

泰詠電子股份有限公司 TOP UNION ELECTRONICS CORP.

民國一一二年年報

泰詠電子股份有限公司 編製

民國一一三年五月五日 刊印

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：王政豐

代理發言人：周美津

職稱：總經理

職稱：財務主管

電話：(03)538-6139

電話：(03)538-6139

電子郵件信箱：

電子郵件信箱：

spokesman1@topunion.com.tw

spokeman2@topunion.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司：新竹市牛埔東路 480 號

電話：(03)538-6139

工廠：新竹市牛埔東路 480 號

電話：(03)538-6139

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

永豐金證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區 100 博愛路 17 號 3 樓

網址：<http://securities.sinopac.com>

電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：林心彤、陳明輝

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(03)578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢海外有價證券資訊之方式：無。

六、本公司網址：<http://www.topunion.com.tw>

泰詠電子股份有限公司
年 報 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、公司治理運作情形.....	17
四、簽證會計師公費資訊.....	30
五、更換會計師資訊.....	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	31
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.....	32
八、持股比例占前十名股東，其相互間互為關係人或為配偶、二親等以內親屬關係之資料.....	32
九、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.....	33
十、重大資訊處理作業程序.....	33
肆、募資情形	
一、資本及股本.....	34
二、公司債辦理情形.....	40
三、特別股辦理情形.....	40
四、海外存託憑證辦理情形.....	40
五、員工認股權憑證及限制員工權新股情形.....	40
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
七、資金運用計畫執行情形.....	40
伍、營運概況	
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工資訊.....	54
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	55
六、資通安全管理.....	58

七、重要契約.....	59
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	60
二、最近五年度財務分析.....	62
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	64
四、最近年度財務報表，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	65
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	111
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.....	154
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項分析	
一、財務狀況.....	155
二、財務績效.....	155
三、現金流量.....	156
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	156
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	157
六、風險事項分析.....	157
七、其他重要事項.....	159
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	160
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	161
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	161
四、其他必要補充說明事項.....	161
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事件.....	161

壹、致股東報告書

2023年，公司的年營收再創新高，美中不足的是獲利未能同步上揚...

世界不和平，大家不博愛...保護主義抬頭，民粹當道，似是而非的張揚與渲染，求的是積極的分化與對立，無所不用其極地排除非我族類的存在空間，可預期但尚不可知的大變數與衝擊，不在意外！審時度勢，能即時妥善的因應是公司得以永續經營與獲利的關鍵！絕對是重中之重！

2023年，公司營收增長一成，獲利卻不到九成！美、中不族，多有另起爐灶之議與之行，然而蓄了勢、待著發的世界工廠，因應、開展及突困的實力不容小覷，怕“怕”，卻不怕不週延的替代方案？三廠營運，仍以台灣最為穩健，蘇州及上海廠先天上就欠缺主導角色的活力，加上OOC (Out Of China)的或有訴求，造成營收大幅下滑...，脫胎換骨的市場定位及運營，務須加快、加深，及早落實本土接單，在地提供頂級的服務！2023年比之於2022年，年度營收約36.6億略增一成一，全年度稅後盈餘約新台幣二億九千七百萬元，降幅約10%，ROE約13.31%。

2024年踏著更輕快的民粹腳步而來，中美關係持續的對立與僵化，糾纏難解的俄烏之戰...不安於世的地緣政治，加上物價上揚，利率上升，疫情淡而未退...經濟固然會自然的演化，但需要時間，全面復甦的榮景依舊不好期待！公司的經營以優質客戶為服務的主要對象，日新月異的與時俱進，正是積極主動的把握機會，充分認知與開展未來的契機！

公司經營與管理的近況摘要報告如下，

經營方面：公司以客為尊，始終以促進、提升及改善客戶的福祉為念，以質的值立足於市場，以實現永續獲利的專業經營，回報股東的信任與支持！

外部競爭方面：世界愈開放，智能愈脫韁！以與時巨進，提供客戶更多、更好的切身滿意的服務，充分落實服務的精髓，成為客戶優先或是難以拒絕的鏈友（持續專注在提升服務的本質上！）

健全組織效能方面：社會上，先入為主，根深蒂固卻滯以為是...所在多有！事在人為，能否持續堅定的往目標邁進，是組織力量集結與高效發揮的關鍵！如何開展與啟發同仁的非慣性思維，以及積極的規劃與推動，是厚實基礎，開創未來的不二法門！

未來公司發展策略方面：以三位一體的核心理念出發，積極主動地扮演促進及推展的角色，就是要能更早的更上一層，穩健的迎向複雜多變的未來，展現出見多識廣的專業，贏得客戶的偏愛！

法規環境方面：公司著眼於體質的健全與服務能力的增長與發揮，超越表象，以實現核心的精神與理念為念，務求正向的高效增長，避免常見的經營和管理偏失或是矛盾的損失！

在總體經營環境方面：生活要好，經濟要強！人口增長、技術創新都是世界經濟的推力，印度及非洲的開發，當可維持數十年的經濟增長！近年來公司持續建備及提升對客戶的服務能力，都是著眼於未來、刻不容緩的最務實投資！

衷心感謝您對泰詠電子的垂青與支持，公司始終以無比堅定的信念，持續不斷的專注於服務能力的精進，務必要能領先，才能有傑出的角色！能長期服務的好客戶，肯定是公司專業經營的突出事證，也是公司得以長期回饋您經營成果的堅實基礎，再次感謝您一直以來的支持與關心！

最後 敬祝 各位

健康、快樂

董事長 崔世和



敬書 於 2024年3月31日

一、112 年度營業報告

(一) 營業計劃實施成果

本公司112年合併營收淨額為新台幣3,660,315仟元，較111年3,294,689仟元，增加11.10%，在合併年度淨益方面，112年稅後淨利為新台幣296,739仟元，較111年稅後淨利為新台幣329,426仟元，減少9.92%。

本公司112年度合併損益情形如下：

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		111 年度		增減金額	
	金額	%	金額	%	差異金額	增減幅度(%)
營業收入	3,660,315	100.00	3,294,689	100.00	365,626	11.10
營業成本	3,110,327	84.97	2,705,401	82.11	404,926	14.97
營業毛利	549,988	15.03	589,288	17.89	(39,300)	(6.67)
營業費用	206,470	5.64	200,264	6.08	6,206	3.10
營業淨益	343,518	9.38	389,024	11.81	(45,506)	(11.70)
營業外收支淨額	44,055	1.20	38,626	1.17	5,429	14.06
稅前淨益	387,573	10.59	427,650	12.98	(40,077)	(9.37)
所得稅費用(利益)	90,834	2.48	98,224	2.98	(7,390)	(7.52)
本年度淨益	296,739	8.11	329,426	10.00	(32,687)	(9.92)
基本稅後 EPS(元)	2.15	-	2.38	-	(0.23)	(9.66)

(二) 預算執行情形

本公司 112 年度合併營收淨額 3,660,315 仟元與 112 年營收目標 4,000,000 仟元，達成率為 91.51%，112 年度合併損益 296,739 仟元與 112 年損益目標 450,000 仟元，達成率為 65.94%。

單位：新台幣仟元

年度	合併報表	目標值	達成率(%)
112 年合併營收	3,660,315	4,000,000	91.51
112 年合併損益	296,739	450,000	65.94

(三) 合併報表財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項目		年度		變動比率(%)
		112 年度	111 年度	
財務收支	營業收入淨額	3,660,315	3,294,689	11.10
	營業毛利	549,988	589,288	(6.67)
	利息收入	32,384	8,695	272.44
	利息支出	2,587	5,799	(55.39)
	稅後純益	296,739	329,426	(9.92)
獲利能力	資產報酬率(%)	9.16	10.84	(15.50)
	股東權益報酬率(%)	13.31	17.41	(23.55)
	純益率(%)	8.11	10.00	(18.90)
	基本每股盈餘(元)	2.15	2.38	(9.66)

(四) 研究發展狀況：

1. 所營業務的技術層次：

因應電子產品不斷往多功能、高密度、快速變化的方向發展，帶來的組裝需求就會具備少量、多樣、高難度、不成熟的特性。因此，泰詠電子特別強化製程研發的功能，不斷的進行各類生產製程的研究與開發，挑戰各項製程極限，以因應各類產品的不同組裝需求，及產品功能測試與可靠度驗證，使客戶可以安心的將產品交給泰詠電子來服務，不須耽心生產技術、品質與產能不足的問題。

2. 研究發展成果：

- (1). 主動參與客戶產品的早期開發階段，將 DFM(Design for Manufacturing)的技術服務標準化。和客戶一起在產品開發階段，以 QDC 的概念將各類製程的良率、合理成本設計進去，並涵蓋縮減製程及縮短工時的設計，對產品進行增值貢獻。
- (2). 進一步進行 DFC(Design for component)的分析與設計，提升電路板的可利用率、導入零組件在地化取得的優勢、選用具備供應鏈優勢的原物料資源。用以增強靈活彈性購料的能力，以及達到持續不間斷即時供料目的。
- (3). 建構低塵、低污染、節能、安全的作業環境。以提供高精度產品組裝的品質，以及滿足醫療電子產品的無菌與潔淨需求。在環保的議題上，對節能與低污染的作業也從製程設計上進行開發與實現。在工業安全與衛生的議題，也在製程設計中予以實現。
- (4). 導入資訊系統及組裝設備的自動化與智能化結合。讓智能工廠的智慧化程度在結合當代科技發展的資源引進、共通開發與運用下，一步一步的發展。
- (5). 開發超薄與軟性基板的產品組裝能力。讓輕量與微小型模組可以在行動裝置上嵌入更多更豐富的功能。
- (6). 不斷開發與挑戰各類製程極限，累積製程實力，讓客戶的產品設計不被一般製程所限制。

二、本年度營業計劃概要

(一) 經營方針：

面對更加惡質的經營環境，本公司除了不斷強化經營體質、延攬各國多元的人才外，更擅用少量、多樣、高難度、不成熟的服務優勢及深厚的技術背景，積極拓展海外及大陸市場，以期朝向國際化之專業代工邁進。

(二) 預期銷售數量及其依據：

營業單位根據客戶所提年度加工需求，配合本公司現有產能及預估增加產能數，編列年度營業目標。但因本公司所營係 SMT 專業代工，加工產品單位規格繁多，故數量較無比較意義。

(三) 重要之產銷政策：

利用區域發展條件之優勢，調整生產據點之代工策略，台灣廠及大陸廠都將朝 Turnkey 及少量、多樣、高難度、不成熟的方向提供服務與市場開發，以期挑戰更高的營收業績，創造更大的利潤。

貳、公司簡介

一、設立日期：

中華民國 79 年 2 月 15 日

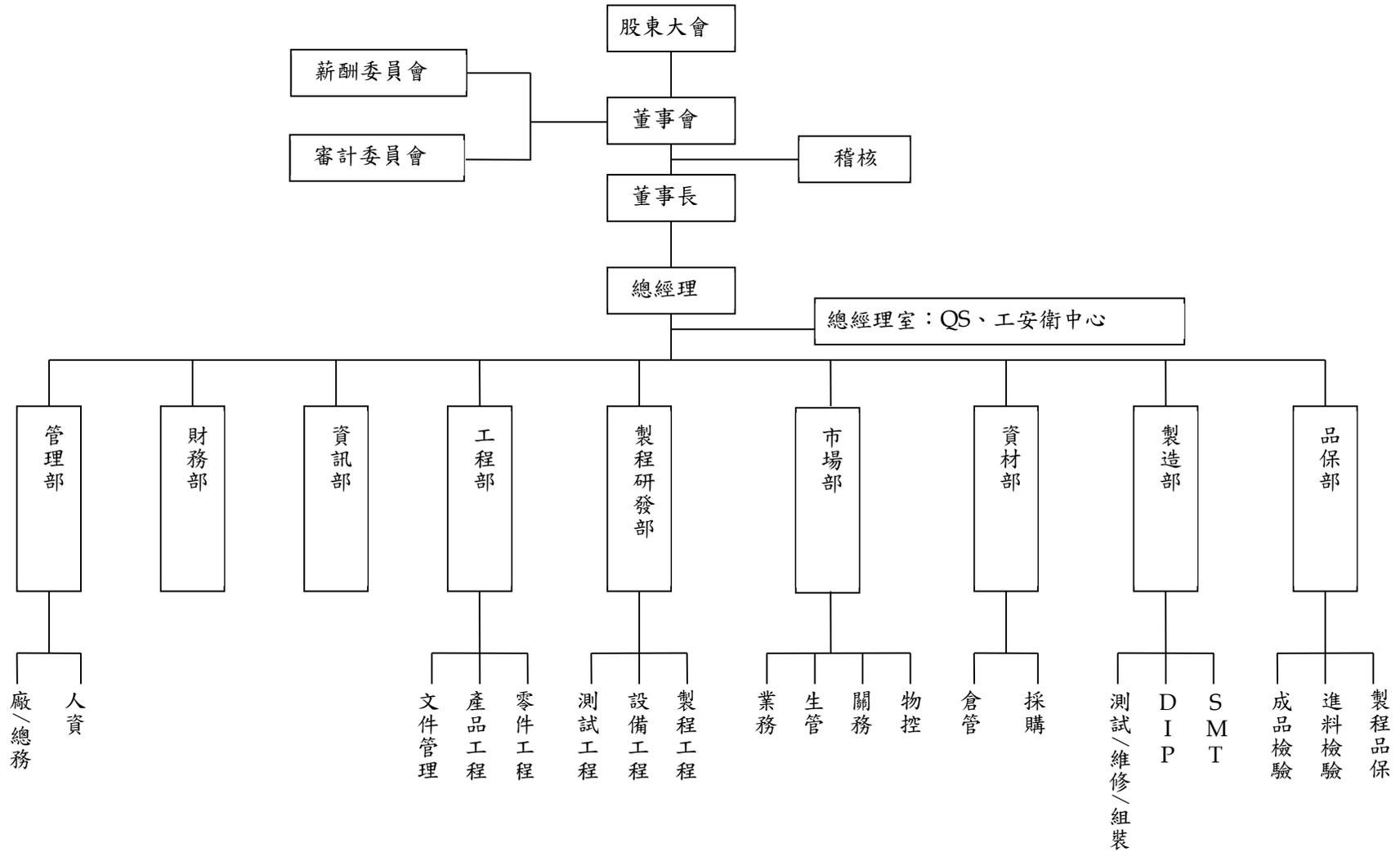
二、公司沿革：

- 79 年 02 月 成立泰詠電子股份有限公司，設廠於新竹市光復路一段 576 巷 44 之 1 號，資本額 1,500 萬元。
- 79 年 06 月 SMT 西門子設備入廠。
- 79 年 09 月 擴增西門子設備，現金增資 2,500 萬元，實收資本額達 4,000 萬元。
- 81 年 02 月 學智筆記型電腦主機板進入穩定量產(高功能密度)。
- 83 年 05 月 設立牛埔廠，以後段加工為主，以彌補光復廠不足之產能。
- 83 年 09 月 遷址於新竹市光復路一段 576 巷 17 號。
- 83 年 12 月 承製希旺科技 PCMCIA 系列產品(薄板)。
- 84 年 05 月 添購 FUJICP6 具備 0603 之製程能力及提升產能。
- 84 年 10 月 獲國際 ISO-9002 品質認證通過。
- 85 年 10 月 崔世和協理接任總經理。
- 87 年 05 月 轉投資 AlliedOriental(維京群島)責任有限公司，並間接投資大陸泰詠電子(上海)有限公司，廠房面積 400 坪。
- 87 年 08 月 引進國碁電子(股)公司訂單，生產 NoteBook 週邊控制卡。
- 89 年 01 月 上海泰詠公司因產能不敷訂單需求，遷廠至上海市外高橋保稅區(國聯大廈)現址，面積達 1,500 坪。
- 89 年 03 月 設立大湖廠，位於新竹市大湖路 171 之 1 號。
- 90 年 12 月 通過 DNVIS090012000 版認證。
- 91 年 04 月 申請間接投資大陸泰永電子(蘇州)有限公司。
- 92 年 05 月 登錄興櫃。
- 93 年 04 月 股票上櫃掛牌。
- 93 年 05 月 購置土地，價值 7,733 萬元，擬建造廠辦大樓。
- 93 年 12 月 發行 15,000 萬元國內可轉換公司債。
- 94 年 04 月 公司地址遷至：新竹市牛埔東路 480 號。
- 94 年 08 月 通過 ES DS20.20 認證、通過 ISO14001:2004 認證。
- 96 年 03 月 通過 QC080000 認證。
- 96 年 05 月 前董事長宋朝欽於 96 年 5 月 2 日因病逝世，經董事會推選崔世和為董事長。
- 96 年 11 月 發行 20,000 萬元國內第一次有擔保轉換公司債。
- 97 年 07 年 辦理庫藏股股票註銷 3,500 萬，實收資本額變更為 62,854 萬元。
- 98 年 04 月 上海廠通過 TS16949：2002 認證。
- 105 年 12 月 新竹廠及蘇州廠通過 ISO 9001：2015 新版認證。
- 106 年 08 月 新竹廠、上海廠及蘇州廠通過 ANSI ESD S20.20-2014 認證。
- 107 年 02 月 新竹廠通過 ISO 13485：2016 醫療系統品質管理認證。
- 107 年 03 月 新竹廠正式取得 IATF 16949:2016 汽車業品質管理系統證書。
- 108 年 03 月 新竹廠、上海廠及蘇州廠通過 IECQ QC 080000 系統證書。
- 109 年 05 月 成立審計委員會。
- 111 年 12 月 辦理現金增資 1.4 億，實收資本額變更為 123,423 萬。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構圖：



(二)各主要部門所營業務

- 1.稽 核：建立及維護內部控制制度，用以合理保證達成具備效果與效率的作業、可靠的財務報告、遵循相關的法令規章。
- 2.總經理室：依組織及職掌內負責總公司及各分公司之經營與發展的責任。
- 3.資 訊 部：負責以資訊系統及其相關作業，全方面提升企業的管理與運作效能。
- 4.市 場 部：
 - 4.1 業務：充份掌握市場需求，積極取得訂單，提供客戶滿意的專業服務，成為客戶的主要合作伙伴。
 - 4.2 生管：負責整合廠內外產能與原物料資源，作最有效率的運用，以達成客戶需求。
 - 4.3 關務：如期如質完成各項有關之進出口、通關、物流、外匯管理、稅收徵繳等作業。
 - 4.4 物控：統籌材料規劃運用。
- 5.資材部
 - 5.1 採購：依採購策略進行統籌規劃。
 - 5.2 倉管：負責物料及成品倉庫管理，以達到最佳效益的倉庫管理作業。
- 6.管理部
 - 6.1 人資：架構組織需求的人才，引領公司的發展。
 - 6.2 廠務：確保維持全廠廠務設施安全且正常運轉無虞，以增進生產之正向效益。
 - 6.3 總務：統籌公司的資產及庶務安排，讓行政資源有效運用。
- 7.財 務 部：平穩的資金運作，以財務觀點及指標促進管理效能及經營績效。
- 8.製 造 部：以優秀的生產製程技術能力，提供符合超出客戶預期的最佳生產產品。
- 9.品 保 部：保證生產的流程是被妥善有效的遵循與執行，以及既定流程有無改善的空間，以達到客戶要求與滿意度。
- 10.工 程 部：以科學的方法提供最佳的方案解決及預防問題。
- 11.製程研發部：確認生產製程過程中，提供每一個作業的必要性，每一個動作的正確性，與每一個產出結果的效益率。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

113年3月31日

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期(註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	崔世和	男 61~70歲	112.05.19	3	96.05.03	5,237,506	4.24	5,870,858	4.25	307,043	0.22	0	0.00	交通大學EMBA 工研院電子所研究員	本公司董事長及執行長。 董事-Allied Oriental International Ltd。 董事長-上海泰永有限公司、蘇州泰永有限公司。	無	無	無	無
董事	中華民國	曜隆興業(股) 公司 代表人： 廖伯祥	男 61~70歲	112.05.19	3	103.05.30	5,792,474	4.69	6,487,570	4.69	0	0	0	0.00	美國州立加州大學 昱東國際貿易(股)公司董事長	董事長-曜隆興業(股)公司、大同磁器(股)公司、銘隆國際(股)公司 台灣陶瓷區公會理事	無	無	無	無
董事	中華民國	承忠投資 (股)公司 代表人： 高新明	女 71~80歲	112.05.19	3	96.06.28	4,447,205	3.60	4,980,869	3.60	0	0	0	0.00	台灣大學EMBA國際企業管理組碩士 工研院電子所課長	董事長兼執行長-帆宣系統科技(股)公司。 董事長-吉宣投資(股)公司、智雲健康(股)公司、安得數治(股)公司、 達宣智慧(股)公司。 董事-文暉科技(股)公司、旭宣系統科技(股)公司、宣眾資訊(股)公司、 亞達科技(股)公司、德宣應用科技(股)公司、鋒魁科技(股)公司、 華景電通科技(股)公司、勵威電子(股)公司、 博隆精密科技(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	宋英銓	男 71~80歲	112.05.19	3	96.06.28	627,708	0.51	703,032	0.51	308,568	0.22	1,199,699	0.87	中興大學高階經理人碩士在職專班畢業 國立成功大學電機工程學系畢業 建弘電子股份有限公司研展部經理 臺灣波麗音樂股份有限公司音響部主任 臺中船井電機股份有限公司技術部主任	董事長-吉嘉電子(股)公司、雅嘉電子(股)公司、集佳(股)公司、 銓盈藝文(股)公司、楷嘉電子(股)公司、力十科技(股)公司 董事長-法人代表-力十科技(股)公司 董事-集博(股)公司、寬盈投資(股)公司	無	無	無	無
董事	中華民國	林進財	男 71~80歲	112.05.19	3	91.06.18	887,424	0.72	993,914	0.72	0	0	0	0.00	瑞芳高職 富源建設(股)公司董事長	董事長-富源建設(股)公司	無	無	無	無
董事	中華民國	莊永順	男 71~80歲	112.05.19	3	92.05.29	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	台灣大學EMBA 美國杜蘭大學企業管理碩士 國立台灣科技大學電子工程學系士	董事長-富禮投資(股)公司、慧友電子(股)公司、研鑫投資(股)公司 董事長-法人代表-研揚科技(股)公司、研揚科技(蘇州)有限公司、 研友投資(股)公司、醫揚科技(股)公司、 醫揚電子科技(上海)有限公司、捷波資訊(股)公司 董事-AAEON Electronics Inc.、AAEON TECHNOLOGY (Europe) B.V.、AAEON TECHNOLOGY GMBH、AAEON TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.、財團法人研揚文教 基金會、Mcfees Group Inc.、立弘生化科技(股)公司、鈞寶電 子工業(股)公司、亞元科技(股)公司、奇輝電子(東莞)有限公司、 牧德科技(股)公司、牧德(東莞)檢測設備有限公司、泰永電子(蘇 州)有限公司、Allied Oriental International Ltd.、晶達光電(股) 公司、LitemaxTechnology, Inc.、ONYX Healthcare Europe B.V.、ONYX Healthcare USA, Inc.、承業生醫投資控股(股)公 司、財團法人中國科技大學 董事及總經理-丹陽奇輝科技有限公司 董事-法人代表-醫寶智人(股)公司、融程電訊(股)公司、同亨科技(股) 公司、光陽光電(股)公司、豐新創業投資(股)公司、廣積科技(股) 公司 獨立董事-台虹科技(股)公司	無	無	無	無
董事	中華民國	王政豐	男 51~60歲	112.05.19	3	112.05.19	887,806	0.72	994,342	0.72	1,008	0.00	0	0.00	清華大學EMBA 敬茂藝術陶瓷(有)公司生管專員	總經理-泰詠電子(股)公司	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	李清和	男 61~70歲	112.05.19	3	103.05.30	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	臺北科技大學EMBA畢業 合銀企業(有)公司董事兼總經理	董事兼總經理-合銀企業(有)公司 董事-協鋁(股)公司 獨立董事-同致電子企業(股)公司	無	無	無	無

職稱 (註1)	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期(註3)	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 持有股份		利用他人名義持有 股份		主要經(學)歷 (註4)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中華民國	嚴維群	男 61~70歲	112.05.19	3	111.05.20	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	成功大學會計系 美國紐約市立紐約大學MBA-Finance	董事長-亞元科技(股)公司 董事長_法人代表-量質能科技(股)公司、奇燁電子(東莞)有限公司、 丹陽奇燁科技有限公司、亞元(宜昌)電子有限公司 董事-牧德科技(股)公司、欣技資訊(股)公司 董事_法人代表-ATECH Technology(SAMOA) Ltd.、Growing Profits Group Limited、Outstanding Electronics Manufacturer Group Co.,Ltd.、研揚科技(蘇州)有限公司 獨立董事-能率創新(股)公司	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	黃旭男	男 61~70歲	112.05.19	3	94.05.31	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	國立交通大學管理科學研究所博士 銘傳大學管理學院院長 銘傳大學管理研究所所長 國立雲林科技大學企業管理系副教授 行政院經濟建設委員會副研究員/組長 台灣效率與生產力學會常務理事 台灣全球商貿運籌發展協會常務監事 財團法人財經立法促進會董事 高教評鑑中心評鑑委員 台灣評鑑協會評鑑委員	獨立董事-鈞寶電子工業(股)公司、慧友電子(股)公司、 同亨科技(股)公司 董事-晶遠光電(股)公司、醫寶智人(股)公司 監察人-樂揚建設(股)公司 董事_法人代表-華陽中小企業開發(股)公司 財經立法促進會董事 銘傳大學專任教授兼中小企業創新育成中心主任	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	楊長謀	男 61~70歲	112.05.19	3	105.08.19	0	0.00	0	0.00	0	0	0	0.00	美國康乃爾大學材料工程學系教授 美國IBM Corporation Research Division, Almaden Research Center, San Jose, CA, U.S.A 研究員 國立清華大學材料科學工程學系教授 私立台北醫學大學兼任教授	清華大學材料科學工程學系教授 獨立董事-中豐特用應材(股)公司、元太科技工業(股)公司	無	無	無	無

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

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

註 3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註 5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

表一：法人股東之主要股東

113年3月31日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)
承忠投資(股)公司	宋秉忠(41.14%)、宋芳珮(19.88%)、吉昶投資(股)公司(15.82%)、吉宣投資(股)公司(10.66%)、宋恩瑞(3.96%)、宋苡樂(3.96%)、百宣投資(股)公司(3.96%)、高新明(0.62%)
曜隆興業(股)公司	廖伯祥(33%)、廖凱辰(32%)、廖凱恩(30%)、高修芳(5%)

註 1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註 2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113年3月31日

法人股東名稱 (註 1)	法人股東之主要股東 (註 2)
吉昶投資(股)公司	吉宣投資(股)公司(48.44%)、宋秉忠(21.45%)、宋恩瑞(11.96%)、宋苡樂(11.96%)、宋芳珮(5.94%)、高新明(0.25%)
吉宣投資(股)公司	宋秉忠(23.41%)、宋芳珮(22.56%)、百宣投資(股)公司(16.35%)、吉昶投資(股)公司(16.26%)、高新明(16.06%)、宋恩瑞(2.68%)、宋苡樂(2.68%)
百宣投資(股)公司	吉宣投資(股)公司(66.67%)、宋芳珮(21.45%)、宋恩瑞(5.88%)、宋苡樂(5.88%)、宋秉忠(0.10%)、高新明(0.02%)

註 1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註 2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註 3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(二)董事資料

一、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113年3月31日

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
崔世和		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 歷任本公司董事長、Allied Oriental International Ltd. 董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	0
曜隆興業(股)公司代表人：廖伯祥		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 歷任昱東國際貿易(股)公司董事長、曜隆興業(股)公司董事長、大同磁器(股)公司及銘隆國際(股)公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	0
承忠投資(股)公司代表人：高新明		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 歷任工研院電子所課長、帆宣系統科技(股)公司董事長兼執行長、旭宣系統科技(股)公司董事長、吉宣投資(股)公司董事長、華軒科技(股)公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	0
宋英銓		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 歷任吉嘉電子(股)公司董事長、楷嘉電子(股)公司董事長、力十科技(股)公司董事長、集博(股)公司董事、寬盈投資(股)公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	0
林進財		具有公司業務所須之工作經驗。 歷任富源建設(股)公司董事長。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	0

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
莊永順		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 歷任研鑫投資(股)公司董事長、醫揚科技(股)公司董事長、研揚科技(股)公司董事長、財團法人研揚文教基金會董事、亞元科技(股)公司董事、鈞寶電子(股)公司董事、晶達光電(股)公司董事、牧德科技(股)公司董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	1
王政豐		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 敬晟藝術陶瓷(有)公司生管專員。 歷任本公司總經理。 未有公司法第 30 條各款情事。	無	0
李清和		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 歷任合鎂企業(有)公司董事兼總經理、協鋁(股)公司董事、同致電子企業(股)公司獨立董事兼薪酬委員。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
嚴維群		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 歷任亞元科技(股)公司董事長、奇燁電子(東莞)有限公司董事長、丹陽奇燁科技有限公司董事長、亞元(宜昌)電子有限公司董事長、量質能科技(股)公司董事長等、能率創新(股)公司獨立董事。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
黃旭男		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 畢業於國立交通大學管理科學研究所博士，歷任銘傳大學管理學院院長、高教評鑑中心評鑑委員等。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	3
楊長謀		具有商務及公司業務所須之工作經驗。 畢業於美國康乃爾大學材料工程博士，歷任私立台北醫學大學兼任教授等。 未有公司法第 30 條各款情事。	為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	2

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未公司法第 30 條各款情事。
 註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
 註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

二、董事會多元化及獨立性

(一)董事會多元化：

1. 董事會之多元化政策：

本公司於 104 年 3 月 5 日第 9 屆第 5 次董事會議通過修訂「公司治理實務守則」，在第三章強化董事會職能，即擬訂有多元化方針、本公司董事成員之提名與遴選係照公司章程之規定，評估各候選人之學經歷資格外，並遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條，董事會成員應普遍具備執行職務所須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：(1).營運判斷能力、(2).會計及財務分析能力、(3).經營管理能力、(4).危機處理能力、(5).產業知識、(6).國際市場觀、(7).領導能力、(8).決策能力。

2. 董事會成員多元化具體管理目標：

本公司董事會應向股東會負責，公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

具體目標如下：

- (1). 本公司董事會注重成員性別平等，董事成員至少應包含一位女性董事。

(2). 本公司董事會著重於營運判斷、經營管理及危機處理能力，應有 2/3 以上董事成員具備相關核心項目之能力。

3. 董事會成員多元化達成情形：

(1). 本公司第 12 屆董事共十一名，其中包含十位男性及一位女性，達成性別平等之多元化目標。

(2). 本公司董事成員均具備執行業務所必須之知識、技能、素養等各項能力，八大核心項目中，本公司所注重之營運判斷、經營管理及危機處理等三大核心項目，超過 2/3 董事成員具備該核心能力。

(3). 本公司將持續為董事成員安排多元化進修課程，提升其決策品質、善盡督導責任，進而強化董事會職能。

多元化核心項目 董事姓名	基本組成			多元化核心專業能力							
	國籍	性別	兼任本公司員工	獨立董事任期年資	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業智識	國際市場觀	領導決策
崔世和	中華民國	男	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
曜隆興業(股)公司 代表人：廖伯祥		男	—	—	✓	—	✓	✓	—	—	✓
承忠投資(股)公司 代表人：高新明		女	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓
宋英銓		男	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓
林進財		男	—	—	✓	—	✓	✓	—	—	✓
莊永順		男	—	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓
王政豐		男	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李清和		男	—	9 年以上	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓
嚴維群		男	—	9 年以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
黃旭男		男	—	9 年以上	✓	✓	✓	✓	✓	—	✓
楊長謀		男	—	8 年以上	✓	—	✓	✓	—	✓	✓

(二)董事會獨立性：本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 4 席獨立董事 (36%)，7 席非獨立董事 (64%)，其中 2 席具員工身份之董事 (18%，未逾全體董事席次三分之一)，全體董事間皆未具有配偶或二親等以內之親屬關係，符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月31日

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就) 任日期	持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷 (註2)	目前兼任其他 公司之職務	具配偶或二親等以內 關係之經理人			備註
					股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	崔世和	男	85.10.15	5,870,858	4.25	307,043	0.22	0	0.00	交通大學EMBA 泰詠電子(股)公司市場部協理 工研院電子所研究員	Allied Oriental International Ltd.董事	無	無	無	註3
總經理	中華民國	王政豐	男	103.08.07	994,342	0.72	1,008	0.00	0	0.00	清華大學EMBA 敬晨藝術陶瓷(有)公司生管專員	無	無	無	無	無
新竹廠 廠長	中華民國	謝忠義	男	111.12.09	306,222	0.22	71,621	0.05	0	0.00	大華工專科學校電機工程	無	無	無	無	無
上海暨 蘇州廠廠長	中華民國	王梅珠	女	98.07.01	124,704	0.09	0	0.00	0	0.00	新明高中普通科 台灣氬胺公司	無	無	無	無	無
會計經理	中華民國	周美津	女	108.04.25	109,205	0.08	0	0.00	0	0.00	朝陽科技大學企管系 台中商專會計統計科 中瀚企業(股)公司主辦會計	無	無	無	無	無

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

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者（最高經理人）與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施（例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任或經理人等方式）之相關資訊。

(1).一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例 (註10)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅後 純益之比例 (註10)		領取來自子公司 以外轉投資 事業或 母公司 酬金 (註11)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特 支費等(E) (註5)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)(註6)						
		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	本公司		財務報告內所有 公司(註7)		本公司	財務報 告內所 有公司 (註7)	
董事長	崔世和	600	600	0	0	901	901	35	35	1,536 0.52%	1,536 0.52%	6,587	6,943	0	0	1,538	0	1,538	0	9,661 3.26%	10,017 3.38%	無
董事	曜隆興業(股) 公司代表人： 廖伯祥	0	0	0	0	901	901	35	35	936 0.32%	936 0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	936 0.32%	936 0.32%	無
董事	承忠投資(股) 公司代表人： 高新明	0	0	0	0	901	901	30	30	931 0.31%	931 0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	931 0.31%	931 0.31%	無
董事	宋英銓	0	0	0	0	901	901	35	35	936 0.32%	936 0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	936 0.32%	936 0.32%	無
董事	林進財	0	0	0	0	901	901	35	35	936 0.32%	936 0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	936 0.32%	936 0.32%	無
董事	莊永順	0	0	0	0	901	901	35	35	936 0.32%	936 0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	936 0.32%	936 0.32%	無
董事	王政豐 (6-12月)	0	0	0	0	504	504	20	20	524 0.18%	524 0.18%	4,785	5,001	106	106	1,700	0	1,700	0	7,115 2.40%	7,331 2.47%	無
董事	彭明憲 (1-5月)	0	0	0	0	398	398	15	15	413 0.14%	413 0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	413 0.14%	413 0.14%	無
董事	陳伯鏞 (1-5月)	0	0	0	0	398	398	15	15	413 0.14%	413 0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	413 0.14%	413 0.14%	無
獨立 董事	李清和	0	0	0	0	901	901	35	35	936 0.32%	936 0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	936 0.32%	936 0.32%	無
獨立 董事	嚴維群	0	0	0	0	901	901	35	35	936 0.32%	936 0.32%	0	0	0	0	0	0	0	0	936 0.32%	936 0.32%	無
獨立 董事	黃旭男 (6-12月)	0	0	0	0	504	504	20	20	524 0.18%	524 0.18%	0	0	0	0	0	0	0	0	524 0.18%	524 0.18%	無
獨立 董事	楊長謀 (6-12月)	0	0	0	0	504	504	20	20	524 0.18%	524 0.18%	0	0	0	0	0	0	0	0	524 0.18%	524 0.18%	無
合計		600	600	0	0	9,516	9,516	365	365	10,481 3.57%	10,481 3.57%	11,372	11,944	106	106	3,238	0	3,238	0	25,197 8.53%	25,769 8.72%	無

註：112年董事無退休金實際支付，也無提列提撥數。

112年董事長崔世和、董事王政豐無退休金實際支付，實際支付數為0元，僅有提列提撥數，提列提撥金額為106仟元。

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、投入間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性。

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。

董事(含獨立董事)之酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)H	本公司(註8)	財務報告內所有公司(註9)I
低於1,000,000元	曜隆興業(股)公司 代表人：廖伯祥	曜隆興業(股)公司 代表人：廖伯祥	曜隆興業(股)公司 代表人：廖伯祥	曜隆興業(股)公司 代表人：廖伯祥
	承忠投資(股)公司 代表人：高新明	承忠投資(股)公司 代表人：高新明	承忠投資(股)公司 代表人：高新明	承忠投資(股)公司 代表人：高新明
	宋英銓	宋英銓	宋英銓	宋英銓
	林進財	林進財	林進財	林進財
	莊永順	莊永順	莊永順	莊永順
	王政豐	王政豐		
	彭明憲	彭明憲	彭明憲	彭明憲
	陳伯鏞	陳伯鏞	陳伯鏞	陳伯鏞
	李清和	李清和	李清和	李清和
	嚴維群	嚴維群	嚴維群	嚴維群
	黃旭男	黃旭男	黃旭男	黃旭男
	楊長謀	楊長謀	楊長謀	楊長謀
	1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	崔世和	崔世和	
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)			崔世和	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			王政豐	
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			崔世和	
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)				
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)				
100,000,000元以上				
總計	13人	13人	13人	13人

註1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)，或下表(3-2-1)及(3-2-2)。

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

註3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

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

註6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(2).總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金 (B)		獎金及 特支費等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純益 之比例(%) (註8)		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金 (註9)
		本 公 司	財務報告 內所有公司 (註5)	本 公 司	財務報告 內所有公司 (註5)	本 公 司	財務報告 內所有公司 (註5)	本公司		財務報告內所 有公司(註5)		本 公 司	財務報告 內所有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長	崔世和	2,160	2,516	0	0	4,427	4,427	1,538	0	1,538	0	8,125 2.74%	8,481 2.86%	無
總經理	王政豐	1,668	1,884	106	106	3,117	3,117	1,700	0	1,700	0	6,591 2.22%	6,807 2.29%	無

註：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

112年執行長及總經理無退休金實際支付，實際支付數為0元，僅有提列提撥數，提列提撥金額為106仟元。

總經理及副總經理之酬金級距表

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(註6)	財務報告內所有公司(註7) 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)		
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	崔世和 王政豐	崔世和 王政豐
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	2人	2人

註1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表(1-1)，或(1-2-1)及(1-2-2)。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

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

註4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。

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

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

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

註8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(3) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

113年3月31日 單位：新台幣仟元

職稱(註1)	姓名(註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
執行長	崔世和	0	5,450	5,450	1.84%
總經理	王政豐				
新竹廠廠長	謝忠義				
上海暨蘇州廠廠長	王梅珠				
會計主管	周美津				

註1：應揭露個別姓名及職稱，但得以彙總方式揭露獲利分派情形。

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

註3：經理人之適用範圍，依據本會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

註4：若董事、總經理及副總經理有領取員工酬勞(含股票及現金)者，除填列附表一之二外，另應再填列表。

(四) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

職稱	111年		112年	
	本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例		本公司及合併報表內所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	
	本公司(%)	合併報表內所有公司(%)	本公司(%)	合併報表內所有公司(%)
董事	6.10	6.21	8.53	8.72
總經理及副總經理	4.68	4.86	4.96	5.15

本公司董事、總經理及副總經理之酬勞給付規定與經營績效及未來風險之關聯性如下：

- (1) 本公司董事酬金給付之政策訂於章程內，本公司年度如有獲利，提撥6%為員工酬勞及不高於2.3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，董事酬勞僅得以現金為之。由董事會決議行之，並報告股東會。
- (2) 本公司經理人酬金，包括薪資、認股權、分紅配股、退休福利，各項津貼及其他具有實質獎勵之措施，依公司度經營績效，財務營運狀況及個人工作績效，由薪酬委員會進行評估，並向董事會提出建議後決議。
- (3) 為因應未來經濟環境變化、降低營運風險，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。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，本公司每年定期依營運狀況及法令規範適時檢視酬金制度並由薪資報酬委員會審議，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形資訊：

最近年度董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註2)	備註
董事長	崔世和	7	-	100%	無
董事	承忠投資(股)公司 代表人:高新明	6	-	86%	無
董事	曜隆興業(股)公司 代表人:廖伯祥	7	-	100%	無
董事	宋英銓	7	-	100%	無
董事	莊永順	7	-	100%	無
董事	林進財	7	-	100%	無
董事	王政豐	4	-	100%	112/5/19就任
董事	彭明憲	3	-	100%	112/5/19卸任
董事	陳伯鏞	3	-	100%	112/5/19卸任
獨立董事	李清和	7	-	100%	無
獨立董事	嚴維群	7	-	100%	無
獨立董事	黃旭男	4	-	100%	112/5/19就任
獨立董事	楊長謀	4	-	100%	112/5/19就任

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：揭露於年報第 29 頁「股東會及董事會之重要決議」。

(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：

獨立董事於 112 年各次董事會，均無表示反對或保留意見，揭露於年報第 29 頁「股東會及董事會之重要決議」。

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	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
112/2/22	崔世和	薪資報酬委員會審議經理人獎金及酬勞案。	崔世和董事長、王政豐董事為議案之利害關係人，暫時離席。	未參與表決。
112/8/3	崔世和王政豐	經理人一一二年端午節獎金發放案。		
112/10/26	崔世和王政豐	經理人一一二年中秋節獎金發放案。		
113/2/29	崔世和王政豐	薪資報酬委員會審議經理人獎金及酬勞案。		

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：無。

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：113 年 4 月 25 設立永續發展委員會。

註 1：董事、監察人屬法人者，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監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(2)年度終了日前，如有董事監察人改選者，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監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：

最近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	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
獨立董事	李清和	5	100%	無
獨立董事	嚴維群	5	100%	無
獨立董事	黃旭男	3	100%	112/5/19 就任
獨立董事	楊長謀	3	100%	112/5/19 就任
董事	莊永順	2	100%	112/5/19 卸任

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會	議案內容	決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112.02.22 (第一屆第十四次)	1. 一一一年度營業報告書及財務報表案。 2. 一一一年度盈餘分派案。 3. 一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 一一一年度內部控制制度聲明書案。 5. 一一二年度簽證會計師委任獨立性評估案。	經全體出席委員同意通過	提董事會由全體出董事同意通過
112.04.27 (第一屆第十五次)	1. 本公司一一二年第一季合併財務報表案。	經全體出席委員同意通過	提董事會由全體出董事同意通過
112.08.03 (第二屆第一次)	1. 本公司一一二年第二季合併財務報表案。 2. 修訂本公司「內部重大資訊處理程序」案。 3. 修訂本公司「董事會議事辦法」案。	經全體出席委員同意通過	提董事會由全體出董事同意通過
112.10.26 (第二屆第二次)	1. 本公司一一二年第三季合併財務報表案。 2. 稽核主管任命案。	經全體出席委員同意通過	提董事會由全體出董事同意通過
112.12.14 (第二屆第三次)	1. 一一三年度稽核計畫案。	經全體出席委員同意通過	提董事會由全體出董事同意通過

(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：無此情形。

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

(1).112 年度獨立董事與內部稽核主管之溝通情形摘要：

會議日期	溝通重點	溝通形式	溝通結果
112.02.22	一一二年一月至二月內部稽核工作概況。	會議簡報	無其他意見。
112.04.27	一一二年三月至四月內部稽核工作概況。	會議簡報	無其他意見。
112.08.03	一一二年五月至八月內部稽核工作概況。	會議簡報	無其他意見。
112.10.26	一一二年九月至十月內部稽核工作概況。	會議簡報	無其他意見。
112.12.14	一一二年十一至十二月內部稽核工作概況。 一一三年稽核計畫。	會議簡報	無其他意見。

(2).112 年度獨立董事與會計師之溝通情形摘要：

會議日期	溝通重點	溝通形式	溝通結果
112.02.22	一一一年度財務報表查核狀況。	會議簡報	無其他意見。
112.08.03	一一二年第二季財務報表查核狀況。	會議簡報	無其他意見。

註1：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。

註2：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。

(三)本公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		1. 本公司於104年3月5日第9屆第5次董事會議通過訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 2. 執行情形：112年依辦法執行落實公司治理，並進行網站的內容調整，針對公司治理評鑑未得分的項目，持續增加內容及完整度。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司設有發言人及股務人員處理股東建議等事物，公司網站已有設股東問題專區，並由專人處理股東之疑義。 (二) 本公司由股務人員負責掌握董事、經理人及主要股東名單，並依相關規定揭露及申報。 (三) 本公司與關係企業為獨立運作，每月定期對子公司財務及業務作業進行監理。 (四) 本公司訂有防範內線交易之作業程序，並揭露於本公司網站，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬定多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 1. 本公司於104年3月5日第9屆第5次董事會議通過修訂「公司治理實務守則」，在第三章強化董事會職能，即擬訂有多元化方針、本公司董事成員之提名與遴選係照公司章程之規定，評估各候選人之學歷資格外，並遵守「董事暨監察人選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 本公司第12屆董事十一名(十男一女)，具備領導決策、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者，對本公司的營運指點良多。 3. 董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。 (二) 本公司依法設置薪酬委員會及審計委員會，113年設置永續發展委員會，其他各類功能性委員會，未來將視需要評估設置。 (三) 本公司董事酬金依公司章程第21條規定，本公司年度如有獲利，以不高於2.3%為董事酬勞。每年各董事酬勞皆依酬勞總額平均金額發放，由薪酬委員會決議，另外董事會出席車馬費，亦採固定報酬發放。本公司已於113年4月25日通過「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，以確認董事會運作有效與評定董事績效表現，作為日後遴選董事之參考。 (四) 本公司參照「會計師法」及「職業道德規範公報」之規定制定獨立性評估項目，訂定「簽證會計師委任獨立性評估表」，經由財務部評估適任性進行評估(註1)，依據評估結果，勤業眾信聯合會計師事務所林彤會計師與陳明輝會計師，均符合本公司獨立性評估標準，未有違反會計師法等相關法規對獨立性之規定，並符合適任性條件，足堪擔任112年本公司簽證會計師，本公司已將結果提報112年2月22日董事會審議通過。	無重大差異。 將視未來需要設置。 後續將視本公司治理制度需要設置。 無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司 治理人員，並指定公司治理主管，負責公司 治理相關事務(包括但不限於提供董事、監 察人執行業務所需資料、協助董事、監察 人遵循法令，依法辦理董事會及股東會之 會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、 製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司於112年4月27日設置治理主管，並由財務部負責公司 治理專職單位，具備公司開發行公司從事財務、股 務或議事等管理工作經驗達三年以上，負責提供董事執 行業務所需之資料，依法辦理董事會及股東會之會議相 關事宜，辦理公司登記及變更登記，製作董事會及股東 會議事錄，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令 等。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不 限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管 道，及於公司網站設置利害關係人專 區，並妥適回應利害關係人所關切之重 要企業社會責任議題？	✓		本公司重視利害關係人權益，辨識公司利害關係人，瞭 解其合理期望及需求並妥適回應所關切之重要企業社會 責任議題，由部門分工負責利害關係人溝通，並不定期 向董事會報告。本公司之利害關係人含員工、股東、客 戶、供應商、社會、學術研究機構及政府機構，其各自 關注議題，已於公司網站設置利害關係人專區，並揭露 其聯絡窗口資料與聯絡方式，以回應利害關係人，公司 會參考各界的回饋意見作為持續改善依據。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股 東會事務？	✓		本公司委任永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及 公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責公 司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制 度、法人說明會過程放置公司網站 等)？ (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) 本公司已架設投資人關係網站： www.topunion.com.tw 定期揭露公司財務、業務及公司 治理等相關資訊。 (二) 公司已架設中英文網站，且指定專人負責公司資訊 之蒐集及揭露更新，以提供投資人查詢，提升資訊 透明度。並設置發言人及代理發言人，連絡電話、 電子信箱等均已公佈於公開資訊觀測站、年報及 本公司網站之利害關係人專區，作為資訊蒐集、揭 露和對外溝通之橋樑。 (三) 本公司依照證券交易法第36條規定之期限內公告 並申報年度財務報告(三個月內)，第一、二、三季財 務報告(45天內)與各份營運情形(每月10日前)。	無重大差異。 無重大差異。 無重大差異。
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：本公司很重視勞資關係， 定期召開勞資會議促進雙向溝通及交流；公司經 營理念開放，以扁平化的組織，讓好的決策更快 速傳，使同仁之間的互動，可以更直接地表達自 己的想法，展現出來的實力更容易被看見，三節 獎金及員工酬勞也隨著績效展現而成長。本公司 設立職工福利委員會，不定期召開活動及旅遊， 關懷員工的需求。 (二) 投資者關係：設立發言人及代理發言人，作為公 司與投資人溝通之管道，並於公司網站，揭露公 司經營團隊、財務業務、重大訊息及公司治理等 資訊。 (三) 供應商關係：本公司每年召開供應商大會，透過 會議達成雙邊交流，持續與供應商進行創值合 作。 (四) 利害關係人之權利：本公司尊重維護利害關係人 之合法權益，與客戶、員工及供應商都保持良好 溝通之管道，並將相關資訊公告及揭露於公司網 站。 (五) 董事及監察人進修情形：112年董監事進修狀況詳 如(註2)，已揭露公開資訊觀測站之公司治理專區。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公 司有關營運、投資等重大決策、資金貸與、背書保 證及融資等議案，皆經由權責部門評估分析依董事 會議執行，稽核室依風險評估結果，擬訂年度稽 核計畫並進行查核，落實風險控管之執行。	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	摘要說明	
			(七)客戶政策之執行情形：本公司由市場部專責處理客戶政策之執行，並不定期召開會議，進行內部溝通及傳遞，目前運作順利。 (八) 公司為董事及監察人購具責任保險之情形：本公司董監事112年已購買責任保險。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司其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。				
說明：1.評鑑結果：本公司第9屆公司治理評鑑結果，為前66%至80%之公司；第10屆為前36%至50%之公司。				
2.改善措施：本公司會配合公司治理評鑑，就公司治理之相關規章進行修訂作業，並就年報及網站之資訊揭露進行評估及改善，以強化各項指標項目說明之完整性。				

註 1： 112 年簽證會計師之獨立性評估

項次	評估項目	評估結果	是否具備獨立性
1	非連續七年擔任本公司之會計師。	V	是
2	事務所非過度依賴本公司之酬金來源。	V	是
3	未擔任本公司經常性工作，支領固定薪資或擔任董事、監察人。	V	是
4	未提供本公司非審計及諮詢服務，而影響事務所、事務所關係企業或審計服務小組成員之獨立性。	V	是
5	未曾任本公司之董事、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。	V	是
6	非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之以上或持股前十名之自然人股東。	V	是
7	非與負責人、經理人或其他董事間，有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。	V	是
8	非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。	V	是
9	非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之五以上股東。	V	是
10	會計師或其配偶、未成年子女，未與本公司有資金借貸、投資或分享財務利益之關係。	V	是
11	會計師於執行專業服務時，維持公正客觀立場，未有因偏見、利益衝突或利害關係而影響專業判斷。	V	是
12	會計師、審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，對本公司維持獨立性。	V	是

註 2：112 年本公司董事進修情形

職稱	姓名	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	崔世和	中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		社團法人中華公司治理協會	亞太區域經濟整合發展對台灣之機會與挑戰	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	疫情後的人才永續挑戰	3
		社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用	3
		社團法人中華公司治理協會	破碳相連，談碳費、碳稅、碳權與碳交易	3
		社團法人中華公司治理協會	2024 全球經濟展望與產業趨勢	3
		社團法人中華公司治理協會	循環經濟效益與永續金融商機	3
法人董事 代表人	高新明	台灣投資人關係協會	ESG 與公司治理	3
		社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規	3
法人董事 代表人	廖伯祥	社團法人中華公司治理協會	亞太區域經濟整合發展對台灣之機會與挑戰	3
		台灣投資人關係協會	2023 年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析	3
董事	宋英銓	社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司董監事與高階主管對監理機關應注意之重點	3
董事	莊永順	中華民國工商協進會	企業韌性 台灣競爭力	3
		財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂	3
		社團法人中華公司治理協會	亞太區域經濟整合發展對台灣之機會與挑戰	3
董事	林進財	社團法人中華公司治理協會	亞太區域經濟整合發展對台灣之機會與挑戰	3
		社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用	3
董事	王政豐	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3
		中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2030/2050 綠色工業革命	3
		社團法人中華公司治理協會	亞太區域經濟整合發展對台灣之機會與挑戰	3
		社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用	3
獨立董事	李清和	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業經營與風險因應管理	3
		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	商業判斷法則與案例解析	3
		社團法人中華公司治理協會	亞太區域經濟整合發展對台灣之機會與挑戰	3
		社團法人中華公司治理協會	智慧製造趨勢與數位科技於經營管理之應用	3
獨立董事	黃旭男	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6
獨立董事	楊長謀	社團法人中華公司治理協會	淨零排放趨勢及紙產業的因應策略;碳權經營與淨零助力	3
		社團法人中華公司治理協會	AI 產業的台灣機會;生成式 AI 加速數位轉型與智慧製造	3
獨立董事	嚴維群	中華民國工商協進會	企業韌性 台灣競爭力	3
		中華民國工商協進會	2023 台新靜零電力高峰論壇	3

(四)公司設置薪酬委員會情形：

(1).薪資報酬委員會成員資料

身分別(註1)	條件	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事(召集人)	嚴維群	參閱第9頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」		1
獨立董事	李清和			1
獨立董事	黃旭男			3
獨立董事	楊長謀			1

(2).薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計4人。
- 二、第二屆委員任期：103年5月30日至106年5月29日
- 第三屆委員任期：106年5月26日至109年5月25日
- 第四屆委員任期：109年5月27日至112年5月26日
- 第五屆委員任期：112年5月19日至115年5月18日
- 112年度薪資報酬委員會開會4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	黃旭男	4	0	100%	無
委員	李清和	4	0	100%	無
委員	嚴維群	3	0	100%	112/5/19 就任
委員	楊長謀	3	0	100%	112/5/19 就任
委員	莊永順	1	0	100%	112/5/19 卸任

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

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.02.22	1. 一一一年度員工及董監事酬勞發放方式案。 2. 經理人獎金暨酬勞案。 3. 修訂台灣員工收益內容一覽表案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出董事同意通過
112.08.03	1. 一一二年經理人端午節獎金發放案。		
112.10.26	1. 一一二年經理人中秋節獎金發放案。 2. 辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。		
112.12.14	上次會議保留之討論事項：辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。	經考量此議題尚有許多條件及細項作業需再探討，本次僅做討論。	待提出更具體作法

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

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

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展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，及董會督導情形？	✓		本公司已於113年4月25日通過設置永續發展委員會，以利推動及深化泰詠的永續發展，執行成果向董事會呈報。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	✓		本公司由管理部及財務部負責永續發展實務政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司環境政策： 「品質為客戶，環保為地球」 1.本公司承諾： (1).發展綠色製程，減少製程中有害物質的使用。 (2).符合國內的環保法規，並滿足客戶的環保要求。 (3).有效控制製程污染，推動工業減廢，落實資源分類回收、再利用。 (4).推動綠色採購，僅向符合本公司環保要求的供應商採購。 2.本公司採行ISO14001環境管理系統，並定期檢視環境衝擊及安全風險，修正管理制度。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司致力於發展老舊設備汰舊換新，提升運作效能，包括：基礎設備—冰水主機—選用一級能效指標設備，降低年度用電量及減少年度碳排放量；產品力求減少廢品之產生，所產生之下腳料皆進行回收再利用，並積極推動有關資源之利用效率，包括：1.節能方案、2.文件無紙化與紙張回收使用、3.資源回收再利用及垃圾分類。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司重視氣候變遷對營運活動之影響，於2024年進行溫室氣體盤查並預計取得ISO14064-1之認證，持續推動溫室氣體排放減量，共同為邁向低碳型經濟的社會而積極努力。透過廠區基礎設備汰舊換新、照明更新為LED燈源、調節設備運轉方式與時間節省用電(例如：空調控制系統依溫濕度變化，進行轉速控溫，以達到現場溫濕度之標準。)	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(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？	✓		(四)以範疇一、二之盤查範圍，電力使用相關之二氧化碳排放為本公司主要的溫室氣體排放來源，實際數據依據台灣電力公司用量及二氧化碳換算： 111年CO2年用量3,169.95公噸/年 112年CO2年用量3,284.92公噸/年 (1).依據能源管理局統計104年~112年平均節電率達1.2%以上。 (2).持續全程期間(105~113年度)之平均年節電率，將持續達1.3%以上。 透過溫室氣體盤查，確認廠區之溫室氣體排放量，訂定溫室氣體減量目標，未來持續推動減量政策，實現企業社會責任，以期成為環境永續發展之低碳企業。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
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？	✓		(一)本公司遵照勞動基準法及尊重國際公認基本勞動人權原則，例如：關懷弱勢族群、禁用童工，消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視，為提昇員工權益，投保團體保險，並定期召開勞資會議，以期勞資雙方	符合上市上櫃公司永續發展實務守則

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		
(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?	✓		有效雙向之溝通,藉以保障員工之各項權益,公司亦為員工投保團體保險。 (二) 本公司依據相關法令訂定員工各項薪資福利措施,並提供具市場競爭力的福利以激勵員工,並定期考核,發放績效獎金,每年配發員工酬勞與同仁共享盈餘成果。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(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?	✓		(三) 本公司依職業安全衛生法,設置「安全衛生工作守則」,並由勞工安全衛生管理人員進行規劃及督導管理,提供給員工舒適、安全的工作環境,包含:設置門禁管制措施、建置完善且舒適的員工空間(健康中心、哺集乳室、運動中心)、年度相關安全宣導訓練及講座(CPR、AED基礎操作能力訓練、健康與傳染病宣導)、辦理新進與在職人員健康檢查及健康促進活動、作業環境監測規劃及執行、每月醫師駐廠諮詢服務。透過詳盡、嚴謹地規劃及實踐確保廠區人員及工作環境之安全與健康。112年度廠區無發生火災相關之緊急狀況,死傷人數零,透過年度緊急應變訓練以及災害模擬演練,持續強化廠區全員緊急應變處理。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四) 本公司每年都有安排年度訓練計劃,依據功能屬性及職能設計課程,不定期舉辦內部訓練及外訓課程,提昇培養員工專業能力。112年度職涯訓練共913時。 本公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃說明如下: 董事成員接班計劃: 1. 本公司董事選任,依「公司章程」明定董事之選舉全面採候選人提名制度,並於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」董事會成員組成應考量多元化,並就公司本身運作、營運型態及發展,尋求各產業菁英及各領域專家共同組成之董事會。 2. 本公司董事會,總經理都會列席參加,培養擬定策略能力及了解董事會運作情形,為公司接班董事會人選。今年經董事會評估提名為董事候選人。 3. 本公司已於 113 年 4 月 25 日通過「董事會績效評估辦法」,藉由績效評估之衡量項目,以確認董事會運作有效與評定董事績效表現,作為日後遴選董事之參考。 4. 本透過下列方式進行董事接班人選規劃: (1) 現任董事會推選適當之人選。 (2) 股東推薦之董事人選。 (3) 高階主管培養之董事人選。 重要管理階層之接班規劃: 1. 盤點重要職務或管理階層人才現況,辨認內部所需人才專業能力及領導特質。 2. 規劃完整培育計劃,執行職務歷練強化,並定期審視其表現及勝任程度。 3. 發掘高度潛力之員工,透過承接專案任務,有效的建置公司領導人才。 4. 培養策略思維,並結合同年度績效評估,作為重要管理階層接班之依據。 本公司 110 年 10 月董事會提報副總經理王政豐為總經理,即為高階管理階層接班規劃。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(五) 本公司重視客戶意見，除了簽訂保密條款，公司網站提供連絡窗口及電子郵件信箱，設置利害關係人專區，提供客戶提問、申訴或建議之管道，公司會妥適處理及回覆，以保障客戶權益。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司已建立綠色供應鏈管理程序，供應商必須承諾與保證其產品不含公司列管之有害物質，如涉及違反其永續發展實務政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。	符合上市上櫃公司永續發展實務守則
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？		✓	目前公司尚未編製永續報告書，但於公司網站皆有揭露具攸關性及可靠性之永續經營相關資訊。	後續視未來需要編製。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已制定「企業社會責任實務守則」並依其規定執行，公司極重視企業整體運作與永續發展之互動關係，不管是員工、股東及社會大眾等，落實於公司營運中，以提供更佳的工作及社會環境。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：113年4月25日本公司董事會通過成立永續發展委員會。				

註 1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。但有關推動項目一及二，上市上櫃公司應敘明永續發展之治理及督導架構，包含但不限於管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。另敘明公司對營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險管理政策或策略，及其評估情形。

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

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司於113年4月成立永續發展委員會，並設置「公司治理小組」、「永續環境小組」、「社會公益小組」、「永續資訊揭露小組」。由董事長擔任永續委員會主席、總經理擔任永續長，執行成果向董事會呈報(每年至少召開一次)，由董事會進行審核、監督及指導。本公司預計2024年完成母子公司碳盤查，並取得ISO14064-1外部驗證。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	本公司關注氣候變遷議題對未來公司營運的影響，目前尚在收集各種永續與氣候變遷對企業影響之評估。未來將由永續發展委員會各功能小組討論，做出氣候變遷對公司財務、業務的短、中長期風險評估，並依據時程及對公司營運的影響程度制定計劃，除了盤查外亦規劃減量目標，並隨時溝通討論適時調整。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司尚在鑑別氣候之風險與機會，目前對公司財務尚無明顯影響。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司董事會已通過設立於「永續發展委員會」，預計2024年完成母子公司碳盤查，並取得ISO14064-1外部驗證。將可提供本公司在營運永續發展議題所面臨的風險，落實於公司營運計畫當中。
5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司尚未採用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，惟因本公司非屬能源密集性產業，故氣候變遷之風險，對本公司財務並無重大影響。
6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	本公司已通過ISO 14001環境管理系統認證，對於氣候變遷之相關政策亦持續關注，並積極響應國內外減碳策略，以完善公司碳排管理，同時為邁向低碳型經濟的世界，本公司透過廠區基礎設備汰舊換新、照明更新為LED燈源、調節設備運轉方式與時間節省用電。
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司尚未導入內部碳定價制度，未來將持續規劃籌備與引入。
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之	本公司尚無使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)。

項目	執行情形
減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。	依據上市櫃公司永續發展路徑圖時程規劃，本公司資本額列屬「第三階段」盤查個體公司，僅需於115年完成範疇一、二個體之盤查。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形(註1)		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)</p> <p>1. 本公司於103年8月7日第9屆第3次董事會議通過訂定「誠信經營守則」，經董事會核准，公布於公司內部規章及公司網站中，並據以執行中。</p> <p>2. 執行情形：112年公司及董事、經理人、員工，受任人與實質控制者，於執行業務時，並無發生與利害關係人收受任何形式之不正當利益情形。</p> <p>(二) 本公司於員工手冊及誠信經營守則，明訂公司人員涉不誠信行為之處理程序，檢舉管道以及懲處和申訴程序，平時由主管進行相關的宣達，並落實執行，但尚未建立評估機制，後續建置。</p> <p>(三) 本公司於員工手冊及誠信經營守則。訂定如「挪用公款，有具體事證者」，「故意洩漏公司技術及營利上之秘密致公司蒙受重大損害者」等，對營業範圍內不誠信行為，本公司得不經預告予以免職並採取法律行動。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>同摘要說明。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 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>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 公司對交易往來對象，均進行相關評估，並簽訂類似條款，未來會將條款納入合約內容。</p> <p>(二) 由總經理室負責及監督執行，查核守則之遵循情形，並向董事會報告，112年未發現同仁、經理人及董事有不誠信之情形。但未向董事會報告，未來會列入議案中。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事辦法」訂有董事利益迴避條款，本公司董事對董事會議案，若與其有利益關係者，於決議時迴避之。</p> <p>(四) 公司內部稽核人員就內部控制制度定期稽查，落實監督機制及管控各項風險。每年聘請外部稽查人員，由勤業眾信聯合會計師事務所針對公司內控及電腦審計進行查核。</p> <p>(五) 本公司為宣導誠信行為，將相關規範於公司內部規章及公告於公司網站中，讓同仁遵行，112年經營議題相關之內、外部訓練(含誠信經營法規遵行、安全衛生工作守則、會計制度及內部控制等相關課程)，共計1,063人次，合計913小時。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>同摘要說明。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司已於員工手冊及誠信經營守則明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達。員工可透過電子郵件或書面密件方式向主管或人資主管提出，如有受理舉報即會進行調查。</p> <p>(二) 本公司對於檢舉人身分及檢舉內容將確實保密。</p> <p>(三) 本公司對於檢舉人之身份負保密義務，將檢舉</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
當處置之措施？			人及被檢舉人分別進行了解調查，並保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置之措施。
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？	✓		本公司網站，有揭露公司概况、基本資料及財務資訊，並以即時、公開且透明化方式，按時於公開資訊觀測站揭露公司資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司之「誠信經營作業程序暨從業道德規範」，請參閱公開資訊觀測站或本公司企業網站查詢相關資訊。			

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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：

本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露公開資訊觀測站，而公司網站，亦放置取得或處分資產處理程序、從事衍生性商品交易處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序，並在公司內部網路，放置內部控制制度處理準則等作業辦法，提供相關人員讀取。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司依法將重大訊息及時揭露給投資大眾，秉持對股東訊息同步公開之運作；另董事皆已依規定進修研習，並於列席董事會時針對議案提供意見。

(十) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

泰詠電子股份有限公司
內部控制制度聲明書

民國113年2月29日

本公司民國112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112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113年2月29日董事會通過，出席董事11人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

泰詠電子股份有限公司

董事長：崔世和

總經理：王政豐



簽章



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

(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。

會議日期	股東會之重要決議事項	執行情形
112.05.19	1.承認本公司一一一年度營業報告書及財務報表案。	依股東常會決議公告在案。
	2.承認本公司一一一年度盈餘分配案。	訂定112年6月26日為分配基準日，於112年7月25日完成發放現金股利148,107,212元。
	3.討論一一一年度盈餘轉增資發行新股案。	依股東常會決議公告在案。
	4.選舉第十二屆董事案。	依股東常會決議公告在案。

會議名稱	會議記錄摘要	證交法14-3所列事項	獨立董事出席情形	獨董意見及執行情形
第十一屆第十九次董事會 112/2/22	1.一一一年度營業報告書及財務報表案。		3席	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：照案通過並皆依決議結果執行。
	2.一一一年度員工及董事酬勞發放案。			
	3.一一一年度盈餘分派案。			
	4.一一一年度盈餘轉增資發行新股案。			
	5.一一一年度內部控制制度聲明書。			
	6.討論本公司銀行借款額度到期續展案。			
	7.薪資報酬委員會審議經理人獎金及酬勞案。			
	8.修訂台灣員工收益內容一覽表案。	V		
	9.本公司一一二年度簽證會計師委任獨立性評估案。			
	10.選舉第十二屆董事案。			
	11.一一二年度股東常會日期及開會議程案。	V		
第十一屆第二十次董事會 112/4/6	1.提名及審議董事及獨立董事候選人案。		3席	獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：照案通過並皆依決議結果執行。
	2.解除新任董事競業禁止之限制案。			
第十一屆第二十二次董事會 112/4/27	1.一一二年度第一季合併財務報表案。		3席	
	2.擬提請通過本公司「公司治理主管」任命案。			
	3.擬提請通過本公司「資訊安全主管」任命案。			
第十二屆第一次董事會 112/5/19	1.選舉第十二屆董事長案。		4席	
	2.擬廢止「薪酬委員會運作之管理辦法」，並修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。			
	3.擬聘任第五屆薪資報酬委員。			
	4.一一一年度盈餘轉增資訂定除權(息)基準日及發行新股案。			
第十二屆第二次董事會 112/8/3	1.一一二年度第二季合併財務報表案。		4席	
	2.一一二年度經理人端午節獎金發放案。			
	3.討論本公司銀行借款額度到期續展案。			
	4.修訂本公司「內部重大資訊處理程序」案。			
	5.修訂本公司「董事會議事辦法」案。			
第十二屆第三次董事會 112/10/26	1.一一二年度第三季合併財務報表案。		4席	
	2.討論本公司銀行借款額度到期續展案。			
	3.稽核主管任命案。	V		
	4.一一二年度經理人中秋節獎金發放案。			
	5.辦理員工持股信託暨經理人參與員工持股信託提存獎勵金案。			
第十二屆第四次董事會 112/12/14	1.一一三年度稽核計畫案。		4席	
	2.擬提請通過本公司「資訊安全主管」任命案。			
	3.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。			
第十二屆第五次董事會 113/2/29	1.一一二年度營業報告書及財務報表案。		4席	
	2.一一二年度員工及董事酬勞發放案。			
	3.一一二年度盈餘分派案。			

會議名稱	會議記錄摘要	證交法 14-3 所列事項	獨立董事 出席情形	獨董意見及 執行情形			
	4.一一二年度盈餘轉增資發行新股案。						
	5.一一二年度內部控制制度聲明書。						
	6.修訂「董事會議事辦法」。						
	7.修訂「審計委員會組織規程」。						
	8.修訂「背書保證作業程序」。	V					
	9.討論本公司銀行借款額度到期續展案。						
	10.薪資報酬委員會審議經理人獎金及酬勞案。						
	11.本公司一一三年度簽證會計師委任獨立性評估案。	V					
	12.一一三年股東常會日期及開會議程案。						
	第十二屆 第六次董事會 113/4/25	1. 一一三年第一季合併財務報表案。				4 席	
		2. 討論本公司銀行借款額度到期續展案。					
		3. 訂定「董事會績效評估辦法」案。					
4. 擬訂定「永續發展委員會組織規程」案。							
5. 委任本公司「第一屆永續發展委員會」委員案。							

(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，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	楊淑萍	110.01.04	112.06.09	生涯規劃請辭

四、簽證會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所 名稱	會計師 姓名	會計師查 核期間	審計 公費	非審計公費					合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會 計師事務所	林心彤	112 年度	2,100	0	0	0	300	0	2,400	無
	陳明輝									

註：非審計公費其他服務內容為稅務簽證。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

五、更換會計師資訊

配合會計師事務所內部輪調，本公司於 112.2.22 董事會通過，自 112 年第一季起簽證會計師由勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立會計師及陳明輝會計師，變更為林心彤會計師及陳明輝會計師。

(一)關於前任會計師

更換日期	112.2.22		
更換原因及說明	配合會計師事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		委任人
	情況	會計師	
	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	無此情形		
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	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林心彤會計師及陳明輝會計師。
委任之日期	112.2.22
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	無此情形
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無此情形

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱(註1)	姓名	112年度		113年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	崔世和	633,352	-	-	-
董事	曜隆興業(股)公司	695,096	-	-	-
董事	承忠投資(股)公司	533,664	-	-	-
董事	宋英銓	75,324	-	-	-
董事	林進財	106,490	-	-	-
董事	王政豐(註3)	106,536	-	-	-
董事	莊永順	-	-	-	-
董事	彭明憲(註2)	-	-	-	-
董事	陳伯鏞(註2)	-	-	-	-
獨立董事	李清和	-	-	-	-
獨立董事	嚴維群	-	-	-	-
獨立董事	楊長謀(註3)	-	-	-	-
獨立董事	黃旭男(註3)	-	-	-	-

註1：本公司股東持股股數比率皆未超過10%。

註2：112/5/19 董事改選卸任。

註3：112/5/19 董事改選新任。

(二)股權移轉資訊：不適用。

(三)股權質押資訊：不適用。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

姓名 (註1)	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。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱	關係	
曜隆興業(股)公司 代表人：廖伯祥	6,487,570 169,022	4.69 0.12	- 114,251	- 0.08	- -	- -	無	-	無
崔世和	5,870,858	4.25	307,043	0.22	-	-	崔德昕	父女	無
承忠投資(股)公司 代表人：宋秉忠	4,980,869 687,324	3.60 0.50	- -	- -	- -	- -	無	-	無
富源建設(股)公司 代表人：林進財	3,262,471 993,914	2.36 0.72	- -	- -	- -	- -	無	-	無
瑞海投資(股)公司	3,227,696	2.33	-	-	-	-	無	-	無
李莊淑花	3,203,981	2.32	-	-	-	-	無	-	無
醫揚科技(股)公司	2,593,000	1.88	-	-	-	-	無	-	無
彭明憲	1,725,739	1.25	452,617	0.33	-	-	無	-	無
簡庭昌	1,441,350	1.04	-	-	-	-	無	-	無
崔德昕	1,332,954	0.96	-	-	-	-	崔世和	父女	無

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

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

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

九、公司、公司之董事、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

113年3月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、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
ALLIED ORIENTAL INTERNATIONAL LTD.	12,200,000	100%	-	-	12,200,000	100%
泰咏(上海)有限公司	-	-	-	100%	-	100%
泰永(蘇州)有限公司	-	-	-	100%	-	100%

註：係公司採權益法之長期股權投資。

十、重大資訊處理作業程序

本公司訂有「內部重大資訊處理程序」，所有相關單位及同仁，處理可能之重大資訊及揭露，都需遵守相關程序及法令之規定。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類。

1. 股份種類

113年3月31日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	138,233,397	41,766,603	180,000,000	無

註：每股面值 10 元，上櫃股票。

2. 股本形成經過

113年3月31日 單位：新台幣元/股

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
79.02	10	1,500,000	15,000,000	1,500,000	15,000,000	發起設立(現金)	無	無
79.09	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	現金增資 NT\$25,000,000	無	無
80.03	10	4,500,000	45,000,000	4,500,000	45,000,000	現金增資 NT\$5,000,000	無	無
81.03	10	5,400,000	54,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 NT\$5,000,000	無	無
82.05	10	5,400,000	54,000,000	5,120,000	51,200,000	現金增資 NT\$1,200,000	無	無
85.04	10	6,400,000	64,000,000	6,400,000	64,000,000	現金增資 NT\$12,800,000	無	無
85.05	10	6,848,000	68,480,000	6,848,000	68,480,000	盈餘轉增資 NT\$4,480,000	無	無
87.12	10	10,180,000	101,800,000	10,180,000	101,800,000	現金增資 NT\$33,320,000	無	無
88.11	12.5	19,000,000	190,000,000	13,360,000	133,600,000	現金增資 NT\$20,602,000 盈餘轉增資 NT\$11,198,000	無	無
89.06	14	22,200,000	222,000,000	19,800,000	198,000,000	現金增資 NT\$41,137,750 盈餘轉增資 NT\$23,262,250	無	無
89.11	20	22,200,000	222,000,000	22,200,000	222,000,000	現金增資 NT\$24,000,000	無	註一
90.11	10	50,000,000	500,000,000	32,200,000	322,000,000	現金增資 NT\$55,697,170 員工紅利轉增資 NT\$4,342,830 盈餘轉增資 NT\$39,960,000	無	註二
91.10	15	50,000,000	500,000,000	35,600,000	356,000,000	現金增資 NT\$34,000,000	無	註三
92.11	10	50,000,000	500,000,000	38,352,000	383,520,000	盈餘轉增資 NT\$27,520,000	無	註四
93.08	10	70,000,000	700,000,000	43,616,494	436,164,940	盈餘轉增資 NT\$52,644,940	無	註五
94.03	10	70,000,000	700,000,000	44,640,585	446,405,850	公司債轉換股份 NT\$10,240,910	無	註六
94.06	10	70,000,000	700,000,000	44,941,789	449,417,890	公司債轉換股份 NT\$3,012,040	無	註六

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
94.09	10	70,000,000	700,000,000	51,061,865	510,618,650	盈餘轉增資 NT\$61,200,760	無	註七
95.07	10	70,000,000	700,000,000	51,130,241	511,302,410	公司債轉換股份 NT\$683,760	無	註六
95.10	10	70,000,000	700,000,000	51,369,557	513,695,570	公司債轉換股份 NT\$2,393,160	無	註六
96.01	10	70,000,000	700,000,000	57,497,756	574,977,560	公司債轉換股份 NT\$61,281,990	無	註六
96.04	10	70,000,000	700,000,000	60,022,916	600,229,160	公司債轉換股份 NT\$23,931,600 員工認股權 NT\$1,320,000	無	註六 註八
96.07	10	100,000,000	1,000,000,000	60,082,745	600,827,450	公司債轉換股份 NT\$598,290	無	註六
96.08	10	100,000,000	1,000,000,000	63,313,515	633,135,150	盈餘轉增資 NT\$32,307,700	無	註九
96.10	10	100,000,000	1,000,000,000	65,686,835	656,868,350	公司債轉換股份 NT\$21,298,200 員工認股權 NT\$2,435,000	無	註六 註八
97.01	10	100,000,000	1,000,000,000	65,831,835	658,318,350	員工認股權 NT\$1,450,000	無	註八 註十
97.04	10	100,000,000	1,000,000,000	66,319,044	663,190,440	公司債轉換股份 NT\$1,084,590 員工認股權 NT\$3,787,500	無	註八 註十 註十一
97.04	10	100,000,000	1,000,000,000	62,853,544	628,535,440	員工認股權 NT\$345,000 庫藏股註銷 NT\$35,000,000	無	註八 註十 註十二
97.09	10	100,000,000	1,000,000,000	68,361,699	683,616,990	盈餘轉增資 NT\$55,081,550	無	註十三
98.10	10	100,000,000	1,000,000,000	68,363,949	683,639,490	員工認股權 NT\$22,500	無	註十
99.01	10	100,000,000	1,000,000,000	68,412,699	684,126,990	員工認股權 NT\$487,500	無	註十
99.04	10	100,000,000	1,000,000,000	68,511,699	685,116,990	員工認股權 NT\$990,000	無	註八 註十
99.07	10	100,000,000	1,000,000,000	68,714,199	687,141,990	員工認股權 NT\$2,025,000	無	註八
99.12	10	100,000,000	1,000,000,000	68,902,449	689,024,490	員工認股權 NT\$1,882,500	無	註八 註十
100.03	10	100,000,000	1,000,000,000	69,511,001	695,110,010	公司債轉換股份 NT\$3,975,520 員工認股權 NT\$2,110,000	無	註八 註十 註十一 註十四
100.06	10	100,000,000	1,000,000,000	69,809,730	698,097,300	公司債轉換股份 NT\$2,752,290 員工認股權 NT\$235,000	無	註十 註十一 註十四
100.08	10	100,000,000	1,000,000,000	74,489,120	744,891,200	盈餘轉增資 NT\$46,793,900	無	註十五
100.11	10	100,000,000	1,000,000,000	74,497,620	744,976,200	員工認股權 NT\$85,000	無	註十 註十四
101.03	10	100,000,000	1,000,000,000	74,585,120	745,851,200	員工認股權 NT\$875,000	無	註十
101.06	10	100,000,000	1,000,000,000	74,593,620	745,936,200	員工認股權 NT\$85,000	無	註十四
101.08	10	100,000,000	1,000,000,000	77,109,424	771,094,240	盈餘轉增資 NT\$25,158,040	無	註十六
101.12	10	100,000,000	1,000,000,000	77,127,924	771,279,240	員工認股權 NT\$185,000	無	註十四
102.08	10	100,000,000	1,000,000,000	78,301,721	783,017,210	盈餘轉增資 NT\$11,737,970	無	註十七

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
103.03	10	100,000,000	1,000,000,000	78,364,221	783,642,210	員工認股權 NT\$625,000	無	註十四
103.08	10	100,000,000	1,000,000,000	80,797,689	807,976,890	盈餘轉增資 NT\$24,334,680	無	註十八
103.11	10	100,000,000	1,000,000,000	80,890,189	808,901,890	員工認股權 NT\$925,000	無	註十四
104.08	10	100,000,000	1,000,000,000	84,996,280	849,962,800	盈餘轉增資 NT\$41,060,910	無	註十九
105.08	10	100,000,000	1,000,000,000	92,197,356	921,973,560	盈餘轉增資 NT\$72,010,760	無	註二十
108.07	10	120,000,000	1,200,000,000	98,946,203	989,462,030	盈餘轉增資 NT\$67,488,470	無	註二十一
110.09	10	120,000,000	1,200,000,000	102,359,847	1,023,598,470	盈餘轉增資 NT\$34,136,440	無	註二十二
111.07	10	180,000,000	1,800,000,000	109,422,676	1,094,226,760	盈餘轉增資 NT\$34,136,440	無	註二十三
112.01	10	180,000,000	1,800,000,000	123,422,676	1,234,226,760	現金增資 NT\$34,136,440	無	註二十四
112.07	10	180,000,000	1,800,000,000	138,233,397	1,382,333,970	盈餘轉增資 NT\$148,107,210	無	註二十五

註一：核准日期及文號：89年11月6日(89)台財証(一)字第88905號函核准。
 註二：核准日期及文號：90年10月17日(90)台財証(一)字第161883號函核准。
 註三：核准日期及文號：91年9月10日台財証一字第0910149210號函核准。
 註四：核准日期及文號：92年10月17日台財証一字第0920148738號函核准。
 註五：核准日期及文號：93年7月7日證期一字第0930129969號函核准。
 註六：核准日期及文號：93年11月15日金管證一字第0930149463號函核准。
 註七：核准日期及文號：94年7月5日金管證一字第0940126924號函核准。
 註八：核准日期及文號：93年10月12日金管證一字第0930145880號函核准。
 註九：核准日期及文號：96年6月21日金管證一字第0960031043號函核准。
 註十：核准日期及文號：94年10月25日金管證一字第0940147712號函核准。
 註十一：核准日期及文號：96年10月30日金管證一字第0960058473號函核准。
 註十二：核准日期及文號：97年4月28日金管證三字第0970018839號函核准。
 註十三：核准日期及文號：97年7月17日金管證一字第0970036018號函核准。
 註十四：核准日期及文號：96年10月3日金管證一字第0960054590號函核准。
 註十五：核准日期及文號：100年6月14日金管證發字第1000027001號函核准。
 註十六：核准日期及文號：101年6月18日金管證發字第1010026967號函核准。
 註十七：核准日期及文號：102年6月24日金管證發字第1020024323號函核准。
 註十八：核准日期及文號：103年6月20日金管證發字第1030023027號函核准。
 註十九：核准日期及文號：104年6月17日金管證發字第1040022890號函核准。
 註二十：1050608申報生效(三日制)
 註二十一：1080605申報生效(三日制)
 註二十二：核准日期及文號：110年9月14日經投商字第11001156470號函核准。
 註二十三：核准日期及文號：111年10月17日金管證發字第1110358682號函核准。
 註二十四：核准日期及文號：112年1月17日經投商字第11101251260號函核准。
 註二十五：核准日期及文號：112年7月14日經投商字第11230128460號函核准。

(二) 股東結構：統計各類股東之組合比例

持股基準日：113年3月26日

數量 \ 股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	1	2	193	31,733	55	31,984
持有股數	10	200,277	26,158,978	108,915,314	2,958,818	138,233,397
持股比例	0.00%	0.14%	18.92%	78.79%	2.14%	100.00%

(三) 股權分散情形：股東持有股數之多寡分級統計人數及所持股數占已發行股數之百分比

持股基準日：113年3月26日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	20,270	1,271,497	0.92%
1,000 至 5,000	8,317	17,624,759	12.75%
5,001 至 10,000	1,654	12,036,790	8.71%
10,001 至 15,000	676	8,281,304	5.99%
15,001 至 20,000	295	5,255,256	3.80%
20,001 至 30,000	310	7,662,970	5.54%
30,001 至 40,000	122	4,312,174	3.12%
40,001 至 50,000	78	3,533,093	2.56%
50,001 至 100,000	155	10,877,778	7.87%
100,001 至 200,000	44	5,951,968	4.31%
200,001 至 400,000	30	8,280,461	5.99%
400,001 至 600,000	6	3,035,165	2.20%
600,001 至 800,000	6	4,167,802	3.02%
800,001 至 1,000,000	5	4,771,977	3.45%
1,000,001 以上	16	41,170,403	29.78%
合計	31,984	138,233,397	100.00%

(四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

113年3月26日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
曜隆興業股份有限公司		6,487,570	4.69
崔世和		5,870,858	4.25
承忠投資股份有限公司		4,980,869	3.60
富源建設股份有限公司		3,262,471	2.36
瑞海投資股份有限公司		3,227,696	2.33
李莊淑花		3,203,981	2.32
醫揚科技股份有限公司		2,593,000	1.88
彭明憲		1,725,739	1.25
簡庭昌		1,441,350	1.04
崔德昕		1,332,954	0.96

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

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	111 年	112 年	截至 113 年 3 月 31 日 (註 8)
		每股市價 (註 1)	最高	38.50	47.70
	最低	18.90	23.80	31.95	
	平均	29.21	38.01	33.59	
每股淨值 (註 2)	分配前	19.70	16.66	15.87	
	分配後	17.00	(註 9)	尚未分配	
每股盈餘	加權平均股數	138,233 仟股	138,233 仟股	138,233 仟股	
	每股盈餘-調整前	3.00	2.15	0.61	
	每股盈餘-調整後 (註3)	2.38	(註 9)	(註 9)	
每股股利	現金股利	1.20	1.47	N/A	
	無償配股	1.20	0.49	N/A	
	資本公積配股	0	0	N/A	
	累積未付股利 (註4)	0	0	N/A	
投資報酬分析	本益比 (註5)	9.74	17.68	N/A	
	本利比 (註6)	24.34	25.86	N/A	
	現金股利殖利率 (註7)	0.04	0.04	N/A	

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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董事會或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。

註 9：俟股東會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況：公司章程股利政策及本次股東會擬議股利分配之情形。

1. 股利政策

依本公司章程第廿一條之一，基於獲利分享，以不低於當年度可供分配盈餘的 50% 分配股東股息紅利，並就當年度所分配之股利中，以不高於 50% 發放股票股利，其餘為現金股利。

2. 執行情形

本年度股東會擬議股利分配之情形如下：

本公司 112 年度結算稅後盈餘為新台幣 296,739,166 元，依法提列法定盈餘公積 30,609,526 元後，依董事會決議日之流通在外股數計算，提撥新台幣 270,937,458 元分配股東紅利，其中股票股利為新台幣 67,734,370 元，現金股利為 203,203,088 元，股票股利配發比率為 25%，每股新台幣 0.49 元，即每仟股無償配發 49 股，現金股利配發比率為 75%，每股配發新台幣 1.47 元。

(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：本公司並未公開 113 年度之財務預測，故不適用。

(八)員工、董事酬勞：

1、公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第二十條，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥 6% 為員工酬勞及不高於 2.3% 為董事酬勞。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。前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2、本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

依本公司章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6% 及不高於 2.3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 年度估列員工酬勞及董事酬勞，係分別按前述稅前利益之 6% 及 2.3% 估列，該等金額於 113 年 2 月 29 日董事會決議，尚待預計於 113 年 5 月 24 日召開之股東常會決議後，報告股東會，如下：

單位：新台幣仟元

項目	發放對象	董事會決議 發放金額	發放方式	
			現金	股票
員工酬勞	本公司員工	24,823	24,823	0
董事酬勞	本公司董事	9,516	9,516	0
合計		34,339	34,339	0

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3、董事會通過分派酬勞情形：

(1) 除董事酬勞發放現金外，本次員工酬勞新台幣 24,823,469 元，亦以現金發放。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

單位：新台幣仟元

項目	發放對象	董事會決議 發放金額	實際 發放金額	發放方式
員工酬勞	本公司員工	26,594	26,594	現金
董事酬勞	本公司董事	10,194	10,194	現金
合計		36,788	36,788	

(九)公司買回本公司股份情形，公司應敘明最近年度及截至年報刊印日止，公司申報買回本公司股份之目的、買回股份期間、買回之區間價格、已買回股份種類、數量及金額、已買回數量占預定買回數量之比率、已辦理銷除及轉讓之股份數量、累積持有本公司股份數量及累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率：無。

二、公司債辦理情形

- (一)、公司債辦理情形：包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響。屬私募公司債者，應以顯著方式標示：無。
- (二)、轉換公司債資料：無。
- (三)、交換公司債資料：無。
- (四)、總括申報發行公司債情形：無。
- (五)、附認股權公司債資料：無。

三、特別股之辦理情形

包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項。屬私募特別股者，應以顯著方式標示：無。

四、海外存託憑證之辦理情形

已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人之權利與義務等相關事項。屬私募海外存託憑證者，應以顯著方式標示：無。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股情形

- (一)、公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：無。
- (二)、公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響。屬私募員工認股權憑證者，應以顯著方式標示：無。
- (三)、凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
- (四)、累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理之情形

- (一)、最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露下列事項：
 1. 股票已在證券交易所上市之公司或股票已依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第三條或第三條之一規定，核准在證券商營業處所買賣之公司，應揭露最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無。
 2. 除前目規定之公司外，應揭露最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無。
- (二)、最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料。辦理中之併購或受讓他公司股份發行新股應揭露執行情形及對股東權益之影響：無。

七、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

- (1).各類電子產品的生產製造(含加工設計及製造)。
- (2).電子元件、半成品及成品之進出口業務。
- (3).電子產品之可製造性設計及生產製造技術諮詢。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	112 年度	
	合併營收	%
聲學(聲音)	2,457,168	67.13%
網路通信	692,328	18.91%
影像	220,485	6.02%
工業電腦	122,949	3.36%
電力電子	55,908	1.53%
醫療器材	53,551	1.46%
汽車電子	32,401	0.89%
其他	25,525	0.70%
總計	3,660,315	100.00%

3. 公司目前主要之產品

(1).專業電路板組裝代工服務

電子產品的設計，多半都是將電子零件的功能，藉由電路板上的電路串接，達到產品功能的表現，無論是電腦、通訊、消費電子乃至於家電產品均然，由於電子產品的日益增多與變化迅速，專業的電路板組裝代工服務所扮演的角色更為重要。公司成立迄今已逾 34 年，從早期的追求業務量的提昇，以扮演客戶產能的調節角色為主，至今演變成客戶追求產能的提昇，以供應客戶的配合角色為主，市場擴展空間極大。

(2).專業電子零件代購服務

電子產業的生存法則在於快速準確，當產業有志一同開發新產品時，如何將資源集中，做最快速、最有效益的分工，將行銷及研發保留生產外包，甚至進一步從備料發包代工，進而採購（代工需含代購料）也早已蔚為趨勢，公司從早年的純代工，近年來亦已規劃及配合客戶之需求，提供之零件代購服務，營業額及比例均已逐年提升。

(3).專業電子產品組裝服務

當客戶的產品穩定並具量產基礎時，如何尋求適當的協力廠，提供空間、產能，並達到創造價值的優勢是夢寐以求的，倘能再進一步，針對成熟但小量多樣的產品做規劃並提供服務，頗能符合電子產業的需求。

4. 計劃開發之新產品

本公司雖以量產服務為主，但針對日新月異的電子產業，除了要觀察及掌握產業動態之外，對於新技術的發展及引進，必須要能運籌帷幄。

在技術項目方面，擬發展的項目如下：

- 工業級產品
- 高頻通訊產品之生產及測試
- 網路產品之測試環境建立
- 軟性電路板接合技術
- 覆晶式(Flip-Chip)接合技術
- 汽車電子及大眾運輸系統
- 醫療器材

在服務項目方面，擬提供的項目如下：

- 專設新產品開發試產
- 多樣、少量試產與快速交貨
- 高難度製程需求的開發與實現
- 不成熟產品的量產製程設計

(二)產業概況

1.產業現況與發展

本公司主要是從事電子產品的組裝加工。其主要內容為將標準化(自動化)的電子零組件透過表面黏著技術(SMT)，將電子零組件加工裝配於基板上，若無法 SMT 化的零件，則採不同工法將零件換皆於基板，使讓個是零組件與基板上之配線電路相互連結，以發揮 PCB 基板之設計功能。目前 SMT 已廣泛運用在電子產品的製造，所生產的電子產品則包括網路通訊電子、電腦及電腦週邊、工業電子、汽車電子、光電產品、消費性電子、醫療電子、軍事、航太及商業電子等。最後再組裝上機構件、機殼與各式精美的包裝後，就是消費者所接觸的各類產品樣貌。

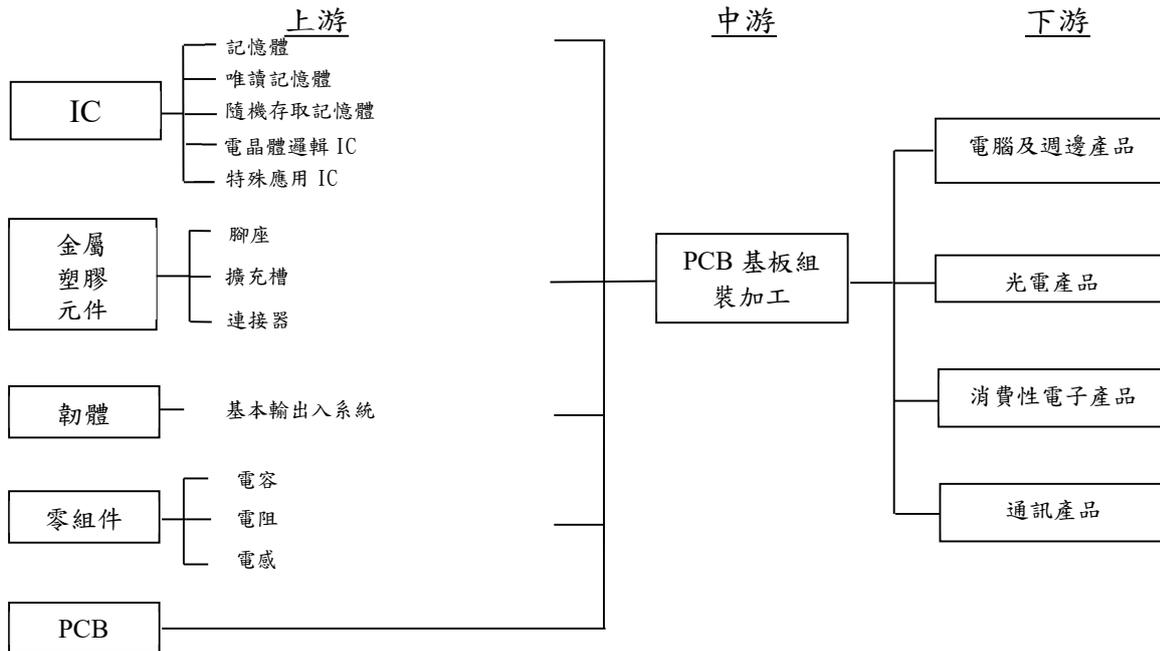
電子產品加工組裝發展超過半個世紀，自製、外包或協同合作的商業模式不一而定，但專業與否、營運效益高低肯定是各種商業模式能否形成的關鍵。但原則上，自動化與自動化工廠的投資龐大，且維持先進製程加工能力的研發費用不低、人才的養成與人力維持的成本比重相當高。若想維持生產力，就必須有雄厚的持續投資實力。因此，除非大廠及產品加工程序單純與量大，否則自建產能的成本壓力確實不小。因此專業代工的商業模式就不斷的增加，並朝專業化、資本化、人力密集化發展。

面對激烈的競爭環境與企業的永續經營考量，各 PCB 基板組裝加工廠商除積極擴大設備投資及提高產能以承接龐大的客戶訂單外，亦開始提供代購料、後段組裝等完整的代工服務，藉其強大之製造及服務優勢，取得各種電子產品之加工訂單，以不斷累積製造經驗及不同產品間之快速換線能力，維持競爭優勢。故 PCB 基板組裝加工廠商已由單純的 PCB 組裝來料加工(Consignment)模式，快速走向由印刷電路板零件採購管理、製造、組裝、量產、測試、系統整合，一直到配銷支援、維修服務等全方位的服務模式，同時開發先進的製程技術、降低產品製造成本、提昇製造品質。透過 PCB 基板組裝加工廠商所提供的專業製造服務，電子產品廠商可減少將資源投注於生產部門的比例，仍可取得品質優良的產品；另可以將減少投注於生產部門的企業資源，移轉至市場行銷通路的拓展及產品的研究與開發，加速企業的成長。

展望未來在專業分工及全球運籌模式等趨勢下，台灣 PCB 基板組裝加工廠商可望發展迅速並致力朝電子產品製造服務(Electronics Manufacturing Service, EMS)方向發展，以提供客戶全方位完整的電子產品製造服務。其中 EMS 所提供的服務項目主要可分為 PCB 組裝、半成品組裝、系統組裝等三大類。與原廠委託加工(OEM)、原廠委託設計(ODM)、自有品牌(OBM)等廠商不同之處在於 EMS 廠商並無自有品牌之產品，且其並不從事新產品之設計。相對於 OEM、ODM、OBM 等廠僅生產單一類型產品，EMS 所生產的電子產品則包羅萬象。舉凡網路通訊電子、電腦及電腦週邊、工業電子、汽車電子、消費性電子、醫療電子、軍事、航太電子、商業電子等產業均可以為 EMS 的服務對象。此外除了承接 OEM 之訂單外，OEM、ODM、OBM 等廠商亦會將其不

足之產能或部分製程委外給 EMS 廠商，成為潛在客戶之一。

2. 產業上、中、下游之關聯性



本公司屬於 PCB 基板組裝加工廠商，主要業務即提供客戶 PCB 組裝及代工服務，就其產業上、下游關聯性觀之，上游為包括 IC、金屬塑膠元件、電路板及其零組件產業，下游則為國內外電腦及週邊設備、光電產品及消費性電子等電子相關產業。

3. 產品未來之趨勢

(1). 製程精密化

近年來，電子產品逐漸朝向輕、薄、短、小及高功能化、高密度化、低成本化之趨勢發展，使各電子產品之 PCB 亦面臨相同之產品發展趨勢，對 PCB 基板組裝加工廠商而言則是置件精密度的要求不斷提高、置件厚度愈來愈薄的技術門檻，以主機板為例，其置件厚度已由過去的 0.8~1.6mm 演變至目前 0.2~0.6mm 之技術水準，面對此產品走向，PCB 組裝加工廠商需持續提高製程精密化程度，並同時提升產品製程之良率，以因應客戶之需求。

(2). HSF(Hazardous Substance Free 無有害物資)的製程導入

鑑於工業產品的製造過程中所造成的有害物質污染問題已日益嚴重，因此對於工業產品中去除有害物質含量的要求日漸提昇，加上歐盟已公佈 RoHS、WEEE、REACH，並於 2006 年開始逐步全面禁用含有有害物質的電子產品，凡是產品含有有害物質質量超出標準之產品，一律禁止或有條件輸入，故許多知名電子產品大廠亦加速其 HSF 製程之腳步，並朝產品全面 HSF 製程的目標邁進。對電子產品製造廠商及 PCB 組裝加工廠商而言，電子產品 HSF 製程之趨勢將成為客戶下單的必備條件，故加速 HSF 製程之技術開發，以提供 HSF 製程後段製程之服務，將是未來 PCB 組裝加工廠商必備的競爭利基。

(3). 迅速及即時的交貨能力

台灣為全球資訊電子產品及代工重鎮，迅速及即時的交貨速度是近年來我國電子廠商競爭力之關鍵因素，廠商從財務、備料、運輸、存貨等環節均能有效掌握，達到交貨迅速為企業生存必要的手段及維持產業競爭力的關鍵。尤其目前我國電子產品製造業以接單後生產、客戶指定生產、OEM 等居多，如未能配合世界大廠建立快速之交貨速度及品質，勢必遭到淘汰，因此專業 PCB 基板組裝加工廠商必須配合下游電子產品廠商的交貨速度及品質，方能在競爭的市場環境下繼續生存。

(4).產業區域化經濟發展

由於提供的是生產製造服務，所生產的產品皆是客戶的產品，故專業電子產品組裝加工廠商所生產的產品類型隨著客戶產品類型的不同而變化。過去在中國大陸設廠是以世界工廠的接單模式進行，量大產品單純為主。但自區域型經濟整合開始，已逐漸轉移東南亞各國。目前大陸市場以內需的發展為主，因此為新創產業提供服務的商業模式不同。也就是從大量生產轉變為少量、多樣、高難度、不成熟為主。

4.產品之競爭情形

本公司所提供服務包括電路板代工、電子零件代購、電子產品組裝等服務，為一專業的電子產品組裝加工廠商，其他較具規模之公司包括台灣精星科技、台灣表面黏著科技等。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次

本公司於 1990 年成立時之經營與技術團隊來自工研院電子所 SMT 技術推廣單位。不僅在成立泰詠電子之前已有多年的製程服務研究，及生產與推廣經驗，且過程一直與工研院保有相當良好的互動與合作管道。此計劃開始即與荷蘭飛利浦合作技術的轉移與建立，並延請荷蘭飛利浦之專業顧問 Martin 輔導多年。因此在這些厚實的基礎之下，技術的發展一直保持與時代的演進同步。

2.研究發展

(1).製程一貫化的導入

本公司設立之初，即因先前在工研院所累積之經驗，因此投入設備與製程時就以全方位製程一貫化的規劃切入，提供客戶免費心的完整產品組裝服務與製程設計需求。因此不僅發展 SMT 技術外，亦提供 DIP、功能測試、可靠度測試、組裝、包裝、代購料、產品功能測試設計與 DFX 分析…等服務，目的在提供客戶整合性的服務，讓客戶免去製程整合的困擾，專心開發產品與經營市場。

(2).製造能力提昇及應用

多樣化與高難度的 PCB 組裝技術及能力

- 晶片尺寸封裝(Chip-scale package, CSP)
- 陣列式球狀焊接封裝(Ball Grid Array, BGA)
- 微間距陣列式球狀焊接封裝(Micro Ball Grid Array, BGA)
- 堆疊式製程(Package on Package, PoP)
- 軟硬板接合技術(Film on Board, FoB)
- 插件式波焊製程(Wave solder process)
- 多軸自動焊接(Multi axis auto soldering)
- 選擇性焊接製程(Selective solder process)
- 硬板組裝(Rigid board assembly)
- 軟板組裝(Flex board assembly)
- 軟硬結合板組裝(Rigid-Flex board assembly)
- 擠壓式插件(Press fit)
- 填入式錫膏印刷(Past in hole)
- 覆模塗佈(Conformal coating)
- 熱壓焊製程(Hat bar soldering)

組裝服務項目(特殊組裝能力)

- 泡殼壓合
- 超音波機殼壓合
- 熱縮膜包裝
- 塑料機殼熱壓合

測試技術應用及能力

- 線路靜態測試(In-circuit test ICT)
- 錫膏印刷自動光學檢測(Solder paste inspection, SPI)
- 自動光學檢查機(Auto optical inspection, AOI)
- X光檢查(X-ray inspection)
- 功能性測試(Functional test)
- 運轉測試(Running test)
- 無線與通訊傳輸測試(Wireless and telecom communication test)
- 燒機測試(Burn in test)
- 光學測試(Optical testing)
- 溫度循環測試 (ORT)
- 掉落試驗(Drop test)

(3).逐步推進的產品類型服務

早期所服務的產品以 Scanner、主機板…等，零件密度較低及板面結構單純的 PCB 為主。但市場之主流產品隨著時代的變化不斷演進，泰詠電子為進一步的提供客戶在技術上的支援，透過流程的規劃，技術的深入與建構，提供了客戶在幾個不同時期的服務，並以整廠輸出(Turn-Key)的概念，提供更為完善的全方位產品製程服務。2009 年上海廠首先通過 TS16949 的認證通過，目前在汽車電子的生產方面已有 13 年以上的經驗。新竹廠也在 2014 年開始提供汽車電子的服務。另外自 2010 年開始，也在醫療器材及工業用電腦(IPC)的 PCBA 組裝加工服務面有一些實質的業務展開。已在 2018 年取得 ISO 13485 醫療器材品質管理系統的認證。近幾年亦不斷的提升製程水準，協助客戶取得產品的各類安全與國家認證，例如：3C/UL……等。

(4).不斷投入的檢測設備與技術

產品於生產過程必須以各項設定之檢測方式來確認產品的功能與製程良率。泰詠電子透過不斷的投資先進的檢測設備與自動化測試軟體的開發，來發展完整的檢測技術，以確認及保證產品的品質。因此近年來在各類測試設備與軟體的投資規模漸增、範圍漸寬，以符合客戶的產品品質驗證需求。

另外自動化測試方面亦積極的提供相關的服務，讓客戶享有高品質及高效能的服務。

(5).建立自動倉儲系統

因應少量多樣的產品運作需求，原物料的管理品項繁多複雜，且需要在很短的時間內完成工單的配料與迴轉。泰詠電子近幾年來陸續投入具備人工智慧(AI)的倉儲管理架構，及發展出快速發料與迴轉的系統，讓客戶的需求時間可以大幅的縮短。

(6).智慧製造的系統發展

為加深服務的價值，近期更全力推展智慧製造的系統與設施的導入，從數位化、大數據、IoT、AI…等，逐步建立起智慧工廠的製造服務能量。

3.研究發展人員與其學經歷

本公司當年度截至 113 年 3 月 31 日止，研發人員共計 30 人，其中碩博士學歷佔 50% (15 人)、大學學歷佔 33% (10 人)，專科等學歷佔 17% (5 人)，平均年資為 6 年。

4.最近五年度開發成功之技術或產品

- (1).增加功能測試的軟硬體開發服務。
- (2).提供產品的散熱、電流及應力的模擬分析，及製程解決方案。
- (3).獨立開發各項進料檢驗的設備與工法，以減少製程的損耗。
- (4).投入特殊的主動原件在特性篩選與應用的服務。
- (5).導入多軸自動焊接技術，降低作業人員的技術障礙。
- (6).導入選擇性焊接製程。

5.技術推廣與服務

- (1).不定期的受到兩岸學術單位、教育機構與工業團體的邀請，進行 PCBA 及產品功能測試等各類技術的發表與研討會。
- (2).不斷的對客戶端進行 DFX 的介紹與訓練，致力於協助客戶在產品設計階段就取得品質、效能與成本上的競爭優勢。
- (3).與供應商一起進行自動化的應用研討與推廣。
- (4).結合供應商的專業能力，共同推廣免費心服務，或進一步的進行創值服務的開發。
- (5).積極擴大參加各產學界的智慧製造訓練與研究發展，並實際投入智慧工廠的運作。

(四)長短期業務發展計劃

1.短期計畫發展方向

(1).行銷策略

A.對的產業：

掌握市場動態及產品新趨勢，積極爭取相關產品客戶以擴大市場競爭優勢。

B.對的產品：

經營利基產品並配合彈性生產能力，擺脫同業價格競爭。

C.對的客戶：

慎選往來廠商，藉由彼此產品合作與客戶共同成長，建立長期策略伙伴關係。

D.完全服務：

由單純的組裝加工(Consignment)模式，進而同時具備連工代料(Turn-key Service)的服務模式。

(2).生產政策

A.以高效率生產高品質產品：

引進最新自動化生產設備配合員工訓練，提昇產品加工品質，在既有少量多樣之彈性生產力上建立大量生產之管理能力。

B.掌握先期技術：

客戶未來產品的先期加工技術，為客戶提供最佳的服務選擇。

C.以高彈性支持業務：

導入 SAPERP 管理系統，建立即時管理之能力，以短而準確的交期能力建立市場競爭力。

(3).產品發展方向

在彈性化生產的原則之下，以本身靈活的生產模式、專業化的生產管理及代工服務等，來配合客戶多樣化產品的生產需求，以期能成為客戶的虛擬工廠(Virtual Factory)，進而達成業界專業製造廠的最佳選擇為目標。

(4).營運規模及財務規劃

A.台灣轉型為精簡的組織架構：

配合整體產業對於國際分工的需求，已在大陸成立轉投資事業，台灣母公司將轉型為以技術研發、彈性生產及財務管理為主要功能的組織。

B.大陸掌握機會並順勢發展：

大陸轉投資事業除配合台灣母公司對既有客戶服務的延伸，建立標準化及消費性量大產品的生產基地，積極爭取國際大廠加工訂單，並隨大陸產業環境發展擴大生產規模及增加當地採購。

C.財務採穩健原則：

該公司以自有資金及盈餘從事生產設備再投資，並爭取政策性長期低利借款以支應公司業務發展所須之資金；加強內稽內控及財務管理能力，適時提供經營階層做最有效的管理與調配。為配合公司長期發展之需，亦進行上櫃之輔導及申請，期能自資本市場公開籌資，以利公司順利完成各項長遠發展之目標。

2.長期計畫發展方向

(1).行銷策略/市場定位

A.對的產業：

隨著電子產品種類及型號不斷的推陳出新，為上游的 PCB 基板組裝廠商帶來無限之商機。

B.對的產品：

電子產品雖有其生命週期，然憑藉該公司在產業中的豐富經驗，可充份掌握各電子產品的成長脈絡，以適時的淡出衰退期產品及切入有潛力之新產品市場。

C.對的客戶：

尋求積極主動客觀合理且具有長久經營實力的客戶，合作關係與期效方能長久。

D.專業化：

設立製程研發部門，以研發及挑戰未來的製程技術。

E.國際化：

加強語言能力及網路資訊搜集與流通能力，與世界潮流趨勢同步，掌握最新產品脈動。

F.全球運籌化：

由於產品交期不斷縮短，產品服務內容及種類益加複雜，有賴全球運籌的運作與規劃能力的提升，方能降低成本及提升產品競爭力。

(2).生產政策

建立區域營運據點，因應全球產業國際分工的需求，配合客戶服務與生產據點設立，將陸續就近建立生產據點，長期將建立區域營運中心以支援服務各生產基地。

(3).產品發展方向

A.規劃及建立運籌管理模式：

隨電子業接單後生產的營運策略，造成全球運籌(Global Logistics)管理的興起，專業電子製造商將接近客戶市場就地生產，直接配送到銷售點的生產模式。因此，長期將規劃建立模組化生產(Modular production)、彈性化製造系統(Flexible Manufacturing System)、精密性訂單管理(Sophisticated Order Management)、整合性資訊系統(Integrated Information System)等管理模式。

B.導入電子構裝技術及提供服務：

配合封裝技術的發展，封裝業者與電子專業製造廠業者關係趨向結合，例如封裝大廠華泰便朝 EMS 方向發展，未來將以客戶需求為最大目標導入新型電子構裝技術。

(4).營運規模及財務規劃

經由不斷地垂直整合及策略聯盟的方式，來增加服務客戶範圍，擴大生產規模；並整合相關產品生產線及強化生產效率，以提供予客戶更完整的外包服務。

在財務操作方面將務求穩健，所選擇之投資或擴張標的物將以策略應用為導向，預期能形成上中下游及周邊之完整運作體系，以結合個別資源來創造最佳之整體利益。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	110 年度		111 年度		112 年度	
	合併營收	%	合併營收	%	合併營收	%
美洲	1,184,058	46.45	1,494,719	45.37	1,871,185	51.12
中國	713,873	28.00	1,047,172	31.78	1,246,455	34.05
台灣	651,169	25.55	752,798	22.85	542,675	14.83
合計	2,549,100	100.00	3,294,689	100.00	3,660,315	100.00

2.市場占有率

公司以客戶占有率為客戶對泰詠服務的滿意度最直接的指標，只有合適的客戶，能帶來合理的利潤才會是泰詠的目標客戶。泰詠始終專注著本業，不以營業額為出發，一貫的以實質的獲利為前提，企求以健康的成長，持續提供客戶更優質的服務，來打下更扎實的獲利基礎，累積更成熟有利的條件開展未來，避免一味的追求成長而擔負著高風險，從而造成無可挽回的損失，只有能長期持續獲利或擴大獲利才是健康的前提；在整個世界市場中，泰詠的市佔率極低，並沒有成長的限制，潛在的成長空間極大。

3.市場未來之供需狀況與成長性

(1).市場未來可能之供需情況

A.需求情況

所有實體的電子產品都需要藉由生產製造來完成，泰詠的核心業務就是以印刷電路板組裝(Printed Circuit Board Assembly;PCBA)的服務為主，雖然主要加工的產品會隨著市場的興衰與起伏變化，但生產的設備與技術以及經驗卻幾乎能不受限於產品；公司近年來主要的客戶產品仍以無線通訊為主，包括了無線麥克風及其週邊設備、ADSL、LCD 控制卡、讀卡機控制卡以及時鐘自動對時控制模組等產品。

拜全球化的開展，雖然市場需求更高，但競爭也更直接與激烈，在品質之外，最直接顯現在競爭上的就是交期與價格，固然電子產品的功能化與個性化的差異需求，早以顛覆了量產的思維與運作模式，少量、多樣、高變化的低壽命產品的生態將成為主流，是否能以專業來迎合並當道，將是開創市場與擴大獲利的保障。

B.供給情況

台灣始終具有靈活的彈性優勢，加以勤奮、努力的特質，早就以物美、價廉享譽全球。在兩岸的協力分工下，台灣更是充分利用了大陸的土地與勞力的價格，以及優惠的投資政策等優勢，佔有了更高的市場份額，無論是電子零件的生產製造，或是電子產品的研發與製造，都有舉足輕重的地位，從早年的OEM/ODM，

到近年的 EMS，台灣都能叱咤市場，展現出高效能的專業分工與整合服務的模式，做為電子產品核心的電路板組裝，其相關行業的從業者，更是經歷了千錘百鍊，早就具備了全球營運的世界觀與卓越的能力，面對未來多樣、少量、高難度的發展趨勢，唯有專業，才能勝出與獲致良好的發展。

(2).市場未來成長性

中美貿易戰及新型冠狀病毒肺炎疫情影響，影響全球產業景氣，但電子科技日新月異，各類產品層出不窮，越來越短的產品生命週期，帶來了巨大的市場需求，並呈現出不同領域發展的趨勢，對於通訊、工業控制、消費電子、醫療電子、汽車電子等領域，有越來越多經濟規模的電子產品，即使品牌商自身能完成量產，但透過 EMS 的專業服務，也能使得製造更加靈活、增減自如，適時滿足需求，因此未來幾年，全球電子產品行業仍將保持較快增長，這將直接導致 EMS 業務量的增加，促進 EMS 的發展。此外，市場競爭提高供應鏈的整體競爭能力，不斷擴大供應鏈各環節服務的外包比例，將自身發展重心集中在市場需求、調整產品結構及經營品牌上，這也為 EMS 產業的發展提供了廣闊空間，並充分培養與發展，未來的市場成長可期。

4.競爭利基

(1).生產技術及製程的研發與改善

公司以客戶信賴與投資效益為出發，始終保有最新型的生產設備，能從事最精密的 PCB 組裝服務，以新設備的導入，輔以生產技術的精進以及持續的生產製程改善，來確保產品的品質。近年來，除了生產設備持續的汰舊換新，在無線通訊產品的測試設備方面，亦累積了可觀的投入，目前亦已設定將逐步增設產品可靠度的測試設備，可幫助客戶節省產品開發的時間，以及增進產品銷售的信心(可降低不良品退換及異常品回收的風險)；就長期產品發展與服務客戶的觀點，本公司亦不斷關注新製程、新設備及其應用與發展的相關製程技術，適時的引進，及時的提供客戶需求的服務，以品質與交期的優異表現來鞏固訂單，爭取市場。

公司以開放的定位，提供諸多客戶、諸多產品可能的差異需求，因此，掌握先進的製程技術，及發展多變的製程需求，來提供客戶良好的產品生產服務是必然也必需的！公司更以即時、明確的彈性生產排程能力，來滿足客戶訂單的增減及急緩變化，此外，公司樂於以所累積的經驗，來提供客戶製程的回饋服務，更進一步，公司不斷的專研，並已投資前端的產品可生產性設計軟體，可協助客戶在產品的設計或改善中，融入產品的生產品質與效率的考量，對產品在競爭市場中的推展極有助益。

(2).與上下游廠商具良好穩定之業務合作關係

就供應鏈而言，上、下游廠商本就是休戚與共的合作關係，任何一個環節出差錯，都會影響整體的表現，為避免客戶的爆量或急單需求，因旺季產能不足、淡季產能過剩及無法配合下游業者之產品發展提升製程技術等因素影響，致產生訂單之掌握度不高或流失的窘境，掌握客戶的動態與需求，培養與發展良好的業務合作關係就成為主要的致勝關鍵。

同樣的，PCB 組裝加工廠商因代料及加工產品種類繁多，加上各項產品所需之原料物件更是不計其數，因此，掌握穩定的原物料來源與獲得供應商的全力支持，才能使生產線持續不斷的運作，產品也才能順利出貨，不致有生產線斷料或客戶追加訂單而有調度不及之窘境。

本公司自成立以來與主要客戶及供應商皆維持良好穩定的長期合作關係，加上主要客戶皆為國內外各該產業的主要領導廠商，而供應商亦完全配合公司之生產及購料政策。故本公司得以持續掌握市場商機，可適時的擴充營運規模。

(3).生產具經濟規模及彈性

本公司投入專業代工已有相當之時日，生產線已達規模之數量，且技術方面業已相當成熟，其生產成本與同業相較具相當之競爭力；另本公司除台灣外，於上海及蘇州亦設有生產據點，可運用靈活的生產彈性給予客戶在生產地點及產能上充分的支持。

(4).優秀的經營與工作團隊

本公司經營團隊方面皆具有豐富 PCB 組裝加工事業之生產及管理經驗，故可有效的規劃及協調公司發展策略及跨部門合作，另外製程研發人員及工作人員亦累積足夠關於各種類型產品之特性及技術的資訊，故其所代料及加工生產的產品雖種類繁多、差異性也大，本公司皆能迅速提供最佳的生產製造服務，以因應各種不同類型產品的生產訂單，排除各項可能面臨的困難與挑戰。

(5).持續成長、全球化佈局

本公司自成立以來，因應趨勢，順應環境，雖歷經三十餘年的發展，卻始終專注於 PCB 組裝服務內容及品質的提升與改善，由於能獲得國內、外知名廠商的肯定，從而與客戶建立了長期穩定的合作關係，近年來，更積極參與客戶新產品量產前的生產確認，直接貢獻於開發時程的縮短，良率的確保，以及成本的節約(減少浪費)，此外，為蓄積本公司的市場潛能，亦尋求海外市場的代理人/商，協助高階訂單的引進，促進公司專業能力與業績的持續成長，成為有實力、有口碑的專業代工服務公司。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1).有利因素

A.專業代工需求持續增加

愈複雜的社會，分工必然愈細，全球化所帶來的競爭與比較，使得電子產品的生命週期越來越短，而為了加速產品的開發與上市，不論是各項電子產品的研發與製造流程，都有了劃時代的變遷與長足的進步；不可逆的產能外包(Out sourcing)與歐美的海外生產(Off Shore)趨勢，及更高的產業投資，促成了專業代工服務業的興起，使得產品開發公司得以更專注的投入資源於產品的設計開發及市場的行銷上，而將實體的生產製造等委由相關之代工服務業者來完成。人口持續成長，需求也持續成長，此一發展趨勢不會停歇！

B.電子產品的需求成長，帶動了 PCB 專業服務業的成長，深具發展空間

凡是要插電或使用電池的電子產品，其所有的功能，基本上都是以 PCB 與電子零件的接合，來架構及展現出各種的功能，電子產品不但日益增多，功能更是不斷的推陳出新，故對 PCB 組裝服務而言，其服務的應用範圍幾乎可及於所有的電子產業，故本公司並沒有產品替代的隱憂，只要品質好、技術好、服務好，極具可長、可久的發展空間。

C.全球運籌模式、就近服務客戶

台灣雖小，五臟俱全，具有絕佳的成熟產業鏈。加以與大陸的地緣與文化的絕對優勢，掌握了更多的生產製造訂單，台灣承做高端的客戶與產品，大陸廠則承接低價的量產客戶與產品，公司目前在台灣有足數使用的自有廠房，在大陸上海及蘇州亦籌設了泰咏(上海)及泰永(蘇州)二公司，始終以客戶的需求為出發，以最佳的整體地緣服務為考量，提供客戶及時供貨的生產服務，對需要利用台灣，前進中國的潛在客戶，可發揮一定的助力，提升雙方的市場利基。

D.製造技術優良，產品交期穩定

沒有品質，一切都是枉然！就 PCB 組裝服務公司來說，生產技術、製程安排能

力及穩定的產品交期，為客戶關切與投單的關鍵因素。生產技術攸關品質，製程安排攸關生產效能與交期，產能彈性則可確保產品的交期。本公司主要的管理階層均具有多年的 PCB 組裝服務的管理經驗，歷經多年來客戶對產能的需求與料況掌握的起伏變化，在生產製造之外，得以有效協調業務及製造部門，彈性的規劃與促進生產排程，使產品能在符合客戶所要求的品質與期限內送出。

(2).不利因素

A.游資氾濫，新興的電子產品競爭劇烈，壓縮加工利潤

全球化帶來的開放，無論是在資金、技術或市場等方面，無不摩拳擦掌，短兵相接，爭相在市場展現以求爭得更大的一席之地，絕大多數的公司與產品，隨著零件的降價，生產技術的進步，以及消費者需求差異所呈現的多樣化，使得多元化的電子產品的生命週期更短，產品汰舊換新的速度更快，加上電子產品公司之間的競爭日益激烈，致使電子產品幾乎沒有蜜月期的見骨售價，在爭取市場的激烈競爭下，價格下跌的趨勢遠較以往為快，豐厚的利潤不再（僅有少數例外），當利潤低下，常以壓縮供應商的利潤以為因應。

因應對策：

本公司認知電子產業的競爭環境，在經營風險與長期利潤的思考下，做出了可長可久的公司定位，以專業服務為本，以優質客戶為對象，避免以業績成長為最高指標，冒進的擴張，低價的競爭...公司持續精進及強化專業的製造能力，以提高品質，降低生產成本，從而提高競爭力，為優質、可長期配合的客戶服務為念，以能讓客戶寬心、滿意，能共同健康的成長為榮，以能成為能者，能賺取更多的酬勞，為未來的發展打好根基為傲。

B.產能受下游產業景氣變化的影響

PCB 組裝服務向來都以量產訂單為主要著眼，在設備的投入之外，對為數眾多的技術與勞力人員需求亦極為可觀，雖然隨著產品密度的提高，對自動化的依賴日甚，然而人力的穩定與成本，亦扮演著舉足輕重的角色，逐水草而居抑或是開疆闢土，走出自己的路？公司以專業自許，跳脫出價格的桎梏，試圖以更高的價值提供者為核心，來做為安身立命的基礎，以滿足區域市場的需求為職志，以彈性的生產計畫調配能力，來落實高效益的運籌成效。

因應對策：

合理有效的以市場區隔做為經營策略，以專業，不以低價競爭，避免陷入沒有利潤的惡性競爭；公司歷年來所建備的全方位 PCB 組裝服務及優良的生產品質，絕對是與客戶長期合作最好的關係基礎。

C.產業西進日趨積極

在大陸連年經濟的高速成長下，早已發展成全球電子產品供應鏈至為重要的一環，以其得天獨厚的發展條件，吸引了許許多多的電子產品生產廠商前往投資設廠，已然成為世界的生產重鎮，因此，PCB 組裝服務業勢必要配合訂單的分布與流向，順應所生產產品廠商的全球化佈局，積極建立據點及產能。

因應對策：

透過大陸轉投資事業的建立，既可以配合原客戶全球化佈局下的生產需求，亦可就近服務當地潛在的客源；台灣母公司在規劃客戶產品的生產地點時，不以價格為主要考量，仍舊須以客戶的整體運作效益為出發，近年來，大陸薪資與物價的普遍上揚，已逐漸弭平大陸原有的絕對優勢。台灣廠所規劃的生產基地亦可更充分的發揮。

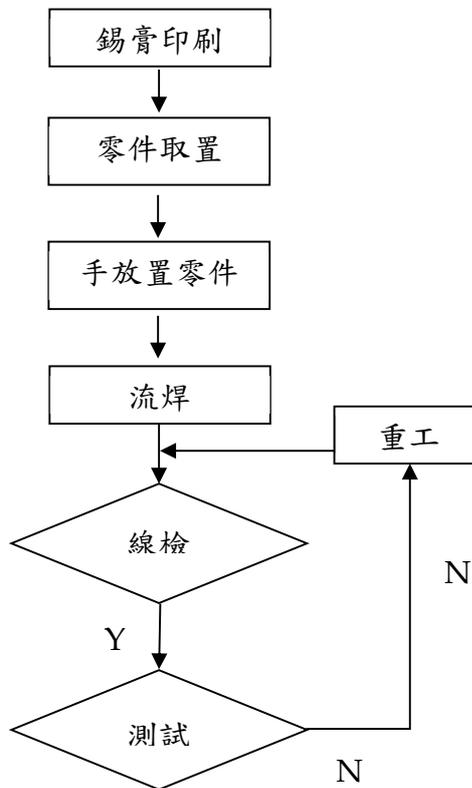
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途：

主要產品名稱	重要用途或功能
加工產品	無線網卡/網路通訊產品
	薄膜液晶顯示器、電腦產品
	GPS 產品/時鐘
	其他
連工代料產品	麥克風、視聽音響等
	影像處理器、通訊產品、汽車電子
	其他
其他	主要係為銷售原料之收入
	治具研發收入

2. 產製過程

本公司為專業電路板代工服務公司，技術能力及服務品質受到國內外廠商一致的推許。



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應來源	供應狀況
電容(Capacitor)	立先、艾睿、蕪富等	貨源充足
電阻(Resistor)	旺詮等	貨源充足
排針、連接器	NKK、艾睿等	貨源需排單生產
積體電路(IC)	立先、立治等	貨源需排單生產
TRANSISTOR 電晶體	立先、艾睿等	貨源需排單生產
電感(INDUCTOR)	線藝、立先、勝美達等	貨源需排單生產
PCB	耀華、高技、競國等	貨源需排單生產

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

111 年				112 年				113 年第一季			
名稱	合併金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	合併金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	合併金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
客戶甲	1,747,030	53.02	無	客戶甲	2,461,210	67.24	無	客戶甲	403,558	53.00	無
客戶乙	444,410	13.49	無	客戶乙	383,149	10.47	無	客戶乙	87,082	11.44	無
其他	1,103,249	33.49	無	其他	815,956	22.29	無	其他	270,894	35.56	無
銷貨淨額	3,294,689	100.00		銷貨淨額	3,660,315	100.00		銷貨淨額	761,534	100.00	

註1：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 進貨供應商名單

單位：新台幣仟元

111 年				112 年				113 年第一季			
名稱	合併金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	合併金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	合併金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
A 廠商	337,840	15.61	無	A 廠商	440,331	18.37	無	A 廠商	57,776	11.18	無
B 廠商	314,016	14.51	無	B 廠商	239,292	9.99	無	D 廠商	54,347	10.52	無
C 廠商	201,806	9.32	無	C 廠商	180,366	7.53	無	B 廠商	37,664	7.29	無
其他	1,310,752	60.56	無	其他	1,536,477	64.11	無	其他	366,955	71.01	無
進貨淨額	2,164,413	100.00		進貨淨額	2,396,466	100.00		進貨淨額	516,742	100.00	

註1：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

變動分析：本公司因連工代料產品種類繁多，機種及規格不一，所需之電子零組件種類、數量、規格均隨客戶需要而變動，本公司進貨廠商多為電子零組件代理商，考量採購價格或基於供貨品質配合及供貨及時性等因素所做之調整，對於主要原料之採購除向指定之原料供應商採購外，其餘皆考量供應商之報價、交易條件及配合模式，向二家以上之供應商採購，供貨情形尚屬穩定，並無供貨短缺或斷料之情形。

(五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟組

主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能利用率	產量	產值	產能利用率	產量	產值
加工產品	59.04%		7,050	713,968	51.52%	8,454	360,767
連工代料產品			5,597	1,991,433			5,236
合計	—		12,647	2,705,401	—	13,690	3,110,327

註：其他產品種類繁多，單位規格不同，故數量無比較意義。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟組

主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
加工產品		1,604	161,270	5,446	580,496	945	99,498	7,509	481,148
連工代料產品		1,432	462,192	4,166	2,090,731	1,553	384,005	3,683	2,695,664
合計		3,036	623,462	9,612	2,671,227	2,498	483,503	11,192	3,176,812

註：其他產品種類繁多，單位規格不同，故數量無比較意義。

三、從業員工資訊

單位：人

年 度		111 年度合併	112 年度合併	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接人工	481	461	465
	間接人工	231	219	209
	管理人員	97	85	85
	合計	809	765	759
平均年歲		37.19	36.21	36.56
平均服務年資		5.05	6.10	6.27
學歷 分佈 比率	碩士(含以上)	2.45	2.07	1.97
	大專	35.22	36.59	38.77
	高中(含以下)	62.33	61.34	59.26

四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容）：無。

(二)未來因應對策(包括改善措施)及可能發生之估計金額(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

1.環境管理目標:

訂定明確環保節能目標，對各項能資源使用以及各項污染的排放訂定各項環境管理體系，持續不斷改善，並訂定管理目標，期許在產品的開發、生產、使用及廢棄過程，致力達成低汙染、低能耗及易回收等環境保護的目標。

2.節能管理

- (1).112 年持續執行照明、電力、空調、空壓、給水系統基礎設施加強維護保養，提升設備運轉及功能確效，以達節能效益。
- (2).112 年持續執行環境溫溼度監控，適時適切調整空調及冰水主機設備運轉方式及時間，調整最適工作環境，以達節能效益。
- (3).112 年確認現場設施設備之運轉效能，執行汰舊換新，透過使用能運效率更加的設備，提升設備運轉效能，以達節能效益。

(4).減碳及節能目標：

A. 依據溫室氣體盤查範疇一、二之範圍，電力使用相關之二氧化碳排放仍為本公司主要溫室氣體排放來源，實際數據依據台灣電力公司用量及二氧化碳換算：

106 年 CO2 年用量 2,364,149kg/ 年

107 年 CO2 年用量 2,147,335kg/ 年

108 年 CO2 年用量 2,568,718kg/ 年

109 年 CO2 年用量 2,685,262kg/ 年

110 年 CO2 年用量 2,956,945kg/ 年

111 年 CO2 年用量 3,169,950kg/ 年

112 年 CO2 年用量 3,284,920kg/ 年

(1). 依據能源管理局統計 104 年~112 年平均節電率達 1.2% 以上，預估 104 年~113 年平均節電率持續達成 1.3% 以上。

(2). 持續全程期間(106~113 年度)之平均年節電率，仍持續達 1.3% 以上。

B.持續推動公司同仁，響應節能減碳，例如：減少資料影印量，檔案資料以電子化存檔和系統化傳簽，減少紙張浪費，下班電腦關機、未使用的空間改以感應照明燈具，使用電子化發票、環保餐具，113 年將持續於廠內推動 6R 政策，推展垃圾減量，落實永續環境保護等。

C.電力儲能系統設備已建置完成，達到生產持續運轉不中斷的能源自主效益。

3.減廢管理

- (1). 112 年與廠商配合，將化學品空桶送至處理廠回收並再利用。
- (2). 112 年加入符合資格回收商，增加可回收項目，並落實資源分類及回收，並新增紙類回收廠商，於廠內設置紙箱壓縮機，減少紙類堆積造成環境髒亂及避免囤積過多易燃物。
- (3). 112 年更換錫渣回收再利用廠商清運，1~12 月中，總共清運錫渣 2.3718KG。
- (4). 112 年持續推行使用環保餐具，並鼓勵同仁自行攜帶餐具，不使用一次性衛生餐具減少垃圾產出，達到垃圾減量。
- (5). 112 年推行廢木材棧板由客戶載回，使原先廢棄物能夠重複使用，減少廢棄物之產出。
- (6). 113 年將持續於廠內推動 6R 垃圾減量政策，推展垃圾減量，加強同仁垃圾減量觀念，落實環境永續。

(三)因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)之情形：

公司因應 RoHS 之管理措施：

- 1.成立專責部門規劃因應策略及執行架構，並於 96 年 3 月通過 QC080000 認證。
- 2.完成訂定公司物料之有害物質管制規格及符合性文件管理規定。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施：

(1).保險方面：

本公司除了依政府相關法令投保勞工保險及全民健康保險外，也為同仁投保團體保險，使同仁在醫療上獲得更多的保障。

(2).健康與安全方面：

A.同仁每年享有免費健康檢查，並依工作屬性調整檢查項目，高階主管亦有安排更深入之主管健檢，以確保同仁之健康，公司對於新進與在職同仁健康檢查結果進行分級管理，對於檢查異常或特殊情況之同仁，主動協助安排後續追蹤處置及關懷，有基於此，在歷年健檢中，有助於同仁早期發現健康問題，進行診斷及治療，達到預防疾病發生。

B.設置專任廠護管理師，專責協助提供同仁健康知識(例如：新型流感防治措施、職場性外傷預防、防震知識宣導、國際麻疹疫情及預防措施等)，健康檢查管理、護理照護服務，並持續針對健康檢查異常同仁，提供改善諮詢及追蹤複檢安排與提醒。

C.聘請職業病醫學專科醫師臨廠服務，提供健康諮詢。

D.執行健康促進方案，例如：開辦全廠 CPR、AED 基礎操作能力訓練講座、免費癌症篩檢活動及職業性外傷危害預防宣導。

E.本公司為強化同仁之消防與防災意識，避免因臨時發生火災或其他災害發生，因慌張而發生意外，因此編制自衛消防編組，平時不定期進行消防演練及宣導。

(3).旅遊及員工福利方面：

- A.本公司職工福利委員會，不定期舉辦部門聚餐、下午茶，並有生日禮券，餐廳禮券及節慶活動，每年舉辦國內及國外旅遊，鼓勵同仁工作與生活平衡及精彩。公司並會依績效表現，增額發放旅遊補助。
- B.每年依福委會收入發放節慶禮券或禮品；提供婚喪津貼、生育津貼、住院、重大災害及子女教育獎助學金等補助。

(4).薪資及獎金方面：

- A.入股：本公司辦理現金增資時依法保留 10~15%由員工認股。
- B.分紅：本公司年度如有獲利提撥 6%為員工酬勞，依員工績效配發。
- C.調薪：不定期進行同仁薪資審查與調整，持續往專業化組織結構推展。
- D.獎金：依個人績效展現給予三節獎金，依公司獲利發給季獎金。

2.員工之進修與訓練情形：

為鼓勵同仁學習、成長，公司教育訓練經費不設限，訓練項目如下：

(1).新人訓練

新進人員於報到當日，由管理部進行新人訓練，其中訓練內容包含—公司簡介、人事管理規章制度、工安基本認知、品質環境認知、部門介紹、ESD 認知及防護、HSF 認知、薪資福利...等，期使新進人員對公司概括了解並接受公司之文化。新進人員分配至所屬部門後，由部門主管安排部門內相關訓練，其中包含重大的環境考量面及部門品質環境目標；接觸化學藥品、採購 HSF 產品人員，則需另外接受相關訓練，若人員之工作內容涉及事專業資格項目者，則須依程序施予資格訓練與認證。

(2).在職訓練

A.年度訓練計劃

管理部於每年 12 月底前，將公司需安排之教育訓練擬訂成「年度教育訓練計劃表」，呈廠內最高主管核准定案後為執行教育訓練之依據，管理部並定期監控「年度教育訓練計劃表」實際實施狀況，若訓練課程有變更，由訓練需求部門/單位填具「年度教育訓練計劃異動申請表」，提出訓練計劃異動申請，經廠內最高主管核准後，始得異動，管理部並直接於「年度教育訓練計劃表」上備註說明之。

B.內部訓練

各部門依需求開辦訓練，且於「訓練簽到表」簽到，作為訓練記錄，必要時得請管理部協助相關事宜。

C.派外訓練

各部門接受派外訓練，參加派外訓練者，主管可依需求要求學員將所學安排內訓，使其學習效果發揮最大效益。

112 年員工之進修與訓練情形

訓練項目	總人次	總時數	總費
主管才能訓練	160	451	150,751
專業職能訓練	903	462	107,949
總計	1,063	913	258,700

3. 員工行為與倫理守則：

(1). 本公司企業文化以人性為出發，本於性善及個人的自尊、自重需求，採取信任、開放的授權及擔責的互動模式。重視社會/產業新鮮人，以工作的挑戰及成就報酬為重。公司因能者的加入而茁壯，個人則隨著公司的成長而淬煉。

對各級主管的期許：

【任務導向】承上啟下：凝聚共識，善用資源

【業務導向】創新求變：不甘平凡，放眼未來

【教育導向】生生不息：以學習的文化來加速發展

對員工的期許：

【生活導向】樂於學習：日新月異，樂在學習，民主尊重，自重人重

【工作導向】積極主動：力求績效，不輕言棄，自助助人，樂在服務

(2). 本公司之『員工守則』如下：

- A. 同仁應遵守一切相關的政府法令與本公司的規章，並應服從各級主管的之工作分配、指導、管理及調度等。
- B. 同仁非總經理或其代理人同意或授權，不得逕行對外發表與本公司有關之論文、演講、新聞或廣告等。
- C. 同仁因職務之便得知公司機密，不得對外發表。
- D. 同仁除依權責辦理公司業務外，對外不得擅用本公司之名義。
- E. 同仁不得有無故拖延工作時間、不假缺勤、假滿而不準時上班之情形。
- F. 同仁若非經許可，不得在工作時間內處理私人之事務。
- G. 同仁對於公物應加愛惜，不得有浪費、毀損、變換或私用等情形。
- H. 同仁除經公司之同意，不得在公司內散發傳單、書刊、販買物品及張貼標語、告示等。
- I. 同仁不得利用職權或職務上之身份關係或消息，圖謀私人利益。
- J. 同仁應和睦相處，互助互愛。

4. 員工退休制度：

本公司於民國82年7月6日起成立勞工退休準備金監督委員會，每月依薪資總額3.5%提撥到勞工退休準備金專戶中(由臺灣銀行信託部辦理)。本公司自94年7月1日「勞工退休條例」施行後，繼續選擇勞基法退休金制度者之工作年資或選擇適用該條例退休金制度者之適用前保留工作年資，悉依勞動基準法之相關規定訂定員工退休辦法。另自94年7月1日起選用勞工退休條例及新進人員則依勞工退休金月提繳工資之6%按月提繳勞工退休金。112年員工退休金資料如下：

項目	金額
勞工退休準備金監督委員會台銀退休專戶	48,510仟元

5. 勞資間之協議情形：

本公司設有職工福利委員會、意見箱及意見申訴辦法，勞資雙方並可透過電子郵件溝通意見，以維持良好勞資關係。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司對環境的保護不僅遵循法令之規範，更為滿足客戶的服務需求，不斷提升製程品質，降低耗料廢料，以高標準管控並持續改善各項營運過程中對環境可能產生的衝擊，按緊急狀況準備及應變程序及消防防護計畫，訓練並編列各緊急應變處理組別及人員，並訂有公司廠房安全守則，主要規範如下：

- (1). 遇危險情況時，得隨時使用為保護同仁安全而提供的安全設施。
- (2). 處理易爆、燃物品時，應遵守各地區之消防原則。

- (3).應隨手關閉至廠房走道之門戶，且勿將物料及設備等阻塞各通路及出口。
- (4).庫房及機房等地區須相關人員始得進入。
- (5).只有特准的人員方准操作或修理各種機械設備。

(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（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

- 1.處分日期：2023 年 08 月 07 日
- 2.處分字號：府勞動字第 1120102023 號
- 3.違反法規條文：勞基法第 32 條第 2 項、第 36 條第 1 項
- 4.違反法規內容：勞基法第 32 條第 2 項及第 36 條第 1 項
- 5.處分內容：全案共處罰 16 萬元整

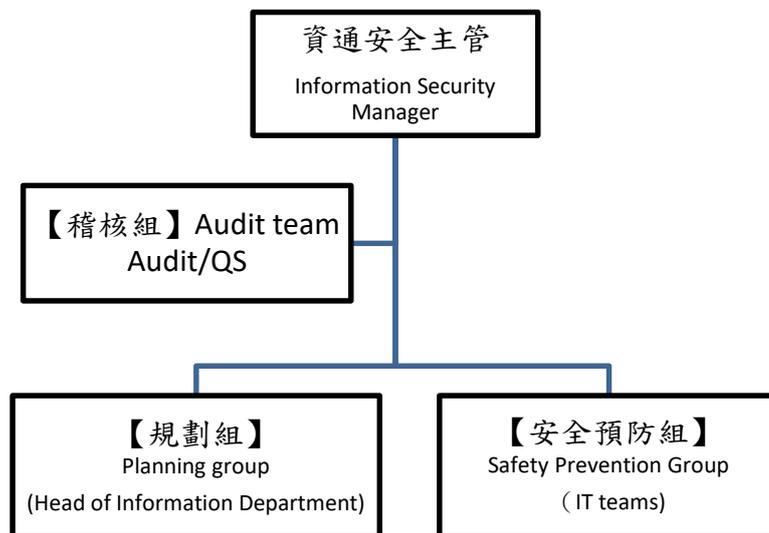
因應措施：人資及生產單位主管針對排班進行時數及天數確認，進一步確保同仁有足夠的休息時間。

六、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構：

本公司資訊安全之權責單位為「資通安全委員會」，區分如下三個小組進行統籌規劃及執行，資訊部並於每次管理審查會議向高階主管報告公司資通安全治理概況。
 規劃組：由資訊部主管負責訂定內部資通安全政策、規劃暨執行資通安全作業與資安政策推動與落實。安全預防組：由三廠資訊安全專責人員負責，進行資通安全管理狀況進行預警、防禦、監控，並推展資訊安全觀念，資訊安全預防。稽核組：由稽核、QS 為資訊安全監理之查核單位，負責督導內部資安執行狀況，若有查核發現缺失，立即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為。



2.資通安全政策：

資安鞏固、安心服務、智能防護、暢行無誤。

積極規劃設置與維護資訊系統軟硬體，有效提升資訊處理及分享效率，並確保資訊系統軟硬體之運行正常，以及資訊能夠有效及安全地被分類、管理和儲存，以達成提供即時、準確之資訊，進而提升營運的效率和品質。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

- (1).委託專業電腦資訊廠商進行維運及管理，每月會有固定資訊安全報告，追蹤確認公司各項資訊安全議題，嚴格執行防火牆政策審核、主機端點防護、網路入侵偵測、防毒系統更新、主機及網路設備漏洞修補、釣魚郵件偵測、異常行為判定、電腦機房管理等。
- (2).依資訊資產機密等級，執行適當之存取授權與保護。
- (3).不定期針對重要系統進行災難備援演練，在災害發生時，能迅速恢復營運，確保公司營運持續能力。
- (4).每半年安排資訊安全課程宣導，並不定期進行釣魚信件測試，確認及加強員工對於資安意識。

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

七、重要契約

113年3月31日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	兆豐商銀	112/11/01~113/10/31	擔保借款	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

合併簡明資產負債表—IFRS							個體簡明資產負債表—IFRS					
項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					截至 113 年 3 月 31 日 財務資料 (註一)	最近五年度財務資料(註一)				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
流動資產		1,640,339	1,513,004	2,201,793	2,334,954	2,479,083	2,693,353	1,231,928	1,176,731	1,828,580	2,035,580	2,127,012
不動產、廠房及設備		533,580	513,277	561,394	553,750	607,919	587,503	476,112	468,656	516,338	450,565	520,060
採用權益法之投資		0	0	0	0	0	0	598,604	557,095	588,250	649,034	613,942
無形資產		8,930	5,053	1,653	4,726	3,087	2,555	8,333	4,759	1,421	4,599	2,995
其他資產		205,000	224,765	206,134	294,433	243,547	151,757	42,399	10,322	14,250	35,806	32,409
資產總額		2,387,849	2,256,099	2,970,974	3,187,863	3,333,636	3,435,168	2,357,376	2,217,563	2,948,839	3,175,584	3,296,418
流動負債	分配前	757,384	631,580	1,294,173	947,926	895,270	1,130,978	744,276	602,684	1,274,318	937,821	869,281
	分配後	913,719	768,125	1,435,429	1,244,140	(註二)	—	900,611	739,229	1,415,574	1,234,035	(註二)
非流動負債		58,409	47,560	48,524	83,896	135,582	109,909	41,044	37,920	46,244	81,722	124,353
負債總額	分配前	815,793	679,140	1,342,697	1,031,822	1,030,852	1,240,887	785,320	640,604	1,320,562	1,019,543	993,634
	分配後	972,128	815,685	1,483,953	1,328,036	(註二)	—	941,655	777,149	1,461,818	1,315,757	(註二)
歸屬於母公司業主之權益		1,572,056	1,576,959	1,628,277	2,156,041	2,302,784	2,194,281	1,572,056	1,576,959	1,628,277	2,156,041	2,302,784
股本		989,462	989,462	1,023,598	1,234,226	1,382,333	1,382,333	989,462	989,462	1,023,598	1,234,226	1,382,333
資本公積		138,283	138,283	138,283	257,983	257,983	257,983	138,283	138,283	138,283	257,983	257,983
保留盈餘	分配前	420,264	415,804	436,930	626,229	636,110	516,640	420,264	415,804	436,930	626,229	636,110
	分配後	263,929	279,259	295,674	330,015	(註二)	—	263,929	279,259	295,674	330,015	(註二)
其他權益		24,047	33,410	29,466	37,603	26,358	37,325	24,047	33,410	29,466	37,603	26,358
庫藏股股票		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	1,572,056	1,576,959	1,628,277	2,156,041	2,302,784	2,194,281	1,572,056	1,576,959	1,628,277	2,156,041	2,302,784
	分配後	1,415,721	1,440,414	1,487,021	1,859,827	(註二)	—	1,415,721	1,440,414	1,487,021	1,859,827	(註二)

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱簽證。

註二：一一二年度盈餘分配尚待股東會決議分配。

(二)簡明綜合損益表—採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

合併簡明損益表—IFRS							個體簡明損益表—IFRS				
年 度 項目	最近五年度財務資料（註一）					截至 113 年 3 月 31 日財務資料 （註一）	最近五年度財務資料（註一）				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	3,061,456	2,212,106	2,549,100	3,294,689	3,660,315	761,534	2,854,827	1,999,459	2,316,548	3,059,992	3,461,767
營業毛利	417,153	356,822	364,930	589,288	549,988	122,314	327,037	252,384	278,141	488,852	518,920
營業損益	234,103	204,288	203,760	389,024	343,518	71,373	199,065	151,765	172,992	344,577	374,011
營業外收入及支出	10,205	(8,344)	1,638	38,626	44,055	31,782	31,866	26,104	27,808	61,867	5,374
稅前淨利	244,308	195,944	205,398	427,650	387,573	103,155	230,931	177,869	200,800	406,444	379,385
繼續營業單位本期淨利	173,799	146,240	162,538	329,426	296,739	83,733	173,799	146,240	162,538	329,426	296,739
停業單位損失	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	173,799	146,240	162,538	329,426	296,739	83,733	173,799	146,240	162,538	329,426	296,739
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(9,473)	14,998	(8,811)	9,266	(1,889)	10,967	(9,473)	14,998	(8,811)	9,266	(1,889)
本期綜合損益總額	164,326	161,238	153,727	338,692	294,850	94,700	164,326	161,238	153,727	338,692	294,850
淨利歸屬於母公司業主	173,799	146,240	162,538	329,426	296,739	83,733	173,799	146,240	162,538	329,426	296,739
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主	164,326	161,238	153,727	338,692	294,850	94,700	164,326	161,238	153,727	338,692	294,850
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
每股盈餘	1.76	1.43	1.49	2.38	2.15	0.61	1.76	1.43	1.49	2.38	2.15

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、蔡美貞	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、蔡美貞	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、蔡美貞	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立、陳明輝	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所	林心彤、陳明輝	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.採用國際財務報導準則

項 目		合併財務分析						個體財務分析				
		最近年度財務分析					截至 113 年 3 月 31 日 財務資料	最近年度財務分析				
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	34.16	30.10	45.19	32.37	30.92	36.12	33.31	28.89	44.78	32.11	30.14
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	305.57	316.50	298.69	404.50	401.10	392.20	338.81	344.58	324.31	496.66	466.70
償債能力 (%)	流動比率	216.58	239.56	170.13	246.32	276.91	238.14	165.52	195.25	143.49	217.05	244.69
	速動比率	119.13	146.28	77.50	125.56	194.65	176.83	164.18	194.36	142.47	215.39	244.16
	利息保障倍數	51.53	75.11	68.12	74.75	150.82	154.96	77.70	115.09	84.95	80.21	247.35
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.17	6.34	5.57	7.21	9.73	7.60	9.95	7.19	6.47	8.31	11.10
	平均收現日數	44.68	57.57	65.53	50.62	37.51	48.03	36.68	50.76	56.41	43.92	32.88
	存貨週轉率(次)	3.11	2.81	2.45	2.32	3.31	3.59	3.09	2.75	2.33	2.24	3.21
	應付款項週轉率(次)	4.74	5.53	4.87	4.92	7.10	6.48	4.34	4.95	4.42	4.51	6.48
	平均銷貨日數	117.36	129.89	148.98	157.33	110.27	101.67	118.12	132.73	156.65	162.95	113.71
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.97	4.23	4.74	5.91	6.30	5.10	6.28	4.23	4.70	6.33	7.13
	總資產週轉率(次)	1.23	0.95	0.98	1.07	1.12	0.90	1.15	0.87	0.90	1.00	1.07
獲利能力	資產報酬率(%)	7.08	6.37	6.31	10.83	9.16	9.96	7.12	6.45	6.37	10.89	9.21
	權益報酬率(%)	11.08	9.29	10.14	17.41	13.31	14.90	11.08	9.29	10.14	17.41	13.31
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	24.69	19.80	20.07	34.65	28.04	29.85	23.34	17.98	19.62	32.93	27.45
	純益率(%)	5.68	6.61	6.38	10.00	8.11	11.00	6.09	7.31	7.02	10.77	8.57
	每股盈餘(元)	1.76	1.43	1.49	2.38	2.15	0.61	1.76	1.43	1.49	2.38	2.15
現金流量	現金流量比率(%)	36.38	36.06	(11.75)	76.93	75.97	16.21	20.20	24.92	(13.65)	63.05	74.20
	現金流量允當比率(%)	62.84	50.52	25.40	55.21	92.68	105.21	39.32	30.77	11.12	37.97	78.42
	現金再投資比率(%)	5.32	5.12	(17.32)	33.94	21.76	(0.62)	(0.37)	(0.31)	(12.95)	18.95	16.68
槓桿度	營運槓桿度	2.48	2.65	2.87	1.74	1.99	2.35	3.51	4.04	3.84	2.74	2.72
	財務槓桿度	1.02	1.01	1.02	1.02	1.01	1.01	1.02	1.01	1.01	1.02	1.00

說明最近二年度各項財務比率變動達20%原因：

(一)、償債能力

流動及速動比率增加，主係因獲利，使得現金增加。

(二)、經營能力

平均銷貨日數，112年度較111年度下降，主存貨下降，存貨週轉率上升，使平均銷貨日數增加。平均收現日數，112年度較111年度下降，主要客戶付款天期有縮短，因此平均收現日數減少。

(三)、獲利能力

權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘等都減少，主係112年獲利減少所致。

(四)、現金流量

現金流量允當比率增加及現金再投資比減少：主係112年獲利減少，使營業活動之淨現金流入較111年減少所致。

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核及核閱簽證。

註2：本公司截至年報刊印日民國113年5月2日之前一季止經會計師核閱之財務分析為民國113年3月31日之財務資料，併入分析。

註3：分析項目之計算公式請詳下列說明：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註6)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

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

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

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

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

泰詠電子股份有限公司

審計委員會查核報告

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等；其中財務報表業經委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

泰詠電子股份有限公司

審計委員會召集人：嚴維群



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 九 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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：泰詠電子股份有限公司



負責人：崔世和



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

會計師查核報告

泰詠電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泰詠電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。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，對泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度營業收入淨額為新台幣 3,660,315 仟元，其主要營業收入來自 PCB 基板組裝加工等，對合併財務報表之

影響係屬重大。與收入認列相關會計政策及資訊請參閱合併財務報告附註四及十九。

泰詠電子股份有限公司及其子公司之銷售對象集中於主要客戶。本年度主要客戶中，其營業收入較民國 111 年度係特定成長者有其收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 自銷貨收入明細選樣，核對客戶原始訂單、經簽收之交貨單或出口報單及統一發票或商業發票，並核對實際收款金額及匯款證明與收入認列之金額是否相符；尚未收款者則檢視相關文件是否在授信期間內。

其他事項

泰詠電子股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估泰詠電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算泰詠電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

6. 對於泰詠電子股份有限公司及其子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，並負責形成集團核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泰詠電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 心 彤

會計師 陳 明 輝

林 心 彤 

陳 明 輝 

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

泰詠電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二五)	\$ 999,529	30	\$ 693,248	22	2100	短期借款 (附註四、十五、二五及二七)	\$ 100,000	3	\$ 58,000	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四、七、二五及二七)	264,524	8	94,677	3	2130	合約負債—流動 (附註四及十九)	151,426	5	167,343	5
1150	應收票據 (附註四、八及二五)	14,857	-	15,019	-	2170	應付帳款 (附註二五)	384,936	12	491,811	15
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、八、十九及二五)	377,955	11	344,682	11	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二十)	35,378	1	36,788	1
1220	本期所得稅資產 (附註二一)	394	-	-	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	44,924	1	50,678	2
130X	存貨 (附註四、五及九)	733,246	22	1,143,502	36	2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二五)	15,399	-	14,769	1
1479	其他流動資產 (附註十四)	88,578	3	43,826	1	2399	其他應付款及其他流動負債 (附註十六及二五)	163,207	5	128,537	4
11XX	流動資產合計	<u>2,479,083</u>	<u>74</u>	<u>2,334,954</u>	<u>73</u>	21XX	流動負債合計	<u>895,270</u>	<u>27</u>	<u>947,926</u>	<u>30</u>
	非流動資產						非流動負債				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、七及二五)	187,143	6	242,440	8	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	17,050	1	16,278	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、二七及三十)	607,919	18	553,750	18	2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二五)	28,302	1	22,643	1
1755	使用權資產 (附註四、十二及三十)	43,030	2	37,551	1	2640	淨確定福利負債 (附註四及十七)	8,808	-	13,521	-
1780	無形資產 (附註四、十三及三十)	3,087	-	4,726	-	2645	存入保證金 (附註二五)	81,422	2	31,454	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	7,844	-	7,942	-	25XX	非流動負債合計	<u>135,582</u>	<u>4</u>	<u>83,896</u>	<u>2</u>
1915	預付設備款 (附註三十)	-	-	1,055	-	2XXX	負債總計	<u>1,030,852</u>	<u>31</u>	<u>1,031,822</u>	<u>32</u>
1920	存出保證金 (附註四及二五)	5,530	-	5,445	-		權益 (附註四、十八及二三)				
15XX	非流動資產合計	<u>854,553</u>	<u>26</u>	<u>852,909</u>	<u>27</u>		股 本				
						3110	普通股股本	1,382,333	41	1,234,226	39
						3200	資本公積	257,983	8	257,983	8
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	231,475	7	198,419	6
						3350	未分配盈餘	404,635	12	427,810	14
						3300	保留盈餘合計	636,110	19	626,229	20
						3400	其他權益	26,358	1	37,603	1
						3XXX	權益總計	<u>2,302,784</u>	<u>69</u>	<u>2,156,041</u>	<u>68</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,333,636</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,187,863</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,333,636</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,187,863</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及三十）	\$ 3,660,315	100	\$ 3,294,689	100
5000	營業成本（附註四、九、十七及二十）	<u>3,110,327</u>	<u>85</u>	<u>2,705,401</u>	<u>82</u>
5900	營業毛利	<u>549,988</u>	<u>15</u>	<u>589,288</u>	<u>18</u>
	營業費用（附註四、八、十七及二十）				
6100	推銷費用	50,116	1	45,661	1
6200	管理費用	138,166	4	132,919	4
6300	研究發展費用	22,770	-	21,684	1
6450	預期信用減損迴轉利益	(<u>4,582</u>)	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>206,470</u>	<u>5</u>	<u>200,264</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>343,518</u>	<u>10</u>	<u>389,024</u>	<u>12</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	32,384	1	8,695	-
7010	其他收入	1,142	-	1,140	-
7020	其他利益及損失	13,116	-	34,590	1
7050	財務成本	(<u>2,587</u>)	-	(<u>5,799</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>44,055</u>	<u>1</u>	<u>38,626</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	387,573	11	427,650	13
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>90,834</u>	<u>3</u>	<u>98,224</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利	<u>296,739</u>	<u>8</u>	<u>329,426</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益 (附註四、十七及十八)				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 9,356	-	\$ 1,129	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(11,245)	-	8,137	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	(1,889)	-	9,266	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 294,850	8	\$ 338,692	10
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	\$ 2.15		\$ 2.38	
9850	稀 釋	\$ 2.13		\$ 2.36	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股		本	保		盈	其 他 權 益		權 益 總 計
		股數 (仟 股)	金		額	資 本 公 積		留 盈	餘	
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	102,360	\$ 1,023,598	\$ 138,283	\$ 182,652	\$ 254,278	\$ 29,466		\$ 1,628,277	
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,767	(15,767)	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(70,628)	-	(70,628)	-	
B9	本公司股東股票股利	7,063	70,628	-	-	(70,628)	-	-	-	
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	329,426	-	-	329,426	
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,129	8,137	-	9,266	
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	330,555	8,137	-	338,692	
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	-	7,700	-	-	-	-	7,700	
E1	現金增資	14,000	140,000	112,000	-	-	-	-	252,000	
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	123,423	1,234,226	257,983	198,419	427,810	37,603		2,156,041	
	111 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	33,056	(33,056)	-	-	-	
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(148,107)	-	(148,107)	-	
B9	本公司股東股票股利	14,810	148,107	-	-	(148,107)	-	-	-	
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	296,739	-	-	296,739	
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	9,356	(11,245)	(1,889)	-	
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	306,095	(11,245)	-	294,850	
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	138,233	\$ 1,382,333	\$ 257,983	\$ 231,475	\$ 404,635	\$ 26,358		\$ 2,302,784	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 387,573	\$ 427,650
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	127,555	116,359
A20200	攤銷費用	2,411	3,195
A20300	預期信用減損迴轉利益	(4,582)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	-	(908)
A20900	財務成本	2,587	5,799
A21200	利息收入	(32,384)	(8,695)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	7,700
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(8,318)	(832)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)損失	(6,595)	7,331
A24100	外幣淨兌換淨損失(利益)	23,630	(4,579)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	162	3,515
A31150	應收帳款	(35,238)	192,833
A31200	存 貨	416,858	41,851
A31240	其他流動資產	(40,468)	25,809
A32125	合約負債	(15,917)	64,888
A32150	應付帳款	(103,368)	(111,371)
A32180	應付員工及董事酬勞	(1,410)	18,613
A32230	其他應付款及其他流動負債	34,554	4,085
A32240	淨確定福利負債	4,643	(14,706)
A33000	營運產生之現金	751,693	778,537
A33100	收取之利息	27,106	5,132
A33300	支付之利息	(2,561)	(5,899)
A33500	支付之所得稅	(96,112)	(48,538)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>680,126</u>	<u>729,232</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 309,739)	(\$ 66,747)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	167,794	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(10,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	10,908
B02700	購置不動產、廠房及設備	(157,937)	(98,586)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	8,732	989
B03700	存出保證金增加	(240)	(1,303)
B03800	存出保證金減少	72	19
B04500	購置無形資產	(774)	(6,264)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(292,092)	(170,984)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	255,000	1,048,000
C00200	短期借款減少	(213,000)	(1,390,000)
C03000	存入保證金增加	49,968	22,186
C04020	租賃負債本金償還	(23,919)	(18,986)
C04500	發放現金股利	(148,107)	(70,628)
C04600	現金增資	-	252,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(80,058)	(157,428)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,695)	(8,048)
EEEE	本年度現金及約當現金增加	306,281	392,772
E00100	年初現金及約當現金餘額	693,248	300,476
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 999,529	\$ 693,248

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

泰詠電子股份有限公司(以下稱「泰詠公司」)於 79 年 2 月 15 日設立，並於同年 8 月開始營業，所營業務主要為電子產品及通信器材等之設計、製造、技術諮詢及表面黏著加工等相關之進出口貿易業務。本公司股票於 93 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以泰詠公司之功能性貨幣新台幣表達。

以下將泰詠公司及其子公司合稱本公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 2 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含泰詠公司及由泰詠公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主。

子公司之明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及二九之(二)及(三)。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 存 貨

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、受限制存款、質押定期存款、按攤銷後成本衡量之應收票據及應收帳款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品之銷售。本公司係依商品依不同交易條件於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品之預收款項，於商品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於滿足履約義務時予以認列。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當年度所得(損失)，據以計算應付(可回收)之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 49	\$ 60
銀行支票及活期存款	313,768	688,581
約當現金		
銀行定期存款	<u>685,712</u>	<u>4,607</u>
	<u>\$999,529</u>	<u>\$693,248</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~5.000%	0.001%~3.100%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$179,778	\$ -
受限制銀行存款(註)	84,746	84,760
質押定期存款(附註二七)	-	9,917
	<u>\$264,524</u>	<u>\$ 94,677</u>
<u>非 流 動</u>		
原始到期日超過1年之定期存款	\$187,143	\$242,440

註：泰詠公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准匯回美金3,000仟元，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用。

按攤銷成本衡量之金融資產於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
原始到期日超過3個月之定期存款	1.90%~4.00%	-
受限制銀行存款	4.60%~5.00	2.65%
質押定期存款	-	1.75%
原始到期日超過1年之定期存款	2.30%~2.55%	2.50%~3.25%

八、應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收票據</u>		
因營業而發生	<u>\$ 14,857</u>	<u>\$ 15,019</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$379,955	\$351,264
減：備抵損失	(<u>2,000</u>)	(<u>6,582</u>)
	<u>\$377,955</u>	<u>\$344,682</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為30至60天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係與評等相當對象進行交易，信用評等資訊係由公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾 期	逾 1~60天	逾 61~90天	逾 91~120天	逾 121天以上	合 計
總帳面金額	\$ 371,512	\$ 8,443	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 379,955
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>1,021</u>)	(<u>979</u>)	-	-	-	(<u>2,000</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 370,491</u>	<u>\$ 7,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 377,955</u>

111年12月31日

	未逾 期	逾 1~60天	逾 61~90天	逾 91~120天	逾 121天以上	合 計
總帳面金額	\$ 341,058	\$ 10,206	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 351,264
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	(<u>1,727</u>)	(<u>4,855</u>)	-	-	-	(<u>6,582</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 339,331</u>	<u>\$ 5,351</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 344,682</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 6,582	\$ 6,582
減：本年度迴轉減損損失	(<u>4,582</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 6,582</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製成品	\$ 26,938	\$ 28,137
在製品	71,959	131,932
原料	<u>634,349</u>	<u>983,433</u>
	<u>\$ 733,246</u>	<u>\$ 1,143,502</u>

112及111年度與存貨相關之銷貨成本分別為3,110,327仟元及2,705,401仟元。銷貨成本分別包含存貨回升利益(6,595)仟元及存貨跌價損失7,331仟元。

十、子 公 司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
泰詠公司	ALLIED ORIENTAL INTERNATIONAL LTD. (以下稱 ORIENTAL 公司)	投資業務	100%	100%

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
ORIENTAL 公司	泰咏電子(上海)有限公司 (以下稱上海泰咏公司)	電子產品及通信器材等 之製造、技術諮詢及 表面黏著加工等業務	100%	100%
	泰永電子(蘇州)有限公司 (以下稱蘇州泰永公司)	電子產品及通信器材等 之製造、技術諮詢及 表面黏著加工等業務	100%	100%

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	生 財 設 備	租 賃 改 良	其 他 設 備	合 計
成 本								
112年1月1日餘額	\$ 80,113	\$ 399,056	\$ 982,367	\$ 30,192	\$ 31,928	\$ 30,627	\$ 52,691	\$1,606,974
增 添	-	55,466	95,267	2,685	2,032	1,564	1,979	158,993
處 分	-	-	(87,978)	(5,958)	(1,533)	(7,508)	(1,336)	(104,313)
淨兌換差額	-	-	(8,883)	(213)	(217)	(469)	(545)	(10,327)
112年12月31日餘額	\$ 80,113	\$ 454,522	\$ 980,773	\$ 26,706	\$ 32,210	\$ 24,214	\$ 52,789	\$1,651,327
累計折舊								
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 182,342	\$ 757,244	\$ 21,984	\$ 26,326	\$ 25,186	\$ 40,142	\$1,053,224
折舊費用	-	13,887	76,907	2,711	2,265	2,250	4,710	102,730
處 分	-	-	(87,897)	(5,957)	(1,486)	(7,490)	(1,069)	(103,899)
淨兌換差額	-	-	(7,449)	(183)	(182)	(381)	(452)	(8,647)
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 196,229	\$ 738,805	\$ 18,555	\$ 26,923	\$ 19,565	\$ 43,331	\$1,043,408
112年12月31日淨額	\$ 80,113	\$ 258,293	\$ 241,968	\$ 8,151	\$ 5,287	\$ 4,649	\$ 9,458	\$ 607,919
成 本								
111年1月1日餘額	\$ 80,113	\$ 399,056	\$ 906,457	\$ 24,850	\$ 30,617	\$ 29,892	\$ 51,070	\$1,522,055
增 添	-	-	78,863	5,429	1,467	1,114	1,872	88,745
處 分	-	-	(9,366)	(248)	(332)	(818)	(646)	(11,410)
淨兌換差額	-	-	6,413	161	176	439	395	7,584
111年12月31日餘額	\$ 80,113	\$ 399,056	\$ 982,367	\$ 30,192	\$ 31,928	\$ 30,627	\$ 52,691	\$1,606,974
累計折舊								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 166,678	\$ 693,040	\$ 19,419	\$ 23,097	\$ 23,146	\$ 35,281	\$ 960,661
折舊費用	-	15,664	67,347	2,660	3,419	2,508	5,114	96,712
處 分	-	-	(9,341)	(233)	(329)	(805)	(545)	(11,253)
淨兌換差額	-	-	6,198	138	139	337	292	7,104
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 182,342	\$ 757,244	\$ 21,984	\$ 26,326	\$ 25,186	\$ 40,142	\$1,053,224
111年12月31日淨額	\$ 80,113	\$ 216,714	\$ 225,123	\$ 8,208	\$ 5,602	\$ 5,441	\$ 12,549	\$ 553,750

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	10至35年
機器設備	5至6年
運輸設備	5至6年
生財設備	4至7年
其他設備	5至6年
租賃改良	5至6年

本公司不動產、廠房及設備皆為自用。

本公司設定質押作為借款額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 41,410	\$ 35,164
生財設備	<u>1,620</u>	<u>2,387</u>
	<u>\$ 43,030</u>	<u>\$ 37,551</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 30,717</u>	<u>\$ 44,322</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 24,058	\$ 18,873
生財設備	<u>767</u>	<u>774</u>
	<u>\$ 24,825</u>	<u>\$ 19,647</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 15,399</u>	<u>\$ 14,769</u>
非流動	<u>\$ 28,302</u>	<u>\$ 22,643</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	1.43%~4.30%	1.43%~4.30%
生財設備	0.99%~1.16%	0.99%~1.16%

(三) 重要承租活動及條款

上海泰詠公司以營業租賃方式向上海國聯公司承租廠房建築，租賃期間為 3 年。蘇州泰永公司以營業租賃方式向蘇州相城經濟開發公司承租廠房建築，租賃期間為 3 年；另有租賃房屋及宿舍，租賃期間為 2~3 年。泰詠公司以營業租賃方式向個人承租房屋及宿舍，租賃期間為 4~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之廠房建築、房屋及宿舍並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	\$ 5,935	\$ 5,549
租賃之現金流出總額	<u>\$ 31,307</u>	<u>\$ 25,357</u>

本公司選擇對符合短期租賃之生財設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、無形資產

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 29,177	\$ 22,861
取 得	774	6,264
淨兌換差額	(67)	52
年底餘額	<u>29,884</u>	<u>29,177</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	24,451	21,208
攤銷費用	2,411	3,195
淨兌換差額	(65)	48
年底餘額	<u>26,797</u>	<u>24,451</u>
淨 額	<u>\$ 3,087</u>	<u>\$ 4,726</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3 年

十四、其他流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
留抵稅額	\$ 28,371	\$ -
應收營業稅退稅	19,959	7,913
應收利息	13,172	7,894
暫付款	5,983	9,700
其 他	21,093	18,319
	<u>\$ 88,578</u>	<u>\$ 43,826</u>

十五、短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 58,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.65% ~ 2.11% 及 1.835% ~ 1.950%。

十六、其他應付款及其他流動負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 71,657	\$ 70,896
暫收及代收款	42,710	5,860
其他	<u>48,840</u>	<u>51,781</u>
	<u>\$163,207</u>	<u>\$128,537</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

泰詠公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。泰詠公司按員工每月薪資總額 3.5% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，泰詠公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 57,869	\$ 61,883
計畫資產公允價值	(<u>49,061</u>)	(<u>48,362</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 8,808</u>	<u>\$ 13,521</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
112年1月1日	\$ 61,883	(\$ 48,362)	\$ 13,521
服務成本			
當期服務成本	281	-	281
前期服務成本	5,778	-	5,778
利息費用(收入)	851	(672)	179
認列於損益	6,910	(672)	6,238
再衡量數			
精算損失—財務假 設調整	200	-	200
精算利益—經驗調 整	(9,228)	(328)	(9,556)
認列於其他綜合損益	(9,028)	(328)	(9,356)
雇主提撥	-	(1,595)	(1,595)
福利支付	(1,896)	1,896	-
112年12月31日	\$ 57,869	(\$ 49,061)	\$ 8,808
111年1月1日	\$ 64,176	(\$ 34,820)	\$ 29,356
服務成本			
當期服務成本	368	-	368
利息費用(收入)	401	(251)	150
認列於損益	769	(251)	518
再衡量數			
精算損失—財務假 設調整	(114)	-	(114)
精算損失(利益) —經驗調整	2,323	(3,338)	(1,015)
認列於其他綜合損益	2,209	(3,338)	(1,129)
雇主提撥	-	(15,224)	(15,224)
福利支付	(5,271)	5,271	-
111年12月31日	\$ 61,883	(\$ 48,362)	\$ 13,521

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 353	\$ 395
推銷費用	27	28
管理費用	5,834	65
研究發展費用	24	30
	\$ 6,238	\$ 518

泰詠公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

泰詠公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.34%	1.38%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.50%	(<u>\$ 2,746</u>)	(<u>\$ 2,658</u>)
減少 0.50%	<u>\$ 2,983</u>	<u>\$ 2,847</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$ 2,889</u>	<u>\$ 2,754</u>
減少 0.50%	(<u>\$ 2,688</u>)	(<u>\$ 2,599</u>)

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 1,031</u>
確定福利義務平均到期期間	16.5年	8.9年

十八、權益

(一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>138,233</u>	<u>123,423</u>
已發行股本	<u>\$ 1,382,333</u>	<u>\$ 1,234,226</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 3,800 仟股。

泰詠公司於 112 年 5 月 19 日及 111 年 5 月 20 日分別經股東會決議分配股票股利 148,107 仟元及 70,628 仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並分別經董事會決議以 112 年 6 月 26 日及 111 年 6 月 26 日為除權基準日。

泰詠公司於 111 年 8 月 4 日董事會決議現金增資發行 14,000 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 18 元溢價發行，增資後實收股本為 1,234,226 仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 111 年 10 月 17 日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長訂定，以 111 年 11 月 11 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u> <u>或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$235,826	\$235,826
員工認股權	7,700	7,700
庫藏股票交易	<u>14,457</u>	<u>14,457</u>
	<u>\$257,983</u>	<u>\$257,983</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依泰詠公司章程之盈餘分派政策規定，泰詠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），依法提撥 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達泰詠公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（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，另盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。泰詠公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據泰詠公司之公司章程規定，泰詠公司股利政策，基於獲利分享，以不低於當年度可供分配盈餘的 50% 分配股東股息紅利，並就當年度所分配之股利中，以不高於 50% 發放股票股利，其餘為現金股利。

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

泰詠公司 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 33,056	\$ 15,767		
現金股利	148,107	70,628	\$ 1.2	\$ 0.69
股票股利	148,107	70,628	1.2	0.69

上述現金股利已分別於 112 年 2 月 22 日及 111 年 2 月 24 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 112 年 5 月 19 日及 111 年 5 月 20 日股東常會決議。

泰詠公司 113 年 2 月 29 日董事會決議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 30,609	
現金股利	203,203	\$ 1.47
股票股利	67,734	0.49

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 24 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 37,603	\$ 29,466
當年度產生 國外營運機構之換算 差額	(<u>11,245</u>)	<u>8,137</u>
年底餘額	<u>\$ 26,358</u>	<u>\$ 37,603</u>

十九、收 入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 2,680,606	\$ 2,171,093
加工收入	<u>979,709</u>	<u>1,123,596</u>
	<u>\$ 3,660,315</u>	<u>\$ 3,294,689</u>

(一) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款(附註八)	<u>\$ 377,955</u>	<u>\$ 344,682</u>	<u>\$ 536,293</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 151,426</u>	<u>\$ 167,343</u>	<u>\$ 102,455</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

	112年度	111年度
主要地區市場		
美 洲	\$ 1,871,185	\$ 1,494,719
大 陸	1,246,455	1,047,172
台 灣	<u>542,675</u>	<u>752,798</u>
	<u>\$ 3,660,315</u>	<u>\$ 3,294,689</u>

二十、稅前淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 32,384</u>	<u>\$ 8,695</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	<u>\$ 1,142</u>	<u>\$ 1,140</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分不動產、廠房及設備利 益	\$ 8,318	\$ 832
外幣淨兌換利益	2,726	26,127
其 他	<u>2,072</u>	<u>7,631</u>
	<u>\$ 13,116</u>	<u>\$ 34,590</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,134	\$ 4,977
租賃負債之利息	<u>1,453</u>	<u>822</u>
	<u>\$ 2,587</u>	<u>\$ 5,799</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$112,285	\$101,176
營業費用	<u>15,270</u>	<u>15,183</u>
	<u>\$127,555</u>	<u>\$116,359</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年度	111年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 447	\$ 1,286
營業費用	<u>1,964</u>	<u>1,909</u>
	<u>\$ 2,411</u>	<u>\$ 3,195</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$537,465	\$540,565
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	10,322	10,264
確定福利計畫	6,238	518
股份基礎給付		
權益交割	<u>-</u>	<u>7,700</u>
員工福利費用合計	<u>\$554,025</u>	<u>\$559,047</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$408,236	\$422,890
營業費用	<u>145,789</u>	<u>136,157</u>
	<u>\$554,025</u>	<u>\$559,047</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

泰詠公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6% 及不高於 2.3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	6%	6%
董事酬勞	2.3%	2.3%

金額

	112年度				111年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	<u>\$ 24,823</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 26,594</u>	<u>\$ -</u>		
董事酬勞	<u>\$ 9,516</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 10,194</u>	<u>\$ -</u>		

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

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換(損)益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 81,185	\$186,399
外幣兌換損失總額	(78,459)	(160,272)
淨 益	<u>\$ 2,726</u>	<u>\$ 26,127</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 83,774	\$ 88,410
以前年度之調整	6,190	(2,828)
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>870</u>	<u>12,642</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 90,834</u>	<u>\$ 98,224</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$387,573</u>	<u>\$427,650</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 71,590	\$ 99,553
稅上不可減除之費損	1,504	1,167
未認列之可減除暫時性差異	11,550	332
以前年度之當年度所得稅費		
用於本年度之調整	<u>6,190</u>	<u>(2,828)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 90,834</u>	<u>\$ 98,224</u>

中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本年度所得稅資產與負債

	112年12月31日	111年12月31日
本年度所得稅資產		
應收退稅款	\$ 394	\$ -
本年度所得稅負債		
應付所得稅	\$ 44,924	\$ 50,678

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 9,800	(\$ 1,314)	\$ 8,486
不動產、廠房及設 備	3	(3)	-
未實現兌換損益	(2,437)	1,078	(1,359)
其他	576	141	717
	<u>\$ 7,942</u>	<u>(\$ 98)</u>	<u>\$ 7,844</u>

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
子公司未分配盈餘	\$ 16,278	\$ 772	\$ 17,050

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 8,339	\$ 1,461	\$ 9,800
不動產、廠房及設 備	343	(340)	3
未實現兌換損益	373	(2,810)	(2,437)
其他	455	121	576
	<u>\$ 9,510</u>	<u>(\$ 1,568)</u>	<u>\$ 7,942</u>

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
子公司未分配盈餘	\$ 5,205	\$ 11,073	\$ 16,278

(四) 所得稅核定情形

泰詠公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 2.36</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 6 月 26 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.97</u>	<u>\$ 2.36</u>

用以計算每股盈餘之本期淨益及普通股加權平均股數如下：

本年度淨益

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$296,739</u>	<u>\$329,426</u>

股 數

單位：仟股

	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	138,233	138,233
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>881</u>	<u>1,189</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>139,114</u>	<u>139,422</u>

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

二三、股份基礎給付協議

現金增資保留員工認購

泰詠公司於 111 年 8 月 4 日經董事會決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，計 1,400 仟股。給與日為 111 年 10 月 27 日。其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	<u>111年10月27日</u>
給與日股價價（元／股）	\$ 23.4
行使價格價（元／股）	18
認股權公允價值（元／股）	5.5
預期價格波動率	43.12%
無風險利率	1.04%
預期存續期間	0.14 年

111 年度認列之酬勞成本為 7,700 仟元。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來 12 個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 999,529	\$ 693,248
按攤銷後成本衡量之金融資產	451,667	337,117
應收票據	14,857	15,019
應收帳款淨額	377,955	344,682
存出保證金	5,530	5,445

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	\$ 100,000	\$ 58,000
應付帳款	384,936	491,811
其他應付款及其他流動 負債	163,207	128,537
存入保證金	81,422	31,454

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算，當新台幣相對外幣有 10% 不利變動時，本公司於 112 及 111 年度之稅前淨益將分別增加 54,713 仟元及 42,079 仟元。

(2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 1,137,379	\$ 341,724
—金融負債	43,701	37,412
具現金流量利率風險		
—金融資產	313,746	688,544
—金融負債	100,000	58,000

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

除了本公司最大的客戶 A 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 112 及 111 年度內，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 57% 及 32%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

112 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或	3 個 月			
	短於1個月	1 至 3 個月	至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 159,047	\$ 277,657	\$ 39,782	\$ -	\$ -
租賃負債	2,776	1,268	12,325	28,927	-
浮動利率工具	80,000	20,000	-	-	-
	<u>\$ 241,823</u>	<u>\$ 298,925</u>	<u>\$ 52,107</u>	<u>\$ 28,927</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	\$ 16,369	\$ 28,927	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	100,000	-	-	-	-	-
	<u>\$ 116,369</u>	<u>\$ 28,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

非衍生金融負債	要求即付或	3 個 月			
	短於1個月	1 至 3 個月	至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
無附息負債	\$ 59,474	\$ 314,727	\$ 175,251	\$ -	\$ -
租賃負債	2,699	1,034	11,656	23,196	-
浮動利率工具	28,000	30,000	-	-	-
	<u>\$ 90,173</u>	<u>\$ 345,761</u>	<u>\$ 186,907</u>	<u>\$ 23,196</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5 年	5 ~ 10 年	10 ~ 15 年	15 ~ 20 年	20 年 以 上
租賃負債	\$ 15,389	\$ 23,196	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	58,000	-	-	-	-	-
	<u>\$ 73,389</u>	<u>\$ 23,196</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$106,000	\$ 61,000
— 未動用金額	494,000	569,000
	<u>\$600,000</u>	<u>\$630,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	400,000	400,000
	<u>\$400,000</u>	<u>\$400,000</u>

二六、關係人交易

泰詠公司及子公司（係泰詠公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註，請參閱附註二九（四）。

主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 28,185	\$ 28,714
退職後福利	<u>154</u>	<u>140</u>
	<u>\$ 28,339</u>	<u>\$ 28,854</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供做為短期借款額度、進口原物料之關稅擔保、履約保函及信用狀之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備－淨額	\$338,406	\$296,827
質押定期存款（帳列按攤銷後 成本衡量之金融資產－流 動）	<u>-</u>	<u>9,917</u>
	<u>\$338,406</u>	<u>\$306,744</u>

二八、具有重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該筆外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

單位：各外幣仟元

<u>外幣資產</u>	<u>外</u>	<u>幣</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	31,789		30.705	\$ <u>976,081</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		13,970		30.705	\$ <u>428,949</u>

111年12月31日

單位：各外幣仟元

		外	幣	匯	率	帳	面	金	額
外幣資產									
貨幣性項目									
美	元	\$	29,855		30.71	\$	916,847		
外幣負債									
貨幣性項目									
美	元		16,153		30.71	\$	496,059		

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

		112年度		111年度	
外	幣	匯	率	匯	率
美	元	30.705 (美元：新台幣)	\$ 6,736	30.710 (美元：新台幣)	\$ 12,226
美	元	7.083 (美元：人民幣)	(192)	6.965 (美元：人民幣)	(1,305)
			\$ 6,544		\$ 10,921

二九、附註揭露事項

除項目(一)至項目(五)外，並無其他重大交易事項、轉投資事業、大陸投資資訊及母子公司間業務關係及重要交易往來情形應揭露事項，編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

(一) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	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		
本公司	蘇州泰永公司	本公司間接持有 100% 股權之子公司	銷貨	\$296,561	8.10%	月結 90 天	\$ -	-	\$ 34,317	8.74%	-

(二) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註)
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率%		
本公司	ORIENTAL 公司	British Virgin Islands	投資及銷售業務	\$ 401,974	\$ 401,974	12,200	100	\$ 613,942	(\$ 24,703)

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(三) 大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(詳閱下表)

單位：除另予註明外，
為新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本、期、初、自、台、灣、區、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、投、資、金、額	本、期、未、自、台、灣、區、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)	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資損益
上海泰咏公司	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務	\$ 212,858 US\$ 6,659 仟元	(註1)	現金\$ 83,720 機器設備作價 129,138	\$ - \$ -	現金\$ 83,720 機器設備作價 129,138	(\$ 26,934)	100%	(\$ 26,934)	\$ 164,612	\$ 105,908	
蘇州泰咏公司	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務	278,844 US\$ 8,500 仟元	(註1)	現金\$ 230,262 機器設備作價 48,582	- -	現金 230,262 機器設備作價 48,582	1,601	100%	1,601	426,378	88,440	

本、期、未、自、台、灣、區、出、累、積、投、資、金、額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
現金\$313,982 機器設備作價\$177,720	\$491,702 US\$15,159 仟元	\$1,381,670

註1：係投資設立英屬維京群島 ORIENTAL 公司再投資大陸公司。

註2：上海泰咏公司及蘇州泰咏公司係依據同期間經會計師查核之財務報表認列與揭露。

- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(詳閱項目(四))

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註3)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	泰詠公司	蘇州泰咏公司	1	營業成本	\$ 68,661	註1	2%
				未實現銷貨毛利	856	註1	-
				應付帳款	18,227	註2	1%
				應收帳款	34,317	註2	1%
				營業收入	296,561	註1	8%
1	上海泰咏公司	蘇州泰咏公司	2	租金支出	43	註1	-

註1：係按雙方約定之交易條件及價格辦理。

註2：授信期間暫依交易往來對象之資金狀況收款。

註3：1係代表母公司對子公司之交易、2係代表子公司間相互之交易。

- 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股比例：無。

三十、部門資訊

(一) 部門收入與營運結果及部門總資產與負債

本公司依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與合併財務報表編製基礎相同，故 112 及 111 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 112 及 111 年度之合併綜合損益表；112 年及 111 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品及勞務之收入：

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨收入	\$ 2,680,606	\$ 2,171,093
加工收入	<u>979,709</u>	<u>1,123,596</u>
	<u>\$ 3,660,315</u>	<u>\$ 3,294,689</u>

(三) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
美國	\$ 1,871,185	\$ 1,494,719	\$ -	\$ -
中國大陸	1,246,455	1,047,172	107,365	114,728
台灣	<u>542,675</u>	<u>752,798</u>	<u>546,671</u>	<u>482,354</u>
	<u>\$ 3,660,315</u>	<u>\$ 3,294,689</u>	<u>\$ 654,036</u>	<u>\$ 597,082</u>

非流動資產不包括按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動、存出保證金及遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊：

本公司佔營業收入淨額 10% 以上之客戶明細如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶甲	\$ 2,461,210	\$ 1,747,030
客戶乙	383,149	444,410

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報

會計師查核報告

泰詠電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

泰詠電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達泰詠電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與泰詠電子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，對泰詠電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對泰詠電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

收入之認列

泰詠電子股份有限公司民國 112 年度營業收入淨額為新台幣 3,461,767 仟元，其主要營業收入來自 PCB 基板組裝加工等，對個體財務報表之影響係屬重大。與收入認列相關會計政策及資訊請參閱個體財務報告附註四及十九。

泰詠電子股份有限公司之銷售對象集中於主要客戶。其營業收入較民國 111 年度係特定成長者有其收入認列真實性之風險，因此本會計師將其列為本年度之關鍵查核事項。

本會計師執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 自銷貨收入明細選樣，核對客戶原始訂單、經簽收之交貨單或出口報單及統一發票或商業發票，並核對實際收款金額及匯款證明與收入認列之金額是否相符；尚未收款者則檢視相關文件是否在授信期間內。

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泰詠電子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泰詠電子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。

泰詠電子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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總

數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對泰詠電子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，以及使泰詠電子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泰詠電子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. 對於泰詠電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成泰詠電子股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對泰詠電子股份有限公司民國112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 心 彤

林 心 彤



會計師 陳 明 輝

陳 明 輝



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日

泰詠電子股份有限公司
個體資產負債表
民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金 (附註四、六及二五)	\$ 929,335	28	\$ 509,134	16	2100	短期借款 (附註四、十五、二五及二七)	100,000	3	\$ 58,000	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 (附註四、七及二五)	84,746	3	84,760	3	2130	合約負債－流動 (附註四及十九)	149,124	5	167,343	5
1170	應收帳款淨額 (附註四、五、八、十九及二五)	288,813	9	293,788	9	2170	應付帳款 (附註二五)	372,208	11	473,507	15
1180	應收帳款－關係人 (附註四、五、二五及二六)	34,317	1	6,562	-	2180	應付帳款－關係人 (附註二五及二六)	18,227	1	43,775	1
130X	存貨 (附註四、五及九)	719,534	22	1,111,639	35	2206	應付員工及董事酬勞 (附註二十)	35,378	1	36,788	1
1470	其他流動資產 (附註十四)	70,267	2	29,697	1	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	44,924	1	49,538	2
11XX	流動資產合計	<u>2,127,012</u>	<u>65</u>	<u>2,035,580</u>	<u>64</u>	2280	租賃負債－流動 (附註四、十二及二五)	6,774	-	5,850	-
	非流動資產					2399	其他應付款及其他流動負債 (附註十六及二五)	142,646	4	103,020	3
1550	採用權益法之投資 (附註四及十)	613,942	18	649,034	21	21XX	流動負債合計	<u>869,281</u>	<u>26</u>	<u>937,821</u>	<u>29</u>
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二七)	520,060	16	450,565	14		非流動負債				
1755	使用權資產 (附註四及十二)	23,616	1	26,234	1	2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	17,050	1	16,278	1
1780	無形資產 (附註四及十三)	2,995	-	4,599	-	2580	租賃負債－非流動 (附註四、十二及二五)	17,073	1	20,469	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	7,730	-	7,716	-	2640	淨確定福利負債 (附註四及十七)	8,808	-	13,521	-
1915	預付設備款	-	-	956	-	2645	存入保證金 (附註二五)	81,422	2	31,454	1
1920	存出保證金 (附註四及二五)	1,063	-	900	-	25XX	非流動負債合計	<u>124,353</u>	<u>4</u>	<u>81,722</u>	<u>3</u>
15XX	非流動資產合計	<u>1,169,406</u>	<u>35</u>	<u>1,140,004</u>	<u>36</u>	2XXX	負債總計	<u>993,634</u>	<u>30</u>	<u>1,019,543</u>	<u>32</u>
							權益 (附註四、十八及二三)				
							股 本				
						3110	普通股股本	1,382,333	42	1,234,226	39
						3200	資本公積	257,983	8	257,983	8
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	231,475	7	198,419	6
						3350	未分配盈餘	404,635	12	427,810	14
						3300	保留盈餘合計	636,110	19	626,229	20
						3400	其他權益	26,358	1	37,603	1
						3XXX	權益總計	<u>2,302,784</u>	<u>70</u>	<u>2,156,041</u>	<u>68</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,296,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,175,584</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,296,418</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,175,584</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 3,461,767	100	\$ 3,059,992	100
5000	營業成本（附註四、九、十七、二十及二六）	<u>2,942,847</u>	<u>85</u>	<u>2,571,140</u>	<u>84</u>
5900	營業毛利	518,920	15	488,852	16
5910	與子公司之已（未）實現利益	<u>856</u>	<u>-</u>	<u>(1,548)</u>	<u>-</u>
5950	已實現毛利	<u>519,776</u>	<u>15</u>	<u>487,304</u>	<u>16</u>
	營業費用（附註四、八、十七及二十）				
6100	推銷費用	31,232	1	27,791	1
6200	管理費用	96,646	3	93,660	3
6300	研究發展費用	22,469	-	21,276	1
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>(4,582)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>145,765</u>	<u>4</u>	<u>142,727</u>	<u>5</u>
6900	營業淨利	<u>374,011</u>	<u>11</u>	<u>344,577</u>	<u>11</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7100	利息收入	21,956	1	1,708	-
7010	其他收入	1,142	-	1,140	-
7020	其他利益及損失	8,519	-	9,955	-
7050	財務成本	<u>(1,540)</u>	<u>-</u>	<u>(5,131)</u>	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司損益	<u>(24,703)</u>	<u>(1)</u>	<u>54,195</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>5,374</u>	<u>-</u>	<u>61,867</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
7900	稅前淨利	\$ 379,385	11	\$ 406,444	13
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>82,646</u>	<u>2</u>	<u>77,018</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>296,739</u>	<u>9</u>	<u>329,426</u>	<u>11</u>
	其他綜合損益 (附註四、十七及十八)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	9,356	-	1,129	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>11,245</u>)	<u>-</u>	<u>8,137</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額) 合計	(<u>1,889</u>)	<u>-</u>	<u>9,266</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 294,850</u>	<u>9</u>	<u>\$ 338,692</u>	<u>11</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 2.15</u>		<u>\$ 2.38</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.13</u>		<u>\$ 2.36</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		保 留 盈 餘		其 他 權 益		權 益 總 計
		股 數 (仟 股)	金 額	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	111 年 1 月 1 日 餘 額	102,360	\$ 1,023,598	\$ 138,283	\$ 182,652	\$ 254,278	\$ 29,466	\$ 1,628,277
	110 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	15,767	(15,767)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(70,628)	-	(70,628)
B9	本公司股東股票股利	7,063	70,628	-	-	(70,628)	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	329,426	-	329,426
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	1,129	8,137	9,266
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	330,555	8,137	338,692
N1	股份基礎給付酬勞成本	-	-	7,700	-	-	-	7,700
E1	現金增資	14,000	140,000	112,000	-	-	-	252,000
Z1	111 年 12 月 31 日 餘 額	123,423	1,234,226	257,983	198,419	427,810	37,603	2,156,041
	111 年度盈餘指撥及分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	33,056	(33,056)	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	(148,107)	-	(148,107)
B9	本公司股東股票股利	14,810	148,107	-	-	(148,107)	-	-
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	296,739	-	296,739
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	9,356	(11,245)	(1,889)
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	306,095	(11,245)	294,850
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	138,233	\$ 1,382,333	\$ 257,983	\$ 231,475	\$ 404,635	\$ 26,358	\$ 2,302,784

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 379,385	\$ 406,444
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	84,115	77,395
A20200	攤銷費用	2,303	3,086
A20300	預期信用減損迴轉利益	(4,582)	-
A20900	財務成本	1,540	5,131
A21200	利息收入	(21,956)	(1,708)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	7,700
A22400	採用權益法之子公司損失（利 益）份額	24,703	(54,195)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產淨利益	-	(908)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨（利 益）損失	(4,608)	103
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(6,028)	8,218
A23900	聯屬公司間（已）未實現銷貨利 益	(856)	1,548
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	24,469	(14,387)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	1,535	141,900
A31160	應收帳款－關係人	(27,755)	(4,568)
A31200	存 貨	398,133	60,445
A31240	其他流動資產	(39,683)	19,757
A32125	合約負債	(18,219)	64,888
A32150	應付帳款	(97,739)	(99,871)
A32160	應付帳款－關係人	(25,548)	(1,094)
A32180	應付員工及董事酬勞	(1,410)	18,613
A32230	其他應付款及其他流動負 債	39,509	6,960
A32240	淨確定福利負債	4,643	(14,706)
A33000	營運產生之現金	711,951	630,751

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
A33100	收取之利息	\$ 21,069	\$ 1,152
A33300	支付之利息	(1,514)	(5,231)
A33500	支付之所得稅	(86,502)	(35,374)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>645,004</u>	<u>591,298</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(84,746)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	80,013	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(10,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	10,908
B02700	購置不動產、廠房及設備	(146,243)	(22,573)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	4,969	-
B03800	存出保證金增加	(163)	(884)
B04500	購置無形資產	(699)	(6,264)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(146,869)</u>	<u>(28,813)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	255,000	1,048,000
C00200	短期借款減少	(213,000)	(1,390,000)
C03000	存入保證金增加	49,968	22,186
C04020	租賃負債本金償還	(6,535)	(2,093)
C04500	發放現金股利	(148,107)	(70,628)
C04600	現金增資	-	252,000
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(62,674)</u>	<u>(140,535)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(15,260)</u>	<u>333</u>
EEEE	現金及約當現金增加數	420,201	422,283
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>509,134</u>	<u>86,851</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 929,335</u>	<u>\$ 509,134</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：崔世和



經理人：王政豐



會計主管：周美津



泰詠電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

泰詠電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於 79 年 2 月 15 日設立，並於同年 8 月開始營業，所營業務主要為電子產品及通信器材等之設計、製造、技術諮詢及表面黏著加工等相關之進出口貿易業務。本公司股票於 93 年 4 月起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 113 年 2 月 29 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB)發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

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

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產、現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

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

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

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十二) 收入認列

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

1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電子產品之銷售。本公司係依商品依不同交易條件於運抵客戶指定地點時／起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品之預收款項，於商品運抵前係認列為合約負債。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

勞務收入係於勞務滿足履約義務時予以認列。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

(十四) 借款成本

所有借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

(十六) 股份基礎給付協議員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計值，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當年度及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 30	\$ 30
銀行支票及活期存款	260,845	509,104
約當現金		
銀行定期存款	<u>668,460</u>	<u>-</u>
	<u>\$929,335</u>	<u>\$509,134</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~4.800%	0.001%~1.050%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
受限制銀行存款（註）	<u>\$ 84,746</u>	<u>\$ 84,760</u>

註：本公司依「境外資金匯回投資辦法」經財政部國稅局核准匯回美金3,000仟元，並向經濟部提出投資計畫，根據其辦法該款項限用於核定之計畫，不得轉作他用，截至112年及111年12月31日止，利率區間分別為4.60%~5.00%及2.65%。

八、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$290,813	\$300,370
減：備抵損失	(<u>2,000</u>)	(<u>6,582</u>)
	<u>\$288,813</u>	<u>\$293,788</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係與評等相當對象進行交易，信用評等資訊係由公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，另定期複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期 121 天以上	合計
總帳面金額	\$ 284,976	\$ 5,837	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 290,813
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(<u>1,021</u>)	(<u>979</u>)	-	-	-	(<u>2,000</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 283,955</u>	<u>\$ 4,858</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,813</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 60 天	逾期 61 ~ 90 天	逾期 91 ~ 120 天	逾期 121 天以上	合計
總帳面金額	\$ 295,515	\$ 4,855	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 300,370
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	(<u>1,727</u>)	(<u>4,855</u>)	-	-	-	(<u>6,582</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 293,788</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 293,788</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
年初餘額	\$ 6,582	\$ 6,582
減：本年度迴轉減損損失	(<u>4,582</u>)	-
年底餘額	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 6,582</u>

九、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 26,743	\$ 27,651
在 製 品	71,855	131,551
原 料	<u>620,936</u>	<u>952,437</u>
	<u>\$ 719,534</u>	<u>\$ 1,111,639</u>

112 及 111 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,942,847 仟元及 2,571,140 仟元。銷貨成本包含存貨跌價及呆滯（回升利益）損失(6,028) 仟元及 8,218 仟元。

十、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>投資子公司</u>		
ALLIED ORIENTAL INTERNATIONAL LTD. (以下稱 ORIENTAL 公司)	<u>\$613,942</u>	<u>\$649,034</u>
	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
ORIENTAL 公司	100%	100%

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>							
112年1月1日餘額	\$ 80,113	\$ 399,056	\$ 459,819	\$ 18,700	\$ 19,353	\$ 23,657	\$ 1,000,698
增 添	-	55,466	87,874	1,481	1,674	704	147,199
處 分	-	-	(34,759)	(4,848)	(273)	(771)	(40,651)
112年12月31日餘額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 454,522</u>	<u>\$ 512,934</u>	<u>\$ 15,333</u>	<u>\$ 20,754</u>	<u>\$ 23,590</u>	<u>\$ 1,107,246</u>
<u>累計折舊</u>							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 182,342	\$ 323,118	\$ 11,530	\$ 15,970	\$ 17,173	\$ 550,133
折舊費用	-	13,887	57,363	2,190	1,643	2,260	77,343
處 分	-	-	(34,677)	(4,848)	(261)	(504)	(40,290)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,229</u>	<u>\$ 345,804</u>	<u>\$ 8,872</u>	<u>\$ 17,352</u>	<u>\$ 18,929</u>	<u>\$ 587,186</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 80,113</u>	<u>\$ 258,293</u>	<u>\$ 167,130</u>	<u>\$ 6,461</u>	<u>\$ 3,402</u>	<u>\$ 4,661</u>	<u>\$ 520,060</u>

(接次頁)

(承前頁)

成本	土	地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	生財設備	其他設備	合計						
111年1月1日餘額	\$	80,113	\$	399,056	\$	456,917	\$	13,838	\$	18,577	\$	23,927	\$	992,428
增添	-	-	-	3,402	4,862	952	-	9,216						
處分	-	-	-	(500)	-	(176)	(270)	(946)						
111年12月31日餘額	\$	80,113	\$	399,056	\$	459,819	\$	18,700	\$	19,353	\$	23,657	\$	1,000,698
累計折舊														
111年1月1日餘額	\$	-	\$	166,678	\$	271,098	\$	9,849	\$	13,526	\$	14,939	\$	476,090
折舊費用	-	-	15,664	52,520	1,681	2,618	2,403	74,886						
處分	-	-	-	(500)	-	(174)	(169)	(843)						
111年12月31日餘額	\$	-	\$	182,342	\$	323,118	\$	11,530	\$	15,970	\$	17,173	\$	550,133
111年12月31日淨額	\$	80,113	\$	216,714	\$	136,701	\$	7,170	\$	3,383	\$	6,484	\$	450,565

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	10 至 35 年
機器設備	6 年
運輸設備	6 年
生財設備	4 至 6 年
其他設備	6 年

本公司不動產、廠房及設備皆為自用。

本公司設定質押作為借款額度之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 21,996	\$ 23,847
生財設備	<u>1,620</u>	<u>2,387</u>
	<u>\$ 23,616</u>	<u>\$ 26,234</u>
使用權資產之增添	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 4,154</u>	<u>\$ 25,582</u>
建築物	\$ 6,005	\$ 1,735
生財設備	<u>767</u>	<u>774</u>
	<u>\$ 6,772</u>	<u>\$ 2,509</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司之使用權資產於112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 6,774</u>	<u>\$ 5,850</u>
非流動	<u>\$ 17,073</u>	<u>\$ 20,469</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.43%~1.90%	1.43%~1.65%
生財設備	0.99%~1.16%	0.99%~1.16%

(三) 重要承租活動及條款

本公司以營業租賃方式向個人承租房屋及宿舍，租賃期間為 4~5 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之房屋及宿舍並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 21</u>	<u>\$ 39</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$ 6,962</u>	<u>\$ 2,286</u>

本公司選擇對符合短期租賃之生財設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、無形資產

	112年度	111年度
<u>成本</u>		
年初餘額	\$ 25,622	\$ 19,358
取得	<u>699</u>	<u>6,264</u>
年底餘額	<u>26,321</u>	<u>25,622</u>
<u>累計攤銷</u>		
年初餘額	21,023	17,937
攤銷費用	<u>2,303</u>	<u>3,086</u>
年底餘額	<u>23,326</u>	<u>21,023</u>
淨額	<u>\$ 2,995</u>	<u>\$ 4,599</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3 年

十四、其他流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
留抵稅額	\$ 28,371	\$ -
應收營業稅退稅	19,959	7,913
暫付款	5,609	9,638
預付貨款	3,020	615
其他	<u>13,308</u>	<u>11,531</u>
	<u>\$ 70,267</u>	<u>\$ 29,697</u>

十五、短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$100,000</u>	<u>\$ 58,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年及 111 年 12 月 31 日分別為 1.65% ~ 2.11% 及 1.835% ~ 1.950%。

十六、其他應付款及其他流動負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 59,805	\$ 56,729
暫收及代收款	42,599	5,860
其他	<u>40,242</u>	<u>40,431</u>
	<u>\$142,646</u>	<u>\$103,020</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 3.5% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條

件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$ 57,869	\$ 61,883
計畫資產公允價值	(49,061)	(48,362)
淨確定福利負債	<u>\$ 8,808</u>	<u>\$ 13,521</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
112年1月1日	\$ 61,883	(\$ 48,362)	\$ 13,521
服務成本			
當期服務成本	281	-	281
前期服務成本	5,778	-	5,778
利息費用(收入)	851	(672)	179
認列於損益	<u>6,910</u>	<u>(672)</u>	<u>6,238</u>
再衡量數			
精算利益—財務假 設調整	200	-	200
精算利益—經驗調 整	(9,228)	(328)	(9,556)
認列於其他綜合損益	<u>(9,028)</u>	<u>(328)</u>	<u>(9,356)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,595)</u>	<u>(1,595)</u>
福利支付	<u>(1,896)</u>	<u>1,896</u>	<u>-</u>
112年12月31日	<u>\$ 57,869</u>	<u>(\$ 49,061)</u>	<u>\$ 8,808</u>
111年1月1日	\$ 64,176	(\$ 34,820)	\$ 29,356
服務成本			
當期服務成本	368	-	368
利息費用(收入)	401	(251)	150
認列於損益	<u>769</u>	<u>(251)</u>	<u>518</u>
再衡量數			
精算利益—財務假 設調整	(114)	-	(114)
精算損失(利益) —經驗調整	2,323	(3,338)	(1,015)
認列於其他綜合損益	<u>2,209</u>	<u>(3,338)</u>	<u>(1,129)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(15,224)</u>	<u>(15,224)</u>
福利支付	<u>(5,271)</u>	<u>5,271</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$ 61,883</u>	<u>(\$ 48,362)</u>	<u>\$ 13,521</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 353	\$ 395
推銷費用	27	28
管理費用	5,834	65
研究發展費用	<u>24</u>	<u>30</u>
	<u>\$ 6,238</u>	<u>\$ 518</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.34%	1.38%
薪資預期增加率	2.75%	2.75%

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加 0.50%	(<u>\$ 2,746</u>)	(<u>\$ 2,658</u>)
減少 0.50%	<u>\$ 2,983</u>	<u>\$ 2,847</u>
薪資預期增加率		
增加 0.50%	<u>\$ 2,889</u>	<u>\$ 2,754</u>
減少 0.50%	(<u>\$ 2,688</u>)	(<u>\$ 2,599</u>)

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,808</u>	<u>\$ 1,031</u>
確定福利義務平均到期期間	16.5年	8.9年

十八、權益

(一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(仟股)	<u>180,000</u>	<u>180,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,800,000</u>	<u>\$ 1,800,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>138,233</u>	<u>123,423</u>
已發行股本	<u>\$ 1,382,333</u>	<u>\$ 1,234,226</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為3,800仟股。

本公司於112年5月19日及111年5月20日分別經股東會決議分配股票股利148,107仟元及70,628仟元，業經金融監督管理委員會證券期貨局核准申報生效，並分別經董事會決議以112年6月26日及111年6月26日為除權基準日。

本公司於111年8月4日董事會決議現金增資發行14,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣18元溢價發行，增資後實收股本為1,234,226仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於111年10月17日核准申報生效，並經董事會決議授權董事長訂定，以111年11月11日為增資基準日。

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$235,826	\$235,826
員工認股權	7,700	7,700
庫藏股票交易	<u>14,457</u>	<u>14,457</u>
	<u>\$257,983</u>	<u>\$257,983</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，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），依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（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，另盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，本公司股利政策，基於獲利分享，以不低於當年度可供分配盈餘的50%分配股東股息紅利，並就當年度所分配之股利中，以不高於50%發放股票股利，其餘為現金股利。

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

本公司111及110年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 33,056	\$ 15,767		
現金股利	148,107	70,628	\$ 1.2	\$ 0.69
股票股利	148,107	70,628	1.2	0.69

上述現金股利已分別於112年2月22日及111年2月24日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於112年5月19日及111年5月20日股東常會決議。

本公司 113 年 2 月 29 日董事會決議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 30,609	
現金股利	203,203	\$ 1.47
股票股利	67,734	0.49

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 113 年 5 月 24 日召開之股東會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 37,603	\$ 29,466
當年度產生 國外營運機構之換算 差額	(<u>11,245</u>)	<u>8,137</u>
年底餘額	<u>\$ 26,358</u>	<u>\$ 37,603</u>

十九、收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 2,649,232	\$ 2,174,567
加工收入	<u>812,535</u>	<u>885,425</u>
	<u>\$ 3,461,767</u>	<u>\$ 3,059,992</u>

(一) 合約餘額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
應收帳款(附註八)	<u>\$ 288,813</u>	<u>\$ 293,788</u>	<u>\$ 434,138</u>
合約負債—流動 商品銷貨	<u>\$ 149,124</u>	<u>\$ 167,343</u>	<u>\$ 102,455</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
美 洲	\$ 1,871,185	\$ 1,494,719
台 灣	542,675	752,947
其 他	<u>1,047,907</u>	<u>812,326</u>
合 計	<u>\$ 3,461,767</u>	<u>\$ 3,059,992</u>

二十、稅前淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 21,956</u>	<u>\$ 1,708</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	<u>\$ 1,142</u>	<u>\$ 1,140</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
外幣淨兌換淨利益	\$ 3,822	\$ 9,205
處分不動產、廠房及設備利 益(損失)	4,608	(103)
金融資產利益		
透過損益按公允價值衡 量之金融資產	-	908
其 他	<u>89</u>	<u>(55)</u>
	<u>\$ 8,519</u>	<u>\$ 9,955</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款利息	\$ 1,134	\$ 4,977
租賃負債之利息	<u>406</u>	<u>154</u>
	<u>\$ 1,540</u>	<u>\$ 5,131</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 78,142	\$ 70,527
營業費用	<u>5,973</u>	<u>6,868</u>
	<u>\$ 84,115</u>	<u>\$ 77,395</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 426	\$ 1,264
營業費用	<u>1,877</u>	<u>1,822</u>
	<u>\$ 2,303</u>	<u>\$ 3,086</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$394,911	\$357,540
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	10,322	10,264
確定福利計畫	6,238	518
股份基礎給付		
權益交割	-	7,700
員工福利費用合計	<u>\$411,471</u>	<u>\$376,022</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$296,772	\$269,399
營業費用	<u>114,699</u>	<u>106,623</u>
	<u>\$411,471</u>	<u>\$376,022</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 6% 及不高於 2.3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 29 日及 112 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	6%	6%
董事酬勞	2.3%	2.3%

金 額

	112年度		111年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	<u>\$ 24,823</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 26,594</u>	<u>\$ -</u>
董事酬勞	<u>\$ 9,516</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,194</u>	<u>\$ -</u>

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換(損)益

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 73,857	\$ 86,806
外幣兌換損失總額	(<u>70,035</u>)	(<u>77,601</u>)
淨 益	<u>\$ 3,822</u>	<u>\$ 9,205</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當年度所得稅		
當年度產生者	\$ 81,751	\$ 67,825
以前年度之調整	137	(2,828)
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>758</u>	<u>12,021</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 82,646</u>	<u>\$ 77,018</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$379,385</u>	<u>\$406,444</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 75,877	\$ 81,289
稅上不可減除之費損	868	622
未認列之可減除暫時性差異	5,764	(2,065)
以前年度之當年度所得稅費用		
用於本年度之調整	<u>137</u>	(<u>2,828</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 82,646</u>	<u>\$ 77,018</u>

(二) 本年度所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 44,924</u>	<u>\$ 49,538</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 9,690	(\$ 1,205)	\$ 8,485
未實現兌換損益	(2,437)	1,078	(1,359)
負債準備	463	141	604
	<u>\$ 7,716</u>	<u>\$ 14</u>	<u>\$ 7,730</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
子公司未分配盈餘	<u>\$ 16,278</u>	<u>\$ 772</u>	<u>\$ 17,050</u>

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 8,047	\$ 1,643	\$ 9,690
未實現兌換損益	374	(2,811)	(2,437)
負債準備	243	220	463
	<u>\$ 8,664</u>	<u>(\$ 948)</u>	<u>\$ 7,716</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
子公司未分配盈餘	<u>\$ 5,205</u>	<u>\$ 11,073</u>	<u>\$ 16,278</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	112年度	111年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.15</u>	<u>\$ 2.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.13</u>	<u>\$ 2.36</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 112 年 6 月 26 日。因追溯調整，111 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	<u>追 溯 調 整 前</u>	<u>追 溯 調 整 後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.38</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.97</u>	<u>\$ 2.36</u>

用以計算每股盈餘之本年度淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$296,739</u>	<u>\$329,426</u>

股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	138,233	138,233
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>881</u>	<u>1,189</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>139,114</u>	<u>139,422</u>

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

二三、股份基礎給付協議

現金增資保留員工認購

本公司於 111 年 8 月 4 日經董事會決議辦理現金增資，並依公司法規定保留發行新股總額之 10% 由員工認購，計 1,400 仟股。給與日為 111 年 10 月 27 日。其公平價值使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

	111年10月27日
給與日股價價（元／股）	\$ 23.4
行使價格價（元／股）	18
認股權公允價值（元／股）	5.5
預期價格波動率	43.12%
無風險利率	1.04%
預期存續期間	0.14年

111年度認列之酬勞成本為7,700仟元。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來12個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$929,335	\$509,134
按攤銷後成本衡量之金融資產		
融資產	84,746	84,760
應收帳款淨額	288,813	293,788
應收帳款－關係人	34,317	6,562
存出保證金	1,063	900
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	100,000	58,000
應付帳款	372,208	473,507
應付帳款－關係人	18,227	43,775
其他應付款及其他流動負債	142,646	103,020
存入保證金	81,422	31,454

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收款項、應付款項及借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，本公司主要受到美元貨幣匯率之影響，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美元貨幣匯率之影響。

有關外幣匯率風險之敏感性分析主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算，當新台幣相對外幣有 10%不利變動時，本公司於 112 及 111 年度之淨利將分別增加 49,283 仟元及 25,796 仟元。

(2) 利率風險

因本公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$753,206	\$ 84,760
— 金融負債	23,847	26,319
具現金流量利率風險		
— 金融資產	260,823	509,067
— 金融負債	100,000	58,000

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

除了本公司最大的客戶 A 公司外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。於 112 及 111 年度內，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 60% 及 35%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

112 年 12 月 31 日

	要求即付或		3 個 月		
	短於1個月	1至3個月	至 1 年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 158,974	\$ 266,763	\$ 47,539	\$ -	\$ -
租賃負債	591	1,182	5,317	17,416	-
浮動利率工具	<u>80,000</u>	<u>20,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 239,565</u>	<u>\$ 287,945</u>	<u>\$ 52,856</u>	<u>\$ 17,416</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 7,090	\$ 17,416	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>100,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 107,090</u>	<u>\$ 17,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	要求即付或		3 個 月		
	短於1個月	1至3個月	至 1 年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 56,670	\$ 311,529	\$ 195,374	\$ -	\$ -
租賃負債	517	1,034	4,645	21,014	-
浮動利率工具	<u>28,000</u>	<u>30,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 85,187</u>	<u>\$ 342,563</u>	<u>\$ 200,019</u>	<u>\$ 21,014</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	\$ 6,196	\$ 21,014	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>58,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 64,196</u>	<u>\$ 21,014</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	112年12月31日	111年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$106,000	\$ 61,000
— 未動用金額	<u>494,000</u>	<u>569,000</u>
	<u>\$600,000</u>	<u>\$630,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>400,000</u>	<u>400,000</u>
	<u>\$400,000</u>	<u>\$400,000</u>

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
ALLIED ORIENTAL INTERNATIONAL LTD. (ORIENTAL 公司)	子 公 司
泰咏電子(上海)有限公司(上海泰咏公司)	子 公 司
泰永電子(蘇州)有限公司(蘇州泰永公司)	子 公 司

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子 公 司	<u>\$296,561</u>	<u>\$342,945</u>

本公司對關係人銷貨價格條件係參考成本與市場行情，由雙方議定，對關係人之收款期間為次月月結 90 天。

(三) 加工費

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
子 公 司	<u>\$ 68,661</u>	<u>\$148,883</u>

本公司委託關係人加工之價格無其他相當交易可供比較。

(四) 應收帳款－關係人

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子 公 司	<u>\$ 34,317</u>	<u>\$ 6,562</u>

112 及 111 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(五) 應付帳款－關係人

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子 公 司	<u>\$ 18,227</u>	<u>\$ 43,775</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 27,618</u>	<u>\$ 28,145</u>
退職後福利	<u>154</u>	<u>140</u>

112年度
\$ 27,772

111年度
\$ 28,285

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業已提供做為短期借款額度、進口原物料之關稅擔保、履約保函及信用狀之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備－淨額	<u>\$338,406</u>	<u>\$296,827</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該筆貨幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

112年12月31日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	28,903		30.705	<u>\$ 887,467</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		12,853		30.705	<u>\$ 394,641</u>

111年12月31日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳面金額
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	24,339		30.710	<u>\$ 747,443</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		15,939		30.710	<u>\$ 489,486</u>

具重大影響之外幣兌換損益未實現如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.705 (美元:新台幣)	\$ 6,795	30.710 (美元:新台幣)	\$ 12,185

二九、附註揭露事項

除項目(一)至項目(四)外，並無其他重大交易事項、轉投資事業、大陸投資資訊及重要交易往來情形應揭露事項。

(一) 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	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		
本公司	蘇州泰永公司	本公司間接持有 100% 股權之子公司	銷貨	\$296,561	8.10%	月結 90 天	\$ -	-	\$ 34,317	8.74%	-

(二) 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊：

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益(註)
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率%	帳面金額		
本公司	ORIENTAL 公司	British Virgin Islands	投資及銷售業務	\$ 401,974	\$ 401,974	12,200	100	\$ 613,942	(\$ 24,703)	(\$ 24,703)

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

(三) 大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(詳閱下表)

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期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)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資損益
上海泰永公司	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務	\$ 212,858 US\$ 6,659 仟元	(註 1)	現金\$ 83,720 機器設備作價 129,138	\$ - \$ -	現金\$ 83,720 機器設備作價 129,138	(\$ 26,934)	100%	(\$ 26,934)	\$ 164,612	\$ 105,908
蘇州泰永公司	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務	278,844 US\$ 8,500 仟元	(註 1)	現金 230,262 機器設備作價 48,582	- -	現金 230,262 機器設備作價 48,582	1,601	100%	1,601	426,378	88,440

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資會核准投資金額	依經濟部投資會規定赴大陸地區投資限額
現金\$313,982 機器設備作價\$177,720	\$491,702 US\$15,159 仟元	\$1,381,670

註 1：係投資設立英屬維京群島 ORIENTAL 公司再投資大陸公司。

註 2：上海泰永公司及蘇州泰永公司係依據同期間經會計師查核之財務報表認列與揭露。

- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：參閱附註二六。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股比例：無。

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分析

一、財務狀況—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一一二年度	一一一年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,479,083	2,334,954	144,129	6.17
不動產、廠房及設備		607,919	553,750	54,169	9.78
無形資產		3,087	4,726	(1,639)	(34.68)
其他資產		243,547	294,433	(50,886)	(17.28)
資產總額		3,333,636	3,187,863	145,773	4.57
流動負債		895,270	947,926	(52,656)	(5.55)
其他負債		135,582	83,896	51,686	61.61
負債總額		1,030,852	1,031,822	(970)	(0.09)
股 本		1,382,333	1,234,226	148,107	12.00
資本公積		257,983	257,983	0	0.00
保留盈餘		636,110	626,229	9,881	1.58
權益總計		2,302,784	2,156,041	146,743	6.81

1. 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫(若增減變動比率未達 20%者不予分析)：

- (1).無形資產減少，主係 111 年增加自動化系統軟體，112 年按攤提而減少所致。
- (2).其他負債增加，主係客戶存入保證金增加所致。

二、財務績效—國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	一一二年度	一一一年度	差異	
				金額	%
營業收入		3,660,315	3,294,689	365,626	11.10
營業成本		3,110,327	2,705,401	404,926	14.97
營業毛利		549,988	589,288	(39,300)	(6.67)
營業費用		206,470	200,264	6,206	3.10
營業損益		343,518	389,024	(45,506)	(11.70)
營業外收入及支出		44,055	38,626	5,429	14.06
稅前淨利		387,573	427,650	(40,077)	(9.37)
所得稅費用		90,834	98,224	(7,390)	(7.52)
本期淨利		296,739	329,426	(32,687)	(9.92)
其他綜合損益		(1,889)	9,266	(11,155)	(120.39)
本期綜合損益總額		294,850	338,692	(43,842)	(12.94)

1.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(若增減變動比率未達 20%者不予分析)：

- (1).其他綜合損益減少，主係美金貶值及確定福利精算增加所致。

2.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：

營業單位根據客戶所提年度加工需求，配合本公司現有產能及預估增加產能數，編列年度營業目標。但因本公司所營係 SMT 專業代工，加工產品單位規格繁多，故數量較無比較意義。

三、現金流量—國際財務報導準則

(一)最近兩年度流動性分析

項 目	年 度		增（減）比例(%)
	一一二年度	一一一年度	
現金流量比率	75.97%	76.93%	(1.25)
現金流量允當比率	92.68%	55.21%	68.87
現金再投資比率	21.76%	33.94%	(35.89)
增減比例變動分析說明：			
現金流量允當比率增加：主係齊套料出貨增加存貨減少所致。			
現金再投資比率減少：主係本年度營業活動現金流入下降且現金股利上升所致。			

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期 初 現 金 餘 額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全 年 因投資及融資活 動淨現金流量	預計現金 剩餘(不足) 數 額	預計現金不足額 之 補 救 措 施	
				投資計畫	理財計畫
999,529	576,416	(296,616)	1,279,329	—	—

1.未來一年現金流量變動情形分析：

- (1).營業活動：淨現金流入 576,416 仟元，主要係為預計 113 年獲利所致。
- (2).投資活動：淨現金流出 80,070 仟元，係預計汰舊換新設備等所致。
- (3).融資活動：淨現金流出 216,546 仟元，係預計銀行借款還款及盈餘分配現金股利所致。

2.預計現金不足額之補救措施與流動性分析：無。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元

項目	說明	112 年度 損益金額	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
Allied Oriental International Ltd.		(24,703)	大陸投資	子公司虧損	無	無
泰詠電子(上海)有限公司		(26,934)	精實管理 開拓市場	訂單量不足	提升管理效益 積極拓展業務 爭取客戶訂單	汰舊換新設備
泰永電子(蘇州)有限公司		1,601	精實管理 開拓市場	接單量減少， 獲利不高	提升管理效益 積極拓展業務 爭取客戶訂單	汰舊換新設備

六、風險事項分析

評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目	111 年	%	112 年	%	113 年第一季	%
營業收入淨額	3,294,689	100.00	3,660,315	100.00	761,534	100.00
利息支出	5,799	0.18	2,587	0.07	670	0.09
兌換(損)益	26,127	0.79	2,726	0.07	25,037	3.29

1.利率變動

本公司利息支出112年為259萬，主要因物料市場供給吃緊，公司提早備料，銀行借款的週轉需求，113年第一季為67萬，屬於銀行借款的利息支出為31萬，另外租賃負債之利息為36萬。公司目前合作的銀行，借款利率約1.75%~2.11%左右，且公司資金需求，主要是短期一年的資金需求，故未來利率變動之風險較小。

2.匯率變動

展望台幣兌美元匯率走勢，美國經濟依舊穩健，對於聯準會降息時點與降息幅度仍不確定，隨著金融市場對美國降息預期態度持續修正，加上俄烏戰爭持續及以伊衝突升溫亦加劇避險需求，推升美元走強。

本公司外銷比約佔7~8成，進貨中以美金採購約佔85成，由於進出口皆依美金為主，與客戶約定外幣報價匯率變動增減5%，即會調整報價匯率，同時採自然避險方式。為了避免後續美元不穩定之影響，公司密切掌握客戶訂單變化，整合原物料採購需求，有效因應外幣供需之趨勢，亦隨時降低但維持適當之外匯部位，以降低匯率變動對公司可能產生的影響，財務部門收集各金融機構提供之資訊、充分掌握匯率趨勢，以決定買賣外匯之適當時機，來避免匯率大幅波動的風險。

3.通貨膨脹

2024年的通膨走勢受到多重因素的影響，例如：地緣政治風險升溫、全球原物料價格、各項戰事層出不窮。但隨著經濟好轉，半導體下游客戶逐步縮減出貨量，持續兩年多的嚴重供應短缺甚至斷鏈窘境也漸漸緩和，本公司客戶訂單可望逐漸

回溫，公司亦會積極開發客源，並持續做內部精實，降低公司對獲利之影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，並無從事任何高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及衍生性商品等交易之情事，相關政策執行除審慎評估、定期回報及控管外，本公司已訂『取得或處分資產處理程序』、『資金貸與他人作業程序』、『背書保證作業程序』等規範以資遵循。
- 2.背書保證，依背書保證辦法之程序辦理。

風險評估：

- (1).公司對於印鑑的控管相當嚴格，各單位用印申請需經部門主管簽核後，連同背書保證申請書送呈總經理核准後，財務部才得開立背書保證本票，所以並無擅自對外出具背書保證之情況。
- (2).公司各項背書保證須經董事會決議同意後，始得為之，並提報股東會，並訂有背書保證之核決權限，金額 6,000 萬元以上者，需先經董事長核准，方可在控制的風險下進行。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司 112 年主要是研究發展部門之人事薪資及可靠度實驗所需設備、分攤廠房折舊、水電費等相關費用支出，113 年未來研發計畫及預計投入之研發費用與 112 年差異不大。

單位：新台幣仟元

年度	111 年	112 年	113 年預計投入
研究發展費用	21,684	22,770	23,059

(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：無。

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

科技改變使電子產品的日益增多與消費人口的不斷增長，使得總體需求日勝一日，市場及公司財務業務不會消退或劇變，有的只是不斷的因應與接受挑戰，對於歐盟有害物質限用指令(RoHS)，持續推動 ISO-14001 之全面管理從技術面、管理面達成綠色環保之目標。

近年來勒索病毒及各類網路攻擊事件頻傳，這些攻擊可能導致本公司生產中斷或造成機密營運、員工或客戶資料洩漏。本公司已採取積極的資訊安全強化作業，除陸續導入多種資安防禦設備及機制外，廠內資安事件應變演練，以降低不可預期攻擊事件發生時的衝擊。

本公司經營管理階層隨時掌握市場變化及科技趨勢，並善用科技與產業的變化對公司之助益，同時評估其風險與產品佈局之影響。本公司最近年度及截至年報刊印日止，科技改變及產業變化對本公司財務業務並無產生重大不利影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.目前並無進貨集中之情形。

2.因銷貨集中客戶所可能產生之風險列示如下：

本公司對單一銷售客戶 SHURE 之銷售比重約為六成，有銷貨集中之情形，主要係因本公司與 SHURE 往來已久，由於本公司與其配合良好，加工品質優良且交貨迅速即時，因而取得 SHURE 之信賴而成為其第一大加工廠商，雙方緊密的合作關係致使 SHURE 不會任意更換加工廠商，因而本公司與 SHURE 之業務關係相當穩定。而本公司除與原有往來情形良好之公司維持穩定之關係外，已有陸續引進新客戶，未來亦積極爭取財務體質健全之新客戶加入，可望減低本公司銷貨集中風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖：

113/3/31



2.各關係企業基本資料：

單位：仟元；截至 113/3/31 止

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Allied Oriental International Ltd.	87.05.01	THE LAKE BUILDING, 1 ST FLOOR, WICKHAMSCAY 1, ROADTOWN, BRITISH VIRGIN ISLANDS	USD12,200	投資及銷售業務
泰詠電子(上海)有限公司	87.06.21	上海市自由貿易試驗區美盛路 168 號 4 樓	USD6,659	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務
泰永電子(蘇州)有限公司	91.04.08	蘇州相城經濟開發區富元路富陽工業坊 5 號	USD8,500	電子產品及通信器材等之製造、技術諮詢及表面黏著加工等業務

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱 2.所列。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

截至 113/3/31 止

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Allied Oriental International Ltd.(BVI)	董事	崔世和	10	0
	董事	彭明憲	10	0
	董事	莊永順	0	0
泰詠電子(上海)有限公司	董事	崔世和	0	0
	董事	彭明憲	0	0
泰永電子(蘇州)有限公司	董事	崔世和	0	0
	董事	彭明憲	0	0
	董事	莊永順	0	0

6.各關係企業營運概況

單位：仟元；截至 112/12/31 止

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 (稅後)
Allied Oriental International Ltd.(BVI)	401,974	615,432	50	615,382	0	(155)	(24,703)	0
泰詠電子(上海)有限公司	212,858	175,663	11,051	164,612	71,192	(32,771)	(26,934)	0
泰永電子(蘇州)有限公司	278,844	504,972	78,594	426,378	492,578	2,389	1,601	0

(二)關係企業合併財務報表：

本公司民國一一二年度（自一一二年一月一日至一一二年十二月三十一日止）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「證券發行人財務報告編製準則」及財務會計準則公報第七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（請參閱 67 頁至 112 頁）。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

泰詠電子股份有限公司
董 事 長 : 崔 世 和



泰詠電子股份有限公司編製
中華民國一一三年五月五日刊印