

股票代號：3684



榮昌科技股份有限公司

一一一年度 年報

榮昌科技股份有限公司 編製

中華民國一一二年五月五日刊印

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：郭尚仁

職稱：執行副總

電話：(02)2917-7353

E-MAIL：Shawn-Kuo @grand-tek.com

二、代理發言人

姓名：許建宸

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：台新綜合證券股務代理部

地址：台北市建國北路一段96號B1

電話：(02)2504-8125

網址：<https://www.tssco.com.tw/stocktransfer>

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.....	10
三、公司治理運作情形.....	25
四、會計師公費資訊.....	59
五、更換會計師資訊.....	60
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.....	61
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.....	61
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.....	63
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.....	64
肆、募資情形.....	65
一、資本及股份.....	65
二、公司債辦理情形.....	71
三、特別股辦理情形.....	71
四、海外存託憑證辦理情形.....	71
五、員工認股權憑證辦理情形.....	72
六、限制員工權利新股.....	74
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	74
八、資金運用計劃及執行情形.....	74
伍、營運概況.....	75
一、業務內容.....	75
二、市場及產銷概況.....	83
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數.....	91
四、環保支出資訊.....	91
五、勞資關係.....	91
六、重要契約.....	93
陸、財務概況.....	94
一、最近五年度簡明財務資料.....	94

二、最近五年度財務分析.....	98
三、最近年度財務報告之審計委員會同意報告書.....	102
四、最近年度財務報告.....	103
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	167
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.....	235
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	236
一、財務狀況.....	236
二、財務績效.....	238
三、現金流量.....	239
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	240
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.....	240
六、風險事項分析及評估.....	240
七、其他重要事項.....	244
捌、特別記載事項.....	245
一、關係企業相關資料.....	245
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	246
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.....	246
四、其他必要補充說明事項.....	246
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.....	247

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

根據台經院一月發表的台灣總體經濟預測報告中提到，去年全球主要經濟體表現因為受到不斷變種的 COVID 病毒、俄烏戰爭造成的歐洲各國能源短缺以及貨幣寬鬆導致的通膨與強勢升息等多重因素的影響之下，表現較 2021 年疲弱，且預期 2023 年全球經貿成長速度將更為放緩。針對電子電機產業來看，整體市場需求不如預期，導致終端客戶訂單出現刪減或延後交貨之現象，所幸各國政府公共建設法案預算與補助規模皆大幅提昇，譬如：美國 2022 年通過的降通膨法案(Inflation Reduction Act)約 160 億美元與 1.2 兆美元的基礎建設法案；歐盟於 2021 年宣佈的 3 千億歐元全球基建計畫等。這些大型法案的推動與執行，將對於具有跨國供應鏈布局與產品競爭力之工業智慧電子產業將有顯著影響 (KPMG, 2022)。

回顧榮昌科技於 111 年度合併營收達新台幣 11 億 3052 萬元，較 110 年成長 22.88%，其中銷售的最終端使用客戶約八成集中在美國地區，而考量近期美國貿易協定法案(Trade Agreements Act, TAA)中公認支持公平開放國際貿易的國家與其他關貿規定，公司於 111 年完成相關評估並計畫在 112 年取得中華民國海關優質企業認證(Authorized Economic Operation, AEO) 認證藉由透明、綠能、循環等面向以強化物流管理與達成永續供應鍊。為提昇公司之永續營運能力，111 年度在環境保護 (E, environment)、社會責任 (S, social) 和公司治理 (G, governance) 方面也獲得主管機關肯定，分別於 111 年 9 月獲得總統親頒國家磐石獎以及 111 年 11 月獲得經濟部主辦之小巨人獎。

一、111 年度經營績效及市場開發概況如下：

(一)111 年度經營績效：

111 年全球原材料及運輸成本上漲，台幣匯率劇烈波動，經營面臨嚴苛考驗，但營業毛利較 110 年度成長約 30.41%，而營收經濟規模擴大後稅後盈餘達到 5 元的優質獲利表現。

項目 \ 年度	111 年	110 年	增減百分比(%)
營業收入	1,130,523	920,020	22.88
營業成本	773,775	646,452	19.70
營業毛利	356,748	273,568	30.41
營業費用	217,751	160,259	35.87
營業損益	138,997	113,309	22.67
稅前淨利(損)	158,558	106,661	48.66
本期淨利(損)	123,044	85,354	44.16
本期綜合損益總額	126,708	84,034	50.78

(二)財務狀況及獲利能力：

項目		年度		
		111 年	110 年	
財務結構%	負債占資產比率(%)	45.09	48.52	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	181.89	179.17	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	11.20	8.90	
	權益報酬率(%)	20.52	15.84	
	占實收資本額比率(%)	營業利益	56.52	46.08
		稅前純益	64.48	43.37
	純益率(%)	10.88	9.28	
稅後每股盈餘(元)	5.00	3.50		

(三)研究發展狀況與研發成果：

項目		年度	
		111 年	110 年
研發費用		44,344	33,073
營業收入淨額		1,130,523	920,020
研發費用佔營業收入總額比例(%)		3.92	3.59

面向 WIFI 網通市場、4G/5G 通信市場以及物聯網 IoT 市場，公司參與市場上包羅萬象的具備無線傳輸需求的設備包括多頻段企業私網路由器(WIFI6/6e/7)、戶外外接式天線、外接式車用天線組、5G 多合一高隔離工規天線、安控網路監視儀、4G/5G 無線終端設備(CPE)、5G FR1/FR2 小基站、5G RU 基站、路側通信設備(RSU)、低頻遠距(Lora)傳輸天線設備、家用 AC 充電樁內建式天線、公用 DC 充電樁內建式天線、衛星地面基站、行車紀錄器等，分析全年出貨品項，產品可大部分類為天線與天線系統、高頻線材以及次系統戶外防水機殼組，111 年與 110 年產品組合如下表所示：

產品類別佔全年營收比例	111 年	110 年
天線	51%	53%
高頻連接線	22%	23%
次系統整合	24%	22%
NRE	3%	2%

其中天線相關產品的全年營收佔比超過 51%，112 年進行第三座天線性能模擬實驗室之建置，將提供客戶更全面、更快速的設計模擬/快速打樣/效能驗證的一站式天線設計服務。另外面對通訊設備日益嚴重的過熱問題，提出以機殼為主體的散熱解決方案並成功協助客人處理最棘手的毫米波 (mmWave) 機殼內通訊晶片與天線晶片高熱耗的問題，111 年更完成穿透式電腦斷層掃描(X-ray) 檢測能力的建立，以加強戶外型機構料件之可靠度與精密零部件的設計驗證時效與精準度。

二、112 年度營運展望：

- (一) 持續深耕美國市場，專注企業級無線網路、基建專案與工業互聯網行業別應用。
- (二) 專注相關新世代無線技術之應用。善用全球化佈局，結合台灣設計中心與美國營運據點同步提供全球客戶零時差專案設計支援，爭取更多新創產業商機。
- (三) 持續往高階製程與全線自動化檢測的目標邁進。善用數位工具並導入 AI 加值應用於突破關鍵技術缺口持續提升數位轉型的程度。提昇 FATP(Final Assembly Test & Pack, 最後整機組裝測試包裝) 如 PCB 組裝、檢測與軟硬體管控能力、自動化檢驗與品質一致性。
- (四) 因應地緣政治因素之因應，全球供應鏈韌性提昇與數位轉型的綜合考量，112 年將於新加坡設立子公司，面向東南亞地區(印尼、馬來西亞、越南、泰國、菲律賓等五國)，建立備援生產、供應、物流倉管能力。

在此，感謝各位股東持續給予本公司支持與愛護，本公司經營團隊將持續開創正向發展之營運績效，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。

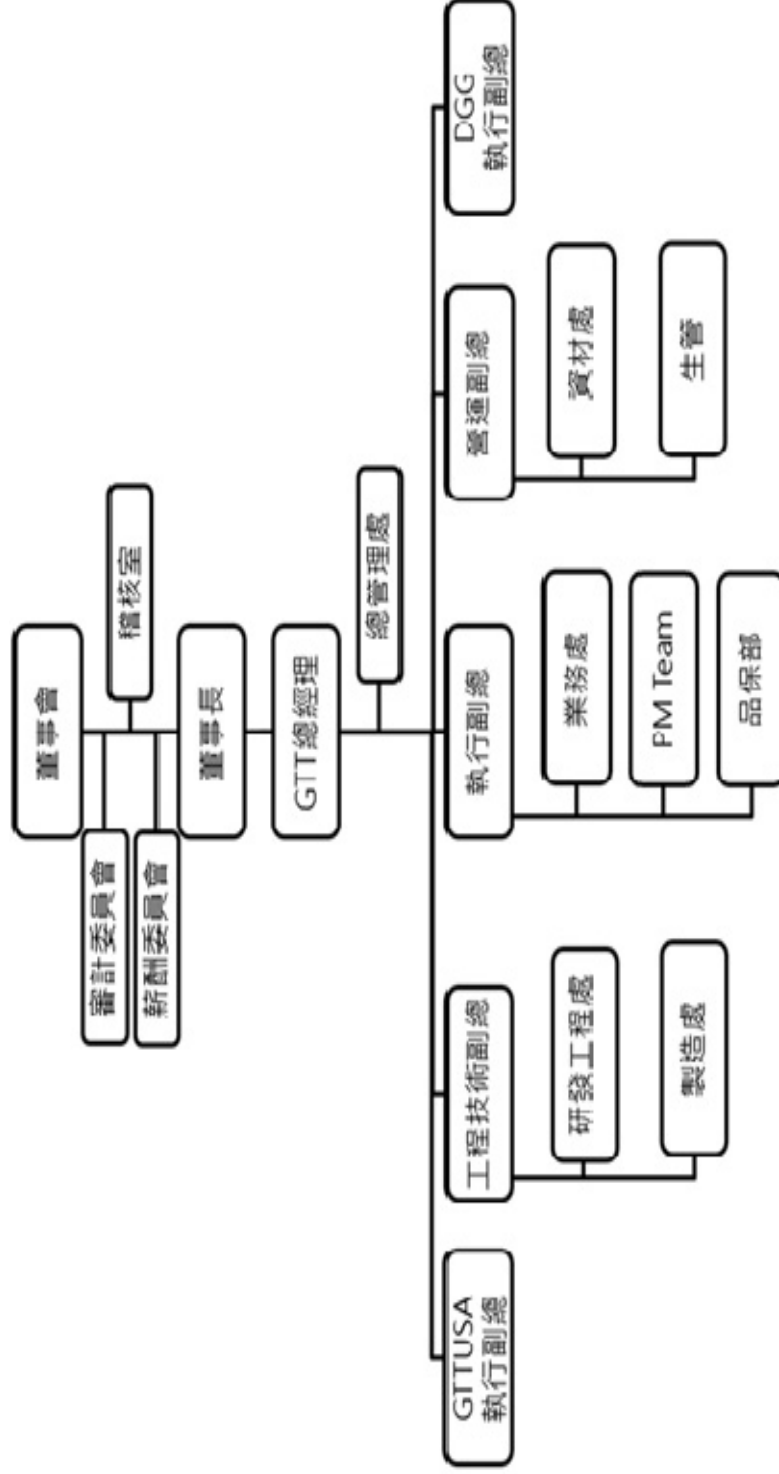
民國 101 年 06 月	大陸孫公司--東莞勁天榮昌精密電子有限公司取得獨資公司之企業法人營業執照。
民國 101 年 10 月	本公司取得通訊模組之介面卡與天線固定結構之專利。
民國 102 年 06 月	本公司取得同軸連接器、天線及天線外管之專利。
民國 102 年 07 月	辦理盈餘轉增資新台幣伍佰貳拾伍萬壹仟元整，實收資本額擴增至新台幣壹億捌仟貳拾捌萬肆仟陸佰元整。
	本公司取得戶外天線盒(一~六)及整合型射頻連接器之專利。
	本公司取得接線盒(一~四)之專利。
民國 102 年 08 月	本公司取得通訊產品天線、同軸導線連接結構及多頻式天線模組之專利。
民國 102 年 12 月	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
民國 110 年 04 月	獲教育部體育署「補助 110 年度企業聘用運動指導員方案」
民國 110 年 05 月	美國子公司設立
民國 110 年 07 月	取得經濟部工業局之重點產業企業品牌輔導診斷專案認證
民國 111 年 09 月	榮獲總統親頒國家磐石獎
民國 111 年 11 月	取得經濟部主辦之小巨人獎

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。
PM Team	負責協調客戶需求與研發資源優先順序、並透過資材處掌控成本提供業務報價。專案開發部分整合工程技術資料與專案投資報酬率(ROI)評估、定期彙整專案資訊供前端業務對應客戶。依據業務處市場開發情報、主導工程自主開發產品並協助進行市場定價與產能規劃
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>
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。
生 管	依據銷售計劃制訂生產計劃；依據生產計劃指定物料需求計劃；結合生產計劃和物料需求計劃，計算當期最大生產能；下達生產訂單；監控生產訂單完成進度。
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。
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。

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

112年3月26日/單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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
董事長	中華民國	陳家榮	男 61~70歲	111.05.26	3年	98.09.11	3,643,483	14.82%	3,643,483	14.82%	—	—	—	—	<ul style="list-style-type: none"> • Gran Wireless Technology Co., Ltd. 董事長 • Grand-Tek Technology (H.K.) Ltd 董事 • 東莞勁天榮昌精密電子有限公司 董事長 • GTT USA Inc. 董事長 	董事	陳依琳	一等親	
董事	中華民國	洪健文	男 51~60歲	111.05.26	3年	98.09.11	1,012,420	4.12%	870,420	3.54%	—	—	—	—	<ul style="list-style-type: none"> 學歷 • 中央大學物理系學士 經歷 • 寰波科技(股)公司市場開發經理 	本公司總經理	董事	王幸琪	二等親
董事	中華民國	高倩琪	女 61~70歲	111.05.26	3年	98.09.11	50,029	0.20%	50,029	0.20%	—	—	—	—	<ul style="list-style-type: none"> 學歷 • 輔仁大學哲學系學士 • 靈糧教牧宣教學院牧靈諮商博士生 經歷 • 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 	<ul style="list-style-type: none"> • 臺北醫學院附設醫院院長室中心靈性關懷師 • 臺北醫學院附設醫院靈性關懷專業講師 • 史懷哲宣道會靈性關懷師培訓講師及督導 	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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
															台北靈糧堂全人關懷中心諮商協談員/準督導			
董事	中華民國	詮欣(股)公司	—	111.05.26	3年	98.09.11	4,918,579	20.00%	5,693,579	23.15%	—	—	—	—	鼎佳投資(股)公司董事 大衛電子(股)公司董事	—	—	—
		代表人: 吳佳悅	女 30~40歲	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	鼎佳投資股份有限公司特助			
董事	中華民國	王幸琪	女 50-60歲	111.05.26	3年	108.06.06	63,134	0.26%	63,134	0.26%	23,639	0.10%	—	—	本公司營運副總	總經理	洪健文	二等親
董事	中華民國	陳依琳	女 30~40歲	111.05.26	3年	108.06.06	670,213	2.73%	666,213	2.71%	—	—	—	—	本公司業務副總	董事長	陳家榮	一等親

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	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
獨立董事	中華民國	林孟彥	男 60~70歲	111.05.26	3年	105.06.06	-	-	-	-	-	-	-	-	學 歷 •英國華威大學商學院行銷學博士 經歷 •台灣科大管理研究所所長、企管系主任、教學資源中心主任、副教授 •中油高雄煉油總廠品管工程師	-	-	-
獨立董事	中華民國	謝立文	男 50-60歲	111.05.26	3年	105.06.06	-	-	-	-	-	-	-	-	學 歷 •美國北科羅拉多大學運動管理博士 經歷 •台北大學商學院休閒運動管理學系副教授 •遠東百貨新竹分公司	-	-	-
獨立董事	中華民國	李孟燕(註2)	女 40-50歲	111.05.26	3年	111.05.26	-	-	-	-	-	-	-	-	學 歷 •國立中正大學會計研究所碩士 經歷 •安侯建業聯合會計師事務所副理 •君盈聯合會計師事務所所長	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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
獨立董事	中華民國	吳瑛	女 50-60歲	108.06.06	3年	99.05.18									財團法人台灣中小企業聯合輔導基金會科長 學歷 •政大會計研究所碩士 經歷 •台灣省物資局會計人員 •台灣省水利局會計人員			

註1：公司於111年5月26日股東會進行董事會全面改選，除李孟燕董事初任、吳瑛董事解任外，其餘董事續任。

註2：李孟燕董事於111年5月26日股東會董事改選，當選董事就任。

註3：吳瑛董事於111年5月26日股東會董事改選，當天解任。

(二)法人股東之主要股東

112年4月18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(5.14%)、吳連溪(5.01%)、旻昌投資股份有限公司(4.18%)、黃揚錦(3.25%)、祥和興投資股份有限公司(3.11%)、吳君偉(2.90%)、復華中小精選基金專戶(2.50%)、吳佳祥(1.98%)、許秀梅(1.90%)、吳君萍(1.88%)

1.上表之主要股東為法人者其主要股東

112年4月18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%)

(三)董事及監察人所具備專業知識、董事會多元化政策及獨立性情形

1. 董事專業資格及獨立性資訊揭露：

條件	專業資格與經驗			獨立性情形 (註1)												兼任其他公司獨立董事數		
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家資格證書及專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之經驗	非公司或其關係企業之受僱人	非公司或其關係企業之董事、監察人	非本人配偶、未成年子女或以他人名義持有已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東	非前所列人員之配偶、二親等以內親屬或直系親屬	非直接持有公司已發行之股份總額百分之五以上之股東、監察人或受僱人	非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人	非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人	非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人	非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人	非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人	非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人	非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人		非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人	非與本公司或他公司之董事、高級管理人員或受僱人
姓名 (註1)																		
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	—	—	✓	—	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	
林孟彥	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
謝立文	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
李孟燕 (註1)	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
吳瑛 (註2)	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	

註1：李孟燕獨立董事於111.05.26董事改選當選就任。

註2：吳瑛獨立董事於111.05.26董事改選後解任董事。

2. 董事會多元化

本公司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。

榮昌科技董事會職責在指導與監督公司運作，並具決議公司經營方針、重要事項與公司經理人之任免權，以強化公司治理與企業永續經營成長。

依本公司之「公司治理實務守則」第 20 條多元化方針，包括但不限於以下二大面向之標準：

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

董事會成員及其應具備執行職務所必需之知識、技能及素養，說明如下：

項目 姓名	基本組成							專業背景			專業知識與技能				
	國籍	性別	具員工身分	年齡				商務	財務	產業	營運判斷能力	經營管理能力	危機處理能力	領導決策能力	國際市場觀
				30 | 40 歲	41 | 50 歲	51 | 60 歲	61 | 70 歲								
董事	陳家榮	男	V				V	V		V	V	V	V	V	V
	洪健文	男	V			V		V		V	V	V	V	V	V
	高倩琪	女					V	V			V	V	V	V	V
	吳佳倪	女		V				V		V	V	V	V	V	V
	王幸琪	女	V			V			V	V	V	V	V	V	V
	陳依琳	女	V	V						V	V	V	V	V	V
獨立董事	林孟彥	男					V	V			V	V	V	V	V
	謝立文	男				V		V			V	V	V	V	V
	李孟燕	女			V			V	V	V	V	V	V	V	V
	吳瑛	女				V		V	V		V	V	V	V	V

3. 董事會獨立性：

本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，指導公司策略，依據法令、規章行使職權。董事會設置九席董事，其中包含三席獨立董事，九名董事中女性成員共有 5 名。各董事間無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項規定情事，故本公司董事會具獨立性。

(四)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月26日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	洪健文	男	98.09.11	870,420	3.54%	—	—	—	—	中央大學物理系 貿協貿易人才養成班 震波科技市場開發經理	—	營運副總	王幸琪	二等親
執行副總	中華民國	郭尚仁	男	111.03.02	300	0.00%	—	—	—	—	中央大學太空科學研究所 泰碩電子(股)公司副總	—	—	—	—
營運副總	中華民國	王幸琪 (註1)	女	99.04.01	63,134	0.26%	23,639	0.10%	—	—	實踐專校會統科 凌群電腦經理	—	總經理	洪健文	二等親
工程技術副總	中華民國	李大倫 (註2)	男	106.01.01	46,861	0.19%	2,300	0.01%	—	—	中山大學機械工程學系 震波科技 產品工程課長	—	—	—	—
業務處副總	中華民國	陳依琳 (註3)	女	112.01.01	666,213	2.73%	—	—	—	—	英國薩里大學管理學碩士— 行銷類	—	董事長	陳家榮	一等親
研工處處長	中華民國	闕駿謙 (註4)	男	111.01.01	12,054	0.05%	—	—	—	—	雲林科技大學機械工程學系 毅嘉科技產品開發經理	—	—	—	—
稽核經理	中華民國	廖惠玲 (註5)	女	96.12.10	453	0.00%	—	—	—	—	雲林科技大學 詮欣會計課長	—	—	—	—
會計主管	中華民國	陳政蓁 (註6)	女	98.09.11	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計系畢 力肯實業會計部經理	—	—	—	—
會計主管	中華民國	邱韋翔	男	111.03.02	—	—	—	—	—	—	輔仁大學會計系畢 劍麟(股)公司會計課長	—	—	—	—

註1：因應組織調整，原總管理處處長王幸琪於111年1月1日升任為營運副總。

- 註 2：因應組織調整，原研工處處長李大倫於 111 年 1 月 1 日升任為工程技術副總。
- 註 3：因應組織調整，原業務處處長陳依琳於 112 年 1 月 1 日升任為業務處副總。
- 註 4：因應組織調整，原研工處副處長闕駿謙於 111 年 1 月 1 日升任為研工處處長。
- 註 5：因應組織調整，原稽核專員廖惠玲於 111 年 1 月 1 日升任為稽核經理。
- 註 6：會計主管陳政慕於 111 年 3 月 2 日解任、同年 3 月 31 日退休。

(五)一般董事及獨立董事之酬金

111年12月31日；單位：仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	陳家榮											
董事	洪健文											
董事	高倩琪											
董事	詮欣(股)公司 代表人： 吳佳倪	172.8	172.8	-	-	1,269	1,269	-	-	1.17%	1.17%	-
董事	王幸琪											
董事	陳依琳											
獨立董事	林孟彥											
獨立董事	吳瑛	158.4	158.4	-	-	1,088	1,088	-	-	1.01%	1.01%	-
獨立董事	謝立文											
獨立董事	李孟燕											
獨立董事												

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司董事及獨立董事之報酬，授權董事會依各該董事及獨立董事對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌國內外業界通常支給水準議定之，本公司總經理及經理人之薪資報酬，依個人績效達成率與貢獻度及參酌同業薪資水準決定核給之，101年2月15日薪資報酬委員會成立後係由薪資報酬委員會議定。

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

- (1)獨立董事林孟彥兼任薪酬委員及審計委員，酬金413仟元。
- (2)獨立董事吳瑛兼任薪酬委員及審計委員，酬金165.7仟元。
- (3)獨立董事謝立文兼任薪酬委員及審計委員，酬金416仟元。
- (4)獨立董事李孟燕兼任薪酬委員及審計委員，酬金251仟元。

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 陳依琳 陳依琳
低於1,000,000元				
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)				
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)				
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)				
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)				
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			王幸琪	王幸琪
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			陳家榮	陳家榮
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)			洪健文	洪健文
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: 111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	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														
執行副總	郭尚仁	16,064	16,064	-	-	16,730	16,730	4,100	-	-	-	29.98%	29.98%		
營運副總	王幸琪														
工程技術副總	李大倫														

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	郭尚仁	郭尚仁
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	李大倫	李大倫
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王幸琪	王幸琪
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	洪健文	洪健文
100,000,000 元以上		
總計	4	4

(八)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日；單位：仟元/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	-	7,750	7,750	6.30%
	總經理	洪健文				
	執行副總	郭尚仁				
	營運副總	王幸琪(註1)				
	工程技術副總	李大倫(註2)				
	業務處副總	陳依琳(註3)				
	研工處處長	闕駿謙(註4)				

註1：因應組織調整，原總管理處處長王幸琪於111年1月1日升任為營運副總。

註2：因應組織調整，原研工處處長李大倫於111年1月1日升任為工程技術副總。

註3：因應組織調整，原業務處副處長陳依琳於111年1月1日升任為業務處處長，再於112年1月1日升任為業務副總。

註4：因應組織調整，原研工處副處長闕駿謙於111年1月1日升任為研工處處長。

註：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

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	110年		111年		110年		111年	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	2,627.2	3.08%	2,688.2	2.18%	2,627.2	3.08%	2,688.2	2.18%
總經理及副總經理酬金	21,279	24.93%	36,894	29.98%	21,279	24.93%	36,894	29.98%
稅後純益	85,354	-	123,044		85,354		123,044	

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：

(一)給付酬金之政策、標準與組合

1. 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。111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。
2. 本公司經理人酬金，依「薪資管理辦法」明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依本公司章程第二十條規定提撥2%以上為員工酬勞。本公司依績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為一、財務性指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率；二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與等兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。
3. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(二)訂定酬金之程序：

1. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，另有關董事長及總經理之薪酬係參考「交通部所屬公營事業機構主持人待遇標準參照表」及連結公司經營績效指標訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、信用評等或中華信評、顧客滿意度及公司治理評鑑等4項指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、推動維修能力自主化、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。
2. 111年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為顯著超越標準，另111年於新冠肺炎(COVID-19)疫情肆虐之下，本公司仍戮力防疫並超前部署，且實施節流措施，自第三季起獲利已有高於預期之表現，本公司111年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均達成或超越所預定之目標要求，本公司年度經營指標之評估結果亦已達最高標準。
3. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(三)與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
2. 本公司經理人績效目標均與「風險控管」結合，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：

111年度董事會開會8次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出席(列)席次數B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
董事長	陳家榮	8	0	100%	111.05.26 股東會全面改選，連任
董事	洪健文	8	0	100%	111.05.26 股東會全面改選，連任
董事	高倩琪	8	0	100%	111.05.26 股東會全面改選，連任
董事	詮欣(股)公司 代表人: 吳佳倪	8	0	100%	111.05.26 股東會全面改選，連任
董事	王幸琪	8	0	100%	111.05.26 股東會全面改選，連任
董事	陳依琳	8	0	100%	111.05.26 股東會全面改選，連任
獨立董事	林孟彥	7	0	87.5%	111.05.26 股東會全面改選，連任
獨立董事	謝立文	7	1	87.5%	111.05.26 股東會全面改選，連任
獨立董事	李孟燕	5	0	62.5%	111.05.26 股東會全面改選，新任
獨立董事	吳瑛	3	0	37.5%	111.05.26 股東會全面改選，舊任

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
111.03.02	通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過修訂本公司「公司治理實務守則」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過提高對孫公司-東莞勁天榮昌精密電子有限公司背書保證額度。	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110年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過民國110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110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。
	通過本公司會計主管人事異動案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過全面改選董事九席案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
111.04.13	通過修訂本公司「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。
	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
111.05.04	報告本公司民國 111 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。
111.06.07	通過修訂本公司「110 年度限制員工權利新股發行辦法」案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
111.08.03	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 111 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。
	通過變更新設立大陸孫公司地點案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
111.11.03	111 年度董事會及各功能性委員會自我評估方式報告。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	評估投資設立新加坡分(子)公司案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過本公司民國 111 年第三季合併財務報告案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過修訂本公司「110 年度限制員工權利新股發行辦法」案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
111.12.23	通過修訂「內稽內控制度」部分條文案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務 (non-assurance services) 事項。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
	通過配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師案。	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，擬於112年度繼續沿用。	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
通過本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，擬於112年度繼續沿用	無	無	全體出席董事無異議照案通過。
通過本公司112年度預算。			全體出席董事無異議照案通過。
通過本公司112年度稽核計畫。	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。

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
111.12.23	陳家榮 洪健文 王幸琪 陳依琳	擬通過本公司董事長、總經理及經理人110年年終獎金報酬案。	除陳家榮董事長、洪健文董事、王幸琪董事及陳依琳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 陳依琳	本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，擬於111年度繼續沿用，提請審議。	本案洪健文董事、王幸琪董事及陳依琳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。111年度董事自我評鑑已於112年2月23日董事會報告並依規於第一季結束前(112年3月16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)董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	111年1月1日至 111年12月31日	1.董事會、 2.董事會成員 3.功能性委員會	董事成員自評、	<p>一、董事會績效評估包括下列五大面向：</p> <p>(一)對公司營運之參與程度。 (二)提升董事會決策品質。 (三)董事會組成與結構。 (四)董事的選任及持續進修。 (五)內部控制。 平均分數滿分五分，111年平均得分4.91，屬優等。</p> <p>二、董事會成員績效評估包括下列六大面向：</p> <p>(一)公司目標與任務之掌握。 (二)董事職責認知。 (三)對公司營運之參與程度。 (四)內部關係經營與溝通。 (五)董事之專業及持續進修。 (六)內部控制。 平均分數滿分五分，111年平均得分4.95，屬優等。</p> <p>三、功能性委員會績效評估之衡量項目應至少包括下列五大面向：</p> <p>(一)對公司營運之參與程度。 (二)功能性委員會職責認知。 (三)提升功能性委員會決策品質。 (四)功能性委員會組成及成員選任。 (五)內部控制。 平均分數滿分五分，111年平均得分4.932，屬優等。</p>

(三)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：

111年度審計委員會開會 5 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	5	0	100%	111.05.26 股東會 全面改選，連任
獨立董事	謝立文	4	1	80%	111.05.26 股東會 全面改選，連任
獨立董事	李孟燕	3	0	60%	1111.05.26 股東會 全面改選，新任
獨立董事	吳 瑛	2	0	40%	111.05.26 股東會 全面改選，舊任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：(請參酌第 48 頁董事會重要決議)

(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
111.03.02	通過修訂本公司「公司章程」部分 條文案。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
	通過修訂修訂本公司「公司治理實 務守則」部分條文案。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
	通過提高對孫公司-東莞勁天榮昌 精密電子有限公司背書保證額度。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
	通過出具「內部控制制度聲明書」 案。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
	通過 110 年度營業報告書、個體財 務報表暨合併財務報表。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
	通過 110 年度盈餘分配案。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
	通過簽證會計師委任及其報酬案。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
	通過本公司會計主管人事異動案。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
111.04.13	通過修訂本公司「取得或處分資產 處理程序」部分條文案。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
111.08.03	通過本公司民國 111 年第二季合併 財務報告。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
	通過擬變更新設立大陸孫公司地點 案。	無	全體出席委員無異議照 案通過。
111.11.03	通過本公司民國 111 年第三季合併 財務報告。	無	全體出席委員無異議照 案通過。

	通過修訂本公司「110 年度限制員工權利新股發行辦法」案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
111.12.23	通過修訂本公司「內稽內控制度」部分條文案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務 (non-assurance services) 事項。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師案。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過本公司 112 年度預算。	無	全體出席委員無異議照案通過。
	通過本公司 112 年度稽核計畫。	無	全體出席委員無異議照案通過。

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

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

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. 111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
111.03.02	1. 財務報表財務報表內容、查核重大發現及關鍵查核事項內容等說明及內部控制制度查核結果。 2. 稽核業務執行情形。
111.05.04	111年第一季財務報表核閱結果。
111.08.03	1. 111年第二季財務報表核閱結果。 2. 稽核業務執行情形。
111.11.03	1. 111年第三季財務報表核閱結果。 2. 稽核業務執行情形。
111.12.23	1. 預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)事項。 2. 稽核業務執行情形。

(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111年3月2日及111年12月23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及非認證服務事項等，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。

(四)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	
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，並已揭露於公開資訊觀測站及公司網站中。
二、公司股權結構及股東權益	✓		(一)服務已委由專業股務代理公司處理，並提供本公司諮詢、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「母子公司交易處理準則」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	✓		(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、
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？			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>(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？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>是</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
			<p>董事選舉辦法、營運需要及未來需求，延攬不同行業背景人才，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。</p> <p>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，如李孟燕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(詳本年第10~12頁之董事基本資料)，應已符合董事成員多元化方針。</p> <p>董事會成員多元化政策並已揭露於公司網站中。</p> <p>(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而設置其他功能性委員會</p> <p>(三)本公司已訂有「董事會績效評估辦法」，定期於年度結束後進行評核，並依歸範將評估結果提報董事會，以供董事會在評估董事酬金及將來提名續任之參考。111年評估結果已於112年2月23日董事會中報告並依規於第一季季底前將評鑑結果申報上傳。</p> <p>(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，並於董事會中討論，111年度已於111年3月2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38頁。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
<p>四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>
		<p>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： (1) 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需迴避予以事前提醒。 (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。 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。 3. 協助董事就任及持續進修：依本公司產業特性及董事學、經歷背景，協助董事擬定進修計畫及安排課程。 4. 提供董事執行業務所需之資料： (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。 (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。 (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。 5. 協助董事遵循法令： (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。 (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。 (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>	

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	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站已設置利害關係人專區且可與公開資訊觀測站連線而獲知公告申報相關資訊，並視不同狀況責成發言人等與利害關係人有妥適良善溝通，並於公司網站上設有聯絡資訊，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。
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綜合證券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？ (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)？ (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？	✓ ✓ ✓	✓	(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(https://www.grand-tek.com/index.aspx)上揭露相關資訊。 (二) 本公司由專責人員負責資訊蒐集及公開資訊觀測站揭露之工作，並設置發言人及代理發言人。 (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形。
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，

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>並符合進修時數之規定。進修明細如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>姓名</th> <th>日期</th> <th>機構</th> <th>課程</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>陳家聲</td> <td>2022.07.19</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.10.25</td> <td>財團法人金融研訓</td> <td>公司治理講堂</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>洪健文</td> <td>2022.08.09</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>從ESG企業永續發展看上市櫃公司的實地治理策略</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.07.20</td> <td>匯豐中心</td> <td>永續發展路徑與企業主題空專會</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.11.09</td> <td>財團法人台灣永續</td> <td>2022 GCSF全球企業永續論壇</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>吳佳倪</td> <td>2022.07.14</td> <td>證基會</td> <td>全球風險認知 - 未來十年機會與挑戰</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.07.14</td> <td>證基會</td> <td>從檢調角度看公司治理3.0</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>高倩琪</td> <td>2022.07.15</td> <td>證基會</td> <td>企業財務資訊之解析及決策運用</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.07.20</td> <td>證基會</td> <td>企業併購過程之併購整合議題探討</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.07.19</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>王幸琪</td> <td>2022.07.20</td> <td>匯豐中心</td> <td>永續發展路徑與企業主題空專會</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.08.16</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>ESG治理面面觀 - 從知道到做到</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.10.25</td> <td>財團法人金融研訓</td> <td>公司治理講堂</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.07.20</td> <td>匯豐中心</td> <td>永續發展路徑與企業主題空專會</td> <td>2</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>陳依琳</td> <td>2022.08.19</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>公司經營權之爭奪例解析</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.08.30</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>從法律觀點說說併購的評估與執行</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>林孟彥</td> <td>2022.08.26</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>審計委員會如何督導內部控制之有效性</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.09.14</td> <td>證基會</td> <td>氣候變遷與淨零排放政策對企業經營的風險與機會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李孟燕</td> <td>2022.08.30-31</td> <td>證基會</td> <td>董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班</td> <td>12</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>謝立文</td> <td>2022.07.19</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>2022.09.23</td> <td>中華公司治理協會</td> <td>虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	姓名	日期	機構	課程	時數	董事	陳家聲	2022.07.19	中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3			2022.10.25	財團法人金融研訓	公司治理講堂	3	董事	洪健文	2022.08.09	中華公司治理協會	從ESG企業永續發展看上市櫃公司的實地治理策略	3			2022.07.20	匯豐中心	永續發展路徑與企業主題空專會	2			2022.11.09	財團法人台灣永續	2022 GCSF全球企業永續論壇	1	董事	吳佳倪	2022.07.14	證基會	全球風險認知 - 未來十年機會與挑戰	3			2022.07.14	證基會	從檢調角度看公司治理3.0	3	董事	高倩琪	2022.07.15	證基會	企業財務資訊之解析及決策運用	3			2022.07.20	證基會	企業併購過程之併購整合議題探討	3			2022.07.19	中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	董事	王幸琪	2022.07.20	匯豐中心	永續發展路徑與企業主題空專會	2			2022.08.16	中華公司治理協會	ESG治理面面觀 - 從知道到做到	3			2022.10.25	財團法人金融研訓	公司治理講堂	3			2022.07.20	匯豐中心	永續發展路徑與企業主題空專會	2	董事	陳依琳	2022.08.19	中華公司治理協會	公司經營權之爭奪例解析	3			2022.08.30	中華公司治理協會	從法律觀點說說併購的評估與執行	3	獨立董事	林孟彥	2022.08.26	中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3			2022.09.14	證基會	氣候變遷與淨零排放政策對企業經營的風險與機會	3	獨立董事	李孟燕	2022.08.30-31	證基會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12	獨立董事	謝立文	2022.07.19	中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3			2022.09.23	中華公司治理協會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3		
職稱	姓名	日期	機構	課程	時數																																																																																																																																			
董事	陳家聲	2022.07.19	中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3																																																																																																																																			
		2022.10.25	財團法人金融研訓	公司治理講堂	3																																																																																																																																			
董事	洪健文	2022.08.09	中華公司治理協會	從ESG企業永續發展看上市櫃公司的實地治理策略	3																																																																																																																																			
		2022.07.20	匯豐中心	永續發展路徑與企業主題空專會	2																																																																																																																																			
		2022.11.09	財團法人台灣永續	2022 GCSF全球企業永續論壇	1																																																																																																																																			
董事	吳佳倪	2022.07.14	證基會	全球風險認知 - 未來十年機會與挑戰	3																																																																																																																																			
		2022.07.14	證基會	從檢調角度看公司治理3.0	3																																																																																																																																			
董事	高倩琪	2022.07.15	證基會	企業財務資訊之解析及決策運用	3																																																																																																																																			
		2022.07.20	證基會	企業併購過程之併購整合議題探討	3																																																																																																																																			
		2022.07.19	中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3																																																																																																																																			
董事	王幸琪	2022.07.20	匯豐中心	永續發展路徑與企業主題空專會	2																																																																																																																																			
		2022.08.16	中華公司治理協會	ESG治理面面觀 - 從知道到做到	3																																																																																																																																			
		2022.10.25	財團法人金融研訓	公司治理講堂	3																																																																																																																																			
		2022.07.20	匯豐中心	永續發展路徑與企業主題空專會	2																																																																																																																																			
董事	陳依琳	2022.08.19	中華公司治理協會	公司經營權之爭奪例解析	3																																																																																																																																			
		2022.08.30	中華公司治理協會	從法律觀點說說併購的評估與執行	3																																																																																																																																			
獨立董事	林孟彥	2022.08.26	中華公司治理協會	審計委員會如何督導內部控制之有效性	3																																																																																																																																			
		2022.09.14	證基會	氣候變遷與淨零排放政策對企業經營的風險與機會	3																																																																																																																																			
獨立董事	李孟燕	2022.08.30-31	證基會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班	12																																																																																																																																			
獨立董事	謝立文	2022.07.19	中華公司治理協會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3																																																																																																																																			
		2022.09.23	中華公司治理協會	虛擬世界大爆發：元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3																																																																																																																																			
	✓	<p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：公司一向以穩健經營為原則，不從事高風險及高槓桿，所有的經營策略以能控制及承受風險為前提，已於109年5月7日董事會通過制定「風險管理政策」。111年風險管理執行情形已於112年2月23日董事會上報告。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：公司向以提供客戶精準、可靠、穩定之產品為優先考量。</p> <p>(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於108年起依規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。於111年8月3日董事會報告董事及經理人責任險事宜，保險期間111.06.25~112.06.25。</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	
九、請就台灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			原因

本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善方案，以期提升公司治理。

(五)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：

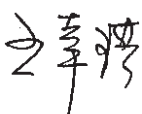
本公司已於100.08.30董事會通過設置薪酬委員會，111.05.26股東會全面改選，選出三名獨立董事：林孟彥董事、謝立文董事及李孟燕董事，擔任第五屆薪酬委員會之薪酬委員，薪酬委員會其主要職責為：協助董事會評估與執行公司整體薪酬、董事及經理人績效評估及薪酬政策和制度之訂定；111年共召開二次會議(詳見P40頁薪酬委員會運作情形)，112年迄今已召開了一次會議。

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：111.03.02

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

條件	專業資格與經驗			獨立性情形 (註1)											兼任其他發行人或獨立董事		
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與業務所需之國家資格證書及專門技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之經驗	非公司或其關係企業之受僱人	非公司或其關係企業之董事、監察人	非本人配偶、未成年子女或以他人名義持有已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東	非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系親屬	非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人	非與本公司或他公司之董事、監察人或受僱人	非與本公司或他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司之董事、監察人或受僱人	非與本公司或他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司之董事、監察人或受僱人	非與本公司或他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司之董事、監察人或受僱人	非與本公司或他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司之董事、監察人或受僱人	非與本公司或他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司之董事、監察人或受僱人		非與本公司或他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司之董事、監察人或受僱人	非與本公司或他公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司之董事、監察人或受僱人
姓名 (註1)																	
林孟彥	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
謝立文	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
李孟燕 (註1)	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
吳瑛 (註2)	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註1：李孟燕獨立董事於111.05.26 董事改選當選就任。

註2：吳瑛獨立董事於111.05.26 董事改選後解任。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2) 本屆委員任期：111年5月26日至114年5月25日，最近年度(111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%	111.05.26 股東會全面改選，連任
委員	謝立文	1	1	50%	111.05.26 股東會全面改選，連任
委員	李孟燕	1	1	100%	111.05.26 股東會全面改選，新任
委員	吳瑛	1	1	100%	111.05.26 股東會全面改選，舊任

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111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
111.03.02	通過 110 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
111.12.23	1. 通過推舉林孟彥委員為本委員會之召集人。	全體出席委員無異議照案通過
	2. 通過修訂本公司「董事及經理人報酬管理辦法」部分條文案。	全體出席委員無異議照案通過
	3. 通過本公司董事長、總經理及經理人 111 年年終獎金報酬案。	全體出席委員無異議照案通過
	4. 通過本公司董事長及董事之現行薪酬標準與結構，於 112 年度繼續沿用。	全體出席委員無異議照案通過
	5. 通過本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，於 112 年度繼續沿用。	全體出席委員無異議照案通過

(六)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

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、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司推動企業社會責任兼職單位：為總管理處，目前仍持續致力推動永續發展，因應主管機關對碳盤查之要求，本公司已於111年6月7日董事通過時程規畫，並依規於每季董事會中報告相關進度。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		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」及「風險管理政策」，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。
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2024.09.19)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)有效期至2023.08.02)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

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>收紙張影印減少紙張耗用、員工自備水杯與餐具減少一 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。</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25度、使 用LED省電燈泡、宣導隨手關燈減少辦公室之用电量、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>																																									
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量 及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用 水或其他廢棄物管理之政策？	✓	<p>(四) 本公司(新北市總公司及工廠)過去二年(110及111年)之 用電及用水之使用度數、碳排放量及人均使用如下表：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">用電比較</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>111年</th> <th>110年</th> <th>增減 增減比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>度數</td> <td>379,266</td> <td>393,369</td> <td>(14,103) -3.59%</td> </tr> <tr> <td>碳排(公斤)</td> <td>191,323</td> <td>199,745</td> <td>(8,422) -4.22%</td> </tr> <tr> <td>人均碳排</td> <td>1,804.93</td> <td>2,219.39</td> <td>(414.46) -18.67%</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">用水比較</th> </tr> <tr> <th>年度</th> <th>111年</th> <th>110年</th> <th>增減 增減比率</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>度數</td> <td>1,518</td> <td>1,305</td> <td>213 16.32%</td> </tr> <tr> <td>碳排(公斤)</td> <td>84.10</td> <td>76.58</td> <td>7.52 9.82%</td> </tr> <tr> <td>人均碳排</td> <td>0.7934</td> <td>0.8509</td> <td>(0.0575) -6.76%</td> </tr> </tbody> </table>	用電比較				年度	111年	110年	增減 增減比率	度數	379,266	393,369	(14,103) -3.59%	碳排(公斤)	191,323	199,745	(8,422) -4.22%	人均碳排	1,804.93	2,219.39	(414.46) -18.67%	用水比較				年度	111年	110年	增減 增減比率	度數	1,518	1,305	213 16.32%	碳排(公斤)	84.10	76.58	7.52 9.82%	人均碳排	0.7934	0.8509	(0.0575) -6.76%	
用電比較																																											
年度	111年	110年	增減 增減比率																																								
度數	379,266	393,369	(14,103) -3.59%																																								
碳排(公斤)	191,323	199,745	(8,422) -4.22%																																								
人均碳排	1,804.93	2,219.39	(414.46) -18.67%																																								
用水比較																																											
年度	111年	110年	增減 增減比率																																								
度數	1,518	1,305	213 16.32%																																								
碳排(公斤)	84.10	76.58	7.52 9.82%																																								
人均碳排	0.7934	0.8509	(0.0575) -6.76%																																								
			111年員工人數較110年多，故總用水量增加但人均使用量																																								

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>是減少的，從上表可看出公司在管控水電方面已有相當成效。隨著公司規模擴增，總用電及用水量或許會增加，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。用水及用電所造成之碳排放以降低人均使用2%為目標。</p> <p>本公司以研發、組裝為主，過程中並不會產生重大汙染環境之有害物質與廢棄物，公司廢棄物管理政策如下：一般可資源回收物品如紙張、鐵鋁、寶特瓶等由清潔人員回收；至於氣泡、塑膠膜、包材等則由垃圾清運公司分類清運；生活垃圾由垃圾清運公司收取清運至焚化廠處理。本公司配合碳盤查所需將對生活垃圾進行統計，並以減少廢棄物產出量2%為年度目標。</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>
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		<p>(二)員工薪資報酬政策依據個人能力、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。</p> <p>本公司除依據勞基法訂定工作規則、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</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	
(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>施，如提供團保、社團活動等，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： 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： (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： 本公司辦公室、倉庫及工廠出入口，均設有門禁管制，所有同仁須配戴識別證才可進出，並設有監視系統錄影監控以維護辦公室、倉庫及工廠安全。</p> <p>4. 災害防治與應變： (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，持續提升員工勞工安全及急救意識。</p> <p>(2) 本公司遇天然災害侵襲時，除依法令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</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？	是	否	<p>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作全體員工健康檢查。</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. 特約醫護每月至公司辦理臨場服務，守護同仁身心健康安全。</p> <p>c. 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>d. 因應新冠肺炎幫員工投保防疫險，增強員工保障，並不定期執行快篩檢查以確保員工健康安全。</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、audi.tor@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> <p>為鼓勵員工進修提升語文能力除補助檢定報名費外，</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓	<p>若成績達標領給予獎勵。</p> <p>111年度內部教育訓練有103人次參與訓練，共計296.5訓練人時。</p> <p>外訓有105人次、共計688.5訓練人時，費用為NT\$219,475元整。</p> <p>公司也購置各項書籍供員工借閱，以培養員工閱讀習慣及提升自己能力。</p> <p>(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。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	<p>(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。</p> <p>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。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	<p>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「永續發展實務守則(原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。</p>	<p>本公司雖依規範暫不需要編製企業社會責任報告書</p>
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則(原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	<p>本公司已訂定「永續發展實務守則(原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</p>		

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
摘要說明			
異。			
七、其他有助於瞭解永續發展執行情形之重要資訊（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）：			
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「永續發展」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台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。			

(七)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>(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机制，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>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</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>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市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。111年共有26人次、共26小時之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			無重大差異
(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)本公司定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(auditor@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受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？	✓		公司業已制訂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

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」、「誠信經營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、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，對董事會或其代表之法人有利害關係，致有公司利益之虞者，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。

(八)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

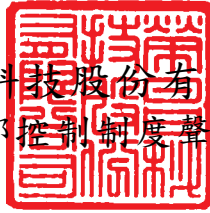
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

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」。

(十)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：112年02月23日

本公司民國111年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年02月23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。

(十一)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。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會重要決議

召開日期	重 要 決 議
111.05.26	1.110年度員工酬勞及董事酬勞分配情形報告。 (本公司110年度提撥新台幣7,969,295元作為員工酬勞、新台幣2,271,054元作為董事酬勞，均以現金方式發放。) 2.承認本公司110年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。 3.承認110年度盈餘分派案。 (執行情形：現金股利每股配發3.0000000元，111.07.04為除息基準日、111.07.22為發放日。) 4.通過修訂本公司「公司章程」部分條文案。 (執行情形：已於111.06.21取得主管機關變更完成) 5.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111.05.26完成) 6.修訂本公司「取得或處份資產處理程序」部分條文案 (執行情形：已於111.05.26完成) 7.全面改選董事九席案。 (執行情形：已於111.06.21取得主管機關變更完成) 8.解除新任董事及其代表人競業限制案，提請審議。 (執行情形：已於111.05.26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	獨立董事對意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
	1. 會計師與治理單位溝通事項。		無	向出席董事報告
	2. 110 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
	3. 通過修訂本公司「公司章程」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. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」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
	5. 通過提高對孫公司-東莞勁天榮昌精密電子有限公司背書保證額度。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	6. 通過過本公司經濟部登記之印鑑大小章及背書保證使用之印鑑大小章專人保管案。		無	經出席董事表決通過
111.03.02	7. 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
	8. 通過 110 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
	9. 通過民國 110 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表案。	√	無	審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	10. 通過 110 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
	11. 通過定期評估簽證會計師獨立性之情形。		無	經出席董事表決通過
	12. 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
	13. 通過本公司會計主管人事異動案。	√	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	獨立董事對意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
	14.通過本公司發言人人事異動案。		無	經出席董事表決通過
	15.通過全面改選董事九席案。		無	經出席董事表決通過
	16.通過提名董事及獨立董事候選人案。		無	經出席董事表決通過
	17.通過解除本公司新任董事及其代表人競業限制案。		無	經出席董事表決通過
	18.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
	19.通過召集 111 年股東常會相關事宜。		無	經出席董事表決通過
	1. 審查股東提案及董事候選人提名案。。		無	向出席董事報告
	2. 通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。		無	經出席董事表決通過
	3. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」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
111.04.13	4. 通過修訂本公司「子公司監督管理作業程序」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
	5. 通過修訂本公司「核決權限表」案。		無	經出席董事表決通過
	6. 通過本公司經濟部登記之印鑑兼背書保證使用之印鑑大小章專人保管變更案。		無	經出席董事表決通過
	7. 通過新增本公司 111 年股東常會召集事由案。		無	經出席董事表決通過
	1. 本公司民國 111 年第一季合併財務報告。		無	向出席董事報告
111.05.04	2. 本公司 110 年公司治理相關業務報告。		無	向出席董事報告
	3. 通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案。		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	獨立董事對 見及公司對 意見之處理	董事會或審計委員會之決 議結果
111.05.26	4.通過本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。 1.推選董事長案，由陳家榮先生續任董事長。 1.通過訂定現金股利除息基準日案。 2.通過委任薪資報酬委員會成員案。 3.通過修訂本公司「110年度限制員工權利新股發行辦法」案。 4.通過合作金庫商業銀行融資額度及衍生性金融商品曝險額度展期申請案。 5.通過本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃案。		無 無 無 無 無 無	經出席董事表決通過 經出席董事表決通過 經出席董事表決通過 經出席董事表決通過 經出席董事表決通過 經出席董事表決通過
111.06.07	1.本公司投保董事及經理人責任保險案。 2.通過本公司民國 111 年第二季合併財務報告。	√	無	向出席董事報告 經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
111.08.03	3.通過變更新設立大陸孫公司地點案。 4.通過修訂本公司「核決權限表」案。 5.通過元大商業銀行綜合額度及衍生性金融商品曝險額度展期申請案。 6.通過本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。	√	無 無 無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過 經出席董事表決通過
111.11.03	1.本公司智慧財產管理計畫執行報告。 2.本公司溫室氣體盤查及查證時程規劃報告。	√	無 無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過 向出席董事報告 向出席董事報告

召開日期	重要決議	證交法§14-3或§14-5所列事項	獨立董事對見及公司對意見之處理	董事會或審計委員會之決議結果
111.12.23	3. 111 年度董事會及各功能性委員會自我評估方式報告。		無	經出席董事會決議通過
	4. 通過本公司民國 111 年第三季合併財務報告。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過
	5. 通過修訂本公司「110 年度限制員工權利新股發行辦法」案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過
	6. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。		無	經出席董事會決議通過
	7. 通過本公司逾期超過九十天以上之應收帳款非屬資金貸與性質。		無	經出席董事會決議通過
	1. 通過修訂本公司「董事及經理人報酬管理辦法」部分條文案。	√	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過
	2. 通過修訂「內稽內控制度」部分條文案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過
	3. 通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。		無	經出席董事會決議通過
	4. 通過預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)事項案。		無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過
	5. 通過配合會計師事務所內部輪調更換簽證會計師案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過
	6. 通過本公司董事長、總經理及經理人 111 年年終獎金報酬案。		無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過
	7. 通過本公司董事長及董事之現行報酬標準與結構，於 112 年度繼續沿用。	√	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過
	8. 通過本公司總經理及經理人現行薪酬標準與結構，於 112 年度繼續沿用。	√	無	經薪酬委員會審議通過 董事會經出席董事會決議通過

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 見及公司對 意見之處理	董事會或審計委員會之決 議結果
112.02.23	9.通過本公司 112 年度預算。	√	無	經出席董事表決通過
	10.通過本公司 112 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
	11.通過玉山銀行綜合額度及衍生性金融商品曝險額度展期申請案。		無	經出席董事表決通過
	1.會計師與治理單位溝通事項報告。		無	向出席董事報告
	2.111 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
	3.本公司風險管理執行情形報告。		無	向出席董事報告
	4.本公司溫室氣體盤查及查證時程報告。		無	向出席董事報告
	5.設立新加坡子公司案報告。		無	向出席董事報告
	6.通過修訂本公司「公司章程」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.通過發行限制員工權利新股案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	8.通過發行員工認股權憑證案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	9.通過通過「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
10.通過 111 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	
11.通過通過 111 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	
12.通過 111 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S14-3或S14-5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
	13.通過盈餘轉增資發行新股案	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	14.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性案。	√	無	經審計委員會審議通過 董事會經出席董事表決通過
	15.通過召集本公司 112 年股東常會相關事宜案。		無	經出席董事表決通過

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過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。

(十四)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：原會計主管陳政纂於 111 年 3 月 2 日解任並於 111 年 3 月 31 日退休；新任會計主管邱韋翔於 111 年 3 月 2 日董事會通過而就任。

四、會計師公費資訊：

(一)級距或個別揭露會計師公費

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	李燕娜	111 年度	2,360	565	2,925	
	吳偉豪			(稅務簽證 240 仟元、移轉訂價報告 200 仟元、發行限制員工權利新股申報 125 仟元)		

(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以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更 換 日 期	111 年 12 月 23 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 112 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吳偉豪會計師變更為吳偉豪會計師及鄭雅慧會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當 事 人	會 計 師	委 任 人
	情 況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(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	吳偉豪會計師、鄭雅慧會計師
委 任 之 日 期	111 年 12 月 23 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：原會計主管陳玟蓁於111年3月2日解任並於111年3月31日退休；新會計主管邱韋翔於111年3月2日董事會通過，該同仁近二年內並未任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

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	111年度		當年度截止至3月	
		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	(142,000)	—	—	—
董事	高倩琪	—	—	—	—
董事	詮欣(股)公司	800,000	—	—	—
	代表人：吳佳倪	—	—	—	—
董事兼 營運副總	王幸琪	—	—	—	—
董事兼 業務處處長	陳依林	(16,000)	—	(4,000)	—
獨立董事	林孟彥	—	—	—	—
獨立董事	吳瑛 (解職日：1110526)	—	—	不適用	不適用
獨立董事	謝立文	—	—	—	—
獨立董事	李孟燕	—	—	—	—
執行副總	郭尚仁	300	—	—	—
技術副總	李大倫	—	—	—	—
稽核經理	廖惠玲	—	—	—	—
研工處處長	闕駿謙	—	—	—	—
會計主管	陳玟蓁 (解職日：1110302)	(1,000)	—	不適用	不適用
會計主管	邱韋翔	—	—	—	—

- (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：

112年3月26日單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
詮欣股份有限公司 代表人： 吳連溪	5,693,579	23.15%	—	—	—	—	—	—	—
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 代表人： 陳依琳	988,747	4.02%	—	—	—	—	陳依琳、王幸芝、 陳湛文、陳家榮	註2	—
	666,213	2.79%	—	—	—	—			
肇鶴投資股份有限公司 代表人： 王幸芝	946,999	3.85%	—	—	—	—	王幸芝、陳依琳、 陳湛文	註3	—
	864,492	3.52%	—	—	—	—			
洪健文	870,420	3.54%	—	—	—	—	—	—	—
王幸芝	864,492	3.52%	—	—	—	—	肇鶴投資、臻榮投資、 陳依琳、陳湛文	註4	—
陳依琳	666,213	2.71%	—	—	—	—	臻榮投資、肇鶴投資、 陳家榮、王幸芝、 陳湛文	註5	—
陳湛文	592,028	2.41%	—	—	—	—	臻榮投資、肇鶴投資、 陳家榮、王幸芝、 陳依琳	註6	—
詹大慶	530,000	2.16%	—	—	—	—	—	—	—
廷發投資有限公司	435,262	1.77%	—	—	—	—	—	—	—

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

111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%
GTT USA.INC	200	100%	—	—	200	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

112年3月26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。

112年3月26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

(二)股東結構

112年3月26日；單位：股

股東結構 數量	政府 機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合 計
人數	—	2	17	1,940	6	1,965
持有股數(股)	—	58,000	8,808,565	15,637,971	87,000	24,591,536
持股比例(%)	—	0.24%	35.82%	63.59%	0.35%	100.00%

(三)股權分散情形

112年3月26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	721	90,492	0.37%
1,000 至 5,000	922	1,749,813	7.12%
5,001 至 10,000	153	1,200,166	4.88%
10,001 至 15,000	50	644,915	2.62%
15,001 至 20,000	32	561,847	2.28%
20,001 至 30,000	29	740,683	3.01%
30,001 至 40,000	11	413,343	1.68%
40,001 至 50,000	6	287,612	1.17%
50,001 至 100,000	18	1,199,615	4.88%
100,001 至 200,000	9	1,333,216	5.42%
200,001 至 400,000	4	1,138,611	4.63%
400,001 至 600,000	3	1,557,290	6.33%
600,001 至 800,000	1	666,213	2.71%
800,001 至 1,000,000	4	3,670,658	14.93%
1,000,001 以上	2	9,337,062	37.97%
合 計	1,965	24,591,536	100.00%

註1：持股比率以本公司截至112.3.26(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

112年3月26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		5,693,579	23.15%
陳家榮		3,643,483	14.82%
臻榮投資股份有限公司		988,747	4.02%
肇鶴投資股份有限公司		946,999	3.85%
洪健文		870,420	3.54%
王幸芝		864,492	3.52%
陳依琳		666,213	2.71%
陳湛文		592,028	2.41%
詹大慶		530,000	2.16%
廷發投資有限公司		435,262	1.77%

註：持股比率以本公司截至112.3.26(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		110年度	111年度	當年度截至 3月31日 (註8)
	最高	最低			
每股市價 (註1)	最高		58.10	71.30	71.60
	最低		33.20	41.50	52.50
	平均		39.67	53.59	59.99
每股淨值 (註2)	分配前		23.84	25.46	—
	分配後		22.34	21.96	—
每股盈餘	加權平均股數		24,403	24,592	—
	每股盈餘(註3)		3.50	5.00	—
每股股利	現金股利		3.0	2.30(註2)	—
	無償配股	盈餘配股	0	2.20(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)		11.33	10.72	—
	本利比(註6)		13.22	23.30	—
	現金股利殖利率(註7)		7.56%	4.29%	—

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

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

本公司年度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(111年)股東會擬議股利分配之情形：

本公司112年2月23日董會決議，自111年度可供分配盈餘中，擬分派股東紅利現金股利每股2.3元，分派數為56,560,533元、股票股利每股2.2元，分派數為54,101,380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	111 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)	2.30
	盈餘轉增資每股配股數(元)	2.20
	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 112 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(年平均本益比倒數)	
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 111 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 11,787,396 元與 111 年度費用估計 11,787,396 元，無差異；董事酬勞擬議配發金額 2,357,479 元與 111 年度費用估計 2,357,479 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：

110 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：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：

112年3月31日

員工認股權憑證種類	第一次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	110年1月7日
發行(辦理)日期(註4)	110年12月30日
發行單位數	65單位 (每單位可認購1,000股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.26%
認股存續期間	自發行之日起算五年
履約方式 (註3)	發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年(即第3年起) 可行使認股權50% 屆滿3年(即第4年起) 可行使認股權100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	65,000股
未執行認股者其每股認購價格	58.1元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.26%
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需之專業人才，並激勵員工、提升員工向心力與生產力及歸屬感，以共同創造公司及股東之利益，對股東權益有正面影響，故發行員工認股權憑證。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

111年12月31日

	職稱 (註1)	姓名	取得 認股 數量	取得認 股數量 占已發 行股份 總數比 率 (註4)	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股 數量	認股 價格 (註5)	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率 (註4)	認股 數量	認股 價格 (註6)	認股 金額	認股數 量占已 發行股 份總數 比率 (註4)
經 理 人	研工處 處長	李大倫	10,000	0.0407%	0	0	0	0	10,000	58.1	581,000	0.0407%
工 員 (註 3)	研工處 副處長	闕駿謙	55,000	0.2236%	0	0	0	0	55,000	58.1	3,195,500	0.2236%
	資深工 程師	沈公宇										
	中級工 程師	吳義展										
	研工處 課長	張晏瑚										
	研工處 資深技 術員	林育緯										
	研工處 初級工 程師	李泓儀										
	研工處 初級工 程師	吳靜宜										
	研工處 初級工 程師	許凱雄										
業務處 業務人 員	陳湛文											

註1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註5：已執行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整後之認股價格。

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：不適用。

(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：不適用。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：不適用。

八、資金運用計劃及執行情形：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	110 年度		111 年度	
	營業金額	營業比重%	營業金額	營業比重%
高頻連接線	210,681	22.90	246,480	21.80
無線通訊整合次系統	687,469	74.72	850,417	75.22
其他	21,870	2.38	33,626	2.98
合計	920,020	100.00	1,130,523	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連接器、 超高清攝影傳輸線材組、
無線通訊整合次系統	WiFi6 整合天線次系統、 戶外工業級 IIoT 戶外工業級次系統、 V2X 車用路側裝置(RSU)次系統、 NB-IoT 高效能化天線次系統、 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)

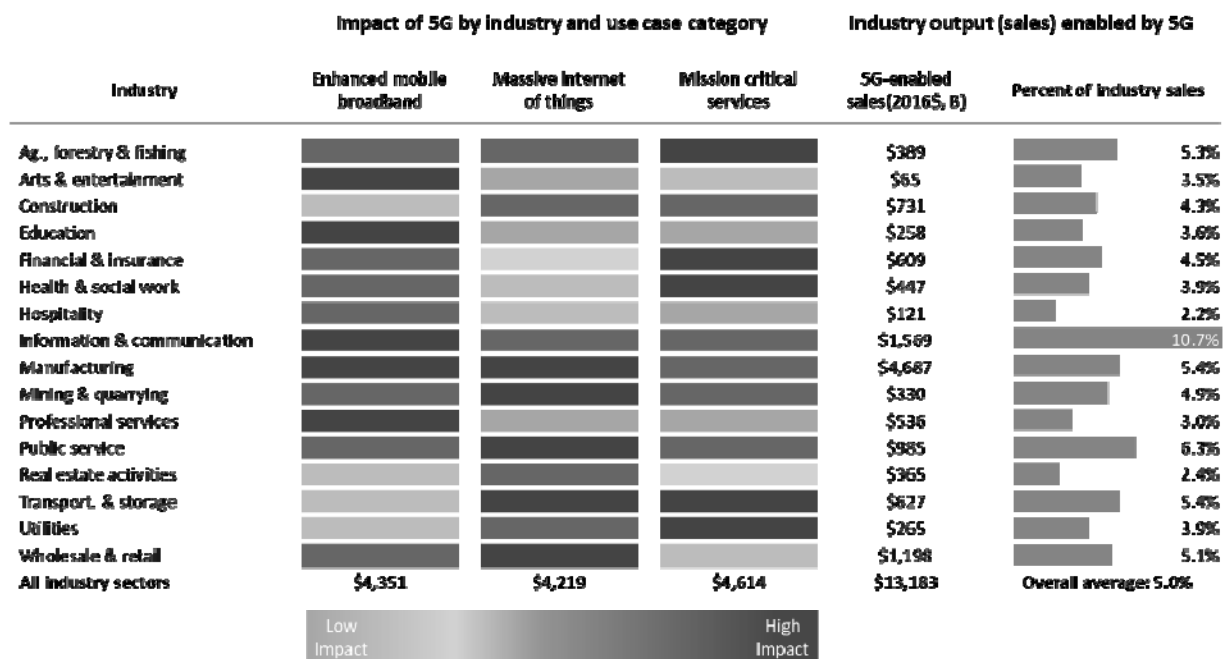
主要產品	應用
高頻連接線	車用射頻訊號交換連接線組、 5G 極短高頻傳輸線、 物連網感測器傳輸線材組
無線通訊整合次系統	WiFi6/6E/7 整合天線次系統、 戶外網路裝置+雷擊防護次系統、 無人機天線散熱機構次系統、 5G 企業私網與 SD-WAN、 5G-FR1/FR2 次系統
設計服務諮詢	因應客戶需求之產品設計、開發、驗證與生產優化服務、備援供應鍊服務

(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）的電話行動化至目前廣泛使用的第四代（4G）通訊，發展至急速成長的第五代（5G）通訊，每個世代通訊技術升級均對其應用與相關產品帶來了革命性的變化，帶動整個產業鏈的重整與巨變。移動通訊第一代、三代、五代通都是顛覆性技術的誕生，偶數世代則是對奇數世代的優化和完善，4G 與 5G 通訊技術已經是「可以改寫遊戲規則的技術」（勤業眾信,2019），完全改變人類溝通的方式，並重新定義了絕大多數產品，甚至有些發展已經超越原本人類的想像。

以全球趨勢來看，4G & NB-IoT 市場中有關智慧工業製造、5G 企業私網、SD-WAN、車聯網、精準定位衛星導航系統與其他無線技術之應用相關產品仍為具有前景之產品，而針對 5G 市場而言，相關應用發展持續在全球共 489 個電信營運商架設與建立中(GSA, 2022)。隨著產業生態系中垂直應用類別的迅速展開，5G 市場預期將以過去 3-4 倍成長動能蓬勃發展，2020 年度全球市場規模已超過 40 億美元，預期在 2026 年將超越 650 億美元，而 2030 年則可達到 8 仟億美元的規模經濟，顯見 5G 市場對於全球經濟成長的高度貢獻。舉例來說，Qualcomm 2020 年度針對 5G 應用產業報告中統計，5G 應用在各行業領域中帶來之影響，其中以製造業(manufacturing)所承受之影響再各面向都相當劇烈，而此巨大的影響將直接轉化為鉅額投資金額，為此產業帶來急速發展。



5G 對各行業影響及轉化投資金額(Qualcomm, 2020)

5G 營運商從北美、歐洲、中南美、中東一路開展，持續性、穩定性的基礎建設與設備架設推升了強大之發展動能。而在亞洲地區，5G 市場在各大城市更可說是遍地開花，中國大陸、日本、韓國整體國家資源均有大量挹注在 5G 建設中，電信營運商在蓬勃發展中與激烈競爭中更提高了終端客戶服務品質。臺灣在這波發展中並沒有缺席，2019 年 5 月核定「台灣 5G 行動計畫」，4 年間投入 205 億新台幣針對 5 大建設主軸進行開展，2020 年 1 月釋出完成 5G 頻譜，將我國正式帶入 5G 世代，盼臺灣成為全球 5G 供應鏈的主要夥伴，預計到 2035 年，由臺灣直接或間接創造的 5G 相關總產值上看 1 仟億美元。

產業的上、中、下游關聯性：

無線通訊產業鏈：

相對於有線通訊，無線通訊是指多個節點間，不經由導體或實體線路進行的遠距離傳輸方式。無線通訊產業中、上游產品，包含無線寬頻網路 IC 晶片、衛星定位與感測器晶片、記憶體、主/被動元件、印刷電路板、散熱模組與天線、塑膠及金屬機殼等相關通訊產品零組件，主要使用在通信網路產業下游設備內。無線寬頻設備之上、中、下游關聯圖，如下：



無線寬頻設備之上、中、下游關聯圖

上游：

臺灣的無線通訊相關產業在中美貿易戰之後，更加深了其在全球無線寬頻終端之地位，產品類別多元廣泛，如 Wi-Fi 中繼站、行動接取使用者駐地裝置（cellular CPE）、企業用戶等級交換機、智慧物聯網、智慧工業控制感測器等上游主晶片與零組件，以及下游聯網終端之品牌或代工業務。無線網路晶片產業中，廣域網路（Wide Area Network, WAN）與區域網路（Local Area Network, LAN）為主要之兩大區塊，其中無線 WAN 仍以蜂巢式通訊（Cellular communication）為主，如長期演進技術（LTE）與第五代行動通訊技術（5G）；無線 LAN 發展之重心則圍繞電機電子工程師學會 802.11 所定義的相關 Wi-Fi 技術。另外，個人區域網路（Personal Area Network, PAN）則有藍牙（Bluetooth）、近距離無線通訊（NFC）與超寬頻（UWB）等技術。

綜觀全球無線通訊產業，將研發資源大量投入在無線廣域網路（行動通訊）的以美商 Qualcomm 為最主要的陣營，其他後進者如：Hisilicon、NXP、Samsung、聯發科等也陸續跟進與終端品牌設備商、移動裝置廠商、電話通信商合力推動 5G 商轉與測試驗證，並從 2019 年起陸續開通 5G 網路之營運。在基礎建設部分，蜂巢式網路的核心網路與基站製造商多自行開發現場可程式化邏輯閘陣列晶片（FPGA），世界前三大品牌 Ericsson, Huawei and Nokia 皆可透過自行設計與開發 FPGA 或與行動通訊晶片業者合作。而無線區域網路的核心技術：Wi-Fi 的相關標準演進至今，已向上發展至 6GHz 頻段的 802.11ax（Wi-Fi 6E），並以三頻（2.4GHz, 5GHz 與 6Ghz）共存的模式發展，其中最積極參與平台之開發者包含美商 Broadcom 與 Qualcomm、荷商 NXP、臺灣廠商聯發科與瑞昱半導體等。另外，多千兆無線系統（MGWS）標準下的 WiGig 60GHz 網路的 802.11ad 與 802.11ay 標準與鎖定物聯網應用的 802.11ah 標準也陸續有產品進入商轉。後疫情時代，由於市場強勁需求多種無線技術整合與成本控制的趨勢，晶片商可透過奈米級先進半導體製程產出結合多重技術支援（Wi-Fi、Bluetooth、GPS、FM、NFC）、高效能、低功耗、小體積的產品線。

公司產品主要是無線通訊（包括 WAN、LAN、PAN）上游產業鏈中包含機殼（金屬或塑膠），相關散熱方案所需材料以及各類高頻傳輸線、天線接收元件、各類外接連接器組件之單零件或整合性次系統產品，並以戶外設備為主要發展方向，強調防水、抗震以及各種極端氣候環境下維持通訊設備正常運作。

中、下游：

雖然世界先進國家的無線通訊基礎建設逐漸飽和且傳輸速度最佳化的狀況下，促使市場風向轉往其他工業、車用連網與智慧感測的垂直應用擴張，因此無線通訊設備未來的市場發展將有高度跨產業的垂直發展性。可略分為四大產品類別（中游）：無線寬頻網路設備，如 WiFi 路由器、蜂巢式通訊微型基站、衛星導航系統、衛星與微波通訊設備等。有線通訊設備，如類比與網路電話機、傳真機、網路攝影機等。智能感測設備，如食品飲料、包裝、醫療、電子零元件設備、橡塑膠及倉儲、機床行業等工業自動化生產線。以及智慧交通基礎建設與設備，如車聯網、軌道交通監控、無人機、船舶海事應用、航太應用、智慧轉運等。

其中無線寬頻網路設備部分是公司主要銷售產品。根據全球行動通訊供應商協會(Global Mobile Suppliers Association, GSA)2022 年最新的研究報告，全球共有 83 個國家、209 個電信營運商已經開始提供 5G 網路服務，另外還有 489 個營運商正在評估階段預計短期內將 5G 進行商轉。5G 除了既有 LTE 世代的頻段外，擴增 Sub 6GHz 與毫米波等頻帶來傳輸訊號，因此除了原有基地台的基礎建設之外，還需安裝為數眾多的大型室內或戶外微型基地台，以達到行動上網的速度規格。在區域網路方面，Wi-Fi 在新標準 Wi-Fi 6E 與多千兆無線系統（MGWS）等技術規範相繼推出且各種無線技術跨頻段的應用情境與新產品推陳出新之下，整體市場呈現向上發展的趨勢。

由於疫情影響，各國政府對於寬頻普及與設備升級的補貼政策大量釋出利多，原本競爭激烈的有線寬頻的基礎建設正積極達成 Gigabit 等級的升級目標。另外，遠端監控與辦公需求、智慧家庭的 all-in-one 套裝服務與提昇資安需求的 AI 人工智慧與搭載辨識系統的網路攝影機，也都是臺灣廠商投注大量研發資源的項目。

此外，智能感測設備大多選用低功率廣域網路技術（Low Power Wide Area Network, LPWAN），LPWAN 目前為發展物聯網相關應用的指標技術，包括 LoRa、Sigfox、NB-IoT 與 LTE-M。至 2021 年 9 月，全球共有 64 個國家、139 家行動電信商已商用 NB-IoT 或 LTE-M 標準的服務。

根據 Fortune Business Insights (2022)研究預估全球智慧交通市場（intelligent transportation system, ITS）規模 2021 年為 987.4 億美元，並預測 2028 年可成長至 2,068 億美元，2021-2028 年複合成長率（CAGR）高達 11.1%。智慧交通應用並不是靠單一技術領域或單一服務公司所能提供的，需有跨領域的創新應用與提供增值服務的商業模式，電動車與自駕汽車才能成為智慧交通服務的一環。例如：由台北市電腦公會邀集和碩、鴻海旗下鴻齡、仁寶、中華電、遠傳、台灣大、華電聯網等於 2021 年三月正式成立的台灣 5G 智慧杆標準推動聯盟，5G 智慧杆就是一項可整合智慧交通、智慧安防、智慧環境、智慧經濟等多元功能的方案，這將是智慧交通非常重要的技術與應用場景。根據美國研究機構 Guidehouse（原 Navigant）2021 針對智慧城市所作的分析報告指出 2028 年全球將有超過 9,000 萬盞的智慧杆，其相關應用之產值將高達美金 70 億的規模。智能感測市場與智慧交通市場，我們看好未來五年持續成長。後疫情時代，許多跨國企業被迫思考並加速數位轉型的時程，建置更先進的資通訊軟體與雲端應用環境，因此無線通訊相關產業多元的應用，將可在未來發展中取得優勢。

2.產品之各種發展趨勢與競爭情形

全球各國對於 5G 世代策略雖不相同，不可否認的是 5G 建設是國家間的競賽，

各項 5G 建設關係著整個未來技術應用的革新，更涉及到國家間競爭力問題，勤業眾信更直言「可以把它視為軍備競賽」，5G 建設帶動經濟發展與技術革新，許多產業應用所遭遇的瓶頸都將迎刃而解，開啟萬物聯網的智慧化時代。臺灣過去是以輸出零組件與代工為主，而對於 5G 產業的策略，是以聚焦關鍵零件與技術為主，強調價值鏈上游技術與生態鏈，雖然實際 5G 應用的部份可能尚落後其他先進國家，例如美國與西歐國家，但是通過資訊與通訊產業技術革新，還是能持續提高經濟效益與保持業界領導地位。

5G 世代速度和連接能力更加強大，以商業模式而言新一波應用場景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。

從產品應用面來看，可概分五大應用，智慧工業控制、行動監控與定位、車聯網、虛擬實境、高解析影音傳遞等，將各產業再更細分，或是以終端消費者區分來看，IT 通訊業、製造業、運輸物流、汽車工業、能源生產、醫療、政府、媒體娛樂、航空與軍事，應用層面廣泛，足以改變接下來 10 年人類社會生態系。而由組成面向來看，主要分為硬體、軟體與服務，而 5G 硬體發展過去 2 年來市場發展與佔有率為最高，其次則為服務部份。而接下來的 10 年間，硬體設備將會用更快速的速度開展，無論是三大商業模式、五大應用模式，或是各產業應用，硬體設備都是先驅者，處於世代交替時間硬體設備扮演了身兼數職的角色，一台設備中整合不同發射頻率、接收不同訊號、甚至分流運算功能，都是目前發展的主力。單一功能或是頻段的設備不會是主流，垂直或是平行整合多種功能產品，是 5G 技術發展的重要根基。而豐沛的發展量能與鉅量投資金額，造成其他專注於經營單一產品的公司，例如通訊系統廠商、模組廠商、線材廠商等，無不嗅到此趨勢，爭相生產各式應用天線，希望整合各種技術於自家產品中，一方面造就了製造業的創新，但也造成了更多低價生產、搶單的廠商，也迎來所謂天線的戰國時代。本公司在過去 30 年與策略合作夥伴切磋、成長與累積之各項整合經驗，是站穩此時代洪流的優勢之一，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，才能在此一波競爭狀況中搶得先機。

而過去兩年所經歷的疫情，對於曾經習以為常的消費習慣產生不可逆的影響。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、紙漿等原物料成本急遽上漲；各國對於疫情而反覆不定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鍊以分散風險，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	110 年度	111 年度
研發費用		33,073	44,344
營業收入淨額		920,020	1,130,523
研發費用佔營業收入總額比例(%)		3.59	3.92

2. 最近年度開發成功之技術或產品

自 1995 年成立以來，公司之核心競爭力之一為提供優質技術服務給終端客戶，因此也長期著重在工程研發資源之持續投入，2022 年之研發費用相較 2021 年增加 34.08%，來到 4,434 萬。截至 2023 年 3 月，公司於各主要布局國家有效專利共為 70 件，今年截至 3 月底台灣專利申請中有 5 件、美國專利申請中有 5 件。主要針對全球通訊產業終端應用市場進行專利布局，台灣佔了 70%、美國佔了 21%、中國則佔了 9%。下列列舉最近五年內之專利細項：

專利國別	申請年份	專利類別	專利類型
美國	2018	連接器類別	發明專利
台灣	2018	天線類別	新型專利
台灣	2018	天線類別	新型專利
台灣	2019	連接器類別	新型專利
美國	2019	連接器類別	發明專利
台灣	2020	連接器類別	新型專利
台灣	2020	連接器類別	新型專利
美國	2020	連接器類別	發明專利
台灣	2022	連接器類別	新型專利
台灣	2022	天線類別	新型專利
中國	2022	天線類別	新型專利
台灣	2022	天線類別	新型專利
中國	2022	天線類別	新型專利

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫：

- (1)與學界先進進行產學合作接洽與討論，規劃升級天線量測暗室，縮短量測時間，並調配到 5G 毫米波測試量能，建立等同專業認證實驗室之設備。
- (2)強調服務與製造價值合一，提昇產品之價值主張，從產品設計到快速測試，進行獨有 M.E.T.A.設計服務，完善提供「一站到底」專業平台。
- (3)透過集團內生產與供應據點，持續優化精進產品開發流程，針對後疫情時代所衍生之物流議題與原物料供應短缺等議題，彈性靈活運用各生產與供應據點，全力滿足終端客戶出貨需求。
- (4)持續深耕美洲市場，透過當地研發銷售人員，鎖定利基市場應用並與既有長期合作客戶持續交流無線技術之應用。
- (5)持續拓展市場海外據點與現有客戶接觸，實現近距離服務並加強推案深度。
- (6)配合政府提倡之智慧機械產業創新推動方案，持續強化製程升級與轉型，加強供應鏈韌性與數位化程度，大幅度加速升級產線自動化相關軟硬體設備與人員配置，提昇自動化檢驗與生產品質一致性。

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。

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 111 年營收來看，外銷佔比 80.61%；內銷佔比 19.39%；外銷佔比持續成長。

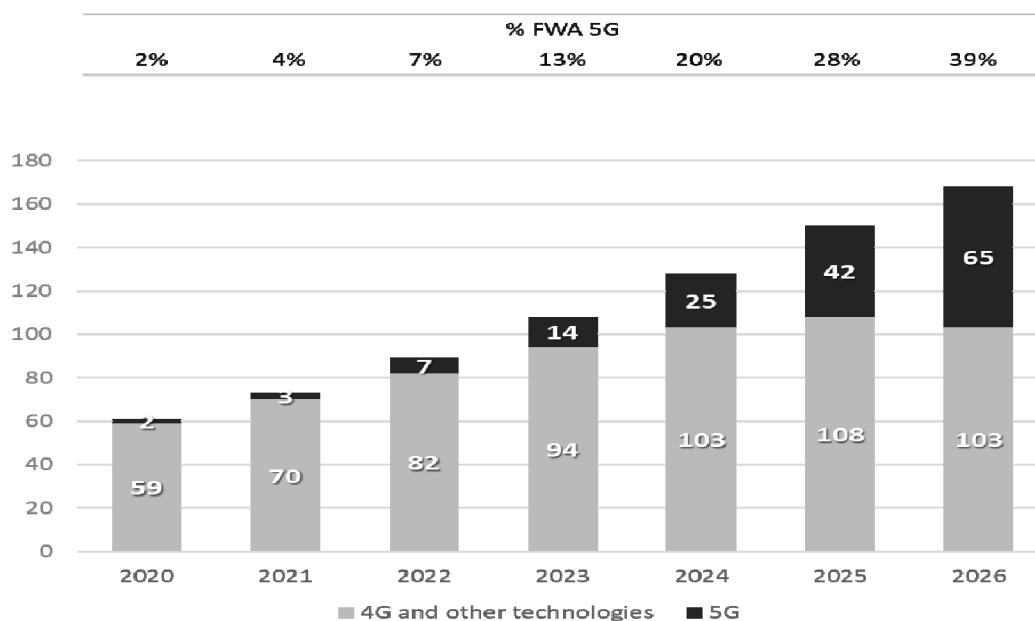
以地區別來看，美洲市場佔比為 29.16%、歐洲市場 31.16%，亞洲市場為 19.69%，美洲（北美）、歐洲（西歐）、亞洲（東南亞）市場皆較前一年度成長，未來仍以此三區為主要業務開發區域。如以終端客戶分類，公司 80% 的客戶來自於美國。

單位：新台幣仟元

年度 地區		110 年度		111 年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		242,335	26.34	219,179	19.39
外銷	亞洲	131,558	14.30	222,604	19.69
	歐洲	284,070	30.88	352,230	31.16
	美洲	252,943	27.49	329,673	29.16
	其他	9,114	0.99	6,837	0.60
總計		920,020	100.00	1,130,523	100.00

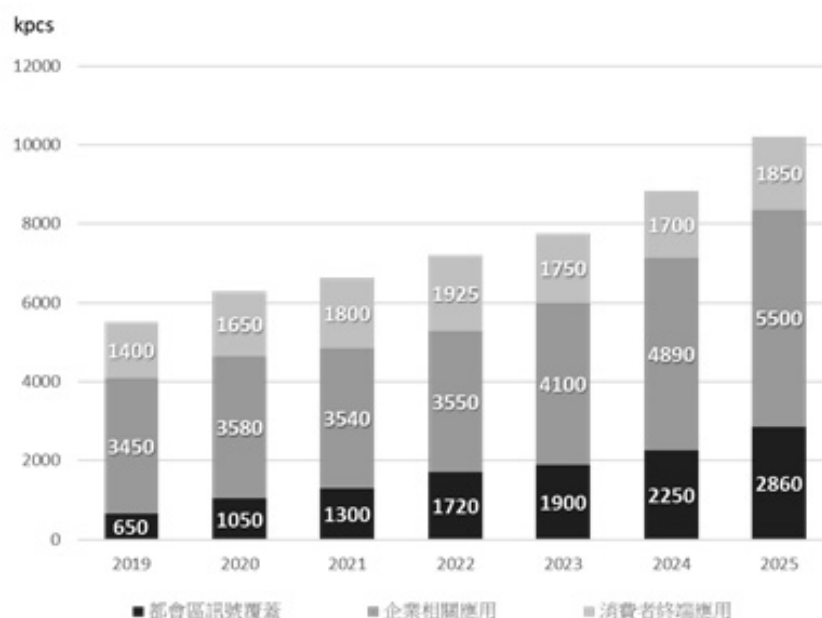
2. 市場占有率

針對本公司之產品類別：高頻連接線與無線通訊整合次系統之市占率來分析，無線寬頻網路設備相關應用中的 FWA (Fixed Wireless Access Service) 與無線區域網路基礎建設 WLAN(Wireless LAN)應為主要終端目標之應用。根據全球四大會計師事務所之一，Deloitte 預測 FWA 之使用者數將從 2020 年的 6000 萬增加到 2022 年的 8800 萬。FWA 是指透過無線的方式來提供網路服務，藉此提升部署效益以取代光纖等固網與終端設備之串接，且也能隨著無線通訊技術的進步而快速的升級傳輸速率。主要兩大區塊分別為透過 LTE 與 5G 來傳輸，整體市場 2020 年至 2026 年市場之年複合成長率為 19%，且使用 5G FWA 的年複合成長率更高達 88%，如下表。



全球營運商固網架設比例（勤業眾信，2021）

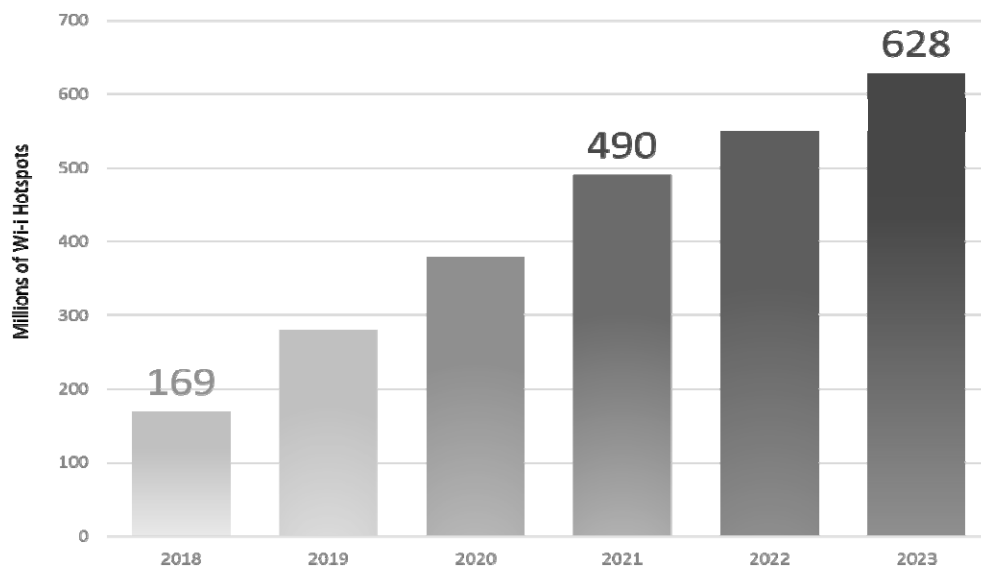
根據 IEK 產業情報網 2020 年發表之行動寬頻產業報告中的三大應用：都會區訊號覆蓋、企業相關與消費者終端應用，預估之出貨數量 2019~2025 年如下表所示。公司之次系統終端產品大多屬於都會區訊號覆蓋與企業等級相關應用，且這兩種應用有其相似性與不可分割性。依照下表中 2021 年之出貨數量來做估算，企業相關應用總出貨數為 3,540Kpcs；都會區訊號覆蓋出貨數則為 1,300Kpcs，而公司之無線通訊整合次系統出貨數量占比約為 4.1%。預估未來三到五年內，5G FWA 市場屬於快速爆發成長狀態，且專案大多屬於客製化、利基型產品，隨著市場規模的逐年成長，未來之營收成長可期。



預估 5G 專網架設數量（IEK 產業情報網、宏遠投顧）

另一方面，根據 IDC 2021 年底發布之《2021 年 V2 全球物聯網(IoT)支出指南》，提出 IoT 產品預計出貨數量會在 2025 年成長到 416 億部，並產生 79.4 ZB 的數據傳輸量，而區域無線網路 WLAN 的行動性可確保裝置能連線至網路或網際網路，並不受位置侷限。其特色是裝置連線至網際網路時不使用纜線，且

會使用無線連線 (Wi-Fi)。世界領導晶片商 Intel 與設備廠商如 Aruba 與 Cisco 皆提出其對於 WLAN 市場未來的發展持正面的態度，如下表所示，到 2023 年 WiFi Hotspot 無線寬頻熱點相關產品出貨數量將達到 628 百萬台。依據日商環球訊息有限公司(GII, 2021) 針對全球 Wi-Fi 6 / Wi-Fi 6E 市場展望報告中對於終端用戶的分類有三大對象，Service provider 戶外公共區域、Consumer Homes 一般消費型與 Enterprise 企業等級用戶。其中公司所出貨之次系統品項主要用於公共區域，此市場約佔整體 Wifi 設備之出貨量一成左右，以 2021 年為例約為 49 百萬台，以公司 2021 年之無線通訊整合次系統出貨數量來計算約 4.1% 市佔率；到 2022 年市佔率微幅成長到 4.6%。



3. 市場未來之供需狀況

2020-2021 年度全球疫情發展，許多專案遭受到暫停或是延宕，5G 建設發展時程也同步受到波及，當然也影響到電信商與各種應用商建設發展速度。然而，許多案例中卻顯示疫情的爆發對於 5G 建設速度有著正面的影響，由於各種服務都仰賴安全、穩定與快速的網絡、雲端平台、運算技術與設備需求，而 5G 技術確實也較過去通訊世代更能夠支援這些需求，因此 5G 市場的需求源源不絕。而後疫情時代，能夠預期到更多應用與裝置需求將巨量攀升。

以 5G 電信商架設數量為例，在 2021 年北美西岸、西歐與澳洲佔比較高，中國、南韓、日本、澳洲、東南亞其次，而短短一年間，2022 年度，北美西岸、西歐數量成長上看 4 倍、澳洲地區則成長了近 50 倍，亞洲其他地區也都有著 1-2 倍數成長，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, 2022)

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 先進技術市場，對於天線之要求，都須垂直與平行整合，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產品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，皆有安裝與架設之產品開發與客戶經驗，不同環境須要各自認證項目，本公司皆有能力提供，例如工業用與戶外防水認證等，客戶開案至量產皆可提供完整專業級服務。
- (3)研發、生產一條龍：本公司因應未來市場應用持續導入新型研發、實驗設備，並擁有將近 30 年經驗研發團隊，同時在臺灣具有完全自主生產能力與測試設備，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

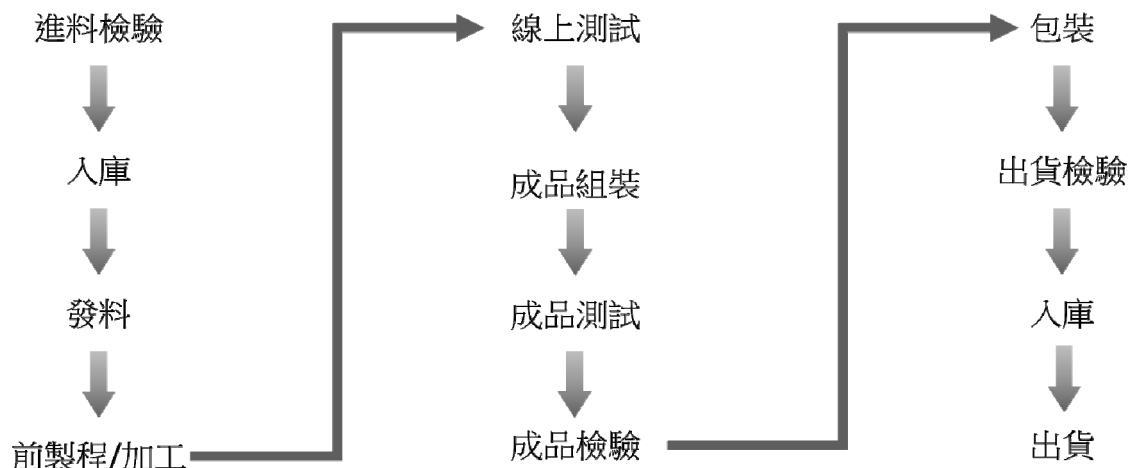
因素	項目	說明	
有利因素	全球 5G 應用加速推案	後疫情時代各項服務仰賴安全、快速、穩定網絡連結，5G 多樣化應用持續加速進行，包含消費端，例如零接觸宅科技，企業端，例如精準銷售管理與政府端，例如智慧城市建立，都是 5G 快速發展機會。	
	5G 工業無線應用市場之發展與應用越趨多元	各大營運商持續提出 5G 相關應用方案，針對車聯網、人工智慧(AI)進行展演，包含 5G 相關應用，例如車聯網、人工智慧(AI)等，對於各項設備與整合方案需求大增。	
因素	項目	說明	對策
不利因素	競爭者眾	天線產業研發成本高、生產成本卻相對低廉，低價生產、搶單廠商者眾，同時通訊系統廠商、模組廠商、線材廠商也爭相生產各式應用天線，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。
	全球後疫情狀況不明	Covid-19 疫情蔓延全球，尚未緩解，未來發展狀況不明，影響各國生產、新型、利基專案開發進度。	既有專案全力支持客戶，各項抗疫相關專案，進一步拓展利基市場。
	原料漲價、交期延宕、運價漲幅增加	疫情爆發後連帶發生原物料爭相上漲、交期延長、以及運輸成本上漲的議題，侵蝕獲利	建立合格原料供應商的長期夥伴關係與關鍵物料維持二家以上之供應商，同時培養與開發集團各地供應鏈相互支應，分散風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.重要用途與應用

主要產品類別	產品之功能與特色	主要應用用途
電腦及寬頻網路路由器、橋接器等網通產品之訊號線	<ul style="list-style-type: none"> ●具備自動化製程與測試能力，提昇生產效率與品質良率 ●台灣與大陸接設有生產基地，可彈性依據客戶需求調整產能規劃 	車用裝置與企業等級之寬頻網路電子產品之無線傳輸。
汽車用訊號線束	<ul style="list-style-type: none"> ●廠內可提供主動元件燒錄功能 	車用控制訊號傳輸。
網路連接線		網路通訊設備連接裝置。
採集環境、物理量及狀態感測器	<ul style="list-style-type: none"> ●利用智慧感測器之模組化設計，滿足各種市場應用需求 ●針對車用、工業用等特殊應用，開發出獨特規格之感測器 ●廣泛收集市場情報，並持續開發出前瞻應用之感測器 	廣泛收集人工智慧物聯網所需之相關監測資訊，並轉換成客戶終端設備能處理的裝置
具防水、氣密、防潮、防雷擊、散熱等特性之企業級與戶外工業級應用之機電整合模組。	<ul style="list-style-type: none"> ●具備高度彈性可搭配自行開發設計之模組化外接式多頻天線、內坎式天線與平板式高增益天線 ●具備整合各種無線整合技術之設計能力 (Wifi6、Wifi6E、4G、5G、其他物聯網、衛星定位天線等等) ●完成毫米波天線與機構整合之研究，可快速商品化 ●延續衛星路由器之戶外工規電源供應與次系統等相關系列產品 ●廠內架構完整之可靠度實驗室 ●通過無線通訊模組商與世界各大電信商之國際相關電信法規 ●具備完整車聯網之路側設備與車機之相關通訊開發能力 ●物聯網相關戶外次系統整合與開發驗證能力 	各種無線寬頻網路之基地台與客戶終端設備。企業級、車聯網、物聯網、衛星定位與戶外工業級應用之無線通訊設備。

2. 製程流程



(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	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	64,055	11.62%	-	甲	95,561	14.91%	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	484,427	88.38%		其他	545,158	85.09%	
	進貨淨額	551,482	100.00	-	進貨淨額	640,719	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	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	B	217,448	23.63%	無	B	280,845	24.84%	無
2	F	171,743	18.67%	無	F	187,263	16.57%	無
3				無				無
4								
	其他	530,829	57.70%	無	其他	662,415	58.59%	無
	銷貨淨額	920,020	100.00	-	銷貨淨額	1,130,523	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	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
高頻連接線	註	9,045	251,758	註	6,934	295,138
無線通訊整合次系統	註	4,619	430,838	註	4,679	686,861
合計	—	13,664	682,596	—	11,613	981,999

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	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
高頻連接線	1,413	33,043	5,249	177,638	1,032	27,945	3,714	218,535
無線通訊整合次系統	1,621	204,440	2,126	483,029	1,402	182,262	2,429	668,155
其他	-	4,852	-	17,018	-	8,972	-	24,654
合計		242,335		677,685		219,179		911,344

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		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 3 月 31 日
員工人數	直接人員	238	183	227
	間接人員	116	133	134
	合 計	354	316	361
平均年歲		38.14	40.49	39.43
平均服務年資		5.53	5.16	4.86
學歷分布 比率(%)	博 士	0	1	1
	碩 士	2.54	9	10
	大 專	16.95	74	72
	高 中	16.10	61	59
	高中以下	64.41	171	219

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：

- a. 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。
- b. 發贈公司制服(Polo 衫、長袖襯衫及外套)。
- c. 本公司依法每三年施作全體員工健康檢查。
- d. 針對外籍勞工委託仲介公司施作不定期健康檢查。
- e. 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：

- a. 本公司員工依法投保勞保及健保，提供員工基本保障。
- 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，111 年共申請住院醫療理賠 2 件金額\$15,900 元。
- c. 特約醫護每月至公司辦理臨場服務，守護同仁身心健康安全。
- d. 因應新冠肺炎為員工投保防疫險增強保障，並不定期執行快篩檢查以確保員工健康安全
- e. 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、結婚賀禮貳仟貳百元整、喪葬奠儀:貳仟壹百元整的慰問金、生育賀禮壹仟元、傷病住院慰問金 600 元等補助措施。每年舉辦國內或國外員工旅遊。前二年因疫情因素而停辦，111 年因國內疫情和緩，故先恢復辦理國內員工旅遊。

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。

為鼓勵員工進修提升語文能力，除補助檢定報名費外，若成績達標另給予獎勵。

公司也購置多種類書籍鼓勵同仁借閱以培養閱讀習慣及自我進修。

111年教育訓練補助如下：

- A. 內部教育訓練有103人次參與訓練，共計296.5訓練人時。
- B. 外訓有105人次、共計688.5訓練人時，費用為新台幣219,475元整。

(6) 資通安全管理：

- A. 本公司之風險管理政策及組織架構請詳第244頁。
- B. 最近年度截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

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111年12月底累積金額為新台幣972仟元	111年度提撥新制退休金新台幣6,546仟元

5. 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) 本公司設置職工福利委員會，訂立員工福利互助辦法提供傷病慰問等補助措施。
- (4) 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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	107年	108年	109年	110年	111年	
流動資產	357,575	435,604	407,030	626,546	650,557	
不動產、廠房及設備	455,220	428,500	437,510	435,812	437,778	
無形資產	4,439	1,773	2,530	1,678	2,185	
其他資產	20,697	36,783	27,501	48,794	49,898	
資產總額	837,931	902,660	874,571	1,112,830	1,140,418	
流動負債	分配前	96,792	152,229	170,897	331,998	344,150
	分配後	133,679	203,871	207,784	405,773	(註2)
非流動負債	305,889	243,882	199,062	207,967	170,078	
負債總額	分配前	402,681	396,111	369,959	539,965	514,228
	分配後	439,568	447,753	406,846	613,740	(註2)
歸屬於母公司業主之權益	435,250	506,549	504,612	572,865	626,190	
股本	245,915	245,915	245,915	245,915	245,915	
資本公積	82,946	82,946	82,946	86,820	87,212	
保留盈餘	分配前	127,848	202,368	199,432	246,804	296,539
	分配後	90,961	150,726	162,545	173,029	(註2)
其他權益	(6,492)	(7,448)	(6,449)	(6,674)	(3,476)	
庫藏股票	(14,967)	(17,232)	(17,232)	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	435,250	506,549	504,612	572,865	626,190
	分配後	398,363	454,907	467,725	499,090	(註2)

註1：各年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：111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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	455,452	470,741	522,000	920,020	1,130,523
營業毛利	164,037	186,851	184,776	273,568	356,748
營業損益	50,814	78,453	72,874	113,309	138,997
營業外收入及支出	9,966	49,567	(10,782)	(6,648)	19,561
稅前淨利(損)	60,780	128,020	62,092	106,661	158,558
繼續營業單位 本期淨利(損)	46,824	111,440	48,770	85,354	123,044
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	46,824	111,440	48,770	85,354	123,044
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(1,384)	(989)	935	(1,320)	3,664
本期綜合損益總額	45,440	110,451	49,705	84,034	126,708
淨利歸屬於 母公司業主	46,824	111,440	48,770	85,354	123,044
淨利歸屬於 非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	45,440	110,451	49,705	84,034	126,708
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	1.91	4.64	2.03	3.50	5.00

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

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		291,606	367,024	332,764	521,970	517,822
不動產、廠房及設備		450,322	423,728	429,651	428,161	429,323
無形資產		4,439	1,773	2,530	1,678	2,185
其他資產		78,870	87,648	73,709	79,301	98,071
資產總額		825,237	880,173	838,654	1,031,110	1,047,401
流動負債	分配前	85,747	139,412	141,547	278,061	277,599
	分配後	122,634	191,054	178,434	351,836	(註2)
非流動負債		304,240	234,212	192,495	180,184	143,612
負債總額	分配前	389,987	373,624	334,042	458,245	421,211
	分配後	426,874	425,266	370,929	532,020	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		245,915	245,915	245,915	245,915	245,915
資本公積		82,946	82,946	82,946	86,820	87,212
保留盈餘	分配前	127,848	202,368	199,432	246,804	296,539
	分配後	90,961	150,726	162,545	173,029	—
其他權益		(6,492)	(7,448)	(6,449)	(6,674)	(3,476)
庫藏股票		(14,967)	(17,232)	(17,232)	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	435,250	506,549	504,612	572,865	626,190
	分配後	398,363	454,907	467,725	499,090	(註2)

註1：107~111年度經會計師查核簽證之財務報告。

註2：111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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	455,193	468,967	512,299	858,375	1,047,722
營業毛利	149,776	169,028	173,954	244,501	294,226
營業損益	48,068	71,575	75,949	106,123	119,203
營業外收入及支出	10,805	54,253	(13,621)	617	35,043
稅前淨利(損)	58,873	125,828	62,328	106,740	154,246
繼續營業單位本期 淨利(損)	46,824	111,440	48,770	85,354	123,044
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	46,824	111,440	48,770	85,354	123,044
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,384)	(989)	935	(1,320)	3,664
本期綜合損益總額	45,440	110,451	49,705	84,034	126,708
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)	1.91	4.64	2.03	3.50	5.00

註1：107~111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
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
110	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見
111	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				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	48.06	43.88	42.30	48.52	45.09
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	162.81	175.13	160.84	179.17	181.89
償債能力	流動比率(%)	369.43	286.15	238.17	188.72	189.03
	速動比率(%)	327.27	263.61	210.91	156.82	148.84
	利息保障倍數(倍)	24.84	27.66	20.02	28.70	42.06
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.80	4.87	4.34	5.20	4.69
	平均收現日數	96.05	74.95	84.17	70.19	77.83
	存貨週轉率(次)	9.04	10.08	11.18	11.25	7.79
	應付款項週轉率(次)	3.42	4.05	3.51	3.79	3.43
	平均銷貨日數	40.37	36.21	32.65	32.44	46.85
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.28	1.07	1.21	2.11	2.59
	總資產週轉率(次)	0.56	0.54	0.59	0.93	1.00
獲利能力	資產報酬率(%)	5.97	13.25	5.78	8.90	11.20
	權益報酬率(%)	10.35	23.67	9.65	15.84	20.52
	稅前純益占實收資本額比率(%)	24.72	52.06	25.25	43.37	64.48
	純益率(%)	10.28	23.67	9.34	9.28	10.88
	每股盈餘(元)(註3)	1.91	4.64	2.03	3.50	5.00
現金流量	現金流量比率(%)	44.60	47.37	5.14	17.18	63.12
	現金流量允當比率(%)	63.11	69.20	53.39	46.68	61.65
	現金再投資比率(%)	-2.71	4.10	-5.15	2.24	14.90
槓桿度	營運槓桿度	3.73	2.60	2.79	2.68	2.91
	財務槓桿度	1.05	1.07	1.05	1.04	1.03

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者):

項 目	原 因
利息保障倍數(倍)	主要係因稅前息前純益較上期增加46.97%，而本期利息支出卻只較上期增加0.31%所致。
存貨週轉率(次)	因銷貨成本只較上期增加19.70%而平均存貨額較上期增加72.90%，使今年度比率較上期為低。
平均銷貨日數	主要係因存貨周轉率由上期的11.25降為7.79下降幅度為30.76%，致使平均銷貨日數上升。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	主要係因本期銷貨淨額較上期增加22.88%，而平均不動產、廠房及設備卻較上期增加0.03%所致。
資產報酬率(%)	主要係因本期稅後純益較上期增加44.16%，但平均資產卻較上期增加13.38%所致。
權益報酬率(%)	主要係因本期稅後純益較上期增加44.16%，但平均股東權益卻較上期增加11.28%所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	主要係因本期稅前純益較上期增加48.66%，但實收資本未增加所致。
每股盈餘(元)	主要係因本期稅後純益較上期增加44.16%所致。
現金流量比率(%)	主要係因本期營業活動現金流量較上期增加280.91%，而流動負債只增加3.66%所致。

現金流量允當比率(%)	主要係本期近五年營業活動淨現金流量較上期增加 8.54%，但近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)較上期減少 17.83%所致。
現金再投資比率(%)	主要係本期(營業活動淨現金流量－現金股利)較上期增加 612.29%，而(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)只增加 3.60%所致。

(三)財務分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 分 析				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	47.26	42.45	39.83	44.44	40.21
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	162.13	173.18	160.93	174.56	179.31
償債能力	流動比率(%)	340.08	263.27	235.09	187.72	186.54
	速動比率(%)	309.62	246.98	221.50	169.71	164.00
	利息保障倍數(倍)	24.10	33.13	24.63	50.19	69.31
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.74	4.69	4.28	5.13	4.56
	平均收現日數	97.69	77.79	85.34	71.09	79.96
	存貨週轉率(次)	18.61	18.27	21.98	24.65	17.16
	應付款項週轉率(次)	3.65	4.25	3.81	4.17	3.91
	平均銷貨日數	19.61	19.98	16.60	14.81	21.27
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.30	1.07	1.20	2	2.44
	總資產週轉率(次)	0.57	0.55	0.60	0.92	1.01
獲利能力	資產報酬率(%)	6.11	13.44	5.92	9.32	12.01
	權益報酬率(%)	10.35	23.67	9.65	15.84	20.52
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.94	51.17	25.35	43.41	62.72
	純益率(%)	10.29	23.76	9.52	9.94	11.74
	每股盈餘(元)	1.91	4.64	2.03	3.50	5.00
現金流量	現金流量比率(%)	63.72	41.32	5.71	20.22	74.17
	現金流量允當比率(%)	60.17	64.01	52.38	48.52	64.98
	現金再投資比率(%)	-1.60	2.79	-6.11	2.31	15.16
槓桿度	營運槓桿度	3.94	2.83	2.55	2.46	2.62
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.04	1.02	1.02

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者):

項 目	原 因
利息保障倍數(倍)	主要係因稅前息前純益較上期增加43.70%，而本期利息支出卻只較上期增加4.06%所致。
存貨週轉率(次)	因銷貨成本只較上期增加22.74%而平均存貨額較上期增加76.26%，使今年度比率較上期為低。
平均銷貨日數	主要係因存貨周轉率由上期的24.65降為17.16下降幅度為30.39%，致使平均銷貨日數上升。
不動產、廠房及設備週轉率(次)	主要係因本期銷貨淨額較上期增加22.06%，而平均不動產、廠房及設備額卻較上期小幅衰退0.04%所致。
資產報酬率(%)	主要係因本期稅後純益較上期增加44.16%，但平均資產卻較上期增加11.16%所致。
權益報酬率(%)	主要係因本期稅後純益較上期增加44.16%，但平均股東權益卻較上期增加11.28%所致。
稅前純益占實收資本額比率(%)	主要係因本期稅前純益較上期增加44.51%，但實收資本未增加所致。
每股盈餘(元)	主要係因本期稅後純益較上期增加44.16%所致。
現金流量比率(%)	主要係本期營業活動現金流量較上期增加266.18%，而流動負債卻較上期減少0.17%所致。
現金流量允當比率(%)	主要係本期近五年營業活動淨現金流量較上期增加6.24%，但近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)較上期減少20.67%所致。
現金再投資比率(%)	主要係本期(營業活動淨現金流量-現金股利)較上期增加583.11%，而(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)增加3.85%所致。

註1：最近五年度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 111 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 111 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 111 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 111 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 112 年股東常會

審計委員會召集人：林孟彥 林孟彥

中 華 民 國 112 年 2 月 23 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 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至民國 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：榮昌科技股份有限公司

負責人：陳家榮



中華民國 112 年 2 月 23 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004047 號

榮昌科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

榮昌科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達榮昌科技股份有限公司及子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

榮昌科技股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款備抵損失之評估

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損失，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損失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損失之說明，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損失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損失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，據以做為備抵損失提列之計算基礎並驗算備抵損失提列的正確性；
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損失金額提列之適足性。

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. 測試存貨貨齡報表之有效性，包含抽查存貨異動單據適當性，以驗證存貨貨齡報表之有效性；
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 111 年及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

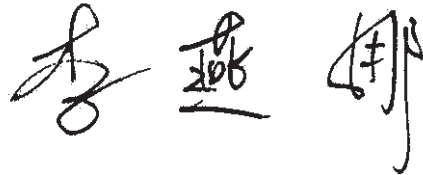
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



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 2 年 2 月 2 3 日


 榮昌科技(股)有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	148,581	13	\$	80,526	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			54,810	5		163,569	15
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			-	-		3,234	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			52,142	5		46,500	4
1150	應收票據淨額	六(五)		-	-		47	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		256,244	22		225,775	20
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		2	-		-	-
1200	其他應收款			460	-		590	-
130X	存貨	六(六)		116,003	10		82,625	8
1410	預付款項			20,537	2		23,270	2
1470	其他流動資產	八		1,778	-		410	-
11XX	流動資產合計			<u>650,557</u>	<u>57</u>		<u>626,546</u>	<u>56</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		437,778	38		435,812	39
1755	使用權資產	六(八)		35,283	3		33,827	3
1780	無形資產			2,185	-		1,678	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		7,161	1		8,510	1
1900	其他非流動資產	七		7,454	1		6,457	1
15XX	非流動資產合計			<u>489,861</u>	<u>43</u>		<u>486,284</u>	<u>44</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,140,418</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,112,830</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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十七)	\$	6,270	-	\$	-	-
2150	應付票據			143	-		2,723	-
2170	應付帳款			216,976	19		231,762	21
2180	應付帳款—關係人	七		11	-		-	-
2200	其他應付款	六(九)及七		77,219	7		61,219	6
2230	本期所得稅負債	六(二十一)		18,628	2		13,634	1
2280	租賃負債—流動	六(八)		13,063	1		8,692	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		10,483	1		12,278	1
2399	其他流動負債—其他			1,357	-		1,690	-
21XX	流動負債合計			<u>344,150</u>	<u>30</u>		<u>331,998</u>	<u>30</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		136,890	12		174,540	16
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		4,754	1		2,240	-
2580	租賃負債—非流動	六(八)		23,959	2		26,379	2
2600	其他非流動負債	六(十一)		4,475	-		4,808	1
25XX	非流動負債合計			<u>170,078</u>	<u>15</u>		<u>207,967</u>	<u>19</u>
2XXX	負債總計			<u>514,228</u>	<u>45</u>		<u>539,965</u>	<u>49</u>
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		245,915	22		245,915	22
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		87,212	7		86,820	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		84,950	7		76,524	7
3320	特別盈餘公積			6,674	1		6,450	-
3350	未分配盈餘			204,915	18		163,830	15
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)	(	3,476)	-	(	6,674)	-
3500	庫藏股票	六(十三)		-	-		-	-
3XXX	權益總計			<u>626,190</u>	<u>55</u>		<u>572,865</u>	<u>51</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九(二)	\$	<u>1,140,418</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,112,830</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：邱韋翔




 榮昌科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 1,130,523	100	\$ 920,020	100
5000 營業成本	六(六)(十九) (二十)及七	(773,775)	(69)	(646,452)	(70)
5900 營業毛利		356,748	31	273,568	30
營業費用	六(十九)(二十) 及七				
6100 推銷費用		(60,485)	(5)	(37,743)	(4)
6200 管理費用		(112,922)	(10)	(89,447)	(10)
6300 研究發展費用		(44,344)	(4)	(33,073)	(4)
6450 預期信用減損利益		-	-	4	-
6000 營業費用合計		(217,751)	(19)	(160,259)	(18)
6900 營業利益		138,997	12	113,309	12
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,272	-	431	-
7010 其他收入		728	-	148	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	21,423	2	(3,377)	-
7050 財務成本		(3,862)	-	(3,850)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		19,561	2	(6,648)	(1)
7900 稅前淨利		158,558	14	106,661	11
7950 所得稅費用	六(二十一)	(35,514)	(3)	(21,307)	(2)
8200 本期淨利		\$ 123,044	11	\$ 85,354	9
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(十一)	\$ 335	-	(\$ 1,369)	-
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)	2,169	-	125	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)	(67)	-	274	-
8310 不重分類至損益之項目總額		2,437	-	(970)	-
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		1,534	-	(437)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十一)	(307)	-	87	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		1,227	-	(350)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,664	-	(\$ 1,320)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 126,708	11	\$ 84,034	9
基本每股盈餘	六(二十二)				
9750 基本每股盈餘		\$ 5.00		\$ 3.50	
稀釋每股盈餘	六(二十二)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.96		\$ 3.48	

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

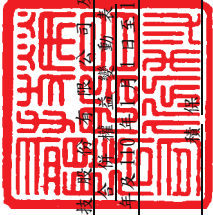


經理人：洪健文



會計主管：邱韋翔





榮昌科控股份有限公司及其子公司
 合併財務報表
 民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	資本公積		盈餘		其他		權益		
	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積	
110	110年1月1日餘額	\$ 245,915	\$ 82,946	\$ -	\$ 71,653	\$ 7,449	\$ 120,330	\$ (2,096)	\$ 504,612
	110年度淨利	-	-	-	-	-	85,354	-	85,354
	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,095)	125	(1,320)
	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	84,259	125	84,034
	盈餘指標及分配	-	-	-	-	-	-	-	-
	法定盈餘公積	-	-	-	4,871	(4,871)	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	(999)	999	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(36,887)	-	-	(36,887)
	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	-	-	-	-
	110年12月31日餘額	\$ 245,915	\$ 82,946	\$ 3,874	\$ 76,524	\$ 6,450	\$ 163,830	\$ (1,971)	\$ 572,865
111	111年1月1日餘額	\$ 245,915	\$ 82,946	\$ 3,874	\$ 76,524	\$ 6,450	\$ 163,830	\$ (1,971)	\$ 572,865
	111年度淨利	-	-	-	-	-	123,044	-	123,044
	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	268	2,169	3,664
	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	123,312	2,169	126,708
	盈餘指標及分配	-	-	-	-	-	-	-	-
	法定盈餘公積	-	-	-	8,426	(8,426)	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	-	224	(224)	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(73,775)	-	-	(73,775)
	員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	392
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	(198)	-
	111年12月31日餘額	\$ 245,915	\$ 82,946	\$ 3,874	\$ 84,950	\$ 6,674	\$ 204,915	\$ (3,476)	\$ 626,190

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：邱韋翔


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

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 158,558	\$ 106,661
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(十九) 32,638	26,921
攤銷費用	六(十九) 1,323	852
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) (569)	(631)
員工認股權酬勞成本	六(十二) 392	-
庫藏股轉讓員工酬勞成本	六(十二) -	3,874
預期信用減損利益	十二(二) -	(4)
利息費用	3,862	3,850
利息收入	(1,272)	(431)
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八) (136)	(17)
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	108,736	(64,057)
應收票據淨額	47	43
應收帳款	(30,469)	(97,895)
應收帳款—關係人淨額	(2)	-
其他應收款	130	1,405
存貨	(33,378)	(50,376)
預付款項	2,733	(8,933)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	6,270	-
應付票據	(2,580)	2,281
應付帳款	(14,786)	125,715
應付帳款—關係人	11	-
其他應付款	16,000	22,081
其他流動負債	(333)	399
其他非流動負債	(333)	1,367
營運產生之現金流入	246,842	73,105
收取之利息	1,272	431
支付之利息	(3,862)	(3,850)
支付之所得稅	(27,036)	(12,661)
營業活動之淨現金流入	217,216	57,025

(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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註
 111年1月1日
 至12月31日
 110年1月1日
 至12月31日

投資活動之現金流量

處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(三)

資產價款		\$ 5,405		\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產增加		(5,642)		(4,412)
取得不動產、廠房及設備 六(七)		(22,469)		(16,286)
處分不動產、廠房及設備價款		360		327
取得無形資產		(1,830)		-
其他流動資產(增加)減少		(1,368)		368
其他非流動資產增加		(997)		(14)
投資活動之淨現金流出		(26,541)		(20,017)

籌資活動之現金流量

租賃負債本金償還 六(二十三)		(11,760)		(8,597)
償還長期借款		(39,445)		(12,144)
支付之股利 六(十五)		(73,775)		(36,887)
庫藏股轉讓員工 六(十三)		-		17,232
籌資活動之淨現金流出		(124,980)		(40,396)
匯率調整數		2,360		(404)
本期現金及約當現金增加(減少)數		68,055		(3,792)
期初現金及約當現金餘額		80,526		84,318
期末現金及約當現金餘額		\$ 148,581		\$ 80,526

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：邱韋翔



榮昌科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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 112 年 2 月 23 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本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：

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (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		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	電腦網路線、連接器之加工業務及轉投資相關事業	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%	
本公司	GTT USA, INC.	戶外天線、次系統之銷售與設計整合服務	100%	100%	註一
本公司	GTT WSM Co., Ltd.	轉投資相關事業	100%	100%	註二

註一：GTT USA, INC. 於民國 110 年 5 月設立

註二：GTT WSM Co., Ltd. 於民國 110 年 9 月設立，截至民國 112 年 2 月 23 日止，尚未實際注資

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\$11,490 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：

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。

(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

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。

(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 111 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$256,246。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。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目前市場狀況及過去歷史經驗為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$116,003。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,181	\$ 1,162
支票存款及活期存款	82,515	79,364
定期存款	64,885	-
合計	<u>\$ 148,581</u>	<u>\$ 80,526</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。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 52,142	\$ 46,500

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 513	\$ 356

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)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 47
應收帳款	256,244	233,186
減：備抵損失	-	(7,411)
	<u>256,244</u>	<u>225,775</u>
應收帳款-關係人	2	-
	<u>\$ 256,246</u>	<u>\$ 225,822</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
應收帳款 (含關係人)	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$237,092	\$ -	\$218,998	\$ 47
30天內	19,154	-	3,452	-
31-90天	-	-	3,325	-
91-180天	-	-	-	-
181天以上	-	-	7,411	-
	<u>\$256,246</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$233,186</u>	<u>\$ 47</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$135,381。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$47；最能代表本集團應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$256,246 及\$225,775。

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

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 51,135	(\$ 13,257)	\$ 37,878
在製品	18,523	(141)	18,382
製成品	57,100	(2,761)	54,339
商品	7,192	(1,788)	5,404
合計	<u>\$ 133,950</u>	<u>(\$ 17,947)</u>	<u>\$ 116,003</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 40,701	(\$ 8,512)	\$ 32,189
在製品	20,130	(432)	19,698
製成品	27,872	(2,437)	25,435
商品	6,547	(1,244)	5,303
合計	<u>\$ 95,250</u>	<u>(\$ 12,625)</u>	<u>\$ 82,625</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 768,425	\$ 647,106
跌價損失(回升利益)	5,224 (	808)
其他	126	154
	<u>\$ 773,775</u>	<u>\$ 646,452</u>

本集團民國 110 年度因加強庫存管理，故存貨淨變現價值回升。

(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	其他設備	合計
111年1月1日								
成本	\$ 303,627	\$ 94,941	\$ 124,836	\$ 5,923	\$ 38,863	\$ 20,629	\$ 1,499	\$ 590,318
累計折舊及減損	-	(14,365)	(93,320)	(5,200)	(29,123)	(11,743)	(755)	(154,506)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 80,576</u>	<u>\$ 31,516</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 9,740</u>	<u>\$ 8,886</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$ 435,812</u>
111年								
1月1日	\$ 303,627	\$ 80,576	\$ 31,516	\$ 723	\$ 9,740	\$ 8,886	\$ 744	\$ 435,812
增添	-	170	14,440	470	4,437	1,481	1,471	22,469
處分-成本	-	-	(810)	(438)	(760)	(212)	-	(2,220)
處分-累計折舊	-	-	810	416	558	212	-	1,996
折舊費用	-	(4,239)	(9,629)	(303)	(3,680)	(2,238)	(311)	(20,400)
淨兌換差額	-	-	90	2	19	-	10	121
12月31日	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 76,507</u>	<u>\$ 36,417</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 10,314</u>	<u>\$ 8,129</u>	<u>\$ 1,914</u>	<u>\$ 437,778</u>
111年12月31日								
成本	\$ 303,627	\$ 95,111	\$ 138,965	\$ 6,000	\$ 42,571	\$ 21,902	\$ 2,989	\$ 611,165
累計折舊及減損	-	(18,604)	(102,548)	(5,130)	(32,258)	(13,772)	(1,075)	(173,387)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 76,507</u>	<u>\$ 36,417</u>	<u>\$ 870</u>	<u>\$ 10,313</u>	<u>\$ 8,130</u>	<u>\$ 1,914</u>	<u>\$ 437,778</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
110年1月1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>
110年									
1月1日	\$303,627	\$ 84,704	\$ 30,082	\$ 1,199	\$ 7,224	\$ 10,088	\$ -	\$ 586	\$437,510
增添	-	82	9,574	-	5,556	714	-	360	16,286
處分-成本	-	-	(399)	(1,700)	(1,573)	(1,847)	(86)	-	(5,605)
處分-累計折舊	-	-	307	1,598	1,457	1,847	86	-	5,295
折舊費用	-	(4,210)	(7,991)	(373)	(2,917)	(1,916)	-	(197)	(17,604)
淨兌換差額	-	-	(57)	(1)	(7)	-	-	(5)	(70)
12月31日	<u>\$303,627</u>	<u>\$ 80,576</u>	<u>\$ 31,516</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 9,740</u>	<u>\$ 8,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$435,812</u>
110年12月31日									
成本	\$303,627	\$ 94,941	\$124,836	\$ 5,923	\$ 38,863	\$ 20,629	\$ -	\$ 1,499	\$590,318
累計折舊及減損	-	(14,365)	(93,320)	(5,200)	(29,123)	(11,743)	-	(755)	(154,506)
	<u>\$303,627</u>	<u>\$ 80,576</u>	<u>\$ 31,516</u>	<u>\$ 723</u>	<u>\$ 9,740</u>	<u>\$ 8,886</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 744</u>	<u>\$435,812</u>

1. 民國 111 年及 110 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. 本集團承租屬低價值之標的資產為辦公設備。另民國111年及110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：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 23,688	\$ 31,082
運輸設備	11,595	2,745
	<u>\$ 35,283</u>	<u>\$ 33,827</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 7,914	\$ 7,771
運輸設備	4,324	1,546
	<u>\$ 12,238</u>	<u>\$ 9,317</u>

4. 本集團於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$13,097及\$32,401。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,631	\$ 1,717
屬低價值資產租賃之費用	1,109	39

6. 本集團於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$14,500及\$10,351。

(九)其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 40,525	\$ 29,500
應付董監酬勞及員工酬勞	14,144	10,240
應計社會福利負債	5,720	3,887
應付勞務費	1,700	1,450
其他應付款	15,130	16,142
	<u>\$ 77,219</u>	<u>\$ 61,219</u>

(十) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
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	1.60%	土地、房屋及建築物	\$ 58,629
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(註)	1.63%	土地、房屋及建築物	88,744
				<u>147,373</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>10,483</u>)
				<u>\$ 136,890</u>

註：該借款已於111年4月及9月分別提前償還\$15,000及\$13,090。

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>110年12月31日</u>
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	1.10%	土地、房屋及建築物	\$ 64,115
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	122,703
				<u>186,818</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>12,278</u>)
				<u>\$ 174,540</u>

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 5,447)	(\$ 5,649)
計畫資產公允價值	<u>972</u>	<u>841</u>
淨確定福利負債(帳列「其他非流動負債」項下)	(\$ <u>4,475</u>)	(\$ <u>4,808</u>)

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 5,649)	\$ 841	(\$ 4,808)
利息(費用)收入	(39)	<u>6</u>	(33)
	(5,688)	<u>847</u>	(4,841)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	94	94
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	398	-	398
經驗調整	(157)	-	(157)
	<u>241</u>	<u>94</u>	<u>335</u>
提撥退休基金	-	31	31
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ <u>5,447</u>)	\$ <u>972</u>	(\$ <u>4,475</u>)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 5,069)	\$ 1,628	(\$ 3,441)
利息(費用)收入	(17)	<u>6</u>	(11)
	(5,086)	<u>1,634</u>	(3,452)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	22	22
人口統計假設變動影響數	(35)	-	(35)
財務假設變動影響數	234	-	234
經驗調整	(1,590)	-	(1,590)
	(1,391)	<u>22</u>	(1,369)
提撥退休基金	-	13	13
支付退休金	828	(828)	-
12月31日餘額	(\$ <u>5,649</u>)	\$ <u>841</u>	(\$ <u>4,808</u>)

- (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 111 年及 110 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
折現率	<u>1.35%</u>	<u>0.70%</u>
未來薪資增加率	<u>2.00%</u>	<u>2.00%</u>

民國 111 年及 110 年度對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>143</u>)	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 147</u>	(\$ <u>143</u>)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>162</u>)	<u>\$ 168</u>	<u>\$ 165</u>	(\$ <u>160</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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$103。

- (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 22
1-2年	22
2-5年	1,183
5年以上	<u>5,094</u>
	<u>\$ 6,321</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 111 年及 110 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。GTT USA, INC. 及其他合併個體當地法令未強制要求。
- (3) 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$6,546 及 \$5,696。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	110.5.3	270,000	-	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	110.5.3	297,000	-	立即既得
員工認股權計畫	110.12.30	65,000	5年	服務屆滿2年可行使50% 服務屆滿3年可行使100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年		110年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通 在外認股權 (12月31日相同)	65	\$ 54.64	65	\$ 58.10
12月31日期末可執 行認股權	-	-	-	-

3. 本公司股份基礎給付之公允資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	每單位 酬勞成本(元)
庫藏股票轉讓予員工	110.5.3	37.2	30.16	7.04
庫藏股票轉讓予員工	110.5.3	37.2	30.6	6.6
員工認股權計畫	110.12.30	58.1	58.1	14.4589

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	111年12月31日		110年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)
110年12月30日	115年12月29日	65	\$ 54.64	65	\$ 58.10

5. 本集團使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	每單位公允價值(元)
員工認股權計畫	110.12.30	58.1	58.1	31.76%	3.75年	-	0.53%	14.4589

6. 本公司於民國 111 年 6 月 10 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 110 年 12 月 30 日員工認股權憑證之履約價格，從 58.1 元調低至 54.64 元，此項修改並未產生增額公允價值。

7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 392	\$ 3,874

(十三)股本

1. 民國 111 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 24,592 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：

	111年(仟股)	110年(仟股)
1月1日	24,592	24,025
庫藏股轉讓予員工	-	567
12月31日	24,592	24,592

3. 本公司於民國 110 年 7 月 15 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股，擬發行總額為 150,000 股，認股價格為 0 元。該案已於民國 111 年 5 月經行政院金融監督管理委員會申報生效。截至民國 112 年 2 月 23 日止，尚未實際發行。

(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。

(十五)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 111 年 5 月 26 日及 110 年 7 月 15 日，經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,426		\$ 4,871	
迴轉特別盈餘公積	224		(999)	
現金股利	73,775	3.0	36,887	1.5

本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,351	
迴轉特別盈餘公積	(3,196)	
股票股利	54,101	2.2
現金股利	56,561	2.3

(十六) 其他權益項目

	111年		
	外幣換算	未實現損益	總計
1月1日	(\$ 4,703)	(\$ 1,971)	(\$ 6,674)
外幣換算差異數：			
- 集團	1,227	-	1,227
評價調整	-	2,169	2,169
累積利益因除列轉列 保留盈餘	-	(198)	(198)
12月31日	(\$ 3,476)	\$ -	(\$ 3,476)

	110年		
	外幣換算	未實現損益	總計
1月1日	(\$ 4,353)	(\$ 2,096)	(\$ 6,449)
外幣換算差異數：			
- 集團	(350)	-	(350)
評價調整	-	125	125
12月31日	(\$ 4,703)	(\$ 1,971)	(\$ 6,674)

(十七) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	\$ 1,130,523	\$ 920,020

1. 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：

	111年度		
	高頻連接線	無線通訊整合次系統	合計
產品銷售收入	\$ 246,480	\$ 850,417	\$ 1,096,897
產品設計服務收入	-	33,626	33,626
外部客戶合約收入	\$ 246,480	\$ 884,043	\$ 1,130,523
	110年度		
	高頻連接線	無線通訊整合次系統	合計
產品銷售收入	\$ 210,681	\$ 687,469	\$ 898,150
產品設計服務收入	-	21,870	21,870
外部客戶合約收入	\$ 210,681	\$ 709,339	\$ 920,020

2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債	\$ 6,270	\$ -	\$ -

(十八) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 1,272	\$ 431

(十九) 其他收入

	111年度	110年度
其他收入—其他	\$ 728	\$ 148

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 136	\$ 17
外幣兌換利益(損失)	20,718	(4,048)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	569	631
其他利益	-	23
合計	<u>\$ 21,423</u>	<u>(\$ 3,377)</u>

(二十一) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用	<u>\$ 3,862</u>	<u>\$ 3,850</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

功能別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$98,386	\$146,103	\$244,489	\$74,239	\$114,631	\$188,870
折舊費用(註)	10,319	22,319	32,638	8,580	18,341	26,921
攤銷費用	-	1,323	1,323	-	852	852

註：本集團民國 111 年度部分折舊費用係帳列薪資費用代扣款項 \$385。

(二十三) 員工福利費用

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 91,645	\$ 129,376	\$ 221,021
勞健保費用	2,427	6,351	8,778
退休金費用	1,940	4,639	6,579
其他用人費用	2,374	5,737	8,111
	<u>\$ 98,386</u>	<u>\$ 146,103</u>	<u>\$ 244,489</u>
	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 70,630	\$ 102,086	\$ 172,716
勞健保費用	2,050	5,063	7,113
退休金費用	1,742	3,965	5,707
其他用人費用	(183)	3,517	3,334
	<u>\$ 74,239</u>	<u>\$ 114,631</u>	<u>\$ 188,870</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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$11,787 及 \$7,969；董事酬勞估列金額分別為\$2,357 及\$2,271，前述金額帳列薪資費用科目。民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞考量章程規定，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\$11,787 及\$2,357，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞\$7,969 及董事酬勞\$2,271 與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

3. 本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,813	\$ 19,849
未分配盈餘加徵	92	397
以前年度所得稅高估	(880)	(503)
當期所得稅總額	<u>32,025</u>	<u>19,743</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	3,489	1,564
匯率影響數	-	-
遞延所得稅總額	<u>3,489</u>	<u>1,564</u>
所得稅費用	<u>\$ 35,514</u>	<u>\$ 21,307</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務之再	\$ 67	(\$ 274)
衡量數		
國外營運機構換算差額	<u>307</u>	<u>(87)</u>
	<u>\$ 374</u>	<u>(\$ 361)</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 35,161	\$ 21,284
所得稅		
遞延所得稅資產可實現性變動數	1,567	-
按稅法規定應調整項目之所得		
稅影響數	(426)	129
以前年度所得稅高估數	(880)	(503)
未分配盈餘加徵	<u>92</u>	<u>397</u>
所得稅費用	<u>\$ 35,514</u>	<u>\$ 21,307</u>

(二十五) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 123,044	24,592	\$ <u>5.00</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	—	230	
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>123,044</u>	<u>24,822</u>	\$ <u>4.96</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司之本期淨利	\$ 85,354	24,403	\$ <u>3.50</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	—	154	
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>85,354</u>	<u>24,557</u>	\$ <u>3.48</u>

本公司發行之員工認股權於民國 111 年度具反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘計算。

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	111年		
	長期借款	租賃負債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 186,818	\$ 35,071	\$ 221,889
籌資現金流量之變動	(39,445)	(11,760)	(51,205)
利息費用	—	1,631	1,631
支付之利息	—	(1,631)	(1,631)
租賃新增	—	13,097	13,097
其他非現金之變動	—	614	614
12月31日	\$ <u>147,373</u>	\$ <u>37,022</u>	\$ <u>184,395</u>

110年

	來自籌資活動之		
	長期借款	租賃負債	負債總額
1月1日	\$ 198,962	\$ 11,343	\$ 210,305
籌資現金流量之變動	(12,144)	(8,597)	(20,741)
利息費用	-	1,717	1,717
支付之利息	-	(1,717)	(1,717)
租賃新增	-	32,401	32,401
其他非現金之變動	-	(76)	(76)
12月31日	<u>\$ 186,818</u>	<u>\$ 35,071</u>	<u>\$ 221,889</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
詮欣股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司
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 (Grand-Tek(HK))	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

	111年度	110年度
商品銷售：		
其他關係人	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 46</u>

商品及勞務銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
其他關係人	<u>\$ 32</u>	<u>\$ -</u>

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

	111年度	110年度
其他關係人	<u>\$ 2,157</u>	<u>\$ 1,835</u>

4. 應收關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款：		
其他關係人	<u>\$ 2</u>	<u>\$ -</u>

5. 應付關係人款項

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款：		
其他關係人	\$ 11	\$ -
其他應付款：		
其他關係人	\$ 302	\$ 455

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。

6. 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金—Grand-Tek(HK)	\$ 1,020	\$ 1,020

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 50,169	\$ 32,924
退職後福利	600	520
	\$ 50,769	\$ 33,444

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
	111年12月31日	110年12月31日	
其他流動資產	\$ 845	\$ 316	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	76,507	80,576	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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 8,746	\$ 6,632

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本與股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債比率以監控其資本，該比率係按負債總額除以資產總額計算。

本集團於民國 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債比率維持在 50% 以下。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債比率如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
資產總額	\$ 1,140,418	\$ 1,112,830
負債總額	514,228	539,965
負債比率	45%	49%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
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	\$ 54,810	\$ 163,569
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	\$ -	\$ 3,234
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 148,581	\$ 80,526
按攤銷後成本衡量之金融 資產	52,142	46,500
應收票據	-	47
應收帳款(含關係人)	256,246	225,775
其他應收款	460	590
	<u>\$ 457,429</u>	<u>\$ 353,438</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 143	\$ 2,723
應付帳款(含關係人)	216,987	231,762
其他應付款	77,219	61,219
長期借款(包含一年或一營 業週期內到期)	147,373	186,818
	<u>\$ 441,722</u>	<u>\$ 482,522</u>
租賃負債(包含一年或一營業 週期內到期)	\$ 37,022	\$ 35,071

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：

111年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	111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	\$ 11,179	30.71	\$ 343,307
美金：人民幣	2,754	6.96	19,168
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,228	30.71	\$ 99,132
美金：人民幣	140	6.96	974

110年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	110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	\$ 7,975	27.68	\$ 220,748
美金：人民幣	3,189	6.38	20,346
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,158	27.68	\$ 87,413
美金：人民幣	467	6.38	2,979

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：

		111年度			
		兌換損益			
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	\$	-	30.71	(\$	5,497)
美金：人民幣	(	555)	6.96	(	2,448)
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	-	30.71	\$	1,791
美金：人民幣		22	6.96		98
		110年度			
		兌換損益			
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額	
(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	\$	-	27.68	(\$	2,599)
美金：人民幣	(	47)	6.38	(	202)
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	-	27.68	\$	516
美金：人民幣		17	6.38		73

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111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%	\$ 10,299	\$ -
美金：人民幣		3%	575	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 2,974	\$ -
美金：人民幣		3%	29	-

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)

金融資產貨幣性項目

美金：新台幣	3%	\$ 6,622	\$ -
美金：人民幣	3%	610	-

金融負債貨幣性項目

美金：新台幣	3%	\$ 2,622	\$ -
美金：人民幣	3%	89	-

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111年及110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\$548及\$1,636；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\$0及\$32。

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111年及110年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- 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111年及110年度之稅後淨利將分別減少或增加\$1,179及\$1,495，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按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- 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，設定僅有通過評等者，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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
帳面價值總額	\$237,092	\$19,154	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 256,246
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

	未逾期	1-30天	31-90天	91-180天	180天以上	合計
<u>110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	\$218,998	\$ 3,452	\$ 3,325	\$ -	\$ 7,411	\$ 233,186
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：

	<u>111年</u>
	應收帳款
1月1日	\$ 7,411
因無法收回而沖銷之款項	(7,411)
12月31日	\$ -
	<u>110年</u>
	應收帳款
1月1日	\$ 7,415
減損損失迴轉	(4)
12月31日	\$ 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附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

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

非衍生金融負債：

111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	\$ 143	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	172,263	44,724	-	-
其他應付款 (含關係人)	19,315	57,904	-	-
租賃負債	3,500	9,563	12,554	11,405
長期借款	2,605	7,878	10,653	126,237

非衍生金融負債：

110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	\$ 2,723	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	199,295	32,467	-	-
其他應付款 (含關係人)	19,123	42,096	-	-
租賃負債	2,140	6,552	8,963	17,416
長期借款	3,057	9,221	24,960	149,580

(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：	<u>111年12月31日</u>	<u>110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		
開放型基金	\$ 39,036	\$ 163,569
理財產品	15,705	-
衍生工具	69	-
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產	-	3,234
合計	<u>\$ 54,810</u>	<u>\$ 166,803</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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 111 年及 110 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。

(四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本集團之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。

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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：請詳附表六。
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：請詳附表七。

(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）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
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：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

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：

111年度

	高頻 連接線	無線通訊 整合次系統	總計
外部收入	\$ 246,480	\$ 884,043	\$ 1,130,523
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 246,480</u>	<u>\$ 884,043</u>	<u>\$ 1,130,523</u>
部門損益	<u>\$ 103,716</u>	<u>\$ 253,032</u>	<u>\$ 356,748</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

110年度

	高頻 連接線	無線通訊 整合次系統	總計
外部收入	\$ 210,681	\$ 709,339	\$ 920,020
內部部門收入	-	-	-
部門收入	<u>\$ 210,681</u>	<u>\$ 709,339</u>	<u>\$ 920,020</u>
部門損益	<u>\$ 68,652</u>	<u>\$ 204,916</u>	<u>\$ 273,568</u>
部門資產	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

本集團營運決策者對部門資產及負債非為決策衡量指標，故未揭露。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式，且係以集團整體評估績效及分配資源，故無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團民國 111 年及 110 年度外部客戶收入餘額明細組成如下：

	111年度	110年度
高頻連接線	\$ 246,480	\$ 210,681
無線通訊整合次系統	850,417	687,469
產品設計服務收入	33,626	21,870
合計	<u>\$ 1,130,523</u>	<u>\$ 920,020</u>

(六) 地區別資訊

來自外部客戶收入：

		<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
台	灣	\$ 219,179	\$ 242,335
荷	蘭	210,971	180,176
美	國	329,673	252,943
英	國	68,123	68,412
中	國	207,965	116,210
其	他 國 家	94,612	59,944
合	計	<u>\$ 1,130,523</u>	<u>\$ 920,020</u>

註：收入係以客戶所在地為基礎歸屬至國家。

非流動資產：

		<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
台	灣	\$ 438,860	\$ 437,096
美	國	1,404	931
中	國	42,436	39,747
合	計	<u>\$ 482,700</u>	<u>\$ 477,774</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國111年及110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	<u>111年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>部門</u>
M客戶	\$ 271,445	無線通訊整合次系統
	1,932	高頻連接線
	7,468	產品設計服務收入
A客戶	\$ 187,111	無線通訊整合次系統
	152	產品設計服務收入
<u>110年度</u>		
客 戶 名 稱	<u>金額</u>	<u>部門</u>
M客戶	\$ 205,261	無線通訊整合次系統
	4,325	高頻連接線
	7,862	產品設計服務收入
A客戶	\$ 171,323	無線通訊整合次系統
	420	產品設計服務收入

榮昌科技股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	榮昌科技股份有限公司	東莞勤天榮昌精密 電子有限公司	孫公司	\$ 62,619	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ -	-	-	\$ 313,095	Y	N	Y	

註1：發行人填0。

註2：背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之百分之十為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證則不在此限。

崇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111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註	
				股 數	帳面金額	持股比例		
崇昌科技股份有限公司	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	855,594.81	12,894	-	12,894	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	787,188.30	12,898	-	12,898	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	1,039,062.76	13,244	-	13,244	未質押
東莞動天崇昌精密電子有限公司	招商銀行存金盈產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	15,705	-	15,705	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111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)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
榮昌科技股份有限公司	東莞勁天榮昌精密電子有限公司	孫公司	\$ 426,907	61%	註	不適用	註	(\$ 82,751)	45%	
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	榮昌科技股份有限公司	母公司	(426,907)	85%	註	不適用	註	82,751	88%	

註：東莞勁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

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

民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
東莞勤天榮昌精密電子有限公司	榮昌科技股份有限公司	母公司	\$ 82,751	5.08	不適用	不適用	\$ 48,073	\$ -

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111年12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

(1)截至民國111年12月31日止，尚未到期之未適用避險會計之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
東莞勁天榮昌精密電子有限公司				
遠期外匯合約(買人民幣賣美元)	USD 200 仟元	112/1/13	\$ 37	37
遠期外匯合約(買人民幣賣美元)	USD 200 仟元	112/2/14	32	32

(2)額外揭露資訊：

截至民國111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\$182。

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111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件	
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	426,907	註4	38%
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	27,680	註5	2%
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	82,751	-	7%
0	榮昌科技股份有限公司	GTT USA, Inc.	1	勞務費	9,521	-	1%
0	榮昌科技股份有限公司	GTT USA, Inc.	1	營業收入	15,413	註6	1%

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，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：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5：以成本加計運雜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6：交易價格採成本加成作為計價基礎，收款條件為銷貨後月結1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111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三百萬元以上。

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111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 股數	比率	被投資公司本期		備註
				本期末	去年年底			帳面金額	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 及轉投資相關事 業	\$ 63,096	\$ 63,096	2,000,000	100	\$ 19,288	\$ 19,288	子公司
榮昌科技 股份有限公司	GTT USA, INC.	美國	戶外天線、次系 統之銷售與設計 整合服務	5,535	5,535	200,000	100	1,451	1,451	子公司
榮昌科技 股份有限公司	GTT WSM Co., Ltd.	薩摩亞	轉投資相關事業	-	-	-	100	-	-	子公司

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111年1月1日至12月31日

附表九

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 (註2)	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出或收回投資金額	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	截至本期末已匯回投資收益	備註
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	2	\$ 55,912	\$ -	100	\$ 18,066	\$ 68,496	\$ -	
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			投資限額							
依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額										
榮昌科技股份有限公司		\$ 68,050	\$ 69,527	\$ 375,714						

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鑑價後之價值美金522仟元，合計美金1,900仟元。

註2：投資方式區分為下列三種：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司(Gtan Wireless Technology Co., Ltd.)再投資大陸
- (3). 其他方式

註3：本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額為美金2,264仟元。

註4：依經濟部投審會核准投資金額為美金2,264仟元，台幣數係依資產負債表日匯率計算。

註5：經台灣母公司會計師查核之財務報告。

榮昌科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
詮欣股份有限公司	5,700,579	23.18%
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

(112)財審報字第 22004135 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111年及110年12月31日之個體資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達榮昌科技股份有限公司民國111年及110年12月31日之個體財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

榮昌科技股份有限公司民國111年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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損失，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損失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損失之說明，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損失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損失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，據以做為備抵損失提列之計算基礎並驗算備抵損失提列的正確性；
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損失金額提列之適足性。

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. 測試存貨貨齡報表之有效性，包含抽查存貨異動單據之適當性，以驗證存貨貨齡報表之有效性；
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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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



資誠

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111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

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 2 年 2 月 2 3 日


 榮昌興股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	115,388	11	\$	46,529	4
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			39,036	4		163,569	16
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			-	-		3,234	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			52,142	5		46,500	5
1150	應收票據淨額	六(五)		-	-		47	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		245,059	23		204,870	20
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七		2,371	-		6,724	1
1200	其他應收款			5	-		4	-
130X	存貨	六(六)		50,732	5		37,067	4
1410	預付款項			11,839	1		13,016	1
1470	其他流動資產	八		1,250	-		410	-
11XX	流動資產合計			<u>517,822</u>	<u>49</u>		<u>521,970</u>	<u>51</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(七)		89,420	9		67,151	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		429,323	41		428,161	42
1755	使用權資產	六(九)		985	-		1,937	-
1780	無形資產			2,185	-		1,678	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		2,774	-		6,369	1
1900	其他非流動資產	七		4,892	1		3,844	-
15XX	非流動資產合計			<u>529,579</u>	<u>51</u>		<u>509,140</u>	<u>49</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,047,401</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,031,110</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 榮昌投資管理股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十八)	\$	6,192	-	\$	-	-
2150	應付票據			59	-		2,646	-
2170	應付帳款			100,873	10		121,159	12
2180	應付帳款－關係人	七		82,807	8		78,175	8
2200	其他應付款	六(十)及七		57,993	5		47,165	5
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		16,830	2		13,634	1
2280	租賃負債－流動	六(九)		1,005	-		1,314	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		10,483	1		12,278	1
2399	其他流動負債－其他			1,357	-		1,690	-
21XX	流動負債合計			<u>277,599</u>	<u>26</u>		<u>278,061</u>	<u>27</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		136,890	13		174,540	17
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		2,247	-		174	-
2580	租賃負債－非流動	六(九)		-	-		662	-
2600	其他非流動負債	六(十二)		4,475	1		4,808	-
25XX	非流動負債合計			<u>143,612</u>	<u>14</u>		<u>180,184</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計			<u>421,211</u>	<u>40</u>		<u>458,245</u>	<u>44</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		245,915	23		245,915	24
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		87,212	8		86,820	8
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		84,950	8		76,524	7
3320	特別盈餘公積			6,674	1		6,450	1
3350	未分配盈餘			204,915	20		163,830	16
其他權益								
3400	其他權益	六(十七)	(	3,476)	-	(	6,674)	-
3500	庫藏股票	六(十四)		-	-		-	-
3XXX	權益總計			<u>626,190</u>	<u>60</u>		<u>572,865</u>	<u>56</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計	九(二)	\$	<u>1,047,401</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,031,110</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：邱韋翔




 榮昌科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,047,722	100	\$ 858,375	100		
5000 營業成本	六(六)(二十一) (二十二)及七	(753,496)	(72)	(613,874)	(72)		
5900 營業毛利		294,226	28	244,501	28		
營業費用	六(二十一) (二十二)及七						
6100 推銷費用		(52,374)	(5)	(37,155)	(4)		
6200 管理費用		(78,064)	(7)	(68,024)	(8)		
6300 研究發展費用		(44,585)	(4)	(33,203)	(4)		
6450 預期信用減損利益		-	-	4	-		
6000 營業費用合計		(175,023)	(16)	(138,378)	(16)		
6900 營業利益		119,203	12	106,123	12		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		1,195	-	401	-		
7010 其他收入	六(十九)及七	762	-	44	-		
7020 其他利益及損失	六(二十)	14,605	1	(1,393)	-		
7050 財務成本		(2,258)	-	(2,170)	-		
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)	20,739	2	3,735	-		
7000 營業外收入及支出合計		35,043	3	617	-		
7900 稅前淨利		154,246	15	106,740	12		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(31,202)	(3)	(21,386)	(2)		
8200 本期淨利		\$ 123,044	12	\$ 85,354	10		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目	六(十七)						
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	\$ 335	-	(\$ 1,369)	-		
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)	2,169	-	125	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	(67)	-	274	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		2,437	-	(970)	-		
後續可能重分類至損益之項目	六(十七)						
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		1,534	-	(437)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	(307)	-	87	-		
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		1,227	-	(350)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,664	-	(\$ 1,320)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 126,708	12	\$ 84,034	10		
基本每股盈餘	六(二十四)						
9750 基本每股盈餘		\$ 5.00		\$ 3.50			
稀釋每股盈餘	六(二十四)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 4.96		\$ 3.48			

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

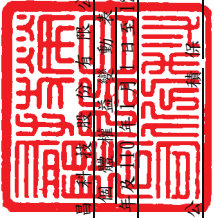


經理人：洪健文



會計主管：邱韋翔





榮豐建設(股)有限公司
加蓋非營業用章

民國111年12月31日

單位：新台幣千元

附註	資本		資本公積—發行溢價	資本公積—庫藏股票	資本公積—員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	庫藏股票	權益總額
	實收資本	資本公積—資本										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 245,915	\$ -	\$ 82,946	\$ -	\$ -	\$ 71,653	\$ 7,449	\$ 120,330	\$ (4,353)	\$ (2,096)	\$ (17,232)	\$ 504,612
110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	85,354	-	-	-	85,354
六(十七) 110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,095)	(350)	125	-	(1,320)
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	84,259	(350)	125	-	84,034
六(十六) 盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	4,871	-	(4,871)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	999	999	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(36,887)	-	-	-	(36,887)
六(十三) 庫藏股轉讓員工	-	-	-	3,874	-	-	-	-	-	-	17,232	21,106
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 245,915	\$ -	\$ 82,946	\$ 3,874	\$ -	\$ 76,524	\$ 6,450	\$ 163,830	\$ (4,703)	\$ (1,971)	\$ -	\$ 572,865
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 245,915	\$ -	\$ 82,946	\$ 3,874	\$ -	\$ 76,524	\$ 6,450	\$ 163,830	\$ (4,703)	\$ (1,971)	\$ -	\$ 572,865
111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	123,044	-	-	-	123,044
六(十七) 111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	224	268	1,227	2,169	-	3,664
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	123,312	1,227	2,169	-	126,708
六(十六) 盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	8,426	-	(8,426)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	224	(224)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(73,775)	-	-	-	(73,775)
六(十三) 員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	392	-	-	-	-	-	-	392
六(三) 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	-	-	198	-	(198)	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 245,915	\$ -	\$ 82,946	\$ 3,874	\$ 392	\$ 84,950	\$ 6,674	\$ 204,915	\$ (3,476)	\$ -	\$ -	\$ 626,190

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：邱韋翔


 榮昌祥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 154,246	\$ 106,740
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十一) 18,681	15,807
攤銷費用	六(二十一) 1,323	852
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	六(二十) (468)	(392)
員工認股權酬勞成本	六(十三) 392	-
庫藏股轉讓員工酬勞成本	六(十三) -	3,874
預期信用減損利益	十二(二) -	(4)
利息費用	2,258	2,170
利息收入	(1,195)	(401)
採用權益法認列之子公司利益之份額	(20,739)	(3,735)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) -	(33)
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	124,999	(63,937)
應收票據淨額	47	43
應收帳款	(40,189)	(86,094)
應收帳款－關係人淨額	4,353	(2,844)
其他應收款	(1)	(1)
存貨	(13,665)	(24,323)
預付款項	1,177	(6,525)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	6,192	-
應付票據	(2,587)	2,204
應付帳款	(20,286)	63,614
應付帳款－關係人	4,632	43,427
其他應付款	10,828	19,816
其他流動負債－其他	(333)	400
營運產生之現金流入	229,665	70,658
收取之利息	1,195	401
支付之利息	(2,258)	(2,170)
支付之所得稅	(22,706)	(12,661)
營業活動之淨現金流入	205,896	56,228
投資活動之現金流量		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
價款	5,405	-
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	六(四) (5,642)	(4,412)
取得採用權益法之投資	-	(5,535)
取得不動產、廠房及設備	六(八) (17,737)	(14,403)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,617
取得無形資產	(1,830)	-
其他流動資產增加	(840)	(95)
其他非流動資產(增加)減少	(1,048)	402
投資活動之淨現金流出	(21,692)	(22,426)
籌資活動之現金流量		
租賃負債本金償還	(2,125)	(1,506)
償還長期借款	六(十一) (39,445)	(12,144)
支付現金股利	六(十六) (73,775)	(36,887)
庫藏股轉讓員工	六(十四) -	17,232
籌資活動之淨現金流出	(115,345)	(33,305)
本期現金及約當現金增加數	68,859	497
期初現金及約當現金餘額	46,529	46,032
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,388	\$ 46,529

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：邱韋翔



榮昌科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

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112年2月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(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：

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。

(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

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。

(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 111 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為 \$247,430。

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目前市場狀況及過去歷史經驗為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$50,732。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 435	\$ 448
支票存款及活期存款	50,068	46,081
定期存款	64,885	-
合計	<u>\$ 115,388</u>	<u>\$ 46,529</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

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
開放型基金	\$ 38,835	\$ 163,276
評價調整-開放型基金	201	293
合計	<u>\$ 39,036</u>	<u>\$ 163,569</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年及 110 年度認列之淨利益分別計\$468 及\$392。

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。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ -	\$ 5,206
評價調整	-	(1,972)
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,234</u>

1. 本公司於民國 111 年及 110 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\$2,169 及\$125。處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具，累積利益因除列轉列保留盈餘分別為\$198 及\$0。

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	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 52,142</u>	<u>\$ 46,500</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 513</u>	<u>\$ 356</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)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 47
應收帳款	245,059	212,281
減：備抵損失	-	(7,411)
	<u>245,059</u>	<u>204,870</u>
應收帳款-關係人	2,371	6,724
	<u>\$ 247,430</u>	<u>\$ 211,641</u>

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)	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 228,342	\$ -	\$ 205,242	\$ 47
30天內	19,088	-	3,009	-
31-90天	-	-	3,325	-
91-180天	-	-	18	-
181天以上	-	-	7,411	-
	<u>\$ 247,430</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219,005</u>	<u>\$ 47</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 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 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$130,157。
- 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 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$0 及\$47；最能代表本公司應收帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$247,430 及\$211,594。
- 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

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 15,112	(\$ 3,889)	\$ 11,223
在製品	15,138	(115)	15,023
製成品	18,321	(2,311)	16,010
商品	7,193	(1,788)	5,405
在途存貨	<u>3,071</u>	<u>-</u>	<u>3,071</u>
合計	<u>\$ 58,835</u>	<u>(\$ 8,103)</u>	<u>\$ 50,732</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 10,375	(\$ 2,190)	\$ 8,185
在製品	10,825	(156)	10,669
製成品	14,714	(1,804)	12,910
商品	6,547	(1,244)	5,303
合計	<u>\$ 42,461</u>	<u>(\$ 5,394)</u>	<u>\$ 37,067</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 750,661	\$ 614,683
跌價損失(回升利益)	2,709	(963)
其他	126	154
	<u>\$ 753,496</u>	<u>\$ 613,874</u>

本公司民國 110 年度因加強庫存管理，故存貨淨變現價值回升。

(七) 採用權益法之投資

子公司：

	111年12月31日	110年12月31日
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	\$ 80,563	\$ 60,515
GTT USA, Inc.	8,857	6,636
GTT WSM Co., Ltd.	-	-
	<u>\$ 89,420</u>	<u>\$ 67,151</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)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	合計
111年1月1日							
成本	\$ 303,627	\$ 94,941	\$ 60,286	\$ 1,588	\$ 36,742	\$ 20,370	\$ 517,554
累計折舊及減損	-	(14,365)	(34,356)	(998)	(28,156)	(11,518)	(89,393)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 80,576</u>	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 8,586</u>	<u>\$ 8,852</u>	<u>\$ 428,161</u>
111年							
1月1日	\$ 303,627	\$ 80,576	\$ 25,930	\$ 590	\$ 8,586	\$ 8,852	\$ 428,161
增添	-	170	11,710	469	4,028	1,360	17,737
處分-成本	-	-	(810)	-	(490)	(202)	(1,502)
處分-累計折舊	-	-	810	-	490	202	1,502
折舊費用	-	(4,239)	(6,447)	(303)	(3,368)	(2,218)	(16,575)
12月31日	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 76,507</u>	<u>\$ 31,193</u>	<u>\$ 756</u>	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$ 7,994</u>	<u>\$ 429,323</u>
111年12月31日							
成本	\$ 303,627	\$ 95,111	\$ 71,186	\$ 2,058	\$ 40,279	\$ 21,528	\$ 533,789
累計折舊及減損	-	(18,604)	(39,993)	(1,302)	(31,033)	(13,534)	(104,466)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 76,507</u>	<u>\$ 31,193</u>	<u>\$ 756</u>	<u>\$ 9,246</u>	<u>\$ 7,994</u>	<u>\$ 429,323</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	模貝設備	辦公設備	租賃改良	合計
110年1月1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>
110年								
1月1日	\$ 303,627	\$ 84,704	\$ 23,817	\$ 1,065	\$ 6,385	\$ 10,053	\$ -	\$ 429,651
增添	-	82	8,717	-	4,908	696	-	14,403
處分-成本	-	-	(1,902)	(1,700)	(1,400)	(1,847)	(86)	(6,935)
處分-累計折舊	-	-	420	1,598	1,400	1,847	86	5,351
折舊費用	-	(4,210)	(5,122)	(373)	(2,707)	(1,897)	-	(14,309)
12月31日	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 80,576</u>	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 8,586</u>	<u>\$ 8,852</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428,161</u>
110年12月31日								
成本	\$ 303,627	\$ 94,941	\$ 60,286	\$ 1,588	\$ 36,742	\$ 20,370	\$ -	\$ 517,554
累計折舊及減損	-	(14,365)	(34,356)	(998)	(28,156)	(11,518)	-	(89,393)
	<u>\$ 303,627</u>	<u>\$ 80,576</u>	<u>\$ 25,930</u>	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 8,586</u>	<u>\$ 8,852</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 428,161</u>

1. 民國 111 年及 110 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. 本公司承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
運輸設備	\$ 985	\$ 1,937
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	折舊費用	折舊費用
運輸設備	\$ 2,106	\$ 1,498

4. 本公司於民國111年及110年度使用權資產之增添分別為\$1,154及\$0。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 27	\$ 37
屬低價值資產租賃之費用	1,109	39

6. 本公司於民國111年及110年度租賃現金流出總額分別為\$3,261及\$1,582。

(十)其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 27,908	\$ 22,491
應付董監酬勞及員工酬勞	14,144	10,240
應付退休金	2,154	779
應付勞務費	1,700	1,450
其他應付款	12,087	12,205
	<u>\$ 57,993</u>	<u>\$ 47,165</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	111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	1.60%	土地、房屋及建築物	\$ 58,629
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(註)	1.63%	土地、房屋及建築物	88,744
				<u>147,373</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(10,483)
				<u>\$ 136,890</u>

註：該借款已於111年4月及9月分別提前償還\$15,000及\$13,090。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
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	\$ 64,115
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	122,703
				<u>186,818</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(12,278)
				<u>\$ 174,540</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 5,447)	(\$ 5,649)
計畫資產公允價值	972	841
淨確定福利負債(帳列「其他非流動負債」項下)	(\$ 4,475)	(\$ 4,808)

(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
111年			
1月1日餘額	(\$ 5,649)	\$ 841	(\$ 4,808)
利息(費用)收入	(39)	6	(33)
	(5,688)	847	(4,841)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	94	94
人口統計假設變動影響數	-	-	-
財務假設變動影響數	398	-	398
經驗調整	(157)	-	(157)
	241	94	335
提撥退休基金	-	31	31
支付退休金	-	-	-
12月31日餘額	(\$ 5,447)	\$ 972	(\$ 4,475)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 5,069)	\$ 1,628	(\$ 3,441)
利息(費用)收入	(17)	6	(11)
	(5,086)	1,634	(3,452)
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	22	22
人口統計假設變動影響數	(35)	-	(35)
財務假設變動影響數	234	-	234
經驗調整	(1,590)	-	(1,590)
	(1,391)	22	(1,369)
提撥退休基金	-	13	13
支付退休金	828	(828)	-
12月31日餘額	(\$ 5,649)	\$ 841	(\$ 4,808)

(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111年及110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：

	111年度	110年度
折現率	1.35%	0.70%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

民國111年及110年對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第六回經驗生命表估計。

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%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 143)	\$ 149	\$ 147	(\$ 143)

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%

110年12月31日

對確定福利義務現值

之影響 (\$ 162) \$ 168 \$ 165 (\$ 160)

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 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$103。
 (7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 10 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	22
1-2年		22
2-5年		1,183
5年以上		5,094
	\$	6,321

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 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$3,698 及\$2,943。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	110.5.3	270,000	-	立即既得
庫藏股票轉讓予員工	110.5.3	297,000	-	立即既得
員工認股權計畫	110.12.30	65,000	5年	服務屆滿2年可行使50% 服務屆滿3年可行使100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	111年		110年	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通 在外認股權 (12月31日相同)	65	\$ 54.64	65	\$ 58.10
12月31日期末可執 行認股權	-	-	-	-

3. 本公司股份基礎給付之公允資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	每單位 酬勞成本(元)
庫藏股票轉讓予員工	110.5.3	37.2	30.16	7.04
庫藏股票轉讓予員工	110.5.3	37.2	30.6	6.6
員工認股權計畫	110.12.30	58.1	58.1	14.4589

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	111年12月31日		110年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)
110年12月30日	115年12月29日	65	\$ 54.64	65	\$ 58.10

5. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
員工認股權 計畫	110.12.30	58.1	58.1	31.76%	3.75年	-	0.53%	14.4589

6. 本公司於民國 111 年 6 月 10 日，依員工認股權認股辦法之規定調整發行日於民國 110 年 12 月 30 日員工認股權憑證之履約價格，從 58.1 元調低至 54.64 元，此項修改並未產生增額公允價值。

7. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 392	\$ 3,874

(十四)股本

1. 民國 111 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 24,592 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>111年(仟股)</u>	<u>110年(仟股)</u>
1月1日	24,592	24,025
庫藏股轉讓予員工	-	567
12月31日	<u>24,592</u>	<u>24,592</u>

3. 本公司於民國 110 年 7 月 15 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股，擬發行總額為 150,000 股，認股價格為 0 元，該案已於民國 111 年 5 月經行政院金融監督管理委員會申報生效。截至民國 112 年 2 月 23 日止，尚未實際發行。

(十五) 資本公積

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

(十六) 保留盈餘

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 111 年 5 月 26 日及 110 年 7 月 15 日，經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派案如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 8,426		\$ 4,871	
迴轉特別盈餘公積	224		(999)	
現金股利	73,775	3.0	36,887	1.5

本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會提議民國 111 年度盈餘分派案如下：

	111年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 12,351	
迴轉特別盈餘公積	(3,196)	
股票股利	54,101	2.2
現金股利	56,561	2.3

(十七) 其他權益項目

	111年		
	外幣換算	未實現損益	總計
1月1日	(\$ 4,703)	(\$ 1,971)	(\$ 6,674)
外幣換算差異數	1,227	-	1,227
評價調整	-	2,169	2,169
累積利益因除列轉列保留盈餘	-	(198)	(198)
12月31日	<u>(\$ 3,476)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,476)</u>

	110年		
	外幣換算	未實現損益	總計
1月1日	(\$ 4,353)	(\$ 2,096)	(\$ 6,449)
外幣換算差異數	(350)	-	(350)
評價調整	-	125	125
12月31日	<u>(\$ 4,703)</u>	<u>(\$ 1,971)</u>	<u>(\$ 6,674)</u>

(十八) 營業收入

	111年度	110年度
客戶合約之收入	<u>\$ 1,047,722</u>	<u>\$ 858,375</u>

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線：

	111年度		
	高頻連接線	無線通訊整合次系統	合計
產品銷售收入	\$ 168,363	\$ 848,610	\$ 1,016,973
產品設計服務收入	-	30,749	30,749
外部客戶合約收入	<u>\$ 168,363</u>	<u>\$ 879,359</u>	<u>\$ 1,047,722</u>
	110年度		
	高頻連接線	無線通訊整合次系統	合計
產品銷售收入	\$ 149,036	\$ 687,469	\$ 836,505
產品設計服務收入	-	21,870	21,870
外部客戶合約收入	<u>\$ 149,036</u>	<u>\$ 709,339</u>	<u>\$ 858,375</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債	<u>\$ 6,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十九) 其他收入

	111年度	110年度
其他收入	<u>\$ 762</u>	<u>\$ 44</u>

(二十) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ -	\$ 33
透過損益按公允價值衡量之金融資產 淨利益	468	392
淨外幣兌換利益(損失)	<u>14,137</u>	<u>(1,818)</u>
合計	<u>\$ 14,605</u>	<u>(\$ 1,393)</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

功能 別 性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用	\$24,247	\$116,080	\$140,327	\$19,888	\$98,524	\$118,412
折舊費用	6,689	11,992	18,681	5,440	10,367	15,807
攤銷費用	-	1,323	1,323	-	852	852

註：本公司民國 111 年度部分折舊費用係帳列薪資費用代扣款項 \$385。

(二十二) 員工福利費用

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 20,153	\$ 104,412	\$ 124,565
勞健保費用	2,185	5,922	8,107
退休金費用	849	2,882	3,731
其他用人費用	1,060	2,864	3,924
	<u>\$ 24,247</u>	<u>\$ 116,080</u>	<u>\$ 140,327</u>

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 16,601	\$ 89,192	\$ 105,793
勞健保費用	1,761	4,723	6,484
退休金費用	636	2,318	2,954
其他用人費用	890	2,291	3,181
	<u>\$ 19,888</u>	<u>\$ 98,524</u>	<u>\$ 118,412</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 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$11,787 及 \$7,969；董監酬勞估列金額分別為 \$2,357 及 \$2,271，前述金額帳列薪資費用科目。
民國 111 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 \$11,787 及 \$2,357。其中員工酬勞將採現金之方式發放。
經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞 \$7,969 及董監酬勞 \$2,271 與民國 110 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。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 26,696	\$ 19,861
未分配盈餘加徵	92	397
以前年度所得稅高估	(880)	(489)
當期所得稅總額	<u>25,908</u>	<u>19,769</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	5,294	1,617
所得稅費用	<u>\$ 31,202</u>	<u>\$ 21,386</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
確定福利義務之再衡量數	\$ 67	(\$ 274)
國外營運機構換算差額	307	(87)
	<u>\$ 374</u>	<u>(\$ 361)</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>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 30,849	\$ 21,348
遞延所得稅資產可實現性變動數	1,567	-
按稅法規定應調整項目之所得稅		
影響數	(426)	130
以前年度所得稅高估數	(880)	(489)
未分配盈餘加徵	92	397
所得稅費用	<u>\$ 31,202</u>	<u>\$ 21,386</u>

(二十四) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 123,044	24,592	\$ <u>5.00</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	-	230	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>123,044</u>	<u>24,822</u>	\$ <u>4.96</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 85,354	24,403	\$ <u>3.50</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	-	154	
屬於普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ <u>85,354</u>	<u>24,557</u>	\$ <u>3.48</u>

本公司發行之員工認股權於民國 111 年度具反稀釋作用，故不列入稀釋每股盈餘計算。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
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
GTT USA, Inc.	本公司之子公司
GTT WSM Co., Ltd.	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	對本公司採權益法評價之投資公司
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. 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
GTT USA, Inc.	\$ 15,413	\$ -
其他關係人	<u>90</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 15,503</u>	<u>\$ -</u>

本公司銷售予上列關係人之產品多未銷售給其他客戶，收款期間為月結30天。

2. 進貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
勁天榮昌	\$ 426,907	\$ 306,491
子公司	362	3,912
其他關係人	<u>32</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 427,301</u>	<u>\$ 310,403</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。

3. 費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
GTT USA, Inc.	\$ 9,521	\$ 3,340
子公司	1,282	1,885
其他關係人	<u>2,157</u>	<u>1,835</u>
	<u>\$ 12,960</u>	<u>\$ 7,060</u>

主要係勞務費、出口費用等雜項支出。

4. 其他收入(損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司	\$ 423	(\$ 32)

5. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
勁天榮昌	\$ 1,273	\$ 6,706
子公司	<u>1,098</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 2,371</u>	<u>\$ 6,724</u>

6. 應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
勁天榮昌	\$ 82,751	\$ 77,047
子公司	46	1,128
其他關係人	10	-
	<u>\$ 82,807</u>	<u>\$ 78,175</u>

7. 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
GTT USA, Inc.	\$ 2,457	\$ 3,340
其他關係人	302	455
	<u>\$ 2,759</u>	<u>\$ 3,795</u>

8. 其他非流動資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
存出保證金—Grand-Tek(HK)	\$ 1,020	\$ 1,020

9. 代採購原物料

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
勁天榮昌	\$ 27,680	\$ 35,007

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 50,169	\$ 32,924
退職後福利	600	520
	<u>\$ 50,769</u>	<u>\$ 33,444</u>

八、質押之資產

本公司資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
其他流動資產	\$ 317	\$ 316	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	76,507	80,576	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

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 8,746	\$ 6,632

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，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 111 年之策略維持與民國 110 年相同，均係致力將負債比率維持在 50% 以下。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
資產總額	\$ 1,047,401	\$ 1,031,110
負債總額	421,211	458,245
負債比率	40%	44%

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 39,036	\$ 163,569
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	\$ -	\$ 3,234
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 115,388	\$ 46,529
按攤銷後成本衡量之金融資產	52,142	46,500
應收票據	-	47
應收帳款(含關係人)	247,430	211,594
其他應收款	5	4
	<u>\$ 414,965</u>	<u>\$ 304,674</u>
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 59	\$ 2,646
應付帳款(含關係人)	183,680	199,334
其他應付款	57,993	47,165
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	147,373	186,818
	<u>\$ 389,105</u>	<u>\$ 435,963</u>
租賃負債(包含一年或一營業週期內到期)	\$ 1,005	\$ 1,976

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：

111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	\$ 10,410	30.71	\$ 319,691
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,144	30.71	\$ 96,552
110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	\$ 7,429	27.68	\$ 205,635
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,138	27.68	\$ 86,860

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：

		111年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	\$	-	30.71	(\$ 5,015)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	30.71	\$ 1,913

		110年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(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	\$	-	27.68	(\$ 736)
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	27.68	\$ 516

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		111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%	\$ 9,591	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣		3%	\$ 2,897	\$ -

110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)

金融資產貨幣性項目

美金：新台幣	3%	\$ 6,169	\$ -
--------	----	----------	------

金融負債貨幣性項目

美金：新台幣	3%	\$ 2,606	\$ -
--------	----	----------	------

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111年及110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\$390及\$1,636；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\$0及\$32。

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111年及110年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- 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111年及110年度之稅後淨利將分別減少或增加\$1,179及\$1,495，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 111 年及 110 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>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	
帳面價值總額	\$ 228,342	\$ 19,088	\$ -	\$ -	\$ -	\$247,430
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
	未逾期	1-30天	31-90天	91-180天	180天以上	合計
<u>110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	\$ 205,289	\$ 3,009	\$ 3,325	\$ 18	\$ 7,411	\$219,052
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：

	111年
	應收帳款
1月1日	\$ 7,411
因無法收回而沖銷之款項	(\$ 7,411)
12月31日	\$ -
	110年
	應收帳款
1月1日	\$ 7,415
減損損失迴轉	(4)
12月31日	\$ 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附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

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

非衍生金融負債：

111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	\$ 59	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款 (含關係人)	163,954	19,726	-	-
其他應付款	13,658	44,335	-	-
租賃負債	536	469	-	-
長期借款	2,605	7,878	10,653	126,237

非衍生金融負債：

110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	\$ 2,646	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款 (含關係人)	183,355	15,979	-	-
其他應付款	12,080	35,086	-	-
租賃負債	328	986	662	-
長期借款	3,057	9,221	24,960	149,580

(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：	111年12月31日	110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	\$ 39,036	\$ 163,569
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	3,234
合計	<u>\$ 39,036</u>	<u>\$ 166,803</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值輸入值(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 111 年及 110 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。

(四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行及政府推動多項防疫措施，本公司業已採行必要因應措施並持續管理相關事宜，評估對本公司之繼續經營、資產減損及籌資風險並無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
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：請詳附表四。

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：請詳附表五。

9. 從事衍生工具交易：請詳附表六。

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：請詳附表七。

(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）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

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：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、部門資訊

不適用。

榮昌科技股份有限公司

為他人背書保證

民國111年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業 背書保證限額 (註2)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註2)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	榮昌科技股份有限公司	東莞勤天榮昌精密 電子有限公司	孫公司	\$ 62,619	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ -	-	-	\$ 313,095	Y	N	Y	

註1：發行人填0。

註2：背書保證總額以不超過本公司當期淨值之百分之五十為限，對單一企業背書保證之金額則以不超過本公司當期淨值之百分之十為限，但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證則不在此限。

榮昌科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末			備註	
				股 數	帳面金額	持股比例		
榮昌科技股份有限公司	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	855,594.81	12,894	-	12,894	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	787,188.30	12,898	-	12,898	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	1,039,062.76	13,244	-	13,244	未質押
東莞動天榮昌精密電子有限公司	招商銀行存金盈產品	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	15,705	-	15,705	未質押

聚昌科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱(註1)	帳列科目	交易對象(註2)	關係(註2)	期初		買入(註3)		賣出(註3)		期末	
					股數	金額	股數	金額	股數	售價	股數	金額
聚昌科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	4,819,567.68	\$ 72,231	2,331,118.24	\$ 35,000	6,295,091.11	\$ 94,500	855,594.81	\$ 12,894
聚昌科技股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	不適用	不適用	3,451,426.50	\$ 56,248	1,837,406.20	\$ 30,000	4,501,644.40	\$ 73,500	787,188.30	\$ 12,898
											處分損益	
											215	
											204	
											帳面成本	
											\$ 94,285	
											\$ 73,296	

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受託憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累積買進、賣出金額應按市價分附計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新台幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

榮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111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)

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		估總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		
榮昌科技股份有限公司	東莞勁天榮昌精密電子有限公司	孫公司	\$ 426,907	61%	註	不適用	註	(\$ 82,751)	45%	
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	榮昌科技股份有限公司	母公司	(426,907)	85%	註	不適用	註	82,751	88%	

註：東莞勁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

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

民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
東莞勤天榮昌精密電子有限公司	榮昌科技股份有限公司	母公司	\$ 82,751	5.08	不適用	不適用	\$ 48,073	\$ -

榮昌科技股份有限公司

從事衍生性商品交易

民國111年12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

(1)截至民國111年12月31日止，尚未到期之未適用避險會計之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
東莞勁天榮昌精密電子有限公司				
遠期外匯合約(買人民幣賣美元)	USD 200 仟元	112/1/13	\$ 37	37
遠期外匯合約(買人民幣賣美元)	USD 200 仟元	112/2/14	32	32

(2)額外揭露資訊：

截至民國111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\$182。

榮昌科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

附表七

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	交易往來情形		佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
					金額	交易條件	
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	426,907	註4	38%
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	27,680	註5	2%
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	82,751	-	7%
0	榮昌科技股份有限公司	GTT USA, Inc.	1	勞務費	9,521	-	1%
0	榮昌科技股份有限公司	GTT USA, Inc.	1	營業收入	15,413	註6	1%

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，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：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5：以成本加計運雜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6：交易價格採成本加成作為計價基礎，收款條件為銷貨後月結1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111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三百萬元以上。

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111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	被投資公司本期		備註	
				本期末	去年年底			帳面金額	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 及轉投資相關事 業	\$ 63,096	\$ 63,096	2,000,000	100	\$ 80,563	\$ 19,288	19,288	子公司
				(美金1,933,000)	(美金1,933,000)						
榮昌科技 股份有限公司	GTT USA, INC.	美國,加州	戶外天線、次系 統之銷售與設計 整合服務	5,535	5,535	200,000	100	8,857	1,451	1,451	子公司
				(美金200,000)	(美金200,000)						
榮昌科技 股份有限公司	GTT WSM Co., Ltd.	薩摩亞	轉投資相關事業	-	-	-	100	-	-	-	子公司

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111年1月1日至12月31日

附表九

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 (註2)	本期期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回金額	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	(2)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 55,912	\$ 18,066	100	\$ 18,066	\$ 68,496	\$ -	
本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額														
榮昌科技股份有限公司		\$ 68,050		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 68,050	\$ -		\$ -	\$ -	\$ -	
榮昌科技股份有限公司		\$ 69,527		\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 69,527	\$ 375,714		\$ -	\$ -	\$ -	

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繼續價後之價值美金522仟元，合計美金1,900仟元。

註2：投資方式區分為下列三種：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司(Gtan Wireless Technology Co., Ltd.)再投資大陸
- (3). 其他方式

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2,264仟元。

註4：依經濟部投審會核准投資金額為美金2,264仟元，台幣數係依資產負債表日匯率計算。

註5：經台灣母公司會計師查核之財務報告。

榮昌科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
詮欣股份有限公司	5,700,579	23.18%
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 111 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				\$	435		
支票存款—新	台 幣				225		
活期存款—新	台 幣				37,454		
	—外	美金	385仟元		11,808	匯率	30.71
		其他外幣			581		
定期存款—新	台 幣				5,000		
	—外	美金	1,950仟元		59,885	匯率	30.71
				\$	<u>115,388</u>		

榮昌科技股份有限公司
應收帳款淨額
民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
<u>非關係人</u>		
A. C.	\$ 80,166	
M. L	41,960	
S. N.	41,828	
W. C.	20,312	
其他	<u>60,793</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目總額5%
	245,059	
減：備抵損失	<u>—</u>	
	<u>245,059</u>	
<u>關係人</u>		
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	1,273	
其他	<u>1,098</u>	
	<u>2,371</u>	
	<u>\$ 247,430</u>	

榮昌科技股份有限公司
存貨
民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 15,112	\$ 11,469	採逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。
在 製 品	15,138	23,897	
製 成 品	18,321	21,359	"
商 品	7,193	7,099	"
在 途 存 貨	<u>3,071</u>	<u>3,071</u>	
	58,835	<u>\$ 66,895</u>	
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(<u>8,103</u>)		
	<u>\$ 50,732</u>		

榮昌科技股份有限公司
採權益法之投資變動

民國111年1月1日至111年12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		期末 持股比例	總額	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			單價(元)	總價	
Gtan Wireless Technology Co., Ltd.	2,000,000	\$ 60,515	-	\$ 20,048	-	\$ -	100%	\$ 80,563	40	\$ 80,563	無
GTT USA, Inc.	200,000	6,636	-	2,221	-	-	100%	8,857	44	8,857	"
GTT WSM Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	100%	-	-	-	"
		\$ 67,151		\$ 22,269		\$ -		\$ 89,420			

榮昌科技股份有限公司
應付帳款
民國 111 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.	\$ 43,245	
S. H.	9,600	
J. P.	8,480	
其他	<u>39,548</u>	各單獨廠商餘額均未超過本科目總額5%
	<u>100,873</u>	
<u>關係人</u>		
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	82,750	
其他	<u>57</u>	
	<u>82,807</u>	
	<u>\$ 183,680</u>	

榮昌科技股份有限公司

營業收入

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額	備 註
銷貨收入			
高頻連接線	3,973仟PCS	\$ 168,380	
無線通訊整合次系統	3,832仟PCS	849,382	
其 他		<u>30,749</u>	
		1,048,511	
銷貨退回		(89)	
銷貨折讓		(<u>700</u>)	
營業收入淨額		<u>\$ 1,047,722</u>	

榮昌科技股份有限公司
營業成本
民國 111 年 1 月 1 日至 111 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	\$ 10,375	
加：本期進料	340,691	
商品轉入	5,867	
在製品轉入	441	
其他	(379)	
減：期末原料	(15,112)	
轉入商品	(54,947)	
本期耗用原料		286,936
直接人工		9,310
製造費用		37,654
製造成本		333,900
期初在製品		10,825
減：期末在製品	(15,138)	
製成品成本		329,587
期初製成品		14,714
購入製成品		112,945
減：期末製成品	(18,321)	
轉入原料	(441)	
轉入商品	(12,037)	
產銷成本		426,447
期初商品		6,547
加：本期進貨		247,887
原料轉入		54,947
製成品轉入		12,037
減：期末商品	(7,193)	
轉入原料	(5,867)	
進銷成本		308,358
模具及設計成本		15,856
其他營業成本		
存貨跌價損失		2,709
其他		126
營業成本		\$ 753,496

榮昌科技股份有限公司

營業費用

民國 111 年 1 月 1 日至 111 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			\$	25,897		
	出口費用				9,051		
	勞務費				9,521		
	其他費用				7,905		
	小計				<u>52,374</u>		
管理及總務費用							
	薪資支出				50,848		
	折舊費用				6,302		
	其他費用				20,914		
	小計				<u>78,064</u>		
研究發展費用							
	薪資支出				28,491		
	折舊費用				5,305		
	研發材料費				2,645		
	其他費用				8,144		
	小計				<u>44,585</u>		
預期信用減損利益							
					-		
營業費用合計					<u>\$</u>	<u>175,023</u>	

(以下空白)

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	110 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	增減金額	變動比率%
流動資產		626,546	650,557	24,011	3.83
不動產、廠房及設備		435,812	437,778	1,966	0.45
無形資產		1,678	2,185	507	30.21
其他資產		48,794	49,898	1,104	2.26
資產總額		1,112,830	1,140,418	27,588	2.48
流動負債		331,998	344,150	12,152	3.66
其他負債		207,967	170,078	(37,889)	(18.22)
負債總額		539,965	514,228	(25,737)	(4.77)
歸屬於母公司業主之權益		572,865	626,190	53,325	9.31
股本(含預收股本)		245,915	245,915	0	0
資本公積		86,820	87,212	392	0.45
保留盈餘		246,804	296,539	49,735	20.15
其他權益		(6,674)	(3,476)	3,198	(47.92)
庫藏股票		0	0	0	0
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		572,865	626,190	53,325	9.31
增減比例變動分析說明(變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之項目)：					
1. 保留盈餘：主要係本年度營運成長，稅後淨利增加所致。					

2.財務狀況-國際財務報導準則 (個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110年12月31日	111年12月31日	增減金額	變動比率%
流動資產		521,970	517,822	(4,148)	(0.79)
採用權益法之投資		67,151	89,420	22,269	33.16
不動產、廠房及設備		428,161	429,323	1,162	0.27
無形資產		1,678	2,185	507	30.21
其他資產		12,150	8,651	(3,499)	(28.80)
資產總額		1,031,110	1,047,401	16,291	1.58
流動負債		278,061	277,599	(462)	(0.17)
其他負債		180,184	143,612	(36,572)	(20.30)
負債總額		458,245	421,211	(37,034)	(8.08)
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		86,820	87,212	392	0.45
保留盈餘		246,804	296,539	49,735	20.15
其他權益		(6,674)	(3,476)	3,198	(47.92)
庫藏股票		0	0	0	0
非控制權益		-	-	-	-
權益總額		572,865	626,190	53,325	9.31

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

- 1.採用權益法之投資：主要係大陸孫公司營運成長、獲利增加致使採用權益法認列之投資增加所致。
- 2.其他負債：主要係償還長期借款所致。
- 3.保留盈餘：主要係本年度營運成長，稅後淨利增加所致。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

1.經營結果比較分析表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	110年度	111年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入		\$ 920,020	\$ 1,130,523	\$ 210,503	22.88
營業成本		<u>646,452</u>	<u>773,775</u>	127,323	19.70
營業毛利		273,568	356,748	83,180	30.41
營業費用		<u>160,259</u>	<u>217,751</u>	57,492	35.87
營業利益		113,309	138,997	25,688	22.67
營業外收入及支出		(6,648)	19,561	26,209	394.24
稅前淨利		106,661	158,558	51,897	48.66
所得稅費用		<u>21,307</u>	<u>35,514</u>	14,207	66.68
本期淨利		<u>\$85,354</u>	<u>\$123,044</u>	37,690	44.16

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

- 1.營業收入：因客戶需求增加致使營收成長。
- 2.營業毛利：因營收增加連帶使營業毛利也隨之增加。
- 3.營業費用：因營收增加連帶使營業費用也隨之增加。
- 4.營業利益：因營收增加連帶使營業利益也隨之增加。
- 5.營業外收入及支出：主要係因匯兌利益增加所致
- 6.稅前淨利：主要係因營收增加所致。
- 7.所得稅費用：因稅期淨利增加致使所得稅也隨之增加
- 8.本期淨利：主要係因營收增加所致。

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	年 度	110年度	111年度	增減金額	變動比率 (%)
營業收入		\$ 858,375	\$ 1,047,722	\$ 189,347	22.06
營業成本		<u>613,874</u>	<u>753,496</u>	139,622	22.74
營業毛利		244,501	294,226	49,725	20.34
營業費用		<u>138,378</u>	<u>175,023</u>	36,645	26.48
營業利益		106,123	119,203	13,080	12.33
營業外收入及支出		617	35,043	34,426	5579.58
稅前淨利		106,740	154,246	47,506	44.51
所得稅費用		<u>21,386</u>	<u>31,202</u>	9,816	45.90
本期淨利		<u>\$85,354</u>	<u>\$123,044</u>	37,690	44.16

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

- 1.營業收入：因客戶需求增加致使營收成長。
- 2.營業成本：因營收增加連帶使營業成本也隨之增加。
- 3.營業毛利：因營收增加連帶使營業毛利也隨之增加。
- 4.營業費用：因營收增加連帶使營業費用也隨之增加。
- 5.營業外收入及支出：主要係因外幣兌換利益及認列子公司獲利所致。
- 6.稅前淨利：主要係因營收增加所致。
- 7.本期淨利：主要係因營收增加所致。

(二)未來一年經營預估

1.預計銷貨量及其依據：

本公司預期未來一年度銷售數量將持穩且有成長，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	年 度	110年度	111年度	增(減)變動
營業活動		57,025	217,216	160,191
投資活動		(20,017)	(26,541)	(6,524)
融資活動		(40,396)	(124,980)	(84,584)
合 計		(3,388)	65,695	69,083

現金流量變動分析:

- 1.營業活動：淨現金流入較上期增加主要係因：稅前淨利增加及按公允價值衡量之金融資產減少所致。
- 2.投資活動：主要係因取得不動產、廠房及設備較上期增加所致。
- 3.融資活動：主要係因償還長期借款較上期增加且支付之現金股利較上期增加所致。

(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 111 年度財務報告，帳上現金及約當現金餘額為 148,581 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：

近二年因研發所需而購置的設備有網路分析儀、X-ray 檢測儀等達 1,050 萬，111 年訂購一套 5G 量測系統(金額預估為 NT\$1,200 萬)，預計 112 年完成裝置，對公司財務業務並未要成重大影響。

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111年度轉投資損益之主要來源：為海外投資，主要分別認列Gtan Wireless Technology Co.,Ltd.利益NT\$19,288仟元及GTT USA INC 利益NT\$1,451仟元。
- (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110年度及111年度利息支出分別佔本公司營收比重均為0.42%及0.34%，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。今年度受美國FED升息影響，央行也將調整利率，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80.61%，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111年12月底，本公司並無任何背書保證。

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、6G、Wifi 6E、Wifi7 等新興通訊世代無線控制之工業應用的戶外次系統開發，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，除了原本現有之 4G LTE 測試研發設備，也已增購 5G 測試研發設備；另外，為了提升天線開發量能，也增購天線模擬軟體。以上兩個主要研發項目，預期將需要投入約當營收 4.0%~6.0%之經費，藉此厚植公司的研發實力。

本公司未來研發計畫

類別	項目
高頻連接線	車聯網路側設備與車機專用射頻訊號線束 戶外 5G 微型基站之高頻傳輸線 各式應用之物聯網感測器傳輸線材組
無線通訊整合次系統	WiFi6/6E/7 企業等級路由器次系統模組 戶外等級物聯網雷擊防護之次系統 無人機天線與散熱機構次系統 5G 企業私網與 SD-WAN 天線模組與次系統

	5G-FR1/FR2 次系統
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

(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(包含資通安全)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，為確保產品品質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、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

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，以強化內部控制制度功能。

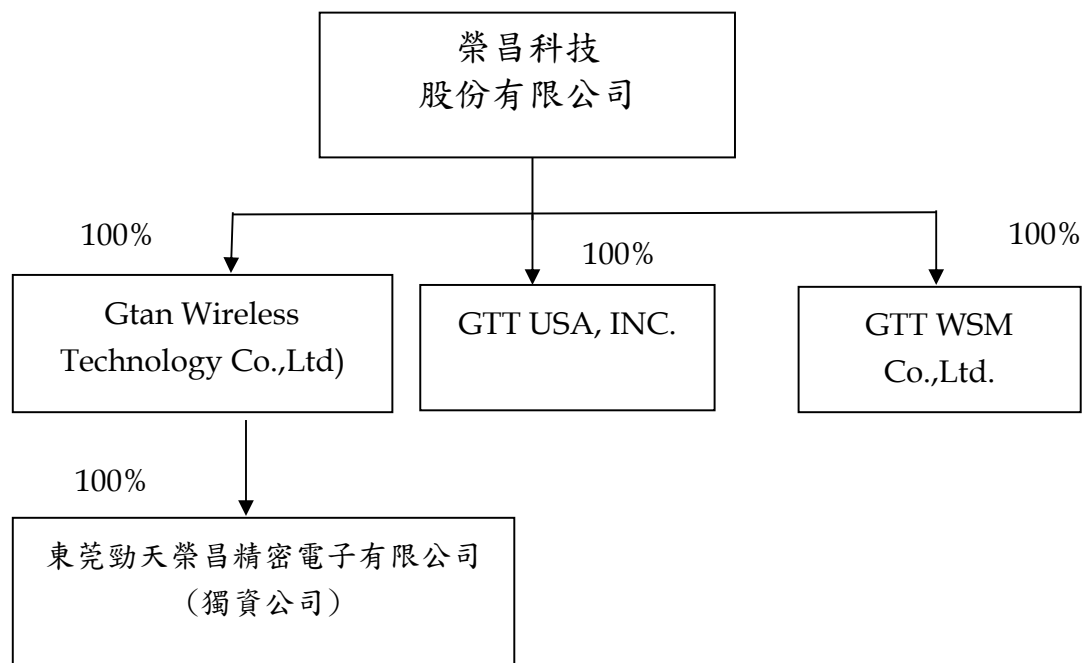
各執行單位：負責各項業務風險管理之實際執行。

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、連結器之加工業務及轉投資相關事業
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	101.06.	中國廣東省東莞市	USD 1,900	電腦網路線、連結器之加工業務
GTT USA, INC.	110.05	美國加州	USD 200	戶外天線、次系統之銷售與設計整合服務
GTT WSM Co.,Ltd.	110.09	薩摩亞	--	轉投資相關事業

註：GTT WSM Co.,Ltd 截至 112 年 2 月 23 日尚未實際注資。

(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戶外天線、次系統整合服務、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%
GTT USA, INC.	董事長	榮昌科技科技股份有限公司代表人 陳家榮	200	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	83,137	2,574	80,563	361	(50)	19,288	9.64
東莞勁天榮昌精密電子有限公司	55,912	242,842	174,346	68,496	504,463	17,502	18,066	-
GTT USA, INC.	5,535	11,399	2,542	8,857	29,633	1,835	1,451	7.26

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截止年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)上櫃承諾事項：

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

- 1.於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對 Gtan Wireless Technology Co., Ltd. (以下簡稱勁天公司)未來各年度之增資、勁天公司不得放棄對東莞勁天榮昌精密電子有限公司未來各年度之增資；未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。

2.財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心於必要時得要求本公司委託經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之會計師或機構，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心，且由本公司負擔相關費用。

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

榮昌科技股份有限公司



董事長：陳家榮



