及業務目標...等，以降低策略風險及業務營運風險。

總管理處：負責企業社會責任，有關環境、社會及公司治理等風險評估及訂定相關風險管理政策與策略。

財務室：負責財務調度及運用，適時運用避險機制，以降低財務風險。

資訊室：負責資訊安全控管及防護措施，以降低資訊安全風險。

稽核室：負責各單位業務、財務及營運等內部控制制度實施之稽核等事項，以強化內部控制制度功能。



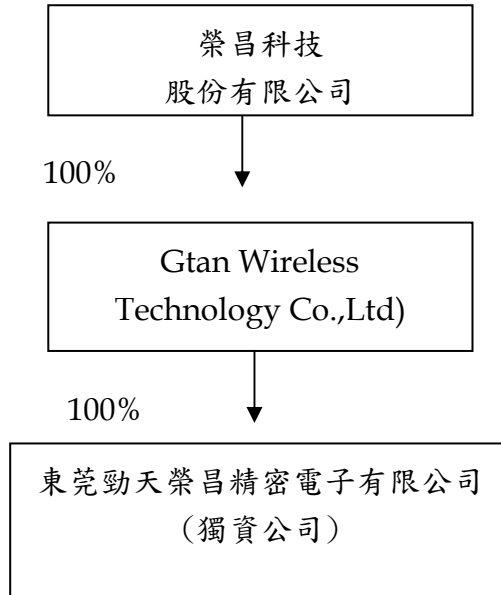
各執行單位：負責各項業務風險管理之實際執行。

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



#### (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 1,900	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	62,532	4,216	58,316	5,156	(52)	(6,311)	(3.16)
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	55,912	120,487	73,429	47,058	144,854	(3,260)	(5,641)	-

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：

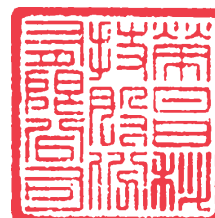
##### (一)上櫃承諾事項：

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國證券櫃檯買賣中心備查。
- 2.財團法人中華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



