

股票代碼：6755



連鋁科技股份有限公司
Lian Hong Art. Co., Ltd.

民國一〇九年度
年 報

年報網址查詢

公開資訊觀測站：[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

本公司網站：[http:// www.lianhong.com.tw](http://www.lianhong.com.tw)

中華民國一一〇年五月十二日刊印

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人姓名： 陳嘉輝
發言人職稱： 董事長暨總經理
代理發言人： 林憲良
代理發言人職稱： 財務長
電 話： 02-8200-5506
Email : Investinfo@lianhong.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

地 址	電 話
總公司及工廠： 桃園市龜山區萬壽路一段492之1號5樓之2	02-8200-5506

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱： 日盛證券股份有限公司
地址： 台北市南京東路二段85號7樓
網址： <http://www.jihsun.com.tw>
電話： 02-2541-9977

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： 林文欽會計師、陳培德會計師
事務所名稱： 勤業眾信聯合會計師事務所
地 址： 台北市信義區松仁路100號20樓
網 址： <https://www.deloitte.com.tw>
電 話： 02-2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式
無

六、公司網址

網 址： <http://www.lianhong.com.tw>

目 錄

	<u>頁 次</u>
壹 致股東報告書	1
貳 公司簡介	
一、 設立日期-----	3
二、 總公司、分公司及工廠之地址及電話-----	3
三、 公司沿革-----	3
參 公司治理報告	
一、 組織系統-----	6
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資 料-----	8
三、 最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金-----	18
四、 公司治理運作情形-----	22
五、 會計師公費資訊-----	48
六、 更換會計師資訊-----	49
七、 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者-----	49
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	50
九、 持股比例占前十名股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之 親屬關係之資訊-----	51
十、 公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	52
肆 募資情形	
一、 資本及股份-----	53
二、 公司債辦理情形-----	57
三、 特別股辦理情形-----	57
四、 海外存託憑證辦理情形-----	57
五、 員工認股權憑證辦理情形-----	57
六、 限制員工權利新股辦理情形-----	59
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	59
八、 資金運用計畫執行情形-----	59

	頁	次
伍 營運概況		
一、業務內容-----	60	
二、市場及產銷概況-----	66	
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料-----	73	
四、環保支出資訊-----	73	
五、勞資關係-----	73	
六、重要契約-----	74	
陸 財務概況		
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見-----	75	
二、最近五年度財務分析-----	78	
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	82	
四、最近年度財務報告-----	83	
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	83	
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-----	83	
柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項		
一、財務狀況-----	84	
二、財務績效-----	85	
三、現金流量-----	86	
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	86	
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一 年投資計畫-----	86	
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項-----	88	
七、其他重要事項-----	91	
捌 特別記載事項		
一、關係企業相關資料-----	92	
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	96	
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-----	96	
四、其他必要補充說明事項-----	96	
玖 最近年度及截至年報刊印日止，對股東權益或證券價格有重大影響之事項		
一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項 第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----	97	

壹 致股東報告書

一〇九年度營業報告書

各位股東大家好：

感謝各位股東撥冗參加連銘科技股份有限公司 110 年股東常會，回顧 109 年度合併營業收入淨額為 33 億 7 百萬元，較去年成長 50.02%，稅後淨利為 2 億 9 仟 4 百萬元，稅後每股基本盈餘為 8.12 元，茲將 109 年度營業計劃實施成果及今年營運計畫說明如下：

一、一〇九年度營業報告

(一)、營業計劃實施成果

儘管疫情初期衝擊本公司 109 年度第一季營運表現，但隨著疫情期間延長衍生宅經濟商機，使筆記型電腦短期需求仍呈現成長趨勢。本公司在中國區已完成在地化供應鏈佈局，且各廠區產能於 109 年 2 月中快速恢復產能供應，凸顯本公司競爭優勢。綜上所述，109 年度合併營業收入淨額、營業毛利、營業淨利分別為 33 億 7 百萬元、7 億 6 百萬元及 4 億 7 百萬元及稅後每股基本盈餘為 8.12 元，皆較去年同期大幅成長並創下歷史新高。

在生產營運上，因應未來人力成本將逐步增加，本公司近年來加速投入生產自動化組裝及檢驗以降低製造費用支出。在業務銷貨上，得力於輕薄筆記型電腦、商用筆記型電腦等結構轉軸量產，順勢受惠因宅經濟使筆電需求成長而搶得先機，明顯推升整體營運績效。在財務上，為了充實營運資金及強化財務結構，於 109 年 9 月完成普通股現金增資，發行總額為 1 億 5 仟 8 百萬元整；並調整中國區之子投資結構，透過昆山剛毅公司增加安徽剛毅公司持股比率由 70% 提升至 100%。

(二)、預算執行情形

本公司及子公司一〇九年度並未對外執行財務預測。

(三)、財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元；%

項目		109年度	108年度
財務收支	合併營業收入	3,307,735	2,204,810
	合併營業毛利	765,452	433,437
	本年度淨利	294,712	90,736
	淨利歸屬於母公司業主	250,456	77,510
獲利能力	資產報酬率(%)	13.15	5.76
	股東權益報酬率(%)	37.77	16.08
	稅前淨利占實收資本額(%)	114.77	42.50
	純益率(%)	8.91	4.12
	每股基本盈餘(元)	8.12	2.71
	每股稀釋盈餘(元)	7.84	2.68

壹 致股東報告書

(四)、研究發展狀況

本公司目前已研發出可旋轉360度之超輕薄筆記型電腦之微形樞軸器及曲面產品所搭載的精密樞軸裝置及特殊產品使用的樞紐轉軸。本公司已開發完成，各項專利申請亦已完成申請。

3C 及筆電產品薄型化已是未來趨勢，本公司研發方向已調整朝扭力式支撐裝置、省力樞紐裝置、薄型細小式樞紐裝置等設計開發並增加產品應用於電競筆電之功能性。

二、一一〇年度營業計畫概要

(一)、經營方針

雖然全球經濟前景仍受疫情干擾，但本公司及子公司憑藉自有之研發技術，配合客戶加快產品自主創新，積極發展符合 3C 產品及筆電需輕薄細小、支撐及省力等樞紐裝置，提高產品於市場上的競爭力，在宅經濟商機繼續延續下應可拓展營業規模創造企業利潤。

(二)、重要產銷政策

在銷售方面，除拓展現有及潛在之客戶外，各廠區能提供就近迅速之產品服務，維持並提升市場佔有率；在生產方面，本公司將持續與各供應商維持良好關係，以保障穩定供貨來源，並密切注意各客戶需求量，快速調整各廠產能、庫存及 HUB 倉水位。

(三)、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

雖然全球經濟前景仍受疫情干擾，預估 2021 年整體產業景氣成長動能仍屬強勁。本公司及子公司除了隨時掌握產業脈動外，亦將台北廠佈局為資金調度及供應鏈調整中心，以降低本公司之匯兌及營運風險。

由於全球製造業分工生產模式產生變化，且本公司對於中國市場屬高度依存，故本公司今年將陸續完成中國各廠新型式自動化組裝及檢驗；並評估有競爭力的勞動市場及優質關稅貿易投資環境。

最後，感謝各位股東對公司長期以來的支持與鼓勵，在此謹代表連鋆科技向全體股東致上最誠摯的謝忱，並祝各位股東

身體健康 萬事如意！

董事長暨總經理 陳嘉輝



會計主管 林憲良



貳 公司簡介

一、設立日期：中華民國 94 年 11 月 15 日

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話

名稱	地址	電話
總公司	桃園市龜山區萬壽路一段 492 之 1 號 5 樓之 2	02-8200-5506
台北連鋸廠	桃園市龜山區萬壽路一段 492 之 1 號 5 樓之 2	02-8200-5506
昆山剛毅廠	江蘇省昆山市陸家鎮陸豐西路 91 號	86-512-5787-9966
重慶新連剛廠	重慶市銅梁區巴川鎮工業園區飛龍路 15 號	86-023-4558-9988
重慶新鈺立廠	重慶市銅梁區工業園區金山大道 3 號	86-023-4562-6881
安徽剛毅廠	安徽省六安市舒城縣杭埠鎮經濟開發區	86-056-4802-2180
安徽鈺立廠	安徽省六安市舒城縣杭埠鎮經濟開發區	86-056-4802-2180

三、公司沿革

茲將本公司之沿革簡介如下：

- 94 年 11 月： 公司核准設立登記，核定資本額為新台幣 10,000 仟元，實收資本額為新台幣 10,000 仟元。轉投資設立子公司 Happy Mass Limited 投資金額美金 1,500 仟元。
- 95 年 04 月： 通過 ISO-9001。
- 95 年 12 月： 通過 ISO-140001。
- 95 年 12 月： 公司現金增資 10,000 仟元，核定資本額為新台幣 20,000 仟元，實收資本額為新台幣 20,000 仟元。
- 96 年 10 月： 公司現金增資 30,000 仟元，核定資本額為新台幣 50,000 仟元，實收資本額為新台幣 50,000 仟元。
- 96 年 11 月： 公司現金增資 50,000 仟元，核定資本額為新台幣 100,000 仟元，實收資本額為新台幣 100,000 仟元。
- 97 年 01 月： 經審二字第 09600524980 號核准投資第三地昆山剛毅精密電子科技有限公司美金 1,000 仟元。
- 97 年 08 月： 公司現金增資 31,670 仟元，核定資本額為新台幣 131,670 仟元，實收資本額為新台幣 131,670 仟元。
- 98 年 01 月： 草創期開發出薄形化自動鎖定機構，強調超小直徑之樞紐。此產品廣受客戶歡迎更為公司奠定良好的發展方向。取得證書號數 M3497658 「具雙擋面之雙包式自動鎖定樞鈕器」之專利權。

- 98年04月：公司現金增資 35,000 仟元，核定資本額為新台幣 166,670 仟元，實收資本額為新台幣 166,670 仟元。
- 98年07月：轉投資設立子公司 Happy Mass Limited 增加投資金額美金 1,510 仟元，累計轉投資金額美金 2,510 仟元。
- 99年03月：轉投資設立子公司 Happy Mass Limited 增加投資金額美金 2,840 仟元，累計轉投資金額美金 5,350 仟元。
- 99年05月：通過版更 ISO-9001。
- 99年08月：順應 Intel 提出的 Ultrabook 議題新創的省力型 Hinge 且於當年獲 SBIR 經濟部小型企業創新研發計畫專案補助。取得證書號數 M3487471 「具省力裝置的樞鈕器」之專利權。
- 100年01月：公司現金增資 60,000 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 226,670 仟元。
- 100年12月：公司減資彌補虧損 90,668 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 136,002 仟元。
- 100年12月：公司現金增資 80,000 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 216,002 仟元。
- 103年04月：業界第一款齒條連動滑軌專利，搭載東芝 Satellite U920t Ultrabook 機種上市，係全球第一款可以變型的滑蓋平板電腦。此創新提高結構特有的高效率與精巧設計，全球至今僅有東芝的 U920t 與微星的 Sliderbook 兩款滑蓋平板量產，皆由本公司研發團隊所設計開發。並取得證書號數 I433640 「壓縮空間式滑蓋上掀結構」之專利權。
- 103年04月：業界第一件斜齒輪雙軸同動機構專利，高強度與輕巧尺寸，搭配聯想 YOGA 機種上市。取得證書號數 M477136 「雙軸同動扭力樞軸器交錯軸斜齒輪傳動機構」之專利權。
- 103年09月：公司盈餘轉增資 15,120 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 231,122 仟元。
- 104年04月：公司現金增資 50,000 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 281,122 仟元。
- 105年12月：業界首款自動開啟與自動閉合平板腳架 Hinge，超省力的機構設計讓使用該機構的 Acer 榮獲美國 CES（消費性電子展）2018 創新獎並裝載於 Acer Switch 7 的機型上市。取得證書號數 M533399 「腳架自動收回及閉合機構」之專利權。
- 106年08月：完成開發業界寬度最短 Hinge Cap 外殼僅 15mm 之雙軸同動 Hinge 簡潔外觀外並降低零件成本。取得證書號數 M547817 「傳動區分離式雙軸同動樞器」之專利權。
- 107年06月：完成開發業界首款，扭力與傳動區分離式隱藏樞軸裝置在平板電腦的支撐架上，可有效降低產品厚度與空間。取得證書號數 M579435 「雙包覆式隱藏型樞軸器」之專利權。
- 107年10月：完成開發 VR 相機雙鏡頭模組同步樞軸裝置，裝載於 Vuze XR Dual 相

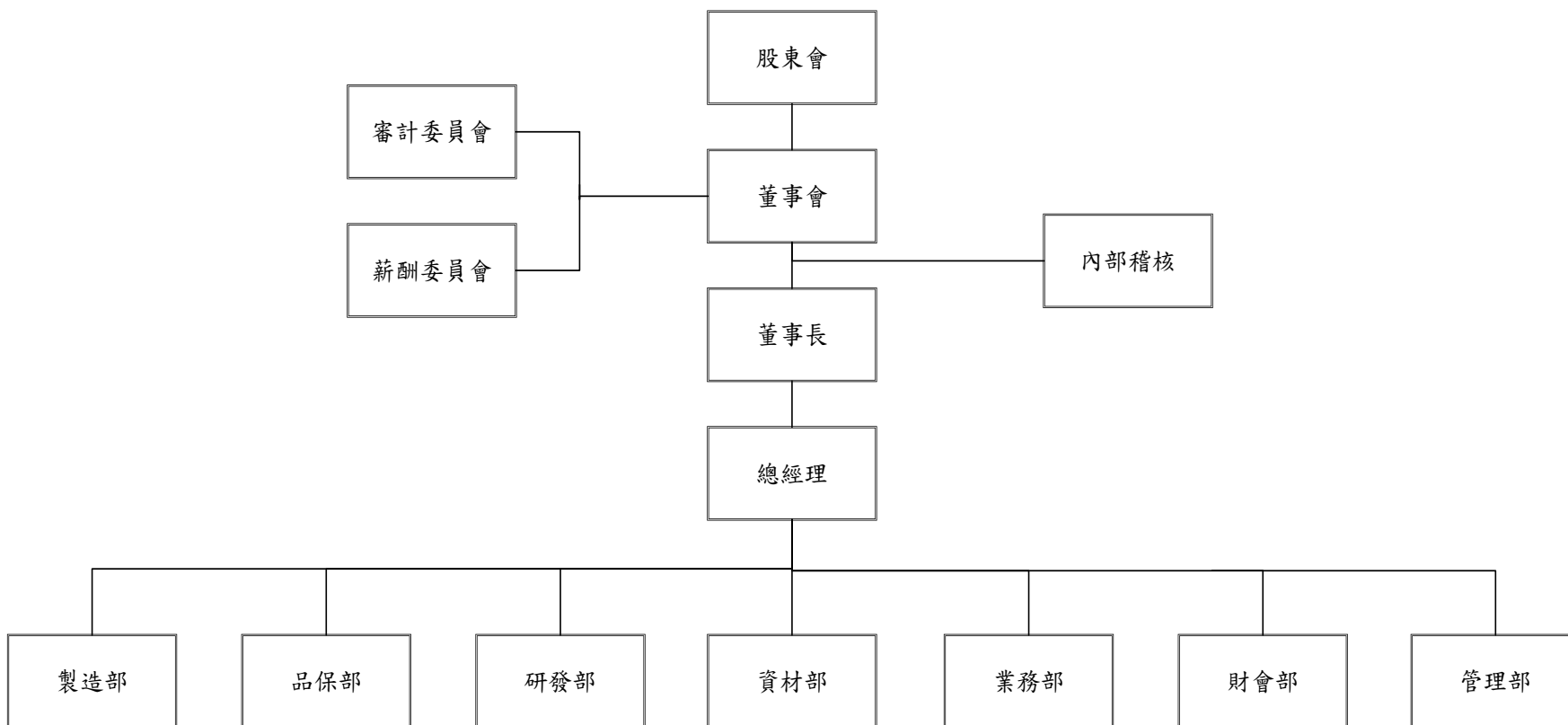
機上，透過獨家自動彈開同步機構，相機可在 VR 與 360 度全景雙模式間切換，取得證書號數 M568023「可自動彈開的雙軸同動樞軸裝置」之專利權。

- 108 年 01 月：完成開發簡化曲面螢幕虛擬樞軸裝置，不同於業內曲面螢幕專用的樞軸器價格高昂與零件繁雜，應用獨有的齒輪與連桿機構，有效降低 60% 以上的零件，有效降低重量與成本，可望降低生產門檻，大量生產。
- 108 年 03 月：完成開發業內最薄 4mm 平板電腦支撐架隱藏式樞軸裝置在業內同型產品厚度為 5.5mm 的狀態下，帶來劃時代的尺寸縮減，厚度減薄為 4.0mm，整體體積縮小 27%，可以大幅提高攜帶性與重量。
- 108 年 07 月：公司現金增資發行新股，每股溢價發行，發行價格 21.50 元，共計募集 25,800 仟元，增資後核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 293,122 仟元。
- 108 年 09 月：經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准補辦公開發行。
- 108 年 11 月：登錄興櫃櫃檯買賣。
- 109 年 09 月：公司現金增資發行新股，每股溢價發行，發行價格 33 元，共計募集 158,400 仟元，增資後核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 341,122 仟元。
- 109 年 09 月：孫公司昆山剛毅精密電子科技有限公司增加投資安徽剛毅電子科技有限公司，持股比例由 70% 提升至 100%。

參 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門	主要職掌
審計委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 監督集團之業務及財務狀況、財務報表之允當表達。 2. 監督內部控制之有效實施。
薪酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估。 2. 定期檢討薪資報酬政策制度、標準與結構。 3. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
內部稽核	<ol style="list-style-type: none"> 1. 稽核及評估公司各部門內部控制制度設計是否完備及執行是否有效。 2. 提供稽核報告與改善建議、以確保本公司遵循政府法令規章及內控制度。
製造部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 廠內設備、機械及器具管理。 2. 改善及提昇製造技術之生產效率。 3. 負責擬定公司生產計畫及生產排程作業。
品保部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責產品品質檢驗。 2. 推動 ISO 品質系統之運作。 3. 協助業務部客戶訴怨處理、退貨分析及改善對策之要求與成效追蹤。 4. 產品品質與系統缺失問題預防與矯正，改善追蹤及品質紀錄之管理。
研發部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 設計開發新產品。 2. 產品專利申請及管理。 3. 特殊功能之新結構研發。 4. 模具設計、模具製作與製程改善。 5. 對應客戶解決設計問題並同步開發新產品。
資材部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 進出口業務處理。 2. 倉庫管理等作業。 3. 負責各項採購作業。 4. 供應商評估及調查。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 客戶開發。 2. 市場評估作業。 3. 應收帳款之管理。 4. 年度銷售計劃之擬定。 5. 銷售預測與訂單報價處理。 6. 產品銷售及客戶服務等作業。 7. 業務開發及客戶關係維護與客訴處理作業。
財會部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 成本帳務等作業。 2. 股務事項之處理。 3. 會計及預算管理作業。 4. 管理報表分析等作業。 5. 各項稅務申報等作業。 6. 銀行存款及現金收納等作業。 7. 負責公司各項長短期借款及長短期投資等資金運用之相關事宜。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 1. 環境安全作業。 2. 勞工安全作業。 3. 總務行政及庶務雜項等作業管理。 4. 負責開發及維護應用等系統作業管理。 5. 評估及整合各項電腦化資源、資料安全及網路管理之管制作業。 6. 負責公司之人力資源招募規劃、訓練、考核、獎懲、職工福利、退休金及人事薪資等作業管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1. 董事、監察人資料

110年03月30日 單位:股;%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長暨總經理	中華民國	陳嘉輝	男	107/06/21	3年	94/11/09	1,328,057	4.72	1,601,489	4.69	191,320	0.56	-	-	南亞工專紡織科 新日興(股)有限公司研發部經理 聲寶(股)有限公司研發部專員	連鉉科技股份有限公司董事長 EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED 法人代表董事 昆山剛毅電子科技有限公司法人代表董事長兼總經理 安徽剛毅電子科技有限公司法人代表董事長 重慶新鈺立金屬科技有限公司法人代表監事 安徽鈺立電子科技有限公司法人代表董事長 新連剛電子科技(重慶)有限公司法人代表總經理兼董事	資材部經理	賴淑惠	配偶	
董事	中華民國	許一科	男	107/06/21	3年	101/02/01	3,942,974	14.03	3,542,861	10.39	800,000	2.35	-	-	三極高工職業學校 俊豪精密股工業股份有限公司董事長 錄峰企業(股)有限公司董事長 錄峰企業(股)有限公司董事長	俊豪精密股工業股份有限公司董事長 錄峰企業(股)有限公司董事長 連鉉科技股份有限公司董事	-	-	-	
董事	中華民國	邱奕乾	男	107/06/21	3年	104/06/12	1,262,600	4.49	1,100,000	3.22	113,919	0.34	-	-	樹林中學 技鑫工業股份有限公司董事 Wesken(HK) Co.,Ltd.董事	技鑫工業股份有限公司董事 Wesken(HK) Co.,Ltd.董事 連鉉科技股份有限公司董事	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
	中華民國	鵬寶科技股份有限公司	-	107/06/21	3年	100/05/01	2,140,428	7.61	2,140,428	6.27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	中華民國	法人代表：鄭寶瑞	男	107/06/21	3年	100/05/01	-	-	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學香檳分校碩士 美國德州大學奧斯汀分校學士 仁寶電腦公司投資部處長	巨寶精密加工有限公司董事長 瑞宏精密有限公司董事長暨總經理 宏葉新科技股份有限公司董事長 升寶精密電子(太倉)有限公司董事長 証盈電子(重慶)有限公司董事長 昶寶電子科技(重慶)有限公司董事長 瑞宏新科技股份有限公司董事長暨總經理	-	-	-	
董事	中華民國	戴日南	男	109/05/29	3年	101/02/01	718,057	2.45	833,004	2.44	-	-	-	-	逢甲大學機械工程學系 新日興(股)有限公司研發部副理	連鉉科技(股)有限公司研發協理 昆山剛毅精密電子科技有限公司法人代表監事 新連剛電子科技(重慶)有限公司法人代表監事 安徽剛毅電子科技有限公司法人代表監事	-	-	-	
董事	中華民國	蔡慶煌	男	109/05/29	3年	98/04/03	1,209,290	4.13	1,200,290	3.52	-	-	-	-	金山國民中 挾泰實業有限公司董事長 挾特彈簧工業股份有限公司董事長	挾泰實業有限公司董事長 挾特彈簧工業股份有限公司董事	-	-	-	
獨立	中華民國	施炳全	男	108/11/15	3年	108/11/15	-	-	-	-	-	-	-	-	淡江大學會計碩士 勤業眾信聯合會計	致和聯合會計師事務所 合夥人	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事															師事務所經理	卓越成功股份有限公司 獨立董事 卓越成功股份有限公司 審計委員暨薪酬委員 連鎡科技股份有限公司 獨立董事 連鎡科技股份有限公司 審計委員暨薪酬委員				
獨立董事	中華民國	吳俊明	男	108/11/15	3年	108/11/15	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計系 展騰創業投資顧問 (股)公司總經理 群益金鼎證券企金 部資深副總裁 華南永昌證券承銷 部副總經理	年程科技股份有限公司 獨立董事 年程科技股份有限公司 審計委員暨薪酬委員 鈺齊國際股份有限公司 獨立董事 鈺齊國際股份有限公司 審計委員暨薪酬委員 一元素科技股份有限公司 監察人 連鎡科技股份有限公司 獨立董事 連鎡科技股份有限公司 審計委員暨薪酬委員	-	-	-	
獨立董事	中華民國	李怡倩	女	108/11/15	3年	108/11/15	-	-	-	-	-	-	-	-	東吳大學法律系 仁寶電腦工業股份 有限公司法務經理	威剛科技股份有限公司 法務處長 連鎡科技股份有限公司 審計委員暨薪酬委員	-	-	-	

本公司董事長兼任總經理，係為提升整體經營效率及落實政策之執行，董事長與各董事充分溝通公司營運狀況及營運計畫，使董事會掌握公司營運狀況；為落實公司治理及強化董事會獨立性，本公司現有之具體措施如下：

- 1.本公司設有審計委員會，現任獨立董事三人，具商務財務會計法律專業領域，除明訂職權外，亦可健全及監督董事會之管理機能，提供專業建議。
- 2.董事會成員中過半數未兼任員工或經理人，強化董事之獨立性。
- 3.每年各董事皆參加董事專業進修課程，以增進董事會運作效能。
- 4.獨立董事積極參與各項會議(股東會、董事會等)，並於會議中充分參與討論提出各項建言，以落實公司治理精神。

2. 法人股東之主要股東法人

110年03月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比率
鵬寶科技股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司	100%
鯨寶科技股份有限公司	仁寶電腦工業股份有限公司	100%

3. 法人股東主要股東為法人者其主要股東

109年04月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
仁寶電腦工業股份有限公司	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	5.26%
	金寶電子工業股份有限公司	3.44%
	法人代表：許勝雄	0.20%
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	2.65%

4. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及專門技術人員	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳嘉輝	—	—	✓				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	0
許一科	—	—	✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
鵬寶科技(股)公司 法人代表人：鄭寶瑞	—	—	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
邱奕乾	—	—	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
戴日南(註2)	—	—	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
蔡慶煌(註2)	—	—	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
施炳全	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳俊明	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
李怡倩	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2：董事戴日南先生及蔡慶煌先生於 109 年 05 月 29 日選任。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年03月30日 單位：股；%

職稱	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	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	股數	持股	股數	持股			職稱	姓名	關係	
董事長暨總經理	中華民國	陳嘉輝	男	97/08/08	1,601,489	4.69	191,320	0.56	—	—	南亞工專紡織科 新日興(股)有限公司研發部經理 聲寶(股)有限公司研發部專員	連鎰科技股份有限公司董事長 EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED 法人代表董事 昆山剛毅電子科技有限公司法人代表董事長兼總經理 安徽剛毅電子科技有限公司法人代表董事長 重慶新鈺立金屬科技有限公司法人代表監事 安徽鈺立電子科技有限公司法人代表董事長 新連剛電子科技(重慶)有限公司法人代表總經理兼董事	資材部經理	賴淑惠	配偶	註1
副總經理	中華民國	林明堆	男	94/12/01	763,959	2.24	—	—	—	—	四海工專機械工程科 廣興精密五金配件廠廠長 新日興(股)有限公司品保經理 吉威制閥五金塑膠廠經理	HAPPY MASS LIMITED 法人代表董事 新連剛電子科技(重慶)有限公司法人代表董事長 昆山剛毅電子科技有限公司法人代表董事 重慶新鈺立金屬科技有限公司法人代表董事 安徽剛毅電子科技有限公司法人代表董事 安徽鈺立電子科技有限公司法人代表董事	—	—	—	

職稱	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	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	股數	持股	股數	持股			職稱	姓名	關係	
財務長	中華民國	林憲良	男	101/01/02	317,358	0.93	—	—	—	—	中興大學會計系 第一美卡(股)有限公司財務處 暨經營處經理 偉倫(股)有限公司財管理處協 理 聯昌電子企業(股)有限公司財 務部經理	吉邵股份有限公司法人代表監察人 昆山威可特精密電子有限公司法人代 表監事 安徽鈺立電子科技有限公司法人代表 監事 安徽東升達精密機件有限公司法人代 表監事 安徽剛毅電子科技有限公司法人代表 董事	—	—	—	
研發部 協理	中華民國	戴日南	男	94/11/11	833,004	2.44	—	—	—	—	逢甲大學機械工程學系 連鎡科技(股)有限公司董事 新日興(股)有限公司研發部副 理	昆山剛毅精密電子科技有限公司法人 代表監事 新連剛電子科技(重慶)有限公司法 人代表監事 安徽剛毅電子科技有限公司法人代表 監事	—	—	—	
業務部 協理	中華民國	許添悅	男	94/11/11	127,680	0.37	—	—	—	—	台北商業技術學院企管系 新日興(股)有限公司研發部專 案經理 昆山剛毅精密電子科技有限公 司董事長	新連剛電子科技(重慶)有限公司法 人代表董事	—	—	—	
品保部 協理	中華民國	鄭至宏	男	94/12/19	426,966	1.25	—	—	—	—	明新工專工管科 新日興(股)有限公司品保部經 理 銘異科技(股)有限公司工程師 亞哲股份有限公司課長	—	—	—		
廠長	中華民國	梁連春	男	99/05/24	125,193	0.37	—	—	—	—	萬能工專土木工程系 新日興(股)有限公司製造部經 理	—	—	—		

110年03月30日 單位：股；%

職稱	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	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	股數	持股	股數	持股			職稱	姓名	關係	
廠長	中華民國	柯榮聰	男	95/11/01	346,000	1.01	—	—	—	—	勤益工專機械工程科 昆山剛毅精密電子科技有限公司研發經理 仁寶電腦(股)有限公司研發設計部經理 中國端子有限公司研發部課長 大姜國際貿易有限公司業務專員	—	—	—		
製造部經理	中華民國	范文俊	男	95/09/18	56,593	0.17	—	—	—	—	清雲技術學院工業工程管理科系 亞漢科技(股)有限公司品保副理 三立有限公司品保工程師	—	—	—		
資材部經理	中華民國	賴淑惠	女	94/11/21	191,320	0.56	1,601,489	4.69	—	—	醒吾商專觀光事業科 新日興(股)有限公司成本會計專員	—	董事長暨總經理	陳嘉輝	配偶	
內部稽核經理	中華民國	連千華	女	107/09/03	94,769	0.28	—	—	—	—	英國柏明罕大學財會碩士 台灣立本聯合會計師事務所風險暨財務諮詢服務經理 富鼎先進電子(股)公司行銷暨市場處經理 富鼎先進電子(股)公司內部稽核經理 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理	—	—	—		

職稱	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	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	股數	持股	股數	持股			職稱	姓名	關係		
管理部副理	中華民國	何孝忠	男	101/08/20	32,391	0.09	—	—	—	—	南亞技術學院應用外語系 晶泰國際(股)有限公司高級工程師 伍享工業(股)有限公司資訊高級專員 祥裕電子(股)有限公司高級工程師 三井資訊(股)有限公司軟體設計師	—	—	—	—	—	—

註1：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：

本公司董事長兼任總經理，係為提升整體經營效率及落實政策之執行，董事長與已與各董事充分溝通公司營運狀況及營運計畫，使董事會掌握公司營運狀況；

- 1.本公司設有審計委員會，現由獨立董事三人擔任，獨立董事具商務財務會計法律專業領域，除明訂職權外，亦可健全及監督董事會之管理機能，提供專業建議。
- 2.董事會成員中過半數未兼任員工或經理人，強化董事之獨立性。
- 3.每年各董事皆參加董事專業進修課程，以增進董事會運作效能。
- 4.獨立董事積極參與各項會議(股東會、董事會等)，並於會議中充分參與討論提出各項建言，以落實公司治理精神。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

109年12月31日 單位：仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例%		領取來自子公司以外投資或轉業或母子公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2、3)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例%		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)							
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司			本公司	財務報告內所有公司	
																現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
董事長	陳嘉輝																						
董事	許一科																						
董事	邱奕乾																						
董事	戴日南(註1)																						
董事	蔡慶煌(註1)	1,080	1,080	0	0	2,400	2,400	128	128	1.44	1.22	6,507	8,553	84	84	1,250	0	1,250	0	4.90	3.79	無	
董事	鵬寶科技股份有限公司 法人代表： 鄭寶瑞																						
獨立董事	施炳全																						
獨立董事	吳俊明																						
獨立董事	李怡倩																						

註1：董事戴日南先生及蔡慶煌先生於109年05月29日增選就任。

註2：董事酬勞及員工酬勞金額為暫估數字，俟110年05月28日股東常會決議通過後進行作業。

註3：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

本公司獨立董事酬金係依公司章程規定辦理，由薪資報酬委員會審議，考量公司獲利狀況，對公司營運參與程度及貢獻價值，參考同業水準及出席會議情形給付，提交董事會決議。

註4：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：無。

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	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳嘉輝、許一科、戴日南、蔡慶煌、鄭寶瑞、邱奕乾、施炳全、吳俊明、李怡倩	陳嘉輝、許一科、戴日南、蔡慶煌、鄭寶瑞、邱奕乾、施炳全、吳俊明、李怡倩	許一科、鄭寶瑞、邱奕乾、蔡慶煌、施炳全、吳俊明、李怡倩	許一科、鄭寶瑞、邱奕乾、蔡慶煌、施炳全、吳俊明、李怡倩
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	—	—	戴日南	戴日南
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	陳嘉輝	陳嘉輝
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9	9	9	9

(二)監察人之酬金

不適用，本公司業已於 108 年 11 月 15 日設置審計委員會，原監察人自動解任。

(三)總經理及副總經理之酬金

109年12月31日 單位：仟元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)(註1)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		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			
總經理	陳嘉輝	3,748	5,807	92	92	1,538	3,212	1,000	0	791	0	2.95	3.37	無
副總經理	林明堆													

註1：金額為暫估數字，俟109年05月29日股東常會決議通過後進行作業。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	—	—
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	林明堆	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	林明堆
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳嘉輝	陳嘉輝
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	2

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日 單位：仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳嘉輝	0	2,460	2,460	0.98%
	副總經理	林明堆				
	財務長	林憲良				
	研發部協理	戴日南				
	業務部協理	許添悅				
	品保部協理	鄭至宏				

註1：員工酬勞為暫估數字，俟110年5月28日股東常會決議通過後進行作業。

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

109年12月31日 單位：仟元；%

職稱	108年度				109年度			
	酬金總額		占稅後純益比例(%)		酬金總額		占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	6,452	7,771	8.56%	10.27%	11,448	13,497	4.57%	4.58%
監察人	20	20	0.03%	0.03%	-	-	-	-
總經理及副總經理	5,086	8,190	6.56%	10.57%	7,378	9,942	2.95%	3.37%

董事之酬金包括獨立董事薪資、車馬費、盈餘分派之董事酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準及董事出席董事會情形給付；在董事、員工酬勞方面，依公司章程第二十九條之規定，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於3%提撥員工酬勞及不高於2%提撥董事酬勞，故108年度及109年度均係按前述稅前利益估列董事酬勞及估列員工酬勞，其中總經理及副總經理酬金係由所估列之員工酬勞中提撥。

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、特支費、估列當年度之員工酬勞及員工認股權憑證等，係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準而定，109年度酬金總額占稅後純益比例減少，係因109年獲利較前期增加所致。綜上，本公司及子公司給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序尚屬合理，視當年度營運績效，並依個人績效考核結果提出建議案，送交本公司薪資報酬委員會決議通過，對本公司及子公司之財務業務應不致產生風險。

董事、總經理及副總經理酬勞依其對本公司營運參與程度及個人績效貢獻，考量面向包含公司核心價值之實踐與營運管理能力、財務與業務經營績效指標與綜合管理指標、持續進修與對永續經營之參與，並衡量其他特殊貢獻(公司取得特殊國際認證或獲頒獎項等)、或重大負面事件(重大負面新聞、內部管理失當、人員弊端等)等財務性指標及非財務性指標綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	陳嘉輝	7	0	100.00	
董事	許一科	7	0	100.00	
董事	邱奕乾	7	0	100.00	
董事	鵬寶科技股份有限公司 司法人代表： 鄭寶瑞	1	0	05.88	
董事	戴日南	5	0	100.00	109/05/29 日選任
董事	蔡慶煌	5	1	100.00	109/05/29 日選任
獨立董事	施炳全	7	0	100.00	
獨立董事	吳俊明	7	1	100.00	
獨立董事	李怡倩	7	1	100.00	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：請詳下表。

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

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：無。

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，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週間	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日	董事會、 個別董事成員及 功能性委員會績效評估	董事成員自評	董事會績效評估、 個別董事成員績效 評估及功能性委員 會績效評估

109 年度董事會評鑑執行情形業經 110 年度第六屆第二次董事會通過在案。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

(一)本公司九席董事含三席獨立董事，獨立董事已佔全體董事席次之三分之一。

(二)本公司為強化公司治理已設置審計委員會及薪酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責，審計及薪酬委員會皆由三位獨立董事所組成，各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

(三)本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定揭露於公開資訊觀測站，本公司財務業務資訊亦在公司網站上揭露，投資大眾均可及時獲得資訊。

109 年度各次董事會獨立董事出席狀況

◎：親自出席；☆：委託出席；※：未出席

董事	第六屆 第一次 (註)	第六屆 第二次 (註)	第六屆 第三次 (註)	第六屆 第四次 (註)	第六屆 第五次 (註)	第六屆 第六次 (註)	第六屆 第七次 (註)
開會日期	109 03/09	109 04/17	109 07/01	109 07/23	109 08/13	109 09/22	109 12/03
施炳全	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
吳俊明	☆	◎	◎	◎	◎	◎	◎
李怡倩	◎	◎	◎	◎	◎	☆	◎

獨立董事對於重大議案之意見或決議結果：

董事會	議案內容及後續處理	獨立 董事 對 保 意 見
一〇九年 第六屆 第一次 109/03/09	討論事項：	
	1.本公司擬增選兩席董事案，提請討論。	無
	2.本公司擬提名兩席董事候選人案，提請討論。	無
	3.本公司擬解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。	無
	4.本公司擬增資子公司吉邵股份有限公司新台幣陸佰萬元整案，提請討論。	無
	5.本公司擬新增銀行融資額度及授信額度續約申請案，提請討論。	無
	6.本公司一〇九年度股東常會地點及日期案，提請討論。	無
	獨立董事意見：無。	
公司對獨立董事意見處理：無。		
決議結果：全體董事無異議通過。		
一〇九年 第六屆 第二次 109/04/17	討論事項：	
	1.本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理一〇八年度財稅報查核簽證及公費暨配合會計師事務所內部輪調擬更換本公司之財務報告查核簽證會計師案，提請討論。	無
	2.本公司一〇八年營業報告書及財務報表案，提請討論。	無
	3.本公司一〇八年度盈餘分配案，提請討論。	無
	4.本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請討論。	無
	5.本公司擬修訂「公司章程」案，提請討論。	無
	6.本公司一〇八年度「內控制度聲明書」案，提請討論。	無
	7.本公司擬修訂一〇九年度「稽核計畫」案，提請討論。	無
	8.本公司擬資金貸與昆山剛毅精密電子科技有限公司案，提請討論。	無
	9.本公司更新銀行授信額度案之連帶保證人，提請討論。	無
	10.公司新增、變更及續約銀行融資額度及授信額度案，提請討論。	無
	11.本公司擬審核兩席董事候選人名單，提請討論。	無
	12.本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。	無
	13.本公司擬修訂「核決權限作業辦法」案，提請討論。	無
	14.本公司擬增訂「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」案，提請討論。	無
	15.本公司擬增訂「公司治理實務守則」、「董事會個別董事進行自我或同儕評鑑」及「處理董事要求之標準作業程序」，提請討論。	無
	16.本公司擬增訂「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「董事暨經理人道德行為準則」，提請討論。	無
	17.本次申請股票上櫃案，提請討論。	無
18.本公司擬通過初次上櫃辦理現金增資全體股東放棄認購案，提請	無	

董事會	議案內容及後續處理	獨立董事 對保意見 或留見
	討論。 19. 本公司擬變更一〇九年度股東常會地點，提請討論。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見處理：無。 決議結果：全體董事無異議通過。	無
一〇九年 第六屆 第三次 109/07/01	討論事項： 1. 本公司擬辦理現金增資發行新股案，提請討論。 2. 本公司擬訂定現金除息基準日、停止過戶期間暨現金股利發放日，提請討論。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見處理：無。 決議結果：全體董事無異議通過。	無 無
一〇九年 第六屆 第四次 109/07/23	討論事項： 1. 本公司現金增資發行新股等相關事宜，訂定增資基準日、增資價格、簽訂代收股款及存儲專戶合約，提請討論。 2. 訂定本公司現金增資股票員工認股辦法，提請討論。 3. 本公司現金增資案經理人認購股數案，提請討論。 4. 本公司一〇八年度經理人酬勞發放案，提請討論。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見處理：無。 決議結果：全體董事無異議通過。	無 無 無 無
一〇九年 第六屆 第五次 109/08/13	討論事項： 1. 本公司與星展(台灣)商業銀行融資額度案，提請追認。 2. 本公司一〇八年度員工認股權證價格重設案，提請討論。 3. 本公司擬續約銀行融資額度及授信額度，提請討論。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見處理：無。 決議結果：全體董事無異議通過。	無 無 無
一〇九年 第六屆 第六次 109/09/22	討論事項： 1. 本公司與國泰世華商業銀行融資額度案，提請追認。 2. 本公司擬承購曾孫公司安徽剛毅電子科技有限公司之 30% 股權案，提請討論。 3. 本公司擬增資子公司吉邵股份有限公司案，提請討論。 4. 本公司經理人年度薪資調整案，提請討論。 5. 本公司擬修訂內部控制制度及內部稽核實施作業細則案，提請討論。 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見處理：無。 決議結果：全體董事無異議通過。	無 無 無 無 無
一〇九年 第六屆 第七次 109/12/03	討論事項： 1. 本公司董事責任保險案，追認。 2. 本公司簽證會計師適任性及獨立性暨委任報酬案，提請討論。 3. 本公司一〇八年度員工認股權證價格重設案，提請討論。 4. 本公司之「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」執行情形報告，提請討論。 5. 本公司一一〇年稽核計畫案，提請討論。 獨立董事意見：無。	無 無 無 無 無

董事會	議案內容及後續處理	獨立 董事 反對 或留 意見
	公司對獨立董事意見處理：無。 決議結果：全體董事無異議通過。	

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形：本公司於 108 年 11 月 15 日增設三席獨立董事，並於 108 年 11 月 15 日通過設置審計委員會替代監察人制度。

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	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A) (%)	備註
獨立董事	施炳全	5	0	100.00	
獨立董事	吳俊明	5	0	100.00	
獨立董事	李怡倩	4	1	100.00	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：如下表所示。

(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。

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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

(一)本公司內部稽核主管定期與獨立董事溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，對於稽核業務執行情形及成效係已充分溝通。若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，109 年度並無上述特殊狀況。綜上，本公司獨立董事與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司獨立董事得隨時要求簽證會計師針對財務報表(含合併財務報表)查核結果及其他相關法令要求之事項，向獨立董事進行報告與溝通。若有特殊狀況時，亦會即時向獨立董事報告，109 年度並無上述特殊狀況。綜上，本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好。

本公司審計委員會由三名獨立董事組成，會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

審計委員會年度工作重點主要包括：

(一)審議內部控制制度訂定或修正。

(二)審議內部稽核計畫及內部控制制度有效性之考核。

(三)審議訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。

(四)審議涉及董事自身利害關係之事項。

(五)審議重大之資產或衍生性商品交易。

(六)審議重大之資金貸與、背書或提供保證。

(七)審議募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。

(八)審議簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬。

(九)審議財務、會計或內部稽核主管之任免。

(十)審議年度財務報告。

(十一)審議年度盈餘分派相關事宜。

(十二)其他公司或主管機關規定之重大事項。

●審閱財務報告

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，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。

●評估內部控制系統之有效性

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括財務、營運、風險管理、資訊安全、外包、法令遵循等控制措施)的有效性，並審查了公司稽核部門和簽證會計師，以及管理層的定期報告，包括風險管理與法令遵循。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control – Integrated Framework)，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。

●委任簽證會計師

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。本公司業於一〇九第六屆第七次董事會審議通過簽證會計師適任性及獨立性暨委任報酬案。

●審計委員會當年度運作情形：

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法§14-5所列事項	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
一〇九年 第一屆 第一次 109/04/17	討論事項：		
	1.本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理一〇八年度財稅報查核簽證及公費暨配合會計師事務所內部輪調擬更換本公司之財務報告查簽證會計師案，提請討論。	✓	無
	2.本公司一〇八年營業報告書及財務報表案，提請討論。	✓	無
	3.本公司一〇八年度盈餘分配案，提請討論。	✓	無
	4.本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請討論。	—	無
	5.本公司擬修訂「公司章程」案，提請討論。	✓	無
	6.本公司一〇八年度「內控制度聲明書」案，提請討論。	✓	無
	7.本公司擬修訂一〇九年度「稽核計畫」案，提請討論。	✓	無
	8.本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請討論。	✓	無
	9.本公司擬修訂「核決權限作業辦法」案，提請討論。	✓	無
10.本公司擬增訂「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」案，提請討論。	✓	無	

審計委員會	議案內容及後續處理	證券交易法§14-5所列事項	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
	11.本公司擬增訂「公司治理實務守則」、「董事會個別董事進行自我或同儕評鑑」及「處理董事要求之標準作業程序」，提請討論	✓	無
	12.本公司擬增訂「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「董事暨經理人道德行為準則」，提請討論。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
一〇九年第一屆第二次 109/07/01	討論事項： 1.本公司擬辦理現金增資發行新股案，提請討論。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
一〇九年第一屆第三次 109/08/13	討論事項： 無。	—	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
一〇九年第一屆第四次 109/09/22	討論事項： 1.本公司擬承購孫公司安徽剛毅電子科技有限公司之30%股權案，提請討論。	✓	無
	2.本公司擬修訂內部控制制度及內部稽核實施作業細則，提請討論，提請討論。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		
一〇九年第一屆第五次 109/12/03	討論事項： 1.本公司簽證會計師適任性及獨立性暨委任報酬案，提請討論。	✓	無
	2.本公司一一〇年稽核計畫案，提請討論。	✓	無
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

2. 監察人參與董事會運作情形:

本公司於108年11月15日增設三席獨立董事，並於108年11月15日通過設置審計委員會替代監察人制度。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司業已於109年04月17日董事會通過依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理實務守則」。請參閱本公司網站公司治理專區 http://www.lianhong.com.tw 。	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？	✓		(一)本公司已依規定建立發言人制度及股務聯絡人處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟等事項之管道，以確保股東權益。	無重大差異。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司隨時掌握董事、經理人及持有公司股份超過股份總額百分之十之股東之持股情形。日常股東業務委由專業之股務代理機構日盛證券股份有限公司辦理，並依其提供之股東名冊掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。	無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司已訂有關係企業交易相關作業辦法，以控管關係企業之各項作業程序。	無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易管理作業」及「內部重大資訊處理作業程序」禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。該程序並公告於本公司網站/投資人專區/組織規程。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一)本公司於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員多元化政策，依照公司本身運作、營運型態及發展需求，遴選及提名董事會成員時兼顧性別平衡、年齡、學經歷、獨立性等考量，成員均有執行職務所須具備之專業知識、技能、實務經驗與道德素養，請參閱本年報(註1)所揭露落實董事會成員多元化政策之情形。	無重大差異。
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		✓	(二)本公司重要決議皆經由董事會決議，且亦已設置薪資報酬委員會及審計委員會，且該三委員會皆由全體獨立董事所組成。目前尚未有因業務運作之需要而設置其他各類功能性委員會。	如左列(二)之說明。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司109度之董事會董事績效自評結果業已於110/03/12日向董事會報告。	如左列(三)之說明。

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)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司業已於109/12/03日提報審計委員會及董事會評核簽證會計師適任性及獨立性。	如左列(四)之說明。
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、製作董事會及股東會議事錄等)?	✓		<p>本公司已配置適任及適當人數之公司治理人員，由財務單位擔任，依法辦理功能性委員會、董事會及股東會之會議相關事宜及議事錄製作，推動公司治理相關事務。並由本公司具財會、股務及行政等管理工作三年以上經驗之高階主管為公司治理主管，監督公司其執行成果。109年度業務執行情形：</p> <p>(一)協助功能性委員會、董事會、及股東會依法執行事務</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.辦理功能性委員會、董事會、及股東會，擬訂議程、七日前召集通知提供會議資料及製作議事錄。 2.會後負責董事會重要決議之重大訊息發布事宜，確保重大訊息內容適法性及正確性，以保障股東權益。 3.依法辦理股東會事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄及年報等相關文件。 <p>(二)提供董事執行業務所需資料</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.提供董事與公司經營領域及最新法令規章，充分掌握公司治理最新資訊。 2.提供董事進修、研討會及公司治理論壇等資訊，安排董事進修課程。 3.提供董事所需資訊，維持與各高階主管溝通、交流順暢。 4.獨立董事依照公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面了解公司財務業務之需要，協助安排相關會議。 <p>(三)維護投資人關係</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.不定期參加投資論壇，並設置投資服務平台，與投資人建立多元性溝通管道。 2.不定期更新公司網頁，使投資人了解公司財務、業務及公司治理相關資訊，確保維護股東權益。 <p>(四)公司治理相關事務推動</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.為董事購買董事責任保險，強化股東權益之保障。 	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	
			2.配合法令修訂及公司營運所需，增修訂公司治理等相關辦法。	
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通管道。本公司網站亦設置利害關係人專區，以妥適回應利害關係人所關切之包括企業社會責任在內之相關議題。	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？	✓		本公司委任專業之股務代理機構日盛證券股份有限公司辦理股東會事務。	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？	✓		(一)本公司透過公司網站，揭露財務業務及公司治理資訊情形。	無重大差異。
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集並依規定將相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」及本公司網站揭露，且業已建立發言人制度，確保重要資訊及時允當揭露。若有召開法人說明會，亦會依其規定將其內容放置公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司目前為興櫃，尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。財務報告與各月份營運情形，皆於規定期限前公告申報，相關資訊亦揭露於「公開資訊觀測站」及本公司網站。	如左列(三)之說明。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益與僱員關懷：本公司一貫本著勞資一體、共存共榮的信念，講求合理化、制度化、人性化管理，尊重員工意願及需求，並本著利益共同分享，凡事依勞基法行事原則，勞資雙方經過充分溝通協調，建立良好勞資關係。 (二)投資者關係：本公司依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區隨時揭露公司財務業務資訊。本公司股東會議事錄係依照公司法及相關法令規定記載，股東會議事錄已公布於公司網站，並於本公司永久保存。 (三)供應商關係：本公司以雙贏的原則	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	
			<p>與供應商建立長期緊密關係，期能互信互利共同追求永續成長。</p> <p>(四)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司董事均具備相關專業知識並依相關法令規範進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定，請參閱本年報108年度董事進修情形。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司一向以穩健的原則進行相關之風險管理，訂有嚴密的內部控制制度以防範各項風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度外，亦投保財產保險。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係並秉持客戶至上之政策，以創造公司利潤。</p> <p>(八)董事購買責任保險：本公司已為董事購買責任保險，以強化股東權益之保障。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司目前為興櫃公司，尚未列入受評公司。</p>				

註 1：

一、落實董事會成員多元性政策執行情形

本公司董事會成員之提名及遴選係依章程規定辦理，採候選人提名制度，所有董事候選人係經由董事會進行資格審查及決議通過，考量其多元性、獨立性及專業領域專長，由股東會選任之。

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，依據本公司「公司治理實務守則」第二十三條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (一)營運判斷能力。
- (二)會計及財務分析能力。
- (三)經營管理能力。
- (四)危機處理能力。
- (五)產業知識。
- (六)國際市場觀。
- (七)領導能力。
- (八)決策能力。

本公司董事會成員均具相關專業領域、產業背景及經營管理能力，符合多元性政策目標。

二、董事會成員多元化情形

本公司董事會成員之組成，依據公司營運型態與發展需求，除應擁有專業知識、相關經驗、技能及素養等，更考量其所具備的多元化背景，例如：基本組成(如：性別、國籍、年齡等)、產業經驗(如：財務金融、電子科技、生產製造、資產管理等)、專業知識與技能(如：會計、法律、資訊科技、行銷能力、風險管理等)，以發揮董事職能，對公司產生實質影響。

多元化項目 董事姓名	國籍	性別	產業經驗				專業能力				
			財務金融	電子科技	生產製造	資產管理	會計	法律	資訊科技	行銷管理	風險管理
陳嘉輝	中華民國	男		✓	✓	✓			✓	✓	✓
許一科	中華民國	男		✓	✓	✓			✓	✓	✓
邱奕乾	中華民國	男		✓	✓	✓			✓	✓	✓
戴日南	中華民國	男		✓	✓	✓			✓	✓	✓
蔡慶煌	中華民國	男		✓	✓	✓			✓	✓	✓
鵬寶科技股份有限公司 法人代表： 鄭寶瑞	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
施炳全	中華民國	男	✓	✓	✓		✓		✓	✓	✓
吳俊明	中華民國	男	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
李怡倩	中華民國	女		✓	✓	✓		✓			✓

本公司董事會成員均具相關專業領域、產業背景及經營管理能力，符合多元性政策目標，本屆董事會由 9 位董事組成，成員具備產業、會計、法律、商務、管理等領域之豐富經驗與專業。獨立董事 3 人，獨立董事占比為 33%。另就董事年齡分布，3 位董事年齡在 45-65 歲之間。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別，希求董事會至少有一席女性董事為目標，目前女性董事占比為 11%。另員工身份之董事占比為 22%。就獨立董事之就任年資，本公司於三席獨立董事其資格條件均符合法令規定之獨立性要求，且熟稔本公司財務及營運情形。

註 2 會計師獨立性評估表：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。	否	是
2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。	否	是
3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱佣關係。	否	是
4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。	否	是
5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。	否	是
6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	否	是
7. 簽證會計師未握有本公司股份。	否	是
8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。	否	是

9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。	否	是
---	---	---

109 年度董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱
陳嘉輝	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規
			公司治理與董事會運作
	109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程
許一科	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規
			公司治理與董事會運作
	109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程
邱奕乾	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規
			公司治理與董事會運作
	109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程
鵬寶科技股份有限公司 法人代表：鄭寶瑞	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規
			公司治理與董事會運作
	109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程
戴日南	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規
			公司治理與董事會運作
	109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程
蔡慶煌	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規
			公司治理與董事會運作

姓名	日期	主辦單位	課程名稱
	109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程
施炳全	109/11/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討
	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規 公司治理與董事會運作
109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程	
吳俊明	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規 公司治理與董事會運作
	109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程
	109/12/25	大智澈見國際股份有限公司	肺炎疫後經濟發展趨勢對產業的契機
李怡倩	109/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用
			公司治理與董事會運作
	109/11/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司治理與證券法規 公司治理與董事會運作
	109/12/03	日盛證券股份有限公司	證券法規研習課程

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註		
			商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之考試及格領證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	施炳全			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
獨立董事	吳俊明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	不適用
獨立董事	李怡倩			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	不適用

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依證券交易法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

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

2. 薪資報酬委員會運作情形資料

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：108 年 11 月 15 日至 110 年 06 月 20 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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)	備註
召集人	施炳全	3	0	100.00	
委員	吳俊明	3	0	100.00	
委員	李怡倩	2	1	100.00	

其他應記載事項：

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

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

薪資報酬委員會對於重大議案之意見或決議結果：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理
一〇九年 第一屆 第一次 109/04/17	討論事項：
	1. 本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請討論。
	薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
一〇九年 第一屆 第二次 109/07/23	討論事項：
	1. 訂定本公司現金增資員工認股辦法，提請討論。
	2. 本公司現金增資案經理人認購股數案。
	3. 本公司一〇八年度經理人酬勞發放案，提請討論。
	薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過。

薪資報酬 委員會	議案內容及後續處理
	公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。
一〇九年 第一屆 第三次 109/09/22	討論事項： 1.本公司經理人年度薪資調整案，提請討論。 薪資報酬委員會決議結果：薪資報酬委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過。

3. 薪資報酬委員會職責

本公司之薪資報酬委員會職責如下，並就下列事項作成建議，提交董事會討論。

- (1) 定期檢討薪資報酬委員會組織規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。
- (4) 上述所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。
- (5) 薪資報酬委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
 - A. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
 - B. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
 - C. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
 - D. 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬給付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- (6) 本公司子公司之董事及經理人薪資報酬事項如依子公司分層負責決行事項須經本公司董事會核定者，應先經薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

(五) 履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		一、本公司依據訂定之「企業社會責任實務守則」，落實公司治理、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，發展永續環境、維護社會公益。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		二、本公司長期投注弱勢族群，為讓企業社會責任內化到員工思維，由管理部之人資行政單位組成推行小組共同推動，於日常營運活動中注意企業社會責任之履行。	無重大差異。
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)本公司為電子樞紐製造零組件，對環境管理制度皆符合環保法規之要求，惟本公司內部已制訂環境安全管理作業，積極進行環境、安全、衛生方面之自主管理，並落實各項污染作業以確保員工工作環境之安全衛生，維護生態平衡。	無重大差異。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司強調綠化環保並且落實於每位員工工作中，確實達到廢棄物再生利用、降低環境污染善盡企業社會責任。	無重大差異。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		(三)本公司訂有「企業社會責任實務守則」，並依循其規範持續努力減少產品與服務之資源及能源消耗、延長產品之耐久性、增加產品與服務之效能等，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊。	無重大差異。
(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，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司產品生產過程並無直接溫室氣體排放情形，管理單位定期檢視水、電費作為指標，對應實施節能減碳及善用水資源措施。	無重大差異。
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)本公司遵守相關勞動法規，透過公司內部工作規則之宣導，並且提供申訴管道，以維護同仁權益，確信每位員工都應該受到公平的對待與尊重。本公司尊重國際公認基本勞動人權規範，尊重國際公認之基本勞動人權原則，包含國際勞工組織(ILO)、國際經濟合作及發展組織(OECD)之跨國企業指導綱領規範、聯合國世界人權宣言等國際公認規範，並保障婦女就業及增進企業與員工間之溝通，且定期召開勞資會議，以保障員	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			工基本權益。	
(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?	✓		(二)本公司凡事依勞動基準法行事原則,勞資雙方經過充分溝通協調,建立良好勞資關係。打造好的工作環境,讓同仁有舒適的辦公空間。本公司一向非常重視員工福利,除有年終、期中獎金外,並成立職工福利委員會,藉以促進勞資和諧關係,提昇員工最高福祉。並考量經營績效之成果,作為於員工年度調薪之參考依據。	無重大差異。
(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)本公司依據「職業安全衛生法」、「勞動基準法」及「消防法」等相關法規規範,辦公環境須依規定裝置緊急照明燈、逃生燈及消防灑水系統等,提升員工安全意識及逃生應變處理能力。管理部定期檢查維修保養消防設備,如滅火器壓力檢查及消火栓配件並填寫檢查記錄表存檔,確保消防器材安全有效。倉庫及實驗室使用之機台設備及實驗設備應粘貼警示標誌,新進員工須接受職業安全衛生教育,另本公司訂有「安全衛生工作守則」確保員工安全健康。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四)本公司為員工之職涯發展創造良好環境,並建立有效之職涯能力發展培訓計畫,鼓勵員工自我提升,針對不同職涯能力,參加職訓課程補助學習費用,藉此提升專業能力,實踐員工職涯發展目標,進而達成企業營運目標。	無重大差異。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,已遵循相關法規及國際準則,並遵循相關法規,保護消費者權益政策及申訴程序。本公司訂有客訴處理作業流程,建立以客戶為導向之品質系統,以期本公司與客戶達到雙贏。此外,本公司重視客戶意見,除個別拜訪外,亦於公司網站設置利害關係人專區,提供聯絡窗口及方式,供提問、申訴或建議之管道,保障客戶權益。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策,要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範,及其實施情形?	✓		(六)本公司訂定有「採購管理程序」及「供應商稽核作業指導書」,並於「企業社會責任實務守則」規範於商業往來之前,宜評估供應商是否有影響環境與社會等紀錄,避免與公司企業社	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			會責任政策抵觸者進行交易。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	五、公司尚未參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，亦未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。惟於本公司網站及公開資訊觀測站等處揭露企業社會責任相關資訊。	如左列五之說明，未來將視需要編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定企業社會責任實務守則，以資遵循。採循序漸進方式加以落實，並透過加強企業倫理教育訓練及宣導等措施，推動企業社會責任之運作。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司依據職業安全衛生法相關規範辦理各項安全衛生工作之擬訂、規畫；推動及監督，為員工創造更優質的工作環境保障員工安全。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司為建立誠信之企業文化，強化公司治理與風險管控，以健全經營環境，已訂定「誠信經營守則」並經董事會通過後實施，明定本公司之董事、經理人與員工執行業務應遵守法令規定及防範不誠信行為。	無重大差異。
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二)本公司於「誠信經營守則」中具體規範各項違反誠信行為之處理程序及不誠信行為風險之評估機制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，並依據該項守則另訂定「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，設置檢舉申訴管道及受理申訴單位，且受理單位須與案件無利害關係，以落實防範非誠信行為。	無重大差異。
(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三)本公司於各項內控管理規章中，對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範管理措施，定期檢討修正檢討修正前揭方案。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司避免不誠信的商業活動，並將循序漸進推動與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款。	無重大差異。
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二)本公司由管理單位作為誠信經營推動窗口，落實誠信經營政策，且依本公司訂定之「誠信經營守則」執行推動，為了善盡誠信經營之監督責任，本公司董事會建立各式組織與管道。每年定期一次向董事會報告誠信經營執行成果，為落實誠信經營情形，除新進同仁報到時加強教育外，於例行主管會議及業務會議等宣導誠信政策，且建立多元溝通管道強化政策推動，並透過內部稽核機制，定期查核有無違反誠信之行為，有效監督與防制。員工亦可透過管道與各管理階層反應與溝通。	無重大差異。
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司「董事會議事規則」中訂有董事應秉持高度自律，對於會議之事項，如涉有自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司已建有內部控制制度，並落實執行，且由內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並作成稽核報告提報董事會；另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。	無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司誠信經營具體作法，除新進同仁報到時加強教育外，於例行主管會議及業務會議等中宣導，誠信經營法規之遵行、職業安全衛生管理及內控制度等重要性。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)為倡導誠信經營之企業文化，公司設立舉報管道之外，並於誠信經營守則及員工行為規範中明白揭示，對於涉及違反誠信經營相關規定之情事除確實查證並給予申訴機會，確定違反者將按相關規定予以適當懲戒。	無重大差異。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」規範處理檢舉情事之作業程序，並明訂應保密檢舉人身分及檢舉內容。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司訂定並於「誠信經營作業程序及行為指南」承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無重大差異。
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？	✓		本公司已於109年05月29日經股東會通過在案，已上傳揭露於公司網站。	無重大差異。
六、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：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/> 公開資訊觀測站公司治理專區，或本公司網站公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：請參閱公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/> 公開資訊觀測站公司治理專區，或本公司網站公司治理專區。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露事項

1.內部控制聲明書

連鉞科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期:110年4月12日

本公司民國一〇九年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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.資訊及溝通，及5.監督。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，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇九年十二月三十一日之內部控制制度(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。
- 八、本聲明書業經本公司民國一一〇年四月十二日董事會通過，出席董事八人，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

連鉞科技股份有限公司

董事長：陳嘉輝

總經理：陳嘉輝

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：無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

時間	重要決議	執行情形												
股東常會 109/05/29	1. 照案通過一〇八年度營業報告書及一〇八年度盈餘分配。	1. 訂定109年08月15日為除息基準日，109年8月21日為發放日(每股分配現金股1元)。												
	2. 通過修訂「公司章程」案。	2. 本案照原案表決通過，並已於108/11/21完成變更登記。												
	3. 照案通過訂定及修訂「取得或處分資產處理程序」。	3. 本案照原案表決通過。												
	4. 照案通過訂定及修訂「資金貸與他人作業程序」案。	4. 本案照原案表決通過。												
	5. 照案通過「初次上櫃辦理現金增資全體股東放棄認購案案」。	5. 本案照原案表決通過。												
	6. 增選本公司第六屆董事案。	當選結果： <table border="1"> <thead> <tr> <th>職稱</th> <th>戶號</th> <th>戶名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>1</td> <td>蔡慶煌</td> <td>24,009,714 權</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>8</td> <td>戴日南</td> <td>24,009,714 權</td> </tr> </tbody> </table>	職稱	戶號	戶名	當選權數	董事	1	蔡慶煌	24,009,714 權	董事	8	戴日南	24,009,714 權
	職稱	戶號	戶名	當選權數										
董事	1	蔡慶煌	24,009,714 權											
董事	8	戴日南	24,009,714 權											
7. 照案通過解除新任董事及其法人代表人競業禁止之限制討論案。	7. 本案照原案表決通過。													

2. 董事會重要決議

本公司最近年度及截至年報刊印日止，共召開10次董事會，重要決議摘要如下：

時間	重要決議
一〇九年第六屆第一次 109/03/09	1. 照案通過本公司擬增選兩席董事案。 2. 照案通過本公司擬提名兩席董事候選人案。 3. 照案通過本公司擬解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 4. 照案通過本公司擬增資子公司吉邵股份有限公司新台幣陸佰萬元整案。 5. 照案通過本公司擬新增銀行融資額度及授信額度續約申請案。 6. 照案通過本公司一〇九年度股東常會地點及日期案。
一〇九年第六屆第二次 109/04/17	1. 照案通過本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理一〇八年度財稅報查核簽證及公費暨配合會計師事務所內部輪調擬更換本公司之財務報告查核簽證會計師案。 2. 照案通過本公司一〇八年營業報告書及財務報表案。 3. 照案通過本公司一〇八年度盈餘分配案。

時間	重要決議
	<p style="text-align: center;">重要決議</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. 照案通過本公司一〇八年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 5. 照案通過本公司擬修訂「公司章程」案。 6. 照案通過本公司一〇八年度「內控制度聲明書」案。 7. 照案通過本公司擬修訂一〇九年度「稽核計畫」案。 8. 照案通過本公司擬資金貸與昆山剛毅精密電子科技有限公司案。 9. 照案通過本公司更新銀行授信額度案之連帶保證人案。 10. 照案通過本公司新增、變更及續約銀行融資額度及授信額度案。 11. 照案通過本公司擬審核兩席董事候選人名單。 12. 照案通過本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。 13. 照案通過本公司擬修訂「核決權限作業辦法」案。 14. 照案通過本公司擬增訂「關係人、特定公司及集團企業交易作業程序」案。 15. 照案通過本公司擬增訂「公司治理實務守則」、「董事會個別董事進行自我或同儕評鑑」及「處理董事要求之標準作業程序」案。 16. 本公司擬增訂「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、及「董事暨經理人道德行為準則」案。 17. 照案通過本次申請股票上櫃案。 18. 照案通過本公司擬通過初次上櫃辦理現金增資全體股東放棄認購案。 19. 照案通過本公司擬變更一〇九年度股東常會地點。
<p>一〇九年第六屆第三次 109/07/01</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 照案通過本公司擬辦理現金增資發行新股案。 照案通過本公司擬訂定現金除息基準日、停止過戶期間暨現金股利發放日案。
<p>一〇九年第六屆第四次 109/07/23</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 照案通過本公司現金增資發行新股等相關事宜，訂定增資基準日、增資價格、簽訂代收股款及存儲專戶合約案。 2. 照案通過訂定本公司現金增資股票員工認股辦法案。 3. 照案通過本公司現金增資案經理人認購股數案。 4. 照案通過本公司一〇八年度經理人酬勞發放案。
<p>一〇九年第六屆第五次 109/08/13</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 照案通過本公司與星展(台灣)商業銀行融資額度案。 2. 照案通過本公司一〇八年度員工認股權證價格重設案。 3. 照案通過本公司擬續約銀行融資額度及授信額度。
<p>一〇九年第六屆第六次 109/09/22</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 照案通過本公司與國泰世華商業銀行融資額度案。 2. 照案通過本公司擬承購曾孫公司安徽剛毅電子科技有限公司之30%股權案。 3. 照案通過本公司擬增資子公司吉邵股份有限公司案。 4. 照案通過本公司經理人年度薪資調整案。 5. 照案通過本公司擬修訂內部控制制度及內部稽核實施作業細則案。
<p>一〇九年第六屆第七次 109/12/03</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 照案通過本公司擬訂定「獨立董事、董事暨經理人薪酬給付及績效評估辦法」案。 2. 照案通過本公司董事責任保險案。 3. 照案通過本公司簽證會計師適任性及獨立性暨委任報酬案。

時間	重要決議
	4. 照案通過本公司一〇八年度員工認股權證價格重設案。 5. 照案通過本公司之「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」執行情形報告案。 6. 照案通過本公司一一〇年稽核計畫案。
一一〇年 第六屆 第一次 110/01/20	1. 照案通過本公司一一〇年度預算案。 2. 照案通過本公司一〇九年度經理人年獎發放款。 3. 照案通過本公司申請台新國際商業銀行續約案。 4. 照案通過本公司擬修訂「獨立董事、董事暨經理人薪酬給付及績效評估辦法」。
一一〇年 第六屆 第二次 110/03/10	1. 照案通過本公司全面改選董事9席(含獨立董事3席)案。 2. 照案通過本公司解除董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。 3. 照案通過本公司修訂「股東會議事規則」案。 4. 照案通過本公司訂定一一〇年度股東常會日期、地點及召集事由案。 5. 照案通過本公司訂定一一〇年股東常會受理股東提名、股東提案、受理期間及受理處所案。 6. 照案通過本公司一〇九年度董事會績效考核自評案。 7. 照案通過本公司與華南銀行板橋分行融資額度案。
一一〇年 第六屆 第三次 110/04/12	1. 照案通過本公司一〇八年暨一〇七年財務報表更補正案。 2. 照案通過本公司一〇九年營業報告書及財務報表案。 3. 照案通過本公司一〇九年度盈餘分配案。 4. 照案通過本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 5. 照案通過本公司一〇九年度「內控制度聲明書」案。 6. 照案通過本公司擬修訂內部控制制度及內部稽核實施作業細則案。 7. 照案通過本公司與第一商業銀行樹林分行融資額度續約案。 8. 照案通過本公司與中國信託商業銀行桃園分行融資額度續約案。 9. 照案通過本公司擬資金貸與昆山剛毅精密電子科技有限公司案。 10. 照案通過本公司擬資金貸與新連剛電子科技(重慶)有限公司案。 11. 照案通過本公司擬資金貸與安徽剛毅電子科技有限公司案。

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

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

五、會計師公費資訊

最近年度會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	陳培德	109.01.01~109.12.31	—

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		—	—	—
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元		2,500	120	2,620
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		—	—	—
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元		—	—	—
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元		—	—	—
6	10,000 仟元 (含) 以上		—	—	—

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	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	林文欽 陳培德	2,500	—	—	—	120	2,620	109.01.01 ~ 109.12.31	—

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：非審計公費係委託會計師辦理現金增資發行新股服務公費所致。

(二)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：無。

(三)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：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	109 年度		110 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	陳嘉輝	197,432	0	0	0
董事 暨 大股東	許一科	(200,000)	0	0	0
董事	邱奕乾		0	0	0
董事	鵬寶科技(股)公司 法人代表人：鄭寶瑞	0	0	0	0
董事	蔡慶煌	(9,000)	0	0	0
董事	施炳全	0	0	0	0
董事	吳俊明	0	0	0	0
董事	李怡倩	0	0	0	0
總經理	陳嘉輝	197,432	0	0	0
副總經理	林明堆	178,491	0	0	0
財務長	林憲良	142,358	0	0	0
董事 暨 研發協理	戴日南	117,947	0	(3,000)	0
業務協理	許添悅	(314,240)	0	(97,000)	0
品保協理	鄭至宏	23,200	0	0	0

(二)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之相對人為關係人資訊：無。

(三)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質押之相對人為關係人之資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

110年03月30日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
許一科	3,542,861	10.39%	800,000	2.35%	—	—	林碧華	配偶	
鵬寶科技股份有限公司	2,140,428	6.27%	—	—	—	—	鯨寶科技(股)有限公司	董事長同一人	
鯨寶科技股份有限公司	2,139,786	6.27%	—	—	—	—	鵬寶科技(股)有限公司	董事長同一人	
陳嘉輝	1,601,489	4.69%	191,320	0.56%	—	—	無	無	
蔡慶煌	1,200,290	3.52%	113,919	0.33%	—	—	無	無	
方錦墻	1,125,854	3.30%	—	—	—	—	無	無	
邱奕乾	1,100,000	3.22%	113,919	0.33%	—	—	無	無	
嘉祐投資股份有限公司	1,017,000	2.98%	—	—	—	—	無	無	
戴日南	833,004	2.44%	—	—	—	—	無	無	
林碧華	800,000	2.35%	3,542,861	10.39%	—	—	許一科	配偶	

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

109年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數 (註1)	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
HAPPY MASS LIMITED	6,350	100%	—	—	6,350	100%
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	1,000	100%	—	—	1,000	100%
吉邵股份有限公司	15,300	85%	—	—	15,300	85%
昆山剛毅精密電子科技有限公司	—	100%	—	—	—	100%
新連剛電子科技(重慶)有限公司	—	100%	—	—	—	100%
安徽剛毅電子科技有限公司 (註2)	—	100%	—	—	—	100%
重慶新鈺立金屬科技有限公司	—	51%	—	—	—	51%
安徽鈺立電子科技有限公司	—	70%	—	—	—	70%
昆山威可特精密電子有限公司	—	35%	—	—	—	35%
安徽東升達精密機件有限公司	—	35%	—	—	—	35%

註1:有限公司之組織，故股數予揭露。

註2:本公司投資之安徽剛毅公司持股比率於109/09月由70%增加至100%。

肆 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

109年3月31日 單位:股;元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
94/11	10	1,000,000	10,000,000	1,000,000	10,000,000	現金增資 10,000,000元	無	註1
95/12	10	2,000,000	20,000,000	2,000,000	20,000,000	現金增資 10,000,000元	無	註2
96/10	10	5,000,000	50,000,000	5,000,000	50,000,000	現金增資 30,000,000元	無	註3
96/11	10	10,000,000	100,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 50,000,000元	無	註4
97/08	17	13,167,000	131,670,000	13,167,000	131,670,000	現金增資 31,670,000元	無	註5
98/04	15.25	16,667,000	166,670,000	16,667,000	166,670,000	現金增資 35,000,000元	無	註6
100/01	13	50,000,000	500,000,000	22,667,000	226,670,000	現金增資 60,000,000元	無	註7
100/12	10	50,000,000	500,000,000	21,600,200	216,002,000	現金增資 80,000,000元 減資彌補虧損 90,668,000元	無	註8
103/09	10	50,000,000	500,000,000	23,112,214	231,122,140	盈餘轉增資 15,120,140元	無	註9
104/04	10	50,000,000	500,000,000	28,112,214	281,122,140	現金增資 50,000,000元	無	註10
108/08	21.5	50,000,000	500,000,000	29,312,214	293,122,140	現金增資 12,000,000元	無	註11
109/09	33	50,000,000	500,000,000	34,112,214	341,122,140	現金增資 48,000,000元	無	註12

註1：核准日期與核准文號 94/11/15 經授中字第 09433176810 號。

註2：核准日期與核准文號 95/12/22 經授中字第 09533328330 號。

註3：核准日期與核准文號 96/10/08 經授中字第 09632863510 號。

註4：核准日期與核准文號 96/11/12 經授中字第 09633027830 號。

註5：核准日期與核准文號 97/08/26 經授中字第 09732915570 號。

註6：核准日期與核准文號 98/04/29 經授中字第 09832168320 號。

註7：核准日期與核准文號 100/01/07 經授中字第 10031508610 號。

註8：核准日期與核准文號 100/12/01 經授中字第 10032830230 號。

註 9：核准日期與核准文號 103/09/18 經授中字第 10333692660 號。

註 10：核准日期與核准文號 104/04/20 經授中字第 10433286870 號。

註 11：核准日期與核准文號 108/08/07 府經登字第 10890974410 號。

註 12：核准日期與核准文號 109/09/14 府經登字第 10991028720 號號。

2. 股份種類

110 年 3 月 30 日 單位：股；%

種類	股份	核定股本		備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	34,112,214	15,887,786	50,000,000	非上市櫃股票； 其中保留員工認股 權 5,000,000 股

3. 發行人經核准以總括申報制度募集發行有價證券者：無。

(二) 股東結構

110 年 3 月 30 日 單位：股；%

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	—	—	27	889	1	917
持有股數	—	—	8,536,933	25,550,281	25,000	34,112,214
持股比例	—	—	25.02%	74.91%	0.07%	100%

(三) 股權分散情形

110 年 3 月 30 日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	78	18,736	0.05
1,000 至 5,000	507	1,139,355	3.36
5,001 至 10,000	95	728,252	2.13
10,001 至 15,000	52	661,728	1.94
15,001 至 20,000	28	508,582	1.49
20,001 至 30,000	40	1,004,702	2.95
30,001 至 40,000	21	756,993	2.22
40,001 至 50,000	8	366,018	1.07
50,001 至 100,000	34	2,527,908	7.41
100,001 至 200,000	23	3,173,542	9.30
200,001 至 400,000	15	4,132,542	12.11
400,001 至 600,000	3	1,477,179	4.33
600,001 至 800,000	4	2,915,965	8.55
800,001 至 1,000,000	1	833,004	2.44
1,000,001 以上	8	13,867,708	40.65
合計	917	34,112,214	100.00

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

110年3月30日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
許一科		3,542,861	10.39
鵬寶科技股份有限公司		2,140,428	6.27%
鯨寶科技股份有限公司		2,139,786	6.27%
陳嘉輝		1,601,489	4.69%
蔡慶煌		1,209,290	3.52%
方錦墻		1,125,854	3.30%
邱奕乾		1,100,000	3.22%
嘉祐投資股份有限公司		1,017,000	2.98%
戴日南		833,004	2.44%
林碧華		800,000	2.35%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目		年度	108年度	109年度	當年度截至 110年3月31日
每股市價	最高		54.73	94.70	91.40
	最低		26.80	18.65	79.80
	平均		30.69	56.95	84.74
每股淨值	分配前		18.25	26.95	—
	分配後		17.25	註1	—
每股盈餘 (註2)	加權平均股數(仟股)		28,941	31,932	—
	每股盈餘		2.71	8.12	—
	追溯調整後每股盈餘		2.68	7.84	—
每股股利	現金股利		1.00	註1	—
	無償配股	盈餘配股	—	註1	—
		資本公積配股	—	註1	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註3)		12.42	12.42	—
	本利比(註4)		30.69	註1	—
	現金股利殖利率(註5)		3.26	註1	—

註1：民國109年度盈餘分派案尚未經股東常會決議，故暫不列示。

註2：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3：當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

(1) 本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之二為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

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

(3) 本公司考量公司處於營業成長期，為配合未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流量的需求，就前項可分配盈餘提撥不低於 5% 分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 110 年 4 月 12 日經董事會決議通過 109 年度盈餘分派議案，尚未經股東會同意，其擬議分派每股現金股利 4.0 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：無。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：請詳(六)公司股利政策及執行狀況之說明。

2. 本期估列員工、董事及監察人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：本公司 109 年度對於員工及董事酬勞金額之估列係依據公司章程所載之分派比率估列；員工酬勞提撥以不低於 3% 計算、董事酬勞提撥則不高於 2% 計算。此估列之金額於期後期間董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整當年度費用，至股東會決議日時，仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 110 年 4 月 12 日經董事會決議通過 109 年員工酬勞及董事酬勞金額，尚未經股東會同意，其擬議配發資訊如下：

A. 擬議分派員工現金酬勞為 12,000,000 元；董事酬勞為 2,400,000 元。

B. 擬議分派員工股票酬勞為 0 股。

C. 擬議分派 109 年度員工及董事酬勞之分配總金額與 109 年度認列費用帳列金額無差異。

(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：擬議以股票分派之員工酬勞為 0 股，占本期財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例為 0%。

4. 前一年度員工、董事及監察人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、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：因

108 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、董事及監察人酬勞並未有差異，故無此情形。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

110 年 3 月 30 日

員工認股權憑證種類	第一次(108年) 員工認股權憑證								
申報生效日期	108/12/05								
發行日期	108年07月31日								
發行單位數	1,500單位								
發行得認購股數 占已發行股份總數比率(註)	4.40%								
認股存續期間	110年7月31日至114年7月30日								
履約方式	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>認股權憑證授予期間</th> <th>可行使認股權比例(累計)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿二年</td> <td>40%</td> </tr> <tr> <td>屆滿三年</td> <td>70%</td> </tr> <tr> <td>屆滿四年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)	屆滿二年	40%	屆滿三年	70%	屆滿四年	100%
認股權憑證授予期間	可行使認股權比例(累計)								
屆滿二年	40%								
屆滿三年	70%								
屆滿四年	100%								
已執行取得股數	—								
已執行認股金額	—								
未執行認股數量	1,500,000股								
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 15.57元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	4.40%								
對股東權益影響	本認股權證於發行日屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，且存續期間自認股權憑證發出之日起算長達六年，對股東權益稀釋效果尚屬有限。								

註：已發行股份總數係指刊印日時，經濟部變更登記資料所列股數。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：仟元；仟股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	陳嘉輝	244	0.72%	-	-	-	-	244	15.57	3,799	0.72%
	副總經理	林明堆										
	財務長	林憲良										
	研發部協理	戴日南										
	業務部協理	許添悅										
	品保部協理	鄭至宏										
員工	資材部經理	賴淑惠	319	0.94%	-	-	-	-	319	15.57	4,967	0.93%
	廠長	柯榮聰										
	研發部經理	林子郁										
	研發部經理	詹曜聰										
	研發部經理	張家銘										
	製造部經理	范文俊										
	研發部經理	錢文慶										
	廠長	梁連春										
	專案經理	連育文										
	研發部副理	陳立中										

註：已發行股份總數係指刊印日時，經濟部變更登記資料所列股數。

六、限制員工權利新股辦理情形

- (一)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。
- (二)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。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

- (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：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公司或受讓公司之基本資料：無。

八、資金運用計畫執行情形

截至刊印日之前一季止，本公司並無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之情形。

109 年度辦理之現金增資案，茲就其計畫內容、執行情形及效益分析如下：

(一)109 年度現金增資案

1.計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：不適用。
- (2)本次計畫所需資金總額：新台幣 158,400 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行普通股 4,800 仟股，每股面額新台幣 10 元，每股以新台幣 33 元發行，募集總金額為新台幣 158,400 仟元。
- (4)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	預計完成日期	所需資金總額	預定資金運用情形
			109 年第 4 季
償還債款	109 年 10 月	158,400	100%

(5)現金增資計畫變更日期：不適用。

(6)本次計畫輸入證期局指定申報網站日期：不適用。

2.執行情形：

單位：新台幣仟元；%

計畫項目	執行情況			進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定	實際	
償還債款		158,400	158,400	已依計畫於 109 年度第 4 季執行完畢。
		100%	100%	
	執行進度	100%	100%	
	實際	100%	100%	

3.評估效益：本公司此次辦理現金增資共計 158,400 仟元，資金到位後強化公司償債能力與改善財務結構。

分析項目		109 年 08 月 (籌資前)	109 年 12 月 (籌資後)
財務結構	負債比率	46.55%	35.74%
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	707.68%	897.59%
償債能力	流動比率	107.30%	135.87%
	速動比率	104.48%	131.43%

資料來源：109 年 08 月及 109 年 12 月連鉸公司自結報表。

伍 營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.所營業務之主要內容

- 一、 CA02030 螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業
 - 二、 CA02040 彈簧製造業
 - 三、 CA02090 金屬線製品製造業
 - 四、 CC01080 電子零組件製造業
 - 五、 CC01110 電腦及其週邊設備製造業
 - 六、 CD01030 汽車及其零件製造業
 - 七、 CQ01010 模具製造業
 - 八、 F106010 五金批發業
 - 九、 F106030 模具批發業
 - 十、 F113010 機械批發業
 - 十一、 F113030 精密儀器批發業
 - 十二、 F113050 電腦及事務性機器設備批發業
 - 十三、 F114030 汽、機車零件配備批發業
 - 十四、 F119010 電子材料批發業
 - 十五、 F401010 國際貿易業
 - 十六、 I 501010 產品設計業
 - 十七、 CB01010 機械設備製造業
 - 十八、 CB01030 污染防治設備製造業
 - 十九、 CB01990 其他機械製造業
 - 二十、 CD01060 航空器及其零件製造業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	109年度營業淨額	營業比重
樞紐零組件	3,096,225	93.61
其他	211,510	6.39
合計	3,307,735	100.00

3.公司目前之商品項目

主要產品	產品用途
樞紐零組件	應用於筆記型電腦、端點銷售系統(POS)、一體機(AIO)、實物投影機等樞紐及結構件產品，其中以筆記型電腦樞紐為主要銷售產品。
其他	應用於筆電之內構件、或筆電、平板之外框結構、插拔式平板電腦之結構、樞紐及一體機結構等其他金屬結構製品之生產、加工或開發等其他收入。

4.計畫開發之新商品

研發領域	預計研發內容
筆記型電腦	曲面螢幕虛擬樞軸裝置、兩段切換高屏佔比 Hinge 及緊湊式短 Cap 雙軸同動 Hinge
平板電腦	業內最薄 4mm 平板支撐架隱藏式 Hinge、隱藏式平板支撐架啟閉 Hinge
手持式電子裝置	曲面螢幕多節式收闔裝置
AR/VR/MR 裝置	可自動彈開 VR 攝影機樞軸裝置及多段可調式頭戴裝置
工業電腦	10 萬次超耐久樞軸裝置
POS 機系統	美國金融通路專用 POS 系統

(二)產業概況

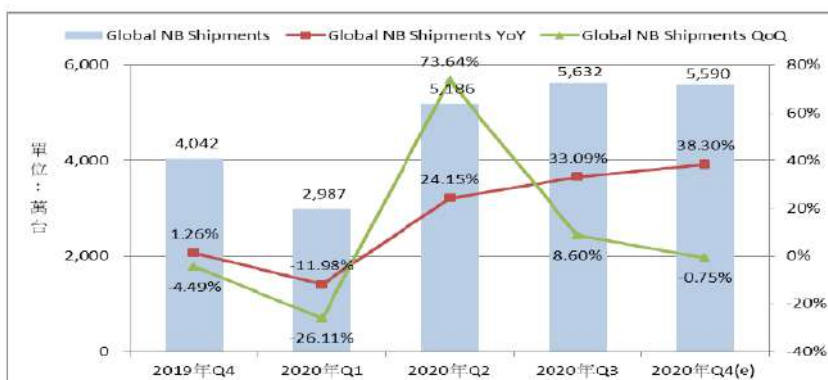
(1)產業現況與發展

樞紐組件應用於電子類、筆電類、資訊通信類等產品之連結軸供筆記型電腦、一體機(AIO)、2-in-1 平板、筆電、液晶顯示器、實物投影機等產品使用。然而，3C 產業的與時俱進顛覆整個產業發展，將樞紐產業推向以客製化及運用樞紐阻力設計，提升 3C 產品的效能及創造產品的附加價值。

本公司主要營收貢獻來自於電子類、筆電類、資訊通信類等產業，茲就樞紐產業概況與電子產業發展關聯說明：

依據 DIGITIMES Research 2020/10 統計報告，受惠 COVID-19(新冠肺炎)疫情影響，2020 年第一季全球筆記型電腦出貨量年減 11.98%。2020 第二季儘管疫情進入全球大流行並衝擊全球經濟景氣，不過各國實施防疫措施反而催生居家上班、遠距教學、電玩娛樂等宅經濟風潮，帶動筆電產品需求，且部分國家政府發放補助金增強民眾消費能力，加上中國供應鏈產能逐漸恢復、遞延訂單陸續出貨，使得 2020 年第二季全球筆記型電腦出貨量轉為年增 24.15%，並在宅經濟議題持續發酵下，日本 GIGA School 教育標案、歐美教育標案等訂單增加，以及零售通路庫存回補需求，促使 2020 年第三季全球筆記型電腦出貨量年增幅度進一步擴大至 33.09%。至於 2020 年第四季儘管受到 Intel 處理器、面板、電源管理 IC 等零組件供應持續吃緊影響，導致筆電出貨力道較第三季趨緩，不過隨著全球疫情未見舒緩，甚至進入二度爆發階段，促使部分國家再度啟動新一波防疫措施，推升筆電產品需求，加上宏碁、華碩因零組件供料情況改善而增加出貨力道，以及微軟、蘋果等筆電新機種出貨放量，因此估計 2020 年第四季全球筆記型電腦出貨量為 5,590 萬台，年增 38.30%，成長動能強勁。

【圖一】



注：DIGITIMES Research 將可拆卸式機種歸類為 Tablet，故此 NB 出貨量未統計該類產品。資料來源：DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2020.12)。

觀察我國筆記型電腦製造業產值表現(詳見圖二)，因本產業廠商以承接品牌客戶的代工訂單為主，故與全球筆記型電腦出貨表現息息相關，近年來台廠占全球筆記型電腦出貨量比重維持在近八成左右。由於 2020 年初中國新冠肺炎疫情嚴峻，中國政府實施封閉式管理與隔離措施，影響台廠中國廠區春節後復工進度、零組件進料及筆電整機出貨狀況，導致 2020 年第一季我國筆記型電腦製造業產值年減 10.99%。所幸 2020 年第二季隨著台廠中國產能逐漸恢復，且疫情衍生居家上班、遠距教學、電玩娛樂等宅經濟需求，促使品牌客戶拉貨動能增強，加上歐美市場商務機種需求強勁及零組件供貨吃緊。

推升筆電銷售平均單價，進而帶動 2020 年第二季我國筆記型電腦製造業產值轉為年增 26.13%，並在宅經濟持續推動筆電出貨動能下，特別是教育標案訂單多為廣達、仁寶等台廠代工，使得 2020 年第三季產值持續年增 35.09%。

至於 2020 年第四季由於全球疫情持續惡化，未能有效控制疫情的國家再度實施新一波防疫措施，促使宅經濟需求仍具支撐，帶動筆電銷售依舊暢旺，加上第三季部分受零組件短缺而遞延的訂單陸續出貨，以及微軟 Surface、蘋果 MacBook 新機拉貨需求，故估計 2020 年第四季我國筆記型電腦製造業產值達 199.14 億美元，年增 30.94%，成長動能強勁。

【圖二】

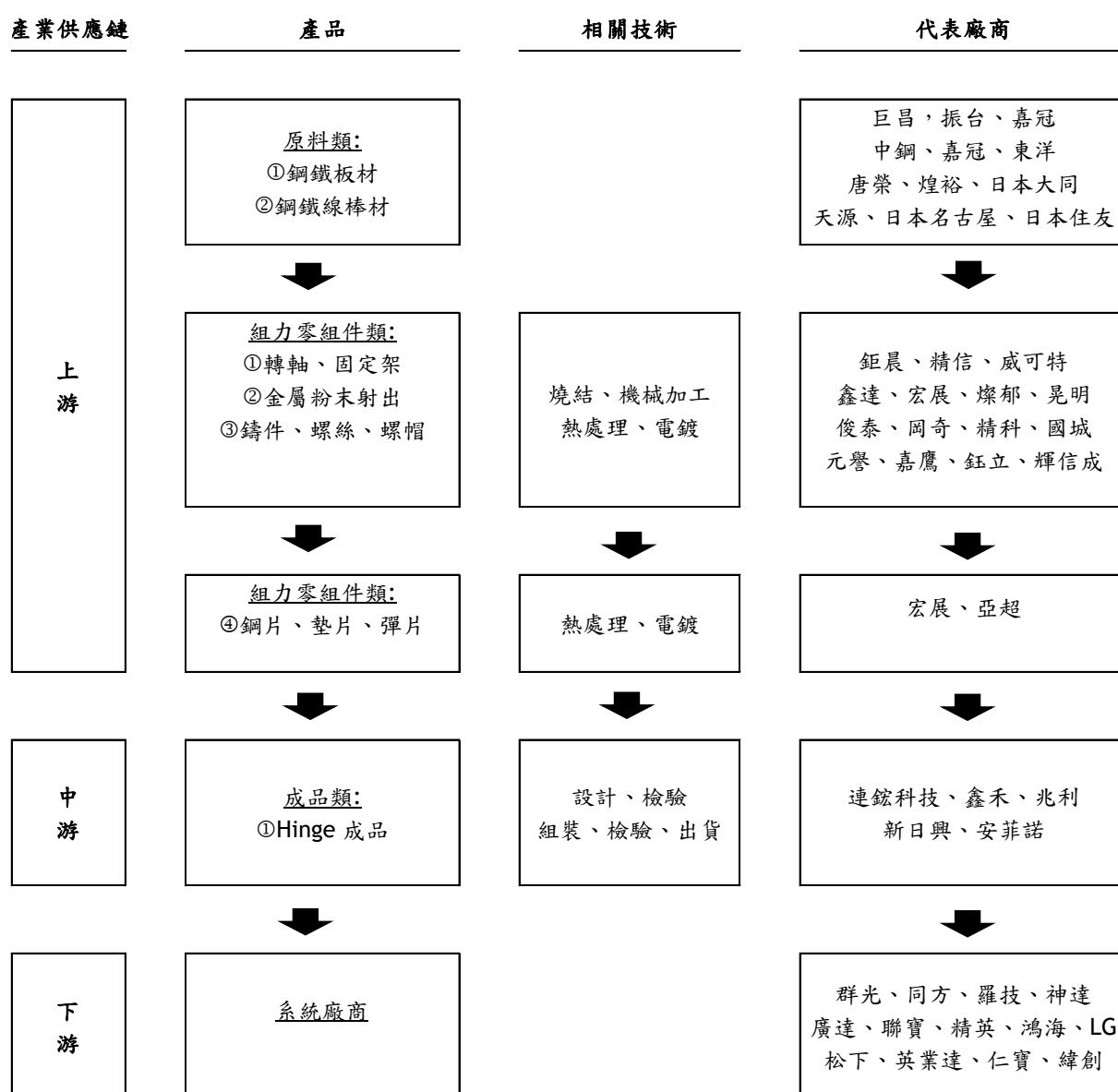


資料來源：資策會 MIC、ITIS 智網、DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2020.12)。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司及子公司之主要產品樞紐，係經由機械結構設計，將諸多機構件組立成樞紐成品，並符合客戶所要求之組裝尺寸、扭力及耐久性壽命測試等檢驗標準。就該產業而言，相關樞紐零件製造商如：轉軸、鑄件、螺帽、鋼片、螺絲、彈片及金屬粉末射出為上游；本公司及各子公司負責與下游客戶協同開發結構設計、進行樞紐成品組立，係隸屬於該產業之中游，下游則為終端品牌客戶及系統組裝廠客戶、3C 等相關系統廠商，其樞紐產業之上、中、下游結構如附圖所示：

樞紐產業上下游產業供應鏈



(3) 產品之各種發展趨勢及競爭情形:

A. 產品之發展趨勢

台灣目前為全球生產筆記型電腦最大生產國，國際品牌大廠為了減少成品及零組件庫存，紛紛採取全球運籌產銷合作模式，將合作廠商列入供應商價值鍊，台灣廠商因具研發技術能力強、製程靈活具彈性、生產品質穩定之特性，並結合中國低廉製造成本，筆記型電腦成為供應鍊高度整合的產業，台灣系統組裝代工廠因快速供貨及具經濟規模，佔全球產能 70% 以上生產量。

筆記型電腦產品除輕薄短小及易於攜帶外，更輕鬆操作的特性將是未來發展的消費指標，可作為 Hinge 新產品設計的重點元素：

(a) 多功能且具型態變化的樞軸組件：透過型態的改變，在 PAD 和 NB 間切換。

(b) 縮小型的尺寸：可完美搭配如 Utlabook 之類的輕薄化的機身。

由於觸控技術越發成熟，NB 產品也具有螢幕觸控功能，Hinge 可能作為新產品設計的重點元素：

(a) 可 360 度翻轉鍵盤的 Hinge。

(b) 輕薄化多功能的 Hinge。

(c) 窄邊框的 Hinge。

於 2019 年可繞式及可彎曲螢幕功能產品發表，雖此類產品目前僅應用於手機類產品，但隨著研發技術的提升與消費習慣的改變，外翻可彎曲的及內折可彎曲的 Hinge 可望近期突破研發應用於 NB 產品上。

B. 競爭情形

本公司為筆記型電腦之樞紐零組件供應商，市場競爭者為新日興、兆利及鑫禾等公司，本公司為能掌握零組件供應之穩定性，積極優化生產製程，並有效管控品質及成本，在業界目前有一定的市場佔有率。

3. 技術與研發概況

(1) 業務核心

A. 營運團隊

本集團係由一群有高績效且具有專業經驗的經營團隊，團隊成員含網羅 Hinge 研發設計、品保、製造、採購及財務等不同專業領域，特別研發團隊在 N/B 及 3C 等產品具有豐富的開發經驗並取得多項的專利權。

B. 共同開發與產能

為了即時能提供客戶用料需求，故本公司將營運策略採以全球運籌產銷合作模式，本公司及子公司互相搭配開發分別在台灣及中國分別設立工廠，機動配合客戶產能需求。

C. 供應鏈與關係企業

本公司之關係企業及供應商皆為 Hinge 及相關零件專業製造廠，涵蓋有沖

壓廠、車床廠、彈簧廠及塑膠廠等。

供應鏈與關係企業皆有豐富的技術經驗，提供本公司及子公司在生產供料、品質、產能及產品開發搭配整合達到最佳優勢。

D. 相關專利與優勢

- (a) 盤型彈片型樞軸：無專利限制，量產能力佳，個別機種壽命測試可達 10 萬次。
- (b) 雙胞胎型樞軸：獨特專利，量產能力佳，並改善原 SPRING-BACK 缺點。
- (c) 鋅合金型樞軸：獨特專利，鋅合金固定架的穩固性更佳，扭力穩定性亦提高。
- (d) 凸輪型樞軸：獨特專利，改良原特殊材料應用的設限，提升量產能力與產能，並有效提升良率。

(2) 研究發展狀況：

本公司秉持創業之初心，戮力研發樞軸新產品及致力創新技術，預計開發新產品主要是創新工藝造型之可旋轉 360 度超輕薄筆記型電腦及曲面螢幕產品所使用的應用樞紐。

針對多款可旋轉 360 度超輕薄筆記型電腦及曲面螢幕的產品，已完成設計端的原型(prototype)、驗證及專利的申請佈局，並進行市場面的推廣，更是獲得客戶的肯定。因此近期的研發計畫，主要著重與客戶共同研發設計、驗證、模具開發及產品的測試與驗證，以順利量產。

(四) 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

A. 成立專案團隊

為了滿足客戶全球運籌產銷之產能，本公司在中國依客戶區域需求已設立各子公司應因客戶產能需求。本公司及子公司專案團隊成員包刮業務、研發、工程、品保等不同領域之專業人才。針對各客戶端不同機能的需求，加速問題處理速度、降低損耗成本及提升客戶滿意度，提升良率增加產能。

B. 開發案策略聯盟

參與系統廠客戶之研發案，由原型設計開前評估，發揮團隊具有的專業給予設計開發的案子專業建議，讓產品在開發與量產都能順利達標，且能降低成本。

C. 終端客戶開發策略聯盟

高階或高附加價值高之產品由品牌廠客戶自行研發，為了能在樞紐產業占有一席之地，本公司及子公司開發策略延伸至服務終端客戶，配合終端客戶開發符合客戶之產品。

D. 創新新產品配合消費需求

積極開發多功能及高附加價值之產品並拓展新市場，以增加產品的應用面

的功能為前提。

(2)長期業務發展計畫

日新月異的時代，企業應順應消費者的消費習慣改變而開發更多樣化且更高價值的產品。

本公司及子公司秉持專業 Hinge 研發特質/企業文化/經營管理能力/健全財務結構做長期規劃發展，以期讓本公司能永續經營成百年企業。

A.與客戶端長期規劃同步

本公司研發創新團隊每季不定期與客戶介紹未來發展趨勢之創新產品，並經由同步檢討後，再更新創新產品的功能與價值，以期能吸引消費者對新產品的青睞。

B.增加產品附加價值

本公司以 Notebook 產品之 Hinge 專業生產聞名於業界，由於 Notebook 產品訴求輕薄短小及易於攜帶，是以陸續組裝連接線/天線/喇叭/CAP 在 Hinge 上，隨著 Notebook 產品發展逐漸累積 Hinge 的整體組裝能力，並藉此提升產品的技術能力及品質管理能力，以期迅速增加產品的附加價值。

C.創造自有平台及發展自有產品

由設計研發為起點並以周邊產品的組裝與技術為基石，歷練機構件、電子件及外觀件等技術含量，有利提升整體技術平台發展，進而發展出自有產品自有品牌之未來規劃。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域 \ 年度		108 年度		109 年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷	台灣	119,685	5.42	172,190	5.21
	中國	2,080,414	94.36	3,132,072	94.68
外銷	其他	4,711	0.22	3,473	0.11
營業收入淨額		2,204,810	100.00	3,307,735	100.00

本公司及子公司 109 年度外銷比例為 94.79%，主要係以為中國為主。

2.市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場占有率

本公司主要產品為筆記型電腦用之樞紐零組件產品，依據台灣經濟研究院產經資料庫觀察國際市場 2020 年第四季之概況雖然面對中央處理器、面板等零組件短

缺的挑戰，不過歐美第二波疫情升溫，英國、法國、德國等部分國家為控制疫情重啟封鎖措施，宅經濟需求支撐全球桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦總計出貨量成長，故估計 2020 年第四季全球電腦總計出貨量達 1.44 億台，年增率為 23.72%，增幅較第三季的 18.22% 擴增。

(2) 未來供需狀況與成長性

筆記型電腦產品除輕薄短小及易於攜帶外，多媒體娛樂、無線化、安全性等仍是未來筆記型電腦產品的功能發展核心。筆記型電腦的市場需求動力來自於新式機種及新版作業系統推出之商用換機潮，因筆記型電腦價格日趨合理且運算效能不斷提升，因此替代桌上型電腦的效應明顯，而薄型筆電(薄型化及觸控應用)及變型筆電(2-in-1 機種及可翻轉式機款)則可取代部份平板電腦(Tablet)市場，因此筆記型電腦未來尚具市場發展空間。

3. 競爭利基

A. 深耕 Hinge 應用市場

本公司及子公司專注於樞紐本業多年且已累積相當豐富經驗，目前為全球知名筆記型電腦樞紐、3C 樞紐之供應商，本團隊具有一定經濟規模，並具備讓新競爭者難以超越的技術門檻。

B. 開發新結構之產品

本公司積極擴大研發部門，配合終端客戶之需求，掌握新機種之發展趨勢，有效投入與分配研發資源，不斷開發各種新型態結構產品，同時申請多國專利權，以建立技術領先之優勢，並已成功研發出彈片式樞紐結構一字型樞紐、包覆式樞紐、鋅合金型樞紐、自動落下、單胞及雙胞開輕關重、雙軸切換式 360 度、雙軸同動式 360 度、三段扭力轉軸、開輕關重自動落下型的筆記型電腦樞紐、滑軌、中心軸、腳架結構等各式結構之樞紐產品，及支援變形平板之轉軸，以配合各類電子產品創新的應用與設計發展趨勢，提供對系統廠及品牌廠客戶端最佳的配合度與服務品質，進而提升產品附加價值及公司競爭力。

C. 提升研發設計能力

本公司已將公司研發成功的產品建立標準流程規範，以利將研發設計經驗傳承向下扎根；藉由不斷的累積、改進、成長與回饋，使新進人員可以快速累積經驗，也可以迅速將個人失敗經驗回饋為所有設計者的經驗。除此之外，本公司更是將 Abaqus 導入設計驗證的公司，由電腦有限元素軟體協助做強度壽命及動作的分析，把以往的試誤過程提前到設計前端，使在設計階段能提早準確且快速的決定產品發展方向，滿足客戶品質要求與加快研發速度，提升研發設計能力。

D.財務結構健全

樞紐產品有著開發時間短且設計變更頻繁的特性，而設計變更頻繁使得開發初期需投入較多的研究開發成本，故需有足夠的資本因應，否則難以承受開發初期的資金耗損。本公司及子公司的財務結構健全，可因應開發初期至量產階段的龐大資金需求，資金調度尚能快速應對市場競爭變化。

E.強化佈局，取得專利權

本公司及子公司多年來累積豐富的產業經驗，積極申請為數可觀的多國專利權，且筆記型電腦樞紐有專利、功能、技術與精密度愈趨複雜等趨勢，有效提高產業的進入門檻，使得小規模工廠欲大不易，且新廠亦不容易進入此領域，本公司可保持此競爭優勢。

F.全球運籌產銷合作模式

筆記型電腦有供應鏈高度整合的生產基地，本公司配合系統廠建立完善的生產據點多，可滿足各區域客戶供貨需求，且各據點擁有精密量測中心，可有效管控生產品質。

G.投資自動化生產設備

積極開發多項自動化設備，以節省人力成本，增加產品的穩定性，進而降低生產成本。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

- 樞紐產品應用範圍廣泛，深具發展空間:樞紐零組件係各種電子產品重要的零組件，螢幕與基座連結之軸承，藉以達到開啟與閉合之轉動功能，舉凡像消費型及商務型筆記型電腦、軍工規筆記型電腦、3C 等各種電子產品，都必須透過樞紐將電子產品組。
- 產品多樣化:在各大電子業廠商之年產量與日俱增的情勢下，樞紐零組件的應用面無可限量，未來深具發展空間。

B.不利因素與因應對策

(a)不利因素：

- 資訊電子產品競爭劇烈，利潤微薄:資訊電子產業技術日新月異，產品推陳出新速度加快，筆記型電腦生命週期日趨縮短，產品之技術與功能變化快速。
- 產品平價化:且受到平板電腦及智慧型手機排擠效應，電腦產品趨向平價化，銷售價格迅速下跌，因而壓縮 NB 零組件製造廠商的價格。
- 薪資成長及勞動力缺乏造成人力成本相對增加:台灣產業型態逐漸改

變，製造業亦從傳統之勞力密集轉型為資本密集與技術密集，製造業基礎勞工招募不易，而工資持續上漲、工資成本增加，國內廠商營運不易。

- 原物料成本增加:薪工成本原材料成本持續上漲，使樞紐生產業者遭到多方面的不利攻勢，產生嚴重利潤微薄的情況。

(b)應因對策：

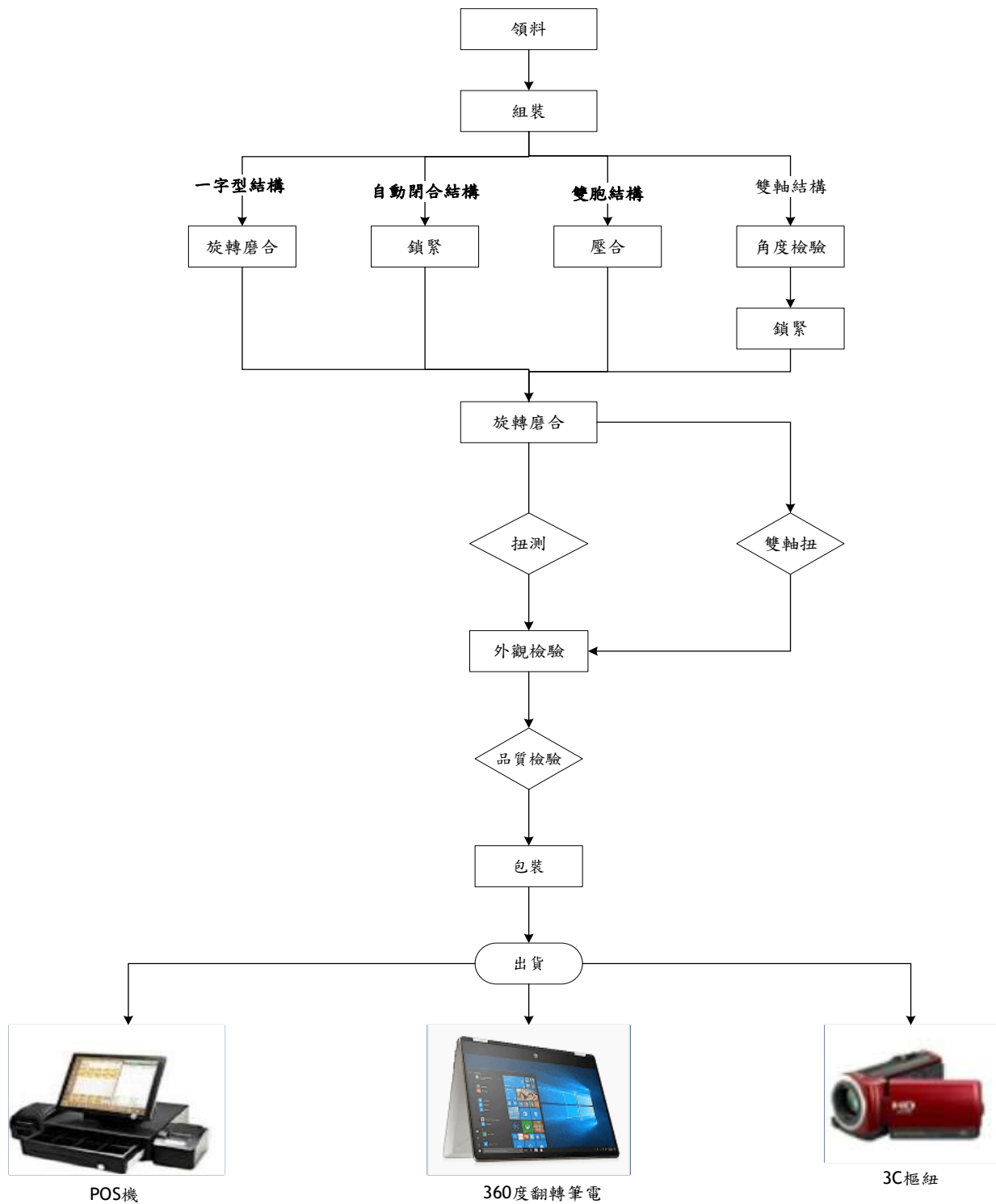
- 積極參與客戶產品開發，配合電子產品發展趨勢，即時掌握新機種研發導向。
- 開發導入低成本替代材料的可行性評估及驗證，並採取搭配簡化設計結構之研發方向，藉由提升成本控制能力，維持毛利率並確保產品品質及供貨穩定性。
- 加強與客戶合作關係，掌握新產品開發契機:持續配合客戶積極開發高階產品的結構設計，使高階產品的進入門檻較現有產品高，獲得較高的產品利潤。
- 產線增加:人力組裝產線設置在中國大陸，惟近年來中國大陸逐漸重視勞工權益，中央與地方政府督促提列社會保險，每年工資成本逐年提高。
- 製程之改善與優化，提高生產效率，並建立完善品質管理制度，落實生產及後勤管理作業，控制不良率，降低製造成本。
- 加強員工職前及在職訓練，以提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃，重視員工全方位培訓，內部技術傳承，建立專業技術基礎；落實員工福利政策，以有效降低人員流動率，提高公司獲利能力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品類別	重要用途及功能
樞紐產品	主要應用於電腦、電子、光學、家電、資訊、通信、儀器等產品之連結軸，如：商用筆記型電腦樞紐、消費筆記型電腦樞紐、工業用筆記型電腦樞紐、軍事用筆記型電腦樞紐、電子辭典樞紐、手機樞紐等。
其他	適用所有產品設備之零組配件產品等。

2. 主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應來源	供應狀況
公母軸/心軸	特源、臻郁、錄峰、鑫達、亞超、俊泰	良好
壓鑄件	錄晟、威可特、吉得	良好
鐵片/銅片/墊片/彈片/套筒	宏展、元譽、竟丞、新鈺立、輝信成、澳立德、嘉鷹、新越、優鼎、亞超、鈺立	良好
螺絲/螺帽	晃明、亞超、順翔源、全營、伯來俐	良好
金屬粉末射出	多元、精科、岡奇、鉅晟	良好

(四)最近兩年度任一年度中曾佔進銷貨總額百分之十以上之名單

1.最近二年度占進貨總額百分之十以上之供應商

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	100028	204,916	16.18	無	100028	373,715	20.30	無
2	120007	137,974	10.89	採權益法評價轉投資公司	120007	102,308	5.56	採權益法評價轉投資公司
3	其他	923,534	72.93	無	其他	1,364,504	74.14	無
	進貨淨額	1,266,424	100.00		進貨淨額	1,840,527	100.00	

增減變動說明：並無重大增減變動情事。

2.最近二年度占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	108 年度				109 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	公司名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	CA202	470,445	21.34	無	CA202	703,555	21.27	無
2	FA202-B6	439,337	19.93	無	FA202-B6	619,773	18.74	無
3	NA106-B1	253,008	11.48	無	NA106-B1	406,897	12.30	無
4	其他	1,042,020	47.25	無	其他	1,577,510	47.69	無
	銷貨淨額	2,204,810	100.00		銷貨淨額	3,307,735	100.00	

減變動說明：無重大增減變動情事。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟顆；仟元

年度 生產量值 主要商品	108 年度			109 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐零組件	78,312	81,456	1,759,354	94,970	96,475	2,339,218

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；仟元

年度 銷售量 主要商品	108 年度				109 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐零組件	2,373	86,263	77,433	2,017,164	3,618	83,923	95,557	3,012,302
其他	6,883	33,422	5,704	67,961	16,038	88,267	14,533	123,244
	9,256	119,685	83,137	2,085,125	19,656	172,190	110,090	3,135,546

三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料

單位：人

年度		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 4 月 30 日止
員工	直接	974	949	1,110
	間接	385	761	824
	合計	1,359	1,710	1,934
平均年歲(歲)		39	36	35
平均服務年資(年)		3.32	2.96	2.57
學歷 分布 比率 %	博士	-	-	-
	碩士	0.07%	0.06%	0.05%
	大學	8.24%	6.96%	6.05%
	大專	12.95%	14.74%	14.89%
	高中	78.84%	78.24%	79.01%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

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

本公司及子公司一貫本著勞資一體、共存共榮的信念，講求合理化、制度化、人性化管理，尊重員工意願及需求，並本著利益共同分享，凡事依法(勞基法)行事原則，勞資雙方經過充分溝通協調，建立良好勞資關係。因此，全體精誠團結、同舟共濟，在和諧的工作環境中達成業績目標。

人才是公司最重要的資源，更是公司未來成長關鍵，有鑑於此，本公司及子公司一向非常重視員工福利，除各項福利措施，並成立職工福利委員會及員工持股信託會，藉以促進勞資和諧關係，提昇員工最高福祉。

本公司福利措施：(1)特休假優於勞基法。(2)勞健保、團保。(3)婚喪、生育補助。(4)教育訓練補助。(5)員工旅遊。(6)年終獎金及期中獎金。(7)生日禮金。(8)健康檢查。(9)職護人員(每月4次/每次2小時)。(10)職醫人員(每年4次/每次2小時)。

2.員工進修與訓練

本公司及子公司為配合企業經營方針，增進員工知識、工作技能，以提高工作效率與產品品質訂有「員工教育訓練程序」。員工教育訓練可分為新進人員訓練及在職訓練，針對員工個人工作屬性與專業領域之需求辦理共同性教育訓練及專業性教育訓練。

3.員工行為或倫理守則

本公司及子公司特別制定相關辦法與規定讓員工充分瞭解倫理觀念、權利、義務及行為準則，使所有員工能有所依循。各項相關辦法簡述如下：

(1)各部門組織架構及職務工作職掌：明確規範各部門之組織功能與各職務的職掌範圍。

(2)編製工作規則，協助所有員工瞭解相關辦法與規定並有所遵循。

4.工作環境與員工人身安全的保護措施

(1)本公司及子公司勞工安全與衛生依主管機關規定，制訂「安全衛生工作守則」，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。為統籌規劃、督導及推行勞工安全衛生事務，依據勞動部頒佈之「職業安全衛生管理辦法」規定，設立職業安全衛生人員，負責安全衛生管理之推動，並實施自動檢查。

(2)本公司及子公司勞工安全衛生工作守則係透過計劃、執行、檢查、行動的管理精神，達成預防意外事故、促進員工安全衛生及保護公司資產的目標。本公司及子公司安全管理除致力於事故預防之外，亦擬定災害緊急應變程序，萬一災害發生時，可以保障公司員工的生命安全，並避免或降低事故災害發生時對社會與環境

的衝擊。另本公司及子公司依據作業現場特性，進行工作環境改善，提供安全舒適的工作環境。

(3)本公司及子公司安全衛生工作守則之重點在於建構安全的工作環境，積極預防職業傷害與疾病，維護員工身心健康，並深化全體員工對環保安全衛生的認知、責任承擔與文化塑造。此外，員工定期實施健康檢查，確保員工安全健康。

(4)本公司及子公司除了定期舉辦消防系統檢查，並定期配合大樓管理中心實施消防訓練外，著重管理與硬體改善。此外，並設有門禁措施，非經許可不得隨意進入，以保障員工人身安全。

5.退休制度與其實施情形

本公司及子公司依據各營運所在地之勞動基準法令及勞工退休相關規範訂定員工退休辦法，自 94 年 7 月 1 日起施行「勞工退休金條例」，係屬確定提撥退休辦法。依該條例規定，雇主每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於勞工每月工資百分之六。

本公司 109 年度為員工提繳勞工退休金支出共計新台幣 3,760 仟元。

6.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及子公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體共存共榮。公司已定期召開勞資會議，保持勞資雙向溝通順暢。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實

本公司及子公司對於政策之宣導及員工意見之了解，採開放且雙向溝通方式進行，以期維持和諧之勞資關係。

最近年度及截至刊印日止，本公司及子公司並無因勞資糾紛而遭受重大損失之情形。

六、重要契約

當事人	契約性質	契約起訖日期	主要內容	限制條款
第一商業銀行	短期借款	109/05/13-110/05/13	營運週轉	無
	中期借款	109/06/08-114/06/08	營運週轉	無
國泰世華銀行	短期借款	109/11/27-110/11/27	營運週轉	動撥金額 一成設質
華南銀行	短期借款	109/03/18-110/03/18	營運週轉	動撥金額 一成設質
	長期擔保放款	109/04/01-127/04/01(註)	廠房借款	土地廠房抵押
台新國際商業銀行	短期借款	110/02/28-111/02/28	營運週轉	無
	中期借款	110/4/19-113/4/19	營運週轉	動撥金額 一成設質
星辰(台灣)商業銀行	短期借款	109/7/15-110/7/15	營運週轉	動撥金額 一成設質

註:係以授信動撥日期為起訖日期。

陸 財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註4)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		1,290,761	1,346,405	1,446,177	1,558,882	2,420,107	—
不動產、廠房及 設備		103,867	101,260	175,883	174,374	197,454	—
無形資產		10,638	9,690	10,188	9,231	9,452	—
其他資產		42,572	52,956	64,862	116,013	110,515	—
資產總額		1,447,838	1,510,311	1,697,110	1,858,500	2,737,528	—
流動 負債	分配前	1,013,691	989,382	1,073,352	1,148,689	1,642,523	—
	分配後	1,027,747	997,815	1,087,408	1,178,001	(註3)	—
非流動負債		18,639	45,434	98,552	106,511	137,947	—
負債 總額	分配前	1,032,329	1,034,816	1,171,904	1,255,200	1,780,470	—
	分配後	1,046,385	1,043,249	1,185,960	1,284,512	(註3)	—
歸屬於母公司業 主之權益		406,061	424,681	459,986	534,878	919,190	—
股本		281,122	281,122	281,122	293,122	341,122	—
資本公積		27,027	27,027	34,027	49,081	167,838	—
保留 盈餘	分配前	123,782	153,054	186,514	249,968	457,812	—
	分配後 (註2)	109,726	144,621	172,458	220,656	(註3)	—
其他權益		(25,870)	(36,522)	(41,677)	(57,293)	(47,582)	—
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		5,803	50,814	65,220	68,422	37,868	—
權益 總額	分配前	415,509	475,495	525,206	603,300	957,058	—
	分配後 (註2)	401,453	467,062	511,150	573,988	(註3)	—

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：105~108年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：109年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

註4：截至年報刊印日前，本公司仍於興櫃階段，故最近期財務資料無需經會計師核閱，故不予揭露。

2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	1,763,540	1,887,838	1,942,783	2,204,810	3,307,735	—
營業毛利	309,542	359,856	357,451	433,437	765,452	—
營業損益	46,326	114,805	65,573	114,777	407,652	—
營業外收入及 支出	7,254	(23,701)	44,670	9,803	(16,145)	—
稅前淨利(損)	53,580	91,104	110,243	124,580	391,507	—
繼續營業單位 本期淨利	35,603	61,911	62,224	90,736	294,712	—
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	35,603	61,911	62,224	90,736	294,712	—
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	(22,617)	(10,396)	(6,205)	(24,911)	10,906	—
本期綜合損益 總額	12,986	51,515	56,019	65,825	305,618	—
淨利歸屬於母 公司業主	40,538	43,328	41,893	77,510	250,456	—
淨利歸屬於非 控制權益	(4,935)	18,583	20,331	13,226	44,256	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	17,940	32,676	36,738	61,894	260,167	—
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	(4,954)	18,839	19,281	3,931	45,451	—
每股盈餘(元)	1.44	1.54	1.49	2.71	8.12	—

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司仍於興櫃階段，最近期財務資料無需經會計師核閱，故不予揭露。

3. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註4)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		297,364	364,351	326,020	295,188	328,611	—
不動產、廠房及 設備		11,527	9,500	86,939	89,157	99,867	—
無形資產		9,943	8,814	8,632	8,095	8,695	—
其他資產		363,658	441,757	504,390	598,885	858,018	—
資產總額		682,492	824,422	925,981	991,325	1,295,191	—
流動 負債	分配前	257,793	356,165	367,701	364,624	247,849	—
	分配後	271,849	364,598	381,757	393,936	(註3)	—
非流動負債		18,638	43,576	98,294	91,823	128,152	—
負債 總額	分配前	276,431	399,741	465,995	456,447	376,001	—
	分配後	290,487	408,174	480,051	485,759	(註3)	—
歸屬於母公司業 主之權益		406,061	424,681	459,986	534,878	919,190	—
股本		281,122	281,122	281,122	293,122	341,122	—
資本公積		27,027	27,027	34,027	49,081	167,838	—
保留 盈餘	分配前	123,782	153,054	186,514	249,968	457,812	—
	分配後 (註2)	109,726	144,621	172,458	220,656	(註3)	—
其他權益		(25,870)	(36,522)	(41,677)	(57,293)	(47,582)	—
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益 總額	分配前	406,061	424,681	459,986	534,878	919,190	—
	分配後 (註2)	392,005	416,248	445,930	505,566	(註3)	—

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：105-108年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：109年度盈餘分派案尚未經股東會決議。

註4：截至年報刊印日前，本公司仍於興櫃階段，最近期財務資料無需經會計師核閱，故不予揭露。

4.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料(註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		317,864	287,064	306,919	280,038	391,906	—
營業毛利		68,268	54,391	52,138	45,083	54,121	—
營業損益		(37,499)	(45,730)	(54,364)	(66,202)	(87,160)	—
營業外收入及支出		93,602	103,052	113,735	155,712	376,180	—
稅前淨利(損)		56,103	57,322	59,371	89,510	289,020	—
繼續營業單位本期淨利		40,538	43,328	41,893	77,510	250,456	—
停業單位損失		—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)		40,538	43,328	41,893	77,510	250,456	—
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(22,598)	(10,652)	(5,155)	(15,616)	9,711	—
本期綜合損益總額		17,940	32,676	36,738	61,894	260,167	—
淨利歸屬於母公司業主		40,538	43,328	41,893	77,510	250,456	—
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主		40,538	43,328	41,893	77,510	250,456	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益		17,940	32,676	36,738	61,894	260,167	—
每股盈餘(元)		1.44	1.54	1.49	2.71	8.12	—

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司仍於興櫃階段，最近期財務資料無需經會計師核閱，故不予揭露。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
105	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	無保留意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、李振銘	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、陳培德	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、陳培德	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至110年3月31日財務資料(註2)
			105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 %	負債占資產比率		71.30	68.52	69.05	67.54	65.04	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		417.98	514.45	354.64	407.06	554.56	—
償債能力 %	流動比率		127.33	136.09	134.73	135.71	147.34	—
	速動比率		97.20	101.47	101.04	96.27	112.89	—
	利息保障倍數		776.26	1,057.34	1,112.52	958.94	4,287.24	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.31	2.45	2.65	2.85	2.84	—
	平均收現日數		158	149	138	128	128	—
	存貨週轉率(次)		5.57	5.30	5.03	5.03	5.73	—
	應付款項週轉率(次)		2.75	2.78	3.06	3.17	3.19	—
	平均銷貨日數		65	66	68	73	64	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		17.11	18.41	14.02	12.59	17.79	—
獲利能力	總資產週轉率(次)		1.31	1.28	1.21	1.24	1.44	—
	資產報酬率(%)		3.12	4.72	4.42	5.76	13.15	—
	權益報酬率(%)		8.74	13.90	12.44	16.08	37.77	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)		16.48	32.41	39.22	42.50	114.77	—
	純益率(%)		2.02	3.28	3.20	4.12	8.91	—
現金流量	每股盈餘(元)		1.44	1.54	1.49	2.71	8.12	—
	現金流量比率(%)		10.42	7.43	10.29	5.49	7.75	—
	現金流量允當比率(%)		114.14	132.94	115.07	74.38	43.71	—
槓桿度	現金再投資比率(%)		15.13	7.83	11.52	5.07	8.09	—
	營運槓桿度		1.98	1.41	1.67	1.59	1.17	—
	財務槓桿度		1.19	1.09	1.20	1.14	1.02	—

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：較去年同期增加，係本期辦理現金增資及獲利增加所致。
2. 利息保障倍數：較去年同期增加，係稅前純益大幅增加所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：較去年同期增加，係銷貨金額大幅成長所致。
4. 獲利能力：較去年同期增加，係本期營收高成長且淨利較去年大幅增加所致。
5. 現金流量：較去年同期增加，係營業活動現金淨流入大幅增加所致。
6. 營運槓桿度：主係銷售數量及大幅成長，降低固定成本佔總成本的比例所致。

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司仍於興櫃階段，最近期財務資料無需經會計師核閱，故不予揭露。

(二)個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 %	負債占資產比率	40.50	48.49	50.32	46.04	29.03	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	3,684.25	4,929.15	642.15	702.92	1,048.74	—
償債能力 %	流動比率	115.35	102.30	88.66	80.96	132.59	—
	速動比率	113.42	98.42	85.81	79.43	129.26	—
	利息保障倍數	2,479.01	2,184.55	1,203.08	1,738.18	7,723.85	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.57	1.45	1.97	2.18	2.45	—
	平均收現日數	233	253	186	167	149	—
	存貨週轉率(次)	50.66	34.43	31.21	35.15	61.56	—
	應付款項週轉率(次)	2.07	1.82	2.38	2.12	2.71	—
	平均銷貨日數	7	11	12	10	6	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	24.74	27.30	6.37	3.18	4.15	—
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.49	0.38	0.35	0.29	0.34	—
	資產報酬率(%)	6.60	6.05	5.28	8.54	22.17	—
	權益報酬率(%)	10.10	10.43	9.47	15.58	34.45	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.96	20.39	21.12	30.54	84.73	—
	純益率(%)	12.75	15.09	13.65	27.68	63.91	—
現金流量	每股盈餘(元)	1.44	1.54	1.49	2.71	8.12	—
	現金流量比率(%)	18.89	(5.00)	20.25	4.13	2.54	—
	現金流量允當比率(%)	251.61	94.59	78.20	98.85	88.60	—
槓桿度	現金再投資比率(%)	9.58	(7.95)	12.41	0.16	(2.18)	—
	營運槓桿度	0.78	0.82	0.87	0.89	0.88	—
	財務槓桿度	0.94	0.94	0.91	0.92	0.96	—

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

1. 負債占資產比率：較去年同期減少，係辦本期理現金增資償還借款及獲利增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：較去年同期增加，係本期辦理現金增資償還借款及獲利增加所致。
3. 償債能力：較去年同期增加，係本期營收成長且淨利較去年大幅增加所致。
4. 經營能力：較去年同期度優化，係本期營收大幅成長所致。
5. 獲利能力：較去年同期度優化，係本期獲利大幅成長所致。
6. 現金流量比率：較去年同期減少，係下半年營收成長應收款項增加及採用權益法認列之子公司利益份額增加所致。
7. 現金再投資比率：較去年同期減少，係採用權益法認列之子公司利益份額增加，及現金股利發放金額增加所致。

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，本公司仍於興櫃階段，最近期財務資料無需經會計師核閱，故不予揭露。

財務分析計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

連鋹科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所林文欽、陳培德會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告書。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完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定繕具報告如上，敬請 鑒核。

此致
連鋹科技股份有限公司一一〇年股東常會

審計委員會召集人：



施 炳 全

中 華 民 國 一 一 〇 年 四 月 二 十 三 日

四、最近年度財務報告

請詳附件一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

請詳附件二。

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

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及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

(一)最近二年度資產、負債及權益重大變動

單位：新台幣仟元

項目	年度	109 年度	108 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,420,107	1,558,882	861,225	55.25%
不動產、廠房及設備		197,454	174,374	23,080	13.24%
無形資產		9,452	9,231	221	2.39%
其他資產		110,515	116,013	(5,498)	(4.74%)
資產總額		2,737,528	1,858,500	879,028	47.30%
流動負債		1,642,523	1,148,689	493,834	42.99%
非流動負債		137,947	106,511	31,436	29.51%
負債總額		1,780,470	1,255,200	525,270	41.85%
股本		341,122	293,122	48,000	16.38%
資本公積		167,838	49,081	118,757	241.96%
保留盈餘		457,812	249,968	207,844	83.15%
其他權益		(47,582)	(57,293)	9,711	(16.95%)
歸屬於母公司業主之權益		919,190	534,878	384,312	71.85%
非控制權益		37,868	68,422	(30,554)	(44.66%)
權益總額		957,058	603,300	353,758	58.64%

(二)變動金額達新台幣一仟萬且變動比例達 20%以上之主要原因分析

1. 流動資產：較去年同期增加，係營運規模成長，現金及約當現金、應收款項、存貨增加所致。
2. 資產總額：較去年同期增加，係流動資產增加所致。
3. 流動負債：較去年同期增加，係營運規模成長，應付票據、應付帳款及其他應付款增加所致。
4. 非流動負債：較去年同期增加，係長期借款及遞延所得稅負債增加所致。
5. 負債總額：較去年同期增加，係流動負債及非流動負債增加所致。
6. 資本公積：較去年同期增加，係現金增資溢價所致。
7. 保留盈餘：較去年同期增加，係淨利大幅增加所致。
7. 歸屬於母公司業主之權益：較去年同期增加，係溢價辦理現金增資及淨利大幅增加所致。
8. 非控制權益：較去年同期減少，係增加子公司持股所致。

(三)若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

二、財務績效

(一)經營結果比較

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	109 年度	108 年度	差 異	
			金 額	%
營業收入	3,307,735	2,204,810	1,102,925	50.02%
營業毛利	765,452	433,437	332,015	76.60%
營業利益	407,652	114,777	292,875	255.17%
營業外收入及支出	(16,145)	9,803	(25,948)	-264.69%
稅前淨利	391,507	124,580	266,927	214.26%
本期淨利	294,712	90,736	203,976	224.80%
本期綜合損益總額	305,618	65,825	239,793	364.29%
淨利歸屬於母公司業主	250,456	77,510	172,946	223.13%
每股盈餘(元)	8.12	2.71	5.41	199.63%

(二)變動金額達新台幣一仟萬且變動比例達 20%以上之主要原因分析

- 1.營業收入：較去年同期增加，係營運生產基地供應鏈完整，能配合客戶在地供貨所致。
- 2.營業毛利：較去年同期增加，係營收成長及優化產品結構所致。
- 3.營業外支出：較去年同期增加，係匯率波動美元貶值產生匯損所致。
- 4.稅前淨利、本期淨利、淨利歸屬於母公司業主：較去年同期增加，係營業毛利大幅增加及匯損增加所致。

(三)預期銷售數量與其依據

本公司及子公司係依產業、市場景氣狀況及公司過去經營績效為依據，訂定銷售目標。110 年度預計未來年度銷售額應可望維持成長之趨勢。

(四)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

對公司未來財務業務無重大影響。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目	年度	現金流入(流出)		增(減)變動	
		109 年度	108 年度	金額	%
營業活動		127,351	63,042	64,309	102.01
投資活動		(37,102)	(37,710)	(608)	1.61
籌資活動		(23,580)	(84,023)	60,443	71.93
增減變動分析(增減變動達 20%者)：					
1.營業活動淨現金流入較去年同期增加，係本年度淨利大幅增加所致。					
2.籌資活動淨現金流入較去年同期增加，係辦理現金增資所致。					

(二)流動性不足之改善計畫：無現金流動性不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流入量	全年其他活動 淨現金流量	現金剩餘(不 足)數額	現金不足額之補救 措施	
				投資計畫	理財計畫
308,718	146,000	(126,000)	328,718	-	-
未來一年現金流量變動分析：					
1.營業活動:主要係預計未來一年獲利持續增加，現金淨流入所致。					
2.投資活動:主要係預計在建工程及購置設備增加現金流出。					
3.籌資活動:主要係預估發放現金股利。					
預計現金不足之補救措施及流動性分析：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生收益

本公司及子公司為因應未來業務發展，投入研發費用以期加強研發能力，使產品更貼近市場需求提高公司產品之競爭力，進而提高公司的產品利潤。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司轉投資係以投資控股公司及配合母公司業務拓展等策略性之投資為主。

(二)獲利或虧損之主要原因及改善計畫

本公司 109 年度採權益法認列之子公司損益為 292,860 仟元，其中轉投資吉邵股份有限公司為 107 年新設公司所致，以開發特殊利基產品為主，目前仍處於產品開發階

段故 109 年度虧損新台幣 5,916 仟元；本公司係依持股比例認列投資損失 5,044 仟元所致。吉邵公司產品目前已有完成產品開發，將盡速推出市場，以期能達損益兩平。

(三)未來一年投資計畫

因應營運需求，本公司之轉投資孫公司新連剛電子科技(重慶)有限公司，正積極尋找適合地點擴充產能規模，本公司將就業務需求、資金流量審慎評估擴充計畫。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日之下列事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響

單位：新台幣仟元

項目	109年度	108年度
利息收(支)A	(6,127)	(8,894)
兌換(損)益B	(67,044)	488
營業收入C	3,307,735	2,204,810
營業(損)益D	407,652	114,777
利息收(支)佔營業收入比(A/C)	(0.19)%	(0.40)%
利息收(支)佔營業(損)益比(A/D)	(1.50)%	(7.75)%
兌換(損)益佔營業收入比(B/C)	(2.03)%	0.02%
兌換(損)益佔營業(損)益比(B/D)	(16.45)%	0.43%

(1)本公司及子公司預期未來營運規模，營運資金需求將提高，故已與往來銀行機構申請融資額度作為未來週轉資金來源準備。本公司及子公司利息收支佔營業收入比例微小，且本公司及子公司與銀行關係良好，此外，公司財務部門也密切注意市場利率波動，故利率波動對本公司及子公司影響程度甚小。

(2)本公司及子公司大部分產品的銷售價格皆以美金報價，因此匯率變動衝擊當期損益。109年度台幣對美元匯率波動較大，以致兌換損益佔營業淨利之比率偏高。本公司及子公司監控市場匯率變化及所持有外匯部位，並持續維持外幣資產與負債平衡，以降低本公司及子公司匯率風險。

(3)最近年度及截至刊印日止本公司及子公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司及子公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以避免遭受通貨膨脹對公司損益之不利影響。

2.未來因應措施

為降低匯率變動對本公司及子公司損益之影響，業務報價加入考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以保障本公司及子公司之合理利潤；由財務部門與往來銀行密切配合隨時掌握匯市變動資訊，以適時採取因應措施。對於美金收付，採自然沖銷方式，即銷售以美元報價，進口商品以美元支付，並以提前或延後還款之機動方式調整匯率變動所帶來之風險。在通貨膨脹部分，本公司及子公司亦將隨時注意全球經濟局勢之變化以因應之。

(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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司及子公司最近年度及截至刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情形。	本公司及子公司專注於本業經營，資金並無用於高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	本公司及子公司資金貸與他人，截至109年底貸與金額總額為人民幣10,000仟元(台幣金額為43,648仟元)及美金1,000仟元(台幣金額為28,480仟元)，截至109年底實際動用金額分別為人民	本公司及子公司辦理資金貸與他人作業，係依訂定之「資金貸與他人作業辦法」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。

風險項目	執行情形	政策及因應措施
	幣 5,700 仟元(台幣金額為 24,949 仟元)及美金 700 仟元(台幣金額為 19,936 仟元), 台幣金額為 44,885 仟元。	
背書保證	本公司及子公司背書保證金額, 截至 109 年底背書保證總額為美金 6,500 仟元(台幣金額為 185,120 仟元); 實際動支金額總額為美金 4,550 仟元(台幣金額為 129,584 仟元)。	本公司及子公司為他人背書保證作業, 係依訂定之「背書保證作業辦法」辦理, 並依法令規定進行公告申報作業。
衍生性商品交易	本公司及子公司截至公開說明書刊印日止, 並無從事衍生性金融商品交易。	本公司及子公司從事衍生性金融商品, 係依訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理, 並依法令規定進行公告申報作業。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫：

本公司因應 3C 產品輕薄型態趨勢, 筆記型電腦亦將朝向更加輕量化、薄型化的產品設計。樞紐亦將朝向更加省力與輕鬆開啟的功能來使用, 為配合趨勢設計開發; 可變扭力式支撐裝置、省力樞紐裝置、薄型細小式樞紐, 用以推廣廣泛應用於各大 NB 品牌上。目前將已完成原型樣品。並將進一步與客戶合作同步開發系統設計、驗證、製作模具品等測試。

因應未來人工力成本逐步增加, 本公司近年來加速投入生產自動化組裝及檢驗以降低製造費用支出。上述設備導入及新產品之開發進度, 預計未來一年工程實驗、量產、產品應用及客戶認證等不同進度分別說明如下：

單位：新台幣仟元

最近年度研發計畫	目前進度	預計投入研發費用金額	預計完成量產時間	未來影響研發成功之主要因素
省力樞紐裝置	原型驗證中	5,000 仟元	111 年 5 月	模具及製程技術
多段式樞軸裝置	原型驗證中	3,500 仟元	111 年 5 月	治具及自動化設備技術

(2)預計投入之研發費用：

本公司及子公司 109 年度投入研發費用 168,277 仟元, 今年預估亦將維持此一水準, 預計將投入研發費用約 180,000 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司及子公司經營團隊一直密切注意任何可能會影響公司財務及業務的國內外政策與法令, 並訂定相關風險管理程序。本公司及子公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理, 並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形, 蒐集相關資訊提供經營階層決策參考, 以調整本公司及子公司相關營運策略。截至目前為止, 本公司及子公司並未受國內外重要政策及法律變動而有重大影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來 PC 及 NB 市場成長緩慢，本公司及子公司除了投入培養研發人才外更積極發展 Hinge 產品可搭配特殊外型與可望全新製程能提升效能同時兼具高附加價值。

本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止財務穩健，已將各種創新概念及設計開發申請專利權加以保護，足以因應未來科技及技術開發之需求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司及子公司企業形象首重誠信，不謀非法之利，在公司之文化上以此為重要之原則，因此在公司治理上，誠信已成為公司之本質。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司最近年度及截至刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為本公司及子公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司及子公司近期並無擴充廠房之情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨方面：本公司及子公司為專業 Hinge 設計製造公司，其所需之進貨主要為為組立樞紐之零組件。本公司及子公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無單一供應商之進貨比重超過進貨淨額 30%以上之情形，故並無進貨集中之情事。且本公司及子公司為分散進貨來源，均與專業組立零組件公司維持穩定之合作關係，以確保多元化產品開發技術之合作及產能供應之無虞，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

(2)銷貨方面：本公司及子公司最近年度及截至年報刊印日止，並無單一客戶之銷貨比重達銷貨淨額 30%以上之情形，故並無銷貨集中之情事。本公司及子公司為維持營業收入之穩定性，與各客戶在平等互惠、滿足雙方供給及需求之原則下，維持長期良好合作關係，同時本公司及子公司近年來致力於提升產品品質及種類，其銷貨對象係隨銷貨產品組合及客戶營運狀況而變化，在與原有客戶維持良好合作關係並積極爭取新客戶下，尚無銷貨集中之風險。

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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無股權之大量移轉情形而對本公司造成影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訴訟事件之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施

本公司為落實資訊安全管理，資訊安全政策及具體管理方案如下：

1. 資訊安全政策

本公司由資訊部負責公司整體資訊安全規劃，並依據資訊安全政策以控管及維持公司營運及財務會計等重要運作之功能，並由內部稽核將資通安全檢查列入每年年度稽核計畫之稽核項目，向審計委員會及董事會報告，制定以下政策：

- (1) 保護本公司營運活動資訊，避免資訊遭未經授權之存取、竄改、破壞、竊取，確保資訊之正確完整及機密性。
- (2) 符合營運、法律或法規要求及契約的安全義務。
- (3) 確保本公司具備可供業務持續運作之資訊環境。
- (4) 辦理資訊安全教育訓練，深植員工對資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。
- (5) 執行資訊安全風險評估機制，提升資訊安全管理之有效性與即時性。
- (6) 實施資訊安全內部稽核制度，確保資訊安全管理之落實執行。
- (7) 強化資訊服務品質，提昇使用者滿意度。

資安策略主軸聚焦資安治理、法令遵循及科技運用等三個面向來進行，從制度到科技，從人員到組織，全面性提升資安防護能力。考量資安險仍是新興險種，目前評估尚無需購買資安險，後續目標則是完備資安相關規範及定期資安評估等，未來將持續強化資安防護機制，再加上培訓優質資安人才及提升專業職能。

2. 資訊安全具體管理方案

資訊安全具體管理方案因包含層面相當廣泛及深入，僅就下列諸項內容中簡要舉例實際管理情形：

(1) 電腦系統安全管理

- A. 病毒防護軟體由資訊部統一進行定期規劃評估與建置安裝。
- B. 本公司同仁應使用具合法版權軟體，避免上網下載來路不明之軟體。
- C. 與外部交換資料時，使用資料前應啟動病毒防護軟體偵測。

(2) 安全管理

- A. 有線網路需透過網卡位址(MAC Address)之比對，方可取得 IP 位址；無線網路需經過網域伺服器認證後方才可取得 IP 位址。
- B. 所有網路封包皆經過防火牆規則控管，針對各伺服器所提供的服務，只開啟該服務對外的服務埠。
- C. 重要服務，需透過 VPN 連線，經網域伺服器帳號密碼驗證後，以加密協定方式傳輸資料。
- D. 郵件經過垃圾郵件過濾、RBL 黑名單、病毒掃描後才發送至使用者信箱。

(3) 資料存取控制

檔案伺服器依網域伺服器的權限設定進行存取，非網域主機認帳帳號，無法存取檔案伺服器。

(4) 備援／備份計畫

- A. 主機採用虛擬化叢集架構，單一主機故障不會造成服務中斷。
- B. 每週完整備份、每日差異備份，並將重要伺服器資料異地備份至台北辦事處。

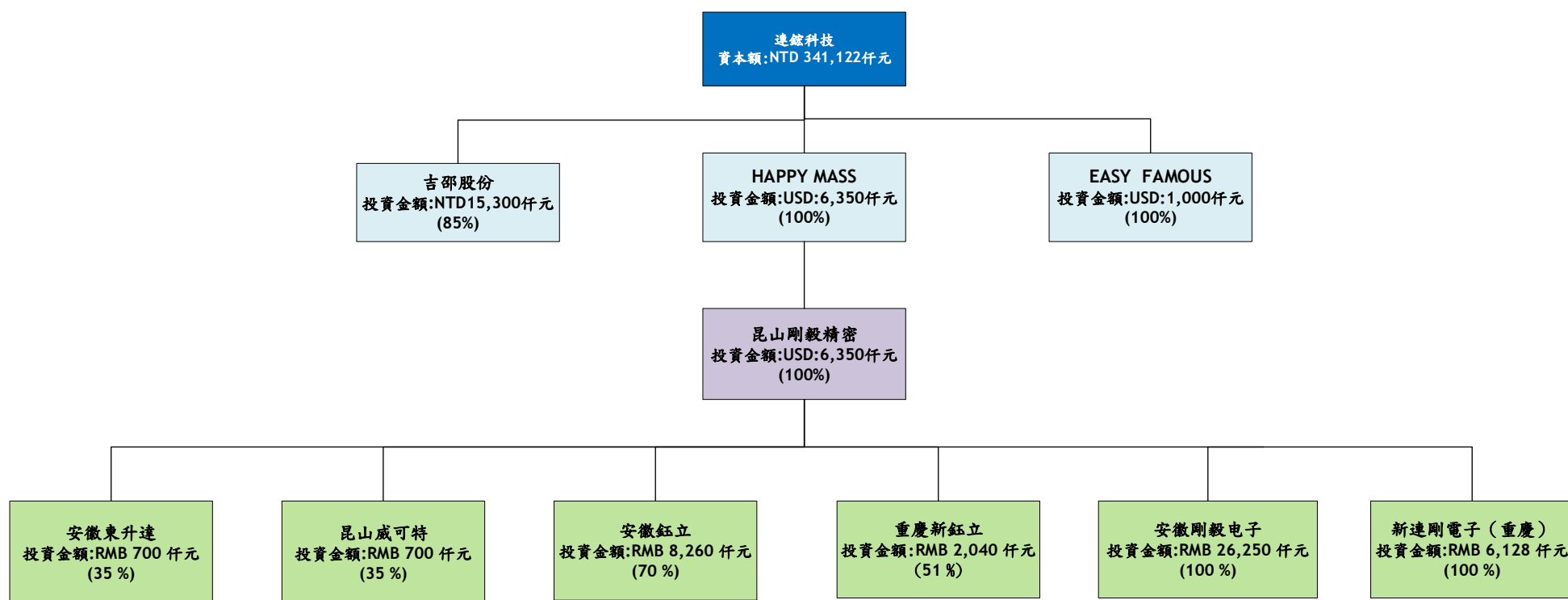
七、其他重要事項：無。

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



2. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元，美金仟元；人民幣仟元；109年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
HAPPY MASS LIMITED (SAMOA)	2005/10/28	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Breach Road, Apia, Samoa	USD 6,350	一般投資業
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED (SAMOA)	2013/08/21	Portcullis Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD 1,000	一般投資業
吉邵股份有限公司	107/03/30	台北市松山區南京東路3段340-4號6樓	NTD 18,000	資訊及電信器材之製造
昆山剛毅精密電子科技有限公司	2006/01/06	江蘇省昆山市陸家鎮陸豐西路91號	RMB 44,843	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造
新連剛電子科技(重慶)有限公司	2013/12/05	重慶市銅梁區巴川鎮工業園區飛龍路15號	RMB 6,128	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造
安徽剛毅電子科技有限公司	2016/06/16	安徽省六安市舒城縣杭埠鎮經濟開發區	RMB 7,500	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造
安徽鈺立電子科技有限公司	2016/06/16	安徽省六安市舒城縣杭埠鎮經濟開發區	RMB 11,800	沖壓電子零配件
重慶新鈺立金屬科技有限公司	2015/01/27	重慶市銅梁區工業園區金山大道3號	RMB 4,000	金屬沖壓件、五金、金屬模具零配件及電子元器件之製造
昆山威可特精密電子有限公司	2013/03/18	江蘇省昆山市張浦鎮長順路4號房	RMB 1,000	電子元器件及五金加工件生產、銷售
安徽東升達精密機件有限公司	2016/09/27	安徽省六安市舒城縣杭埠鎮經濟開發區	RMB 2,000	標準件、五金件的製造、加工、銷售；精密自動化車床的製造、銷售

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，經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：各關係企業所經營之業務，主係以投資控股及提供本公司客戶銷售服務為主。

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%；109年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(註)	持股比例
HAPPY MASS LIMITED	Director	連鎡科技股份有限公司 法人代表：林明堆	6,350,000	100.00
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	Director	連鎡科技股份有限公司 法人代表：陳嘉輝	1,000,000	100.00
吉邵股份有限公司	監察人	連鎡科技股份有限公司 法人代表：林憲良	1,530,000	85.00
昆山剛毅精密 電子科技有限公司	董事長	HAPPY MASS LIMITED 法人代表：許添悅	—	—
	總經理	HAPPY MASS LIMITED 法人代表：陳嘉輝	—	—
	董事	HAPPY MASS LIMITED 法人代表：林明堆	—	—
	監事	HAPPY MASS LIMITED 法人代表：戴日南	—	—
新連剛電子 科技(重慶)有限公司	董事長	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：林明堆	—	—
	董事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：陳嘉輝	—	—
	總經理	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：陳嘉輝		
	董事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：許添悅	—	—
	監事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：戴日南	—	—
安徽剛毅 電子科技有限公司	董事長	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：陳嘉輝	—	—
	董事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：林明堆	—	—
	董事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：林憲良		
	監事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：戴日南	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(註)	持股比例
安徽鈺立 電子科技有限公司	董事長	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：陳嘉輝	—	—
	董事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：林明堆	—	—
	監事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：林憲良	—	—
重慶新鈺立 金屬科技有限公司	董事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：林明堆	—	—
	監事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：陳嘉輝	—	—
昆山威可特 精密電子有限公司	監事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：林憲良	—	—
安徽東升達 精密機件有限公司	監事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：林憲良	—	—

註：有限公司之組織，故股數不予揭露。

6.各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元；109年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	被投資公司本期損益	本期認列投資(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
HAPPY MASS LIMITED(註2)	201,330	819,973	25,939	794,034	51,317	111	296,840	296,840	(註1)
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED(註2)	30,546	48,550	16,673	31,877	47,039	464	1,064	1,064	(註1)
吉邵股份有限公司	15,300	4,583	1,380	3,203	33	(5,893)	(5,916)	(5,044)	(3.29)
昆山剛毅精密電子科技有限公司(註3)	195,731	1,192,455	409,822	782,633	684,979	16,205	295,618	295,618	(註1)
新連剛電子科技(重慶)有限公司(註3)	26,747	733,197	497,501	235,696	1,112,715	187,474	127,218	127,218	(註1)
安徽剛毅電子科技有限公司	32,736	929,796	620,034	309,762	1,302,055	190,776	174,383	136,644	(註1)
安徽鈺立金屬科技有限公司(註3)	51,505	148,478	92,100	56,378	245,116	8,330	9,966	6,702	(註1)
重慶新鈺立金屬科技有限公司(註3)	17,459	99,538	56,103	43,228	133,625	5,813	10,390	4,698	(註1)

註1：有限公司之組織，故每股盈餘不予揭露。

註2：美金報表換算台幣金額之匯率，資產負債科目為29.48元；損益科目為29.549元。

註3：人民幣報表換算台幣金額之匯率，資產負債科目為4.3648元；損益科目為4.2827元。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國109年度(自109年1月1日至109年12月31日止)依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第10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。

(三)關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，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，對股東權益或證券價格有重大影響之事項

- 一、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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：無此情形。

附件一
最近年度財務報告

連鎡科技股份有限公司
及其子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：桃園市龜山區萬壽路一段492之1號5樓之2
電話：(02)82005506

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、關係企業合併財務報表聲明書	3		-
四、會計師查核報告	4~7		-
五、合併資產負債表	8		-
六、合併綜合損益表	9~10		-
七、合併權益變動表	11		-
八、合併現金流量表	12~13		-
九、合併財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~15		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25~26		五
(六) 重要會計項目之說明	26~46		六~二六
(七) 關係人交易	47~50		二七
(八) 質抵押之資產	50		二八
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	50~51		二九~三十
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	52、54~58		三一
2. 轉投資事業相關資訊	52、54~58		三一
3. 大陸投資資訊	52~53、60		三一
(十四) 部門資訊	53		三二

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 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告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：連鉉科技股份有限公司



負責人：陳 嘉 輝



中 華 民 國 110 年 4 月 23 日

會計師查核報告

連鉉科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達連鉉集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函、金融監督管理委員會 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與連鉉集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對連鉉集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對連鉉集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項減損評估

截至民國 109 年 12 月 31 日止，連鉉集團應收款項餘額為 1,515,538 仟元，佔合併總資產 55%，對連鉉集團係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第 9 號之規定，採簡化作法，依應收款項之存續期間評估預期信用風險進行認列備抵損失，由於備抵損失評估之適當性涉及管理階層之重大判斷，故將應收款項之備抵損失認定為關鍵查核事項。

本會計師之主要執行情序包括評估備抵損失提列政策適當性，並執行抽核以確定帳齡報表之正確性，檢視個別應收款項之逾期狀況進行分析，用以評估其預期信用損失之合理性。

其他事項

連鉉科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

連鉉集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對連鉉集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 陳 培 德

陳 培 德



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 110 年 4 月 23 日



代 碼	資 產	109年12月31日			108年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$	308,718	11	\$	247,239	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 (附註四、七及二八)		16,840	1		25,705	1
1150	應收票據-非關係人 (附註四及八)		3,710	-		2,751	-
1160	應收票據-關係人 (附註四、八及二七)		34,573	1		8,626	1
1170	應收帳款-非關係人 (附註四及八)		1,448,375	53		791,705	43
1180	應收帳款-關係人 (附註四、八及二七)		28,880	1		8,073	1
1197	應收融資租賃款 (附註四、九及二七)		719	-		6,307	-
1200	其他應收款-非關係人 (附註四)		10,910	-		11,592	1
1210	其他應收款-關係人 (附註四及二七)		-	-		2,307	-
130X	存貨 (附註四、五及十)		489,491	18		398,107	21
1410	預付款項		76,332	3		54,960	3
1470	其他流動資產		1,559	-		1,510	-
11XX	流動資產總計		<u>2,420,107</u>	<u>88</u>		<u>1,558,882</u>	<u>84</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)		44,786	2		34,043	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三、二七及二八)		197,454	7		174,374	9
1755	使用權資產 (附註四及十四)		32,887	1		33,902	2
1780	無形資產 (附註四)		9,452	1		9,231	-
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二十)		28,726	1		34,462	2
1975	存出保證金		2,811	-		2,316	-
1990	其他非流動資產		1,305	-		11,290	1
15XX	非流動資產總計		<u>317,421</u>	<u>12</u>		<u>299,618</u>	<u>16</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 2,737,528</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,858,500</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款 (附註十五及二八)	\$	300,969	11	\$	335,874	18
2150	應付票據-非關係人		26,994	1		20,467	1
2160	應付票據-關係人 (附註二七)		37,425	1		26,266	2
2170	應付帳款-非關係人		820,567	30		437,193	24
2180	應付帳款-關係人 (附註二七)		111,219	4		112,132	6
2200	其他應付款-非關係人 (附註十六)		298,329	11		168,457	9
2220	其他應付款-關係人 (附註二七)		2,137	-		2,941	-
2230	本期所得稅負債 (附註四)		14,815	1		3,179	-
2280	租賃負債-流動 (附註四、十四及二七)		22,517	1		25,714	1
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二八)		6,666	-		12,831	1
2399	其他流動負債		885	-		3,635	-
21XX	流動負債總計		<u>1,642,523</u>	<u>60</u>		<u>1,148,689</u>	<u>62</u>
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十五及二八)		64,418	2		52,869	3
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二十)		63,403	2		38,856	2
2580	租賃負債-非流動 (附註四、十四及二七)		10,126	1		14,786	1
25XX	非流動負債總計		<u>137,947</u>	<u>5</u>		<u>106,511</u>	<u>6</u>
2XXX	負債總計		<u>1,780,470</u>	<u>65</u>		<u>1,255,200</u>	<u>68</u>
	權益 (附註四及十七)						
3110	普通股股本		341,122	13		293,122	16
3200	資本公積		167,838	6		49,081	3
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		31,614	1		23,863	1
3320	特別盈餘公積		57,293	2		14,396	1
3350	未分配盈餘		368,905	14		211,709	11
3300	保留盈餘總計		<u>457,812</u>	<u>17</u>		<u>249,968</u>	<u>13</u>
3400	其他權益		(47,582)	(2)		(57,293)	(3)
31XX	本公司業主權益總計		919,190	34		534,878	29
36XX	非控制權益		37,868	1		68,422	3
3XXX	權益總計		<u>957,058</u>	<u>35</u>		<u>603,300</u>	<u>32</u>
	負債與權益總計		<u>\$ 2,737,528</u>	<u>100</u>		<u>\$ 1,858,500</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



連銘科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十八及二七）	\$ 3,307,735	100	\$ 2,204,810	100
5000	營業成本（附註四、十、十九及二七）	(2,542,283)	(77)	(1,771,373)	(80)
5900	營業毛利	<u>765,452</u>	<u>23</u>	<u>433,437</u>	<u>20</u>
	營業費用（附註四、十九及二七）				
6100	推銷費用	(49,527)	(2)	(46,966)	(2)
6200	管理費用	(141,465)	(4)	(118,153)	(6)
6300	研究發展費用	(168,277)	(5)	(149,629)	(7)
6450	預期信用減損迴轉利益（損失）	<u>1,469</u>	<u>-</u>	(<u>3,912</u>)	<u>-</u>
6000	營業費用合計	(<u>357,800</u>)	(<u>11</u>)	(<u>318,660</u>)	(<u>15</u>)
6900	營業淨利	<u>407,652</u>	<u>12</u>	<u>114,777</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四及十九）				
7100	利息收入（附註二八）	3,223	-	5,610	-
7010	其他收入	47,892	2	13,606	1
7020	其他利益及損失	(67,928)	(2)	355	-
7050	財務成本（附註二八）	(9,350)	-	(14,504)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損益之份額（附註十二）	<u>10,018</u>	<u>-</u>	<u>4,736</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	(<u>16,145</u>)	<u>-</u>	<u>9,803</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前淨利	\$ 391,507	12	\$ 124,580	6
7950	所得稅費用(附註四及二十)	(96,795)	(3)	(33,844)	(2)
8200	本年度淨利	<u>294,712</u>	<u>9</u>	<u>90,736</u>	<u>4</u>
	其他綜合損益				
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	11,985	-	(31,277)	(1)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	(1,079)	-	6,366	-
8300	本年度其他綜合損益(稅後淨額)	<u>10,906</u>	<u>-</u>	<u>(24,911)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 305,618</u>	<u>9</u>	<u>\$ 65,825</u>	<u>3</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 250,456	8	\$ 77,510	3
8620	非控制權益	<u>44,256</u>	<u>1</u>	<u>13,226</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 294,712</u>	<u>9</u>	<u>\$ 90,736</u>	<u>4</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 260,167	8	\$ 61,894	3
8720	非控制權益	<u>45,451</u>	<u>1</u>	<u>3,931</u>	-
8700		<u>\$ 305,618</u>	<u>9</u>	<u>\$ 65,825</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二一)				
9710	基 本	<u>\$ 8.12</u>		<u>\$ 2.71</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.84</u>		<u>\$ 2.68</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





連銘科技股份有限公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司股東之權益						其他權益		非控制權益	權益總額
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計		
A1	\$ 281,122	\$ 34,027	\$ 19,674	\$ 14,396	\$ 152,444	\$ 186,514	(\$ 41,677)	\$ 459,986	\$ 65,220	\$ 525,206
	107 年度盈餘指撥及分配									
B1	-	-	4,189	-	(4,189)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(14,056)	(14,056)	-	(14,056)	-	(14,056)
E1	12,000	13,800	-	-	-	-	-	25,800	-	25,800
D1	-	-	-	-	77,510	77,510	-	77,510	13,226	90,736
D3	-	-	-	-	-	-	(15,616)	(15,616)	(9,295)	(24,911)
D5	-	-	-	-	77,510	77,510	(15,616)	61,894	3,931	65,825
M7	-	(660)	-	-	-	-	-	(660)	660	-
N1	-	1,914	-	-	-	-	-	1,914	-	1,914
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,389)	(1,389)
Z1	293,122	49,081	23,863	14,396	211,709	249,968	(57,293)	534,878	68,422	603,300
	108 年度盈餘指撥及分配									
B1	-	-	7,751	-	(7,751)	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	42,897	(42,897)	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(29,312)	(29,312)	-	(29,312)	-	(29,312)
E1	48,000	110,400	-	-	-	-	-	158,400	-	158,400
D1	-	-	-	-	250,456	250,456	-	250,456	44,256	294,712
D3	-	-	-	-	-	-	9,711	9,711	1,195	10,906
D5	-	-	-	-	250,456	250,456	9,711	260,167	45,451	305,618
M5	-	-	-	-	(13,300)	(13,300)	-	(13,300)	(76,434)	(89,734)
M7	-	(429)	-	-	-	-	-	(429)	429	-
N1	-	4,409	-	-	-	-	-	4,409	-	4,409
N1	-	4,377	-	-	-	-	-	4,377	-	4,377
Z1	\$ 341,122	\$ 167,838	\$ 31,614	\$ 57,293	\$ 368,905	\$ 457,812	(\$ 47,582)	\$ 919,190	\$ 37,868	\$ 957,058

此表之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



連銘科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 391,507	\$ 124,580
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,163	63,340
A20200	攤銷費用	4,571	3,959
A20300	預期信用減損(迴轉利益)損失	(1,469)	3,912
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	-	(223)
A20900	財務成本	9,350	14,504
A21200	利息收入	(3,223)	(5,610)
A21900	員工認股權酬勞成本	8,786	1,914
A22400	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(10,018)	(4,736)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	225	(90)
A23700	存貨跌價損失(回升利益)	11,587	(1,513)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	56,859	(45,367)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	360
A31130	應收票據	(26,906)	(3,679)
A31150	應收帳款	(731,365)	(53,424)
A31180	其他應收款	2,989	(4,936)
A31200	存 貨	(103,568)	(88,919)
A31230	預付款項	(22,493)	(2,905)
A31240	其他流動資產	(287)	(1,162)
A32130	應付票據	17,686	(5,229)
A32150	應付帳款	387,064	74,880
A32180	其他應付款	128,446	22,187
A32230	其他流動負債	(2,750)	1,294
A33000	營運產生之現金	180,154	93,137

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33100	收取之利息	\$ 3,223	\$ 5,610
A33500	支付之所得稅	(56,026)	(35,705)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>127,351</u>	<u>63,042</u>
投資活動之現金流量			
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	9,094	10,534
B02700	取得不動產、廠房及設備	(48,406)	(43,155)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	166	1,253
B03800	存出保證金(增加)減少	(495)	1,967
B04500	取得無形資產	(2,466)	(782)
B06100	應收租賃款減少	5,581	2,123
B06700	其他非流動資產減少	153	218
B07100	預付設備款增加	(729)	(9,868)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(37,102)</u>	<u>(37,710)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	(25,778)	(48,871)
C01600	舉借長期借款	20,000	-
C01700	償還長期借款	(14,616)	(12,844)
C04020	租賃本金償還	(33,719)	(18,988)
C04500	發放現金股利	(29,312)	(14,056)
C04600	現金增資	158,400	25,800
C05400	取得子公司股權	(89,734)	-
C05600	支付之利息	(8,821)	(13,675)
C05800	非控制權益變動	-	(1,389)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(23,580)</u>	<u>(84,023)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(5,190)</u>	<u>2,745</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	61,479	(55,946)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>247,239</u>	<u>303,185</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 308,718</u>	<u>\$ 247,239</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



連鎔科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 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、公司沿革及營業

本公司於 94 年 11 月 15 日設立，主要營業項目為電子零組件、電腦及其週邊設備之製造與買賣及電子材料批發等業務。另本公司股票於 108 年 12 月 5 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本合併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

本合併財務報告於 110 年 4 月 12 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「IFRSs」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<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>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併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 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併

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及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以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，於發生當期認列於損益。

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期損益，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，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原料、半成品、在製品及製成品。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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益及合資之變動係按持股比例認列。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(八) 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，對於每一重大部分單獨提列折舊。合併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。

(九) 無形資產

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，並且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變動之影響。

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期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併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（商譽除外）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，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併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

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應收票據及其他應收款）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

合併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（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則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

合併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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

公允價值之決定方式請參閱附註二六。

(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。

3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具為換匯交易合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十二) 收入認列

合併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。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦週邊零組件之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於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。當產品被運送至指定地點，陳舊過時之風險已移轉予客戶，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

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。

勞務收入

係客戶來料之加工收入，隨時間經過滿足履約義務時認列收入。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係合併公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除收取之租賃誘因）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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併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) 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。

(十五) 股份基礎給付協議

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。本公司以庫藏股票轉讓員工，係確認員工認購股數之日為給與日。

合併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數，並相對調整資本公積－員工認股權。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（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，列入當期所得稅。

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之暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併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期之稅率衡量，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合併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. 當期及遞延所得稅

當期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期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

合併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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正

僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 應收款項之估計減損

應收款項之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，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預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 所得稅

為持續拓展海外轉投資公司之營運規模及支應之營運資金需求與後續購地建廠計畫，合併公司截至109年及108年12月31日止，尚有315,871仟元及193,038仟元之盈餘並未認列遞延所得稅負債。遞延所得稅負債之金額主要視未來擴展營運之規模大小而定，若未來實際投資金額少於預期，可能會認列重大遞延所得稅負債並於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
銀行支票及活期存款	\$ 306,940	\$ 221,136
庫存現金及週轉金	1,778	1,565
約當現金(原始到期日在3個月以內之投資)		
銀行定期存款	-	24,538
	<u>\$ 308,718</u>	<u>\$ 247,239</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
受限制存款－備償戶	\$ -	\$ 13,787
受限制存款－定期存款	7,665	8,965
原始到期日超過3個月之定期存款	9,175	2,953
合 計	<u>\$ 16,840</u>	<u>\$ 25,705</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

八、應收票據及帳款

	109年12月31日	108年12月31日
按攤銷後成本衡量		
應收票據－非關係人	\$ 3,710	\$ 2,751
應收票據－關係人	34,573	8,626
應收帳款－非關係人	1,450,893	795,633
應收帳款－關係人	<u>28,880</u>	<u>8,073</u>
小計	1,518,056	815,083
減：備抵損失	<u>2,518</u>	<u>3,928</u>
	<u>\$ 1,515,538</u>	<u>\$ 811,155</u>

合併公司對商品銷售之授信期間為月結 60 天至 150 天不等，應收款項不予計息。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係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。因合併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，因此未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司應收款項之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 180 天以上	合計
總帳面金額	\$ 1,508,699	\$ 6,864	\$ -	\$ 2,493	\$ 1,518,056
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	(25)	-	-	(2,493)	(2,518)
攤銷後成本	<u>\$ 1,508,674</u>	<u>\$ 6,864</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,515,538</u>

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 180 天以上	合計
總帳面金額	\$ 808,230	\$ 371	\$ 1,823	\$ 4,659	\$ 815,083
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	(16)	(19)	(3,893)	(3,928)
攤銷後成本	<u>\$ 808,230</u>	<u>\$ 355</u>	<u>\$ 1,804</u>	<u>\$ 766</u>	<u>\$ 811,155</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 3,928	\$ 185
加：本期提列減損損失	-	3,912
減：本年度迴轉減損損失	(1,469)	-
外幣換算差額	59	(169)
年底餘額	<u>\$ 2,518</u>	<u>\$ 3,928</u>

九、應收融資租賃款

	109年12月31日	108年12月31日
未折現之租賃給付		
第1年	\$ 719	\$ 6,370
減：未賺得融資收益	-	(63)
應收租賃給付	<u>719</u>	<u>6,307</u>
租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款）	<u>\$ 719</u>	<u>\$ 6,307</u>

十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 275,856	\$ 288,621
在 製 品	94,686	39,185
原 料	<u>118,949</u>	<u>70,301</u>
	<u>\$ 489,491</u>	<u>\$ 398,107</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,542,283 仟元及 1,771,373 仟元。銷貨成本分別包括存貨跌價損失 11,587 仟元及存貨跌價回升利益 1,513 仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

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		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本公司	HAPPY MASS LIMITED (SAMOA) (HAPPY MASS)	一般投資業	100%	100%	-
	EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED (SAMOA) (EASY FAMOUS)	一般投資業	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		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
	吉邵股份有限公司(吉邵公司)	資訊及電信器材之製造	85%	80%	註1
HAPPY MASS	昆山剛毅精密電子科技有限公司(昆山剛毅公司)	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造	100%	100%	—
昆山剛毅公司	新連剛電子科技(重慶)有限公司(新連剛重慶公司)	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造	100%	100%	—
	重慶新鈺立金屬科技有限公司(重慶新鈺立公司)	金屬沖壓件、五金、金屬模具零配件及電子元器件之製造	51%	51%	—
	安徽剛毅電子科技有限公司(安徽剛毅公司)	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造	100%	70%	註2
	安徽鈺立電子科技有限公司(安徽鈺立公司)	沖壓電子零配件	70%	70%	

註1：合併公司分別於109年3月及9月參與現金增資，致持股比例增加至85%。

註2：合併公司於109年9月以人民幣21,000千元向關係人昆山鈺立公司取得安徽剛毅公司30%股權，持股比例由70%增加至100%。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	109年12月31日	108年12月31日
個別不重大之關聯企業	<u>\$ 44,786</u>	<u>\$ 34,043</u>
<u>個別不重大之關聯企業彙總資訊</u>		
	109年度	108年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	<u>\$ 10,018</u>	<u>\$ 4,736</u>

十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
<u>成本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 53,396	\$ 27,082	\$107,269	\$ 12,918	\$ 10,985	\$236,106	\$447,756
增添	-	-	17,051	6,196	1,560	20,439	45,246
處分	-	-	(1,290)	(1,462)	(592)	(2,317)	(5,661)
淨兌換差額	-	-	(4,477)	(663)	(281)	(9,261)	(14,682)
重分類	-	-	1,150	-	-	-	1,150
108年12月31日餘額	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 27,082</u>	<u>\$119,703</u>	<u>\$ 16,989</u>	<u>\$ 11,672</u>	<u>\$244,967</u>	<u>\$473,809</u>
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 398	\$ 57,119	\$ 7,816	\$ 8,134	\$198,406	\$271,873
處分	-	-	(1,160)	(439)	(590)	(2,309)	(4,498)
折舊費用	-	531	13,621	2,384	1,472	25,214	43,222
淨兌換差額	-	-	(2,374)	(352)	(235)	(8,201)	(11,162)
重分類	-	-	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 929</u>	<u>\$ 67,206</u>	<u>\$ 9,409</u>	<u>\$ 8,781</u>	<u>\$213,110</u>	<u>\$299,435</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 26,153</u>	<u>\$ 52,497</u>	<u>\$ 7,580</u>	<u>\$ 2,891</u>	<u>\$ 31,857</u>	<u>\$174,374</u>
<u>成本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 53,396	\$ 27,082	\$119,703	\$ 16,989	\$ 11,672	\$244,967	\$473,809
增添	-	-	32,027	1,297	2,930	14,161	50,415
處分	-	-	(10,341)	(725)	(960)	(166,345)	(178,371)
淨兌換差額	-	-	2,054	259	113	493	2,919
重分類	-	-	-	-	-	7,781	7,781
109年12月31日餘額	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 27,082</u>	<u>\$143,443</u>	<u>\$ 17,820</u>	<u>\$ 13,755</u>	<u>\$101,057</u>	<u>\$356,553</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 929	\$ 67,206	\$ 9,409	\$ 8,781	\$213,110	\$299,435
處分	-	-	(10,130)	(554)	(953)	(166,343)	(177,980)
折舊費用	-	1,473	11,502	2,056	1,403	19,825	36,259
淨兌換差額	-	-	894	158	90	243	1,385
重分類	-	-	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 69,472</u>	<u>\$ 11,069</u>	<u>\$ 9,321</u>	<u>\$ 66,835</u>	<u>\$159,099</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 24,680</u>	<u>\$ 73,971</u>	<u>\$ 6,751</u>	<u>\$ 4,434</u>	<u>\$ 34,222</u>	<u>\$197,454</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	30年
機器設備	1至10年
運輸設備	3至5年
辦公設備	3至10年
其他設備	3至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 28,606	\$ 32,566
運輸設備	4,281	1,336
	<u>\$ 32,887</u>	<u>\$ 33,902</u>

	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 25,407</u>	<u>\$ 333</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 25,564	\$ 18,511
運輸設備	<u>1,340</u>	<u>1,607</u>
	<u>\$ 26,904</u>	<u>\$ 20,118</u>

(二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 22,517</u>	<u>\$ 25,714</u>
非流動	<u>\$ 10,126</u>	<u>\$ 14,786</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	4.02%	4.02%
運輸設備	1.64%~4.02%	1.64%~4.02%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物及運輸設備租賃期間為 2~5 年。於租賃期間屆滿時，合併公司對該等租賃協議並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 3,781</u>	<u>\$ 8,484</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 41</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 39,248)</u>	<u>(\$ 29,406)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公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。

十五、借 款

(一) 短期借款

	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款 (附註二七及二八)		
銀行借款	\$ 40,000	\$ 230,237
無擔保借款		
銀行借款	<u>260,969</u>	<u>105,637</u>
	<u>\$ 300,969</u>	<u>\$ 335,874</u>
年 利 率	0.63%~1.85%	1.63%~3.8%

(二) 長期借款

	109年12月31日	108年12月31日
擔保借款 (附註二七及二八)		
銀行借款	\$ 71,084	\$ 65,700
減：列為 1 年內到期部分	<u>6,666</u>	<u>12,831</u>
	<u>\$ 64,418</u>	<u>\$ 52,869</u>
年 利 率	1.20%~1.70%	1.64%~2.00%

十六、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 116,177	\$ 62,588
應付員工及董事酬勞	14,400	3,700
應付社保及住房公積金	35,520	25,920
其 他	<u>132,232</u>	<u>76,249</u>
	<u>\$ 298,329</u>	<u>\$ 168,457</u>

十七、權 益

(一) 普通股股本

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數 (仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>34,122</u>	<u>29,312</u>
已發行股本	<u>\$ 341,122</u>	<u>\$ 293,122</u>

本公司於 108 年 7 月 2 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 1,200 仟股，每股面額 10 元，發行價格為 21.5 元，以 108 年 7 月 26 日為增資基準日。

本公司於 109 年 7 月 1 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,800 仟股，每股面額 10 元，上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 109 年 7 月 22 日核准申報生效，並經董事會決議，以 109 年 9 月 7 日為增資基準日，發行價格為每股 33 元。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 155,428	\$ 40,827
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(註2)	5,911	6,340
已失效認股權	176	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>6,323</u>	<u>1,914</u>
	<u>\$ 167,838</u>	<u>\$ 49,081</u>

註 1：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。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(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，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(六)員工及董事酬勞。

本公司考量公司處於營業成長期，為配合未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流量的需求，就前項可分配盈餘提撥不低於5%分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達本公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。本公司無虧損時，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。

本公司於109年5月29日及108年6月14日舉行股東常會，分別決議通過108及107年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 7,751	\$ 4,189		
特別盈餘公積	42,897	-		
現金股利	29,312	14,056	\$ 1	\$ 0.5

本公司110年4月12日董事會擬議109年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 23,716	
迴轉特別盈餘公積	(9,711)	
現金股利	136,449	\$ 4

有關109年度之盈餘分配案尚待預計於110年5月28日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用IFRSs時，已就帳列股東權益項下之累積換算調整數(利益)提列相同數額之特別盈餘公積計14,396仟元。嗣後因使用或處分相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用IFRSs所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

十八、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 3,229,926	\$ 2,179,184
勞務收入	<u>77,809</u>	<u>25,626</u>
	<u>\$ 3,307,735</u>	<u>\$ 2,204,810</u>

(一) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據		
非關係人	\$ 3,710	\$ 2,751
關係人	<u>34,573</u>	<u>8,626</u>
	<u>\$ 38,283</u>	<u>\$ 11,377</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 1,448,375	\$ 791,705
關係人	<u>28,880</u>	<u>8,073</u>
	<u>\$ 1,477,255</u>	<u>\$ 799,778</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
商品銷貨收入		
樞紐零組件	\$ 3,102,193	\$ 2,103,218
其他金屬結構製品	127,733	75,966
勞務收入		
加工收入	<u>77,809</u>	<u>25,626</u>
	<u>\$ 3,307,735</u>	<u>\$ 2,204,810</u>

十九、本年度淨利

(一) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
補助收入	\$ 40,323	\$ 6,774
其 他	<u>7,569</u>	<u>6,832</u>
	<u>\$ 47,892</u>	<u>\$ 13,606</u>

(二) 其他利益及 (損失)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換 (損失) 利益	(\$ 67,044)	\$ 488
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債利益	-	223
處分不動產、廠房及設備 (損 失) 利益	(225)	90
其 他	(659)	(446)
	<u>(\$ 67,928)</u>	<u>\$ 355</u>

(三) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息	\$ 7,659	\$ 12,611
租賃負債之利息	<u>1,691</u>	<u>1,893</u>
	<u>\$ 9,350</u>	<u>\$ 14,504</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 36,259	\$ 43,222
使用權資產	26,904	20,118
無形資產	2,823	3,007
預付費用	1,143	303
長期預付款	<u>605</u>	<u>649</u>
合 計	<u>\$ 67,734</u>	<u>\$ 67,299</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 50,440	\$ 50,293
營業費用	<u>12,723</u>	<u>13,047</u>
	<u>\$ 63,163</u>	<u>\$ 63,340</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 355	\$ 301
營業費用	<u>4,216</u>	<u>3,658</u>
	<u>\$ 4,571</u>	<u>\$ 3,959</u>

(五) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 607,299	\$ 455,225
保險費用	<u>24,537</u>	<u>41,135</u>
小計	<u>631,836</u>	<u>496,360</u>
股份基礎給付	<u>8,786</u>	<u>1,914</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>7,952</u>	<u>23,449</u>
其他員工福利	<u>18,226</u>	<u>14,876</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 666,800</u>	<u>\$ 536,599</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 469,815	\$ 382,360
營業費用	<u>196,985</u>	<u>154,239</u>
	<u>\$ 666,800</u>	<u>\$ 536,599</u>

(六) 員工及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥 3% 以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董事酬勞。員工及董事酬勞分派案應提股東會報告。但本公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工及董事酬勞。

109 及 108 年度估列之員工及董事酬勞分別於 110 年 4 月 12 日及 109 年 4 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	4%	4%
董事酬勞	0.8%	-

金額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 3,700</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,400</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。

108及107年員工及董事酬勞之實際配發金額與108及107年度合併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。

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 57,430	\$ 24,637
未分配盈餘加徵	1,010	1,182
海外所得扣繳	9,159	6,268
以前年度之調整	(8)	(2,793)
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>29,204</u>	<u>4,550</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 96,795</u>	<u>\$ 33,844</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利	<u>\$ 391,507</u>	<u>\$ 124,580</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 115,234	\$ 42,538
稅上不可減除之費損	1,009	731
稅上應予調增之項目	114	129
未分配盈餘加徵	1,010	1,182
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	(29,723)	(14,211)
海外所得扣繳稅額	9,159	6,268
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(8)	(2,793)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 96,795</u>	<u>\$ 33,844</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
虧損扣抵	\$ 26,171	(\$ 3,763)	\$ -	\$ 22,408
其他	<u>8,291</u>	<u>(894)</u>	<u>(1,079)</u>	<u>6,318</u>
	<u>\$ 34,462</u>	<u>(\$ 4,657)</u>	<u>(\$ 1,079)</u>	<u>\$ 28,726</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
子公司之未分配盈餘	\$ 38,627	\$ 24,547	\$ -	\$ 63,174
其他	<u>229</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 38,856</u>	<u>\$ 24,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,403</u>

108 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
虧損扣抵	\$ 25,503	\$ 668	\$ -	\$ 26,171
其他	<u>881</u>	<u>1,044</u>	<u>6,366</u>	<u>8,291</u>
	<u>\$ 26,384</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 6,366</u>	<u>\$ 34,462</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
子公司之未分配盈餘	\$ 32,345	\$ 6,282	\$ -	\$ 38,627
其他	<u>249</u>	<u>(20)</u>	<u>-</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 32,594</u>	<u>\$ 6,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,856</u>

(三) 截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 4,374	110
43,851	111
30,257	112
15,653	113
12,524	114
<u>5,378</u>	<u>118</u>
<u>\$ 112,037</u>	

(四)與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 315,871 仟元及 193,038 仟元。

(五) 所得稅核定情形

合併公司之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定情形如下：

	<u>核 定 年 度</u>
本 公 司	107
吉邵股份有限公司	107

二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本年度淨利	<u>\$ 250,456</u>	<u>\$ 77,510</u>

股 數

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	30,834	28,635
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	184	160
員工認股權	<u>914</u>	<u>146</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>31,932</u>	<u>28,941</u>

單位：仟股

若合併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。

二二、股份基礎給付協議

本公司於 108 年 7 月給與員工認股權 1,500 單位，每 1 單位可認購普通股 1,000 股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 6 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	109年度		108年度	
	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位 (仟)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	1,481	\$ 15.88	-	\$ -
本期給與	-	-	1,500	16.36
本期喪失	(<u>37</u>)	15.77	(<u>19</u>)	16.23
期末流通在外	<u>1,444</u>	14.57	<u>1,481</u>	15.88
期末可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加 權平均公允價值	<u>\$ -</u>		<u>\$ 8.37</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
行使價格之範圍 (元)	\$ 14.57	\$ 15.88
加權平均剩餘合約期限 (年)	4.58年	5.58年

本公司於 108 年 7 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年7月
給與日股票公允價值	23.83 元
行使價格	16.36 元
預期波動率	21.4%-25.43%
存續期間	2 年-4 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	0.54%-0.57%

本公司 109 及 108 年度因發行員工認股權之酬勞成本分別為 4,409 仟元及 1,914 仟元。

二三、與非控制權益之權益交易

合併公司於 109 年 9 月以人民幣 21,000 仟元向昆山鈺立電子科技股份有限公司購入安徽剛毅公司 30% 股權，致持股比例由 70% 增加至 100%。

合併公司於 108 年 9 月未按持股比例認購安徽鈺立公司現金增資股權，致持股比例由 45% 增加至 70%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

	109年度 <u>安徽剛毅公司</u>	108年度 <u>安徽鈺立公司</u>
給付之現金對價	(\$ 89,734)	\$ -
子公司淨資產帳面金額按相對 權益變動計算應(轉入)轉出 非控制權益之金額	<u>76,434</u>	<u>660</u>
權益交易差額	<u>(\$ 13,300)</u>	<u>(\$ 660)</u>
<u>權益交易差額調整科目</u>		
未分配盈餘	<u>(\$ 13,300)</u>	<u>\$ -</u>
資本公積－認列子公司所有權 權益變動	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 660)</u>

二四、資本風險管理

合併公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金及研究發展支出等需求。合併公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

合併公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

109 年度

	109年 1月1日	現金流量	<u>非 現 金 之 變 動</u>			109年 12月31日
			新增租賃	匯率變動	利息攤銷	
短期借款	\$ 335,874	(\$ 25,778)	\$ -	(\$ 9,127)	\$ -	\$ 300,969
租賃負債	\$ 40,500	(\$ 35,410)	\$ 25,407	\$ 455	\$ 1,691	\$ 32,643

108 年度

	非 現 金 之 變 動					108年 12月31日
	108年 1月1日	現 金 流 量	新 增 租 賃	匯 率 變 動	利 息 攤 銷	
短期借款	\$ 380,706	(\$ 48,871)	\$ -	\$ 4,039	\$ -	\$ 335,874
租賃負債	\$ 61,023	(\$ 20,881)	\$ 333	(\$ 1,868)	\$ 1,893	\$ 40,500

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債帳面金額趨近其公允價值，故以其在資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值之資訊－以重覆性基礎公允價值衡量之金融工具

109年12月31日：無。

108年12月31日：無。

(三) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 1,854,817	\$ 1,100,314
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	1,668,724	1,169,030

註1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併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合併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

合併公司之營運活動使合併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)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用貿易融資平衡外幣資產負債以管理風險。

合併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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	損	益
	109年度	108年度
美 元	\$ 45,898	\$ 30,300
人 民 幣	1,246	3,133

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合管理利率風險。

合併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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 16,840	\$ 36,456
—金融負債	303,612	258,374
具現金流量利率風險		
—金融資產	300,471	228,131
—金融負債	101,084	183,700

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 997 仟元及 222 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併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主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收

款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前三大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 44% 及 49%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併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。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之銀行融資額度分別為 608,035 仟元及 424,380 仟元。

下表係非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編制。

109 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 1,296,671	\$ -	\$ -
租賃負債	24,080	10,189	-
浮動利率負債	37,633	31,557	38,406
固定利率負債	<u>272,591</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,630,975</u>	<u>\$ 41,746</u>	<u>\$ 38,406</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 767,456	\$ -	\$ -
租賃負債	26,644	15,393	-
浮動利率負債	132,209	14,084	46,652
固定利率負債	<u>218,566</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,144,875</u>	<u>\$ 29,477</u>	<u>\$ 46,652</u>

二七、關係人交易

(一) 關係人名稱及其關係

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

關係人名稱	與本公司之關係
昆山威可特精密電子有限公司 (昆山威可特)	關聯企業
安徽東升達精密機件有限公司 (安徽東升達)	關聯企業
香港和順精密電子有限公司	實質關係人
卓越五金彈簧(昆山)有限公司 (卓越五金)	實質關係人
昆山鈺立電子科技股份有限公司 (昆山鈺立)	實質關係人(自109年9月30日起為非關係人)
香港鈺立有限公司	實質關係人(自109年9月30日起為非關係人)
宏展開發精密工業有限公司(宏展開發)	實質關係人
錄峰企業股份有限公司	實質關係人
挾特彈簧工業股份有限公司(挾特彈簧)	實質關係人
挾泰實業有限公司(挾泰實業)	實質關係人
陳嘉輝	主要管理階層(董事)
許一科	主要管理階層(董事)

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
銷貨收入	實質關係人 其他	<u>\$ 16,459</u>	<u>\$ 5,235</u>
加工收入	實質關係人 挾特彈簧	<u>\$ 76,070</u>	<u>\$ 24,532</u>

合併公司與關係人間之銷貨，其交易價格、收款條件均與一般非關係人相當。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
關聯企業		
昆山威可特	\$ 102,308	\$ 136,974
安徽東升達	84,552	57,924
實質關係人	<u>70,123</u>	<u>69,898</u>
	<u>\$ 256,983</u>	<u>\$ 264,796</u>

合併公司與關係人間之進貨，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	實質關係人		
	挾特彈簧	<u>\$ 34,573</u>	<u>\$ 8,626</u>
應收帳款	實質關係人		
	其 他	<u>\$ 28,880</u>	<u>\$ 8,073</u>
其他應收款	實質關係人		
	昆山鈺立	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,307</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
應付票據	實質關係人		
	宏展開發	\$ 36,219	\$ 26,020
	其 他	<u>1,206</u>	<u>246</u>
		<u>\$ 37,425</u>	<u>\$ 26,266</u>
應付帳款	關聯企業		
	昆山威可特	\$ 34,161	\$ 57,797
	安徽東升達	56,943	34,300
	實質關係人		
	其 他	<u>20,115</u>	<u>20,035</u>
		<u>\$ 111,219</u>	<u>\$ 112,132</u>
其他應付款	關聯企業	\$ 646	\$ 1,258
	實質關係人	<u>1,491</u>	<u>1,683</u>
		<u>\$ 2,137</u>	<u>\$ 2,941</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別 / 名稱	取	得	價	款
	109年度		108年度	
關聯企業	\$	224	\$	1,191
實質關係人		<u>2,710</u>		<u>3,629</u>
	\$	<u>2,934</u>	\$	<u>4,820</u>

(七) 承租協議

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債	實質關係人 卓越五金	<u>\$ 13,096</u>	<u>\$ 16,144</u>

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
利息費用		
卓越五金	<u>\$ 697</u>	<u>\$ 729</u>

合併公司參考當地租金水準每季向關係人支付廠房租金一次。

(八) 轉租協議

合併公司於 108 年度以融資租賃轉租原帳列使用權資產之昆山廠房子昆山鈺立公司。截至 108 年 12 月 31 日止，應收融資租賃款餘額為 6,307 仟元，109 及 108 年度利息收入分別為 63 仟元及 237 仟元。

(九) 取得其他資產

關係人類別 / 名稱	帳列科目	取	得	價	款
		109年度		108年度	
關聯企業	預付費用	\$	1,127	\$	2,502
實質關係人	預付費用		<u>1,800</u>		<u>5,725</u>
		\$	<u>2,927</u>	\$	<u>8,227</u>

(十) 取得背書保證

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層 / 陳嘉輝、 許一科		
被保證金額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 448,714</u>
實際動支金額 (帳列擔保 銀行借款)	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,486</u>

(接次頁)

(承前頁)

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層 / 陳嘉輝		
被保證金額	<u>\$ 486,025</u>	<u>\$ 60,000</u>
實際動支金額(帳列擔保 銀行借款)	<u>\$ 111,084</u>	<u>\$ 55,499</u>

(十一) 營業費用

帳列項目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
研究發展費用	實質關係人	<u>\$ 2,461</u>	<u>\$ 658</u>
製造費用	實質關係人	<u>\$ 1,868</u>	<u>\$ 674</u>

(十二) 其他

合併公司於109年9月以人民幣21,000仟元向昆山鈺立公司購入子公司安徽剛毅公司30%股權，請參閱附註二三之說明。

(十三) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 27,828</u>	<u>\$ 21,226</u>
退職後福利	<u>399</u>	<u>371</u>
	<u>\$ 28,227</u>	<u>\$ 21,597</u>

二八、質抵押之資產

下列資產已作為向銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
定存單	<u>\$ 7,665</u>	<u>\$ 8,965</u>
備償戶存款	-	13,787
土地	53,396	53,396
建築物	<u>24,680</u>	<u>26,153</u>
	<u>\$ 85,741</u>	<u>\$ 102,301</u>

二九、其他

截至本合併財務報告通過發布日止，新冠肺炎疫情對合併公司之運營能力、籌資情形與資產減損評估等未造成重大影響，並將持續進行評估與觀察。

三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併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等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如下：

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	46,287	28.48	(美元：新台幣)	\$	1,318,247		
人 民 幣		6,159	4.3648	(人民幣：新台幣)		26,881		
						<u>\$ 1,345,128</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		14,055	28.48	(美元：新台幣)	\$	400,278		
人 民 幣		450	4.3648	(人民幣：新台幣)		1,966		
						<u>\$ 402,244</u>		

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	29,624	29.98	(美元：新台幣)	\$	888,123		
人 民 幣		14,772	4.2975	(人民幣：新台幣)		63,482		
						<u>\$ 951,605</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		9,411	29.98	(美元：新台幣)	\$	282,130		
人 民 幣		193	4.2975	(人民幣：新台幣)		829		
						<u>\$ 282,959</u>		

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外 幣	109年1月1日至12月31日			108年1月1日至12月31日		
	匯	率	淨兌換損益	匯	率	淨兌換損益
美 金	29.549	(美元：新台幣)	(\$ 64,143)	30.912	(美元：新台幣)	\$ 3,041
人 民 幣	4.283	(人民幣：新台幣)	(2,901)	4.472	(人民幣：新台幣)	(2,550)
			<u>(\$ 67,044)</u>			<u>\$ 491</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表五。
11. 轉投資事業相關資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 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：附表七。
2. 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。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。

(6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附表二七。

三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司主要係從事電腦週邊零組件之製造及銷售業務。合併公司主要營運決策者將公司整體視為單一部門，其部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報表一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(一) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－中國與台灣。

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	109年度	108年度	109年 12月31日	108年 12月31日
	中國	\$ 3,132,072	\$ 2,080,414	\$ 130,967
台灣	172,190	119,685	110,131	140,141
其他	3,473	4,711	-	-
	<u>\$ 3,307,735</u>	<u>\$ 2,204,810</u>	<u>\$ 241,098</u>	<u>\$ 263,259</u>

非流動資產不包括分類為金融工具及遞延所得稅資產之資產。

(二) 主要客戶資訊

109及108年度主要客戶之收入達合併收入金額10%以上之明細如下：

	109年度		108年度	
	收入金額	所佔 比例%	收入金額	所佔 比例%
客戶 A	\$ 703,555	21%	\$ 470,445	21%
客戶 B	619,773	19%	439,337	20%
客戶 C	406,897	12%	253,008	12%

達銘科技股份有限公司及子公司
資金貸與他人
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 2)	利率區間	資金貸與性質	業務往來額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品			對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)	備註
													名稱	價值	價值			
0	本公司	昆山剛毅精密電子科技有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 87,296	\$ 43,648	\$ 24,949	-	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	\$ -	\$ 91,919	\$ 367,676		
1	EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	昆山剛毅精密電子科技有限公司	其他應收款—關係人	是	RMB 20,000 USD 1,000	RMB 10,000 USD 1,000	RMB 5,700 19,936 USD 700	3%	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	735,352	919,190	(1) (2) (3) (4)	

註 1：(1)不超過本公司淨值百分之十為限。

(2)不超過本公司淨值百分之四十為限。

(3)不超過本公司淨值百分之八十為限。

(4)不超過本公司淨值百分之百為限。

註 2：涉及外幣者，係按 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1=4.3648；USD\$1=28.48 換算成新台幣表達。

達銳科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣／外幣仟元

編號 (註 1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證 限額(註 1、2 及 3)	本期最高背書 保證餘額 (註 3)	期末背書 保證餘額 (註 3)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註 2 及 3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	昆山剛毅精密電子科技 有限公司	子公司	\$ 459,595	\$ 42,720 USD 1,500	\$ - USD -	\$ - USD -	\$ -	-	\$ 735,352	是	否	是	-
1	昆山剛毅精密電子科技 有限公司	新達剛電子科技(重慶) 有限公司	子公司	626,104	99,680 USD 3,500	99,680 USD 3,500	72,624 USD 2,550	-	10.84%	626,104	是	否	是	-
		安徽剛毅電子科技有限 公司	子公司	626,104	85,440 USD 3,000	85,440 USD 3,000	56,960 USD 2,000	-	9.30%	626,104	是	否	是	-

註 1：本公司對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分五十。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之八十。

子公司對單一企業背書保證之額度不得超過子公司最近期財務報表淨值的百分五十。

本公司及其子公司整體對單一企業背書或保證之金額，以不超過本公司淨值百分之五十為限。

註 2：本公司背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之八十。

本公司及其子公司整體對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值百分之八十為限。

子公司背書保證之總額不得超過子公司最近期財務報表淨值的百分之八十。

註 3：涉及外幣者，係按 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1=4.3648；USD\$1=28.48 換算成新台幣表達。

達鎰科技股份有限公司及子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	帳列科目	交易對象 (註 2)	關係 (註 2)	期		初買入 (註 3)		賣出 (註 3)			投資(損)益	其他變動數	期		
					股數 (仟股)	金額	股數 (仟股)	金額	股(單位)數	售價	帳面成本			處分損益	股數 (仟股)	金額
昆山剛毅精密電子 科技有限公司	安徽剛毅電子科技 有限公司股權	採用權益法之 投資	昆山紅立電子科 技股份有限公司	實質關係人	-	\$ 91,000	-	\$ 89,734	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,644	(\$ 7,617) (註 4)	-	\$ 309,761

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

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累積買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：係包含認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額 5,683 仟元及持股比例變動沖減保留盈餘 13,300 仟元。

註 5：非為股份有限公司，故無股數。

連銘科技股份有限公司及子公司

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

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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	昆山剛毅精密電子科技有限公司	子公司	進貨	\$ 113,505	46%	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	—	(\$ 47,567)	(34%)	—
	挾特彈簧工業股份有限公司	實質關係人	銷貨	92,518	24%	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	—	63,450	32%	—
新連剛電子科技(重慶)有限公司	重慶新鈺立金屬科技有限公司	兄弟公司	進貨	116,675	17%	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	—	(42,854)	(14%)	—
安徽剛毅電子科技有限公司	安徽鈺立電子科技有限公司	兄弟公司	進貨	191,546	24%	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	—	(46,148)	(10%)	—
	安徽東升達精密機件有限公司	關聯企業	進貨	82,368	10%	依雙方約定之條件辦理	雙方議定	—	(55,913)	(12%)	—

註：涉及外幣者，除損益以 109 年度平均 RMB\$1=4.2827 換算外，餘皆以 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1=4.3648 換算成新台幣表達。

連銘科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註1)	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	本公司	HAPPY MASS LIMITED	1	銷貨收入	\$ 48,663	(註2)	1%		
			1	應收帳款-關係人	25,424	(註2)	1%		
		EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	1	銷貨收入	44,870	(註2)	1%		
			1	應收帳款-關係人	16,649	(註2)	1%		
		昆山剛毅精密電子科技有限公司	1	進貨	113,505	(註2)	3%		
			1	其他收入	14,908	(註2)	-		
		新連剛電子科技(重慶)有限公司	1	應付帳款-關係人	47,567	(註2)	2%		
			1	其他應收款-關係人	27,784	(註2)	1%		
		安徽剛毅電子科技有限公司	1	進貨	27,415	(註2)	1%		
			1	其他收入	37,035	(註2)	1%		
1	HAPPY MASS LIMITED	昆山剛毅精密電子科技有限公司	1	應付帳款-關係人	13,527	(註2)	-		
			1	其他收入	41,133	(註2)	1%		
		安徽剛毅電子科技有限公司	1	其他應收款-關係人	12,769	(註2)	-		
			1	銷貨收入	38,023	(註2)	1%		
		EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	1	應收帳款-關係人	19,850	(註2)	1%		
			1	銷貨收入	13,294	(註2)	-		
		新連剛電子科技(重慶)有限公司	1	其他應收款-關係人	20,278	(註2)	1%		
			1	銷貨收入	47,039	(註2)	1%		
		3	新連剛電子科技(重慶)有限公司	重慶新鈺立金屬科技有限公司	1	應收帳款-關係人	17,495	(註2)	1%
					3	進貨	116,675	(註2)	4%
4	安徽剛毅電子科技有限公司	安徽鈺立電子科技有限公司	3	應付帳款-關係人	42,854	(註2)	2%		
			3	進貨	191,546	(註2)	6%		
			3	應付帳款-關係人	46,148	(註2)	2%		

- 註1：1. 母公司對子公司交易。
2. 子公司對母公司交易。
3. 子公司對子公司交易。

註2：依雙方議定之交易條件辦理。

註3：僅揭露金額達 10,000 仟元以上之交易。

連銘科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元／仟股

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				持有	被投資公司	本期認列之	備註
				本期	期末	去年	年底				
本公司	HAPPY MASS LIMITED	薩摩亞	一般投資業	\$ 201,330	\$ 201,330	6,350	100%	\$ 793,757	\$ 296,840	\$ 296,840	
本公司	EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	一般投資業	30,546	30,546	1,000	100%	31,677	1,064	1,064	
本公司	吉邵股份有限公司	台灣	資訊及電信器材之製造	15,300	7,200	1,530	85%	2,723	(5,916)	(5,044)	

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

達銘科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初		本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 2)	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
				自台灣匯出累積 投資金額	匯出	匯入	回							
昆山剛毅精密電子科技 有限公司	電子元器件、精密軸承 及主機專用軸承之製 造。	\$ 195,731 RMB 44,843	(1)	\$ 138,128 USD 4,850	\$ -	\$ -	\$ 138,128 USD 4,850	\$ 295,618 RMB 69,026	100%	\$ 295,618 RMB 69,026 (2)B	\$ 782,630 RMB 179,305	\$ -		
安徽東升達精密機件 有限公司	標準件、五金件的製 造、加工、銷售；精 密自動化車床的製 造、銷售。	8,730 RMB 2,000	(2)	-	-	-	-	9,353 RMB 2,184	35%	3,028 RMB 707 (2)C	9,943 RMB 2,278	-		
昆山威可特精密電子 有限公司	電子元器件及五金加工 件生產、銷售。	4,365 RMB 1,000	(2)	-	-	-	-	19,760 RMB 4,614	35%	6,990 RMB 1,632 (2)B	34,843 RMB 7,983	-		
安徽鈺立電子科技有 限公司	沖壓電子零配件。	51,505 RMB 11,800	(2)	-	-	-	-	9,966 RMB 2,327	70%	6,702 RMB 1,565 (2)B	38,450 RMB 8,978	-		
重慶新鈺立金屬科技 有限公司	金屬沖壓件、五金、金 屬模具零配件及電子 元器件之製造。	17,459 RMB 4,000	(2)	-	-	-	-	10,390 RMB 2,426	51%	4,698 RMB 1,097 (2)B	22,047 RMB 4,911	-		
安徽剛毅電子科技有 限公司	電子元器件、精密軸承 及主機專用軸承之製 造。	32,736 RMB 7,500	(2)	-	-	-	-	174,383 RMB 40,718	100%	136,644 RMB 31,906 (2)B	309,761 RMB 70,968	-		
新達剛電子科技(重 慶)有限公司	電子元器件、精密軸承 及主機專用軸承之製 造。	26,747 RMB 6,128	(2)	-	-	-	-	127,218 RMB 29,705	100%	127,218 RMB 29,705 (2)B	235,695 RMB 53,999	-		

本期期末	自台灣匯出	經濟部	投資審	會依	經濟部	投資審	會規
赴大陸	地區	核准	金額	金額	核准	金額	定額
\$138,128 (USD4,850)			\$166,608 (USD5,850)			\$551,514	

註 1：投資方式區分為下列二種：

- (1) 經由第三地區公司再投資大陸公司
- (2) 透過大陸子公司再投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：涉及外幣者，除損益以 109 年度平均 RMB\$1=4.2827 及 USD\$1=29.549 換算外，餘皆以 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1=4.3648 及 USD\$1=28.48 換算成新台幣表達。

附件二

最近年度經會計師查核 簽證之公司個體財務報告

連鉉科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國109及108年度

地址：桃園市龜山區萬壽路一段492之1號5樓之2

電話：(02)82005506

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15~23		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確 定性之主要來源	23~24		五
(六) 重要會計項目之說明	24~42		六~二三
(七) 關係人交易	43~46		二四
(八) 質抵押之資產	46		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約 承諾	-		-
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	47~48		二六~二七
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	48、50~54		二八
2. 轉投資事業相關資訊	48、50~54		二八
3. 大陸投資資訊	48~49、55		二八
九、重要會計項目明細表	56~65		-

會計師查核報告

連鉉科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達連鉉科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函、金融監督管理委員會 109 年 3 月 23 日金管證審字第 1090361269 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與連鉉科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對連鉉科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對連鉉科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收款項減損評估

截至民國 109 年 12 月 31 日止，連鉉科技股份有限公司應收款項餘額為 195,549 仟元，佔總資產 15%，對連鉉科技股份有限公司係屬重大。管理階層依照國際會計準則公報第 9 號之規定，採簡化作法，依應收款項之存續期間評估預期信用風險進行認列備抵損失，由於備抵損失評估之適當性涉及管理階層之重大判斷，故將應收款項之備抵損失認定為關鍵查核事項。

本會計師之主要執行程序包括評估備抵損失提列政策適當性，並執行抽核以確定帳齡報表之正確性，檢視個別應收帳款之逾期狀況進行分析，用以評估其預期信用損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估連鉉科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算連鉉科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

連鉉科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對連銘科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使連銘科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致連銘科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於連銘科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成連銘科技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，決定對連鋆科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 文 欽

林 文 欽



會計師 陳 培 德

陳 培 德



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1080321204 號

中 華 民 國 110 年 4 月 23 日



連錫林股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 59,627	5	\$ 76,769	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、七及二五)	16,840	1	25,705	3
1160	應收票據—關係人(附註四、八及二四)	34,573	3	8,626	1
1170	應收帳款—非關係人(附註四及八)	89,719	7	81,265	8
1180	應收帳款—關係人(附註四、八及二四)	71,257	5	34,102	3
1200	其他應收款—非關係人(附註四)	448	-	828	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二四)	46,580	4	57,532	6
130X	存貨(附註四、五及九)	5,406	-	5,569	1
1470	其他流動資產	4,161	-	4,792	-
11XX	流動資產總計	<u>328,611</u>	<u>25</u>	<u>295,188</u>	<u>30</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	828,157	64	554,485	56
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十一、二四及二五)	99,867	8	89,157	9
1755	使用權資產(附註四及十二)	750	-	387	-
1780	無形資產(附註四)	8,695	1	8,095	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及十八)	28,726	2	34,462	3
1990	其他非流動資產	385	-	9,551	1
15XX	非流動資產總計	<u>966,580</u>	<u>75</u>	<u>696,137</u>	<u>70</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,295,191</u>	<u>100</u>	<u>\$ 991,325</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十三)	\$ 40,000	3	\$ 207,800	21
2150	應付票據—非關係人	26,993	2	20,468	2
2160	應付票據—關係人(附註二四)	37,425	3	26,265	3
2170	應付帳款—非關係人	8,702	1	4,508	1
2180	應付帳款—關係人(附註二四)	67,788	5	57,556	6
2200	其他應付款—非關係人(附註十四)	57,594	4	30,684	3
2220	其他應付款—關係人(附註二四)	1,034	-	394	-
2230	本期所得稅負債(附註四)	1,010	-	1,137	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十二)	399	-	228	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十三)	6,666	1	12,831	1
2399	其他流動負債	238	-	2,753	-
21XX	流動負債總計	<u>247,849</u>	<u>19</u>	<u>364,624</u>	<u>37</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十三)	64,418	5	52,869	5
2570	遞延所得稅負債(附註四及十八)	63,403	5	38,856	4
2580	租賃負債—非流動(附註四及十二)	331	-	98	-
25XX	非流動負債總計	<u>128,152</u>	<u>10</u>	<u>91,823</u>	<u>9</u>
2XXX	負債總計	<u>376,001</u>	<u>29</u>	<u>456,447</u>	<u>46</u>
	權益(附註四及十五)				
3110	普通股股本	341,122	26	293,122	30
3200	資本公積	167,838	13	49,081	5
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	31,614	3	23,863	2
3320	特別盈餘公積	57,293	4	14,396	2
3350	未分配盈餘	368,905	29	211,709	21
3300	保留盈餘總計	<u>457,812</u>	<u>36</u>	<u>249,968</u>	<u>25</u>
3400	其他權益	(47,582)	(4)	(57,293)	(6)
3XXX	權益總計	<u>919,190</u>	<u>71</u>	<u>534,878</u>	<u>54</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,295,191</u>	<u>100</u>	<u>\$ 991,325</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



連銘科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	營業收入（附註四、十六及二四）	\$ 391,906	100	\$ 280,038	100
5110	營業成本（附註四、九、十七及二四）	(337,785)	(86)	(234,955)	(84)
5900	營業毛利	54,121	14	45,083	16
5910	與子公司之已（未）實現銷貨（損失）利益	(348)	-	77	-
5950	已實現營業毛利	53,773	14	45,160	16
	營業費用（附註四、十七及二四）				
6100	推銷費用	(9,416)	(2)	(8,165)	(3)
6200	管理費用	(69,155)	(18)	(47,966)	(17)
6300	研究發展費用	(62,362)	(16)	(55,231)	(20)
6000	營業費用合計	(140,933)	(36)	(111,362)	(40)
6900	營業淨損	(87,160)	(22)	(66,202)	(24)
	營業外收入及支出（附註四及十七）				
7100	利息收入	532	-	1,357	1
7010	其他收入（附註二四）	93,409	24	62,960	22
7020	其他利益及損失	(6,830)	(2)	(3,989)	(1)
7050	財務成本	(3,791)	(1)	(5,464)	(2)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註十）	292,860	75	100,848	36
7000	營業外收入及支出合計	376,180	96	155,712	56

（接次頁）

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
7900	稅前利益	\$ 289,020	74	\$ 89,510	32
7950	所得稅費用(附註四及十八)	(38,564)	(10)	(12,000)	(4)
8200	本年度淨利	<u>250,456</u>	<u>64</u>	<u>77,510</u>	<u>28</u>
	其他綜合損益				
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	10,790	3	(21,982)	(8)
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	(1,079)	(1)	<u>6,366</u>	<u>2</u>
8300	本期綜合損益合計	<u>9,711</u>	<u>2</u>	(15,616)	(6)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 260,167</u>	<u>66</u>	<u>\$ 61,894</u>	<u>22</u>
	每股盈餘(附註十九)				
9710	基 本	<u>\$ 8.12</u>		<u>\$ 2.71</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 7.84</u>		<u>\$ 2.68</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：





連捷科技股份有限公司

加蓋原印信

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代 碼		保 留 盈 餘				未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 項 目		權 益 總 額
		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 換 差 額	權 益 總 額	
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 281,122	\$ 34,027	\$ 19,674	\$ 14,396	\$ 152,444	(\$ 41,677)	\$ 459,986	
	107 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	4,189	-	(4,189)	-	-	
B5	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	(14,056)	-	(14,056)	
E1	現金增資	12,000	13,800	-	-	-	-	25,800	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	77,510	-	77,510	
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(15,616)	(15,616)	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	77,510	(15,616)	61,894	
M7	對子公司所有權權益變動	-	(660)	-	-	-	-	(660)	
N1	股份基礎給付交易—員工認股權	-	1,914	-	-	-	-	1,914	
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	293,122	49,081	23,863	14,396	211,709	(57,293)	534,878	
	108 年度盈餘指撥及分配								
B1	法定盈餘公積	-	-	7,751	-	(7,751)	-	-	
B3	特別盈餘公積	-	-	-	42,897	(42,897)	-	-	
B5	現金股利—每股 1 元	-	-	-	-	(29,312)	-	(29,312)	
E1	現金增資	48,000	110,400	-	-	-	-	158,400	
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	250,456	-	250,456	
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	9,711	9,711	
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	250,456	9,711	260,167	
M5	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(13,300)	-	(13,300)	
M7	對子公司所有權權益變動	-	(429)	-	-	-	-	(429)	
N1	股份基礎給付交易—員工認股權	-	4,409	-	-	-	-	4,409	
N1	股份基礎給付交易—現金增資保留員工認購	-	4,377	-	-	-	-	4,377	
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 341,122	\$ 167,838	\$ 31,614	\$ 57,293	\$ 368,905	(\$ 47,582)	\$ 919,190	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



連銘科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 289,020	\$ 89,510
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	7,751	4,712
A20200	攤銷費用	2,434	2,374
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨利益	-	(223)
A20900	財務成本	3,791	5,464
A21200	利息收入	(532)	(1,357)
A21900	員工認股權酬勞成本	8,786	1,914
A22400	採用權益法認列之子公司損益 之份額	(292,860)	(100,848)
A23700	存貨跌價回升利益	(1,017)	-
A23900	與子公司之未(已)實現利益	348	(77)
A24100	外幣兌換淨損失	3,825	5,103
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	360
A31130	應收票據	(25,947)	(928)
A31150	應收帳款	(50,747)	7,251
A31180	其他應收款	(4,464)	(19,836)
A31200	存 貨	1,180	2,231
A31240	其他流動資產	322	(1,813)
A32130	應付票據	17,685	(5,229)
A32150	應付帳款	17,452	1,098
A32180	其他應付款	28,151	1,625
A32230	其他流動負債	(2,515)	1,547
A33000	營運產生之現金流入(出)	2,663	(7,122)
A33100	收取之利息	532	1,357
A33500	支付之所得稅	(9,487)	(9,308)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(6,292)	(15,073)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ 9,094	\$ 10,534
B01800	取得採用權益法之投資	(8,100)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(10,999)	(4,946)
B03700	存出保證金減少(增加)	1,385	(50)
B04400	其他應收款—關係人減少	15,074	7,666
B04500	取得無形資產	(2,466)	(522)
B07100	預付設備款增加	-	(7,697)
B07600	收取之股利	<u>24,001</u>	<u>-</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>27,989</u>	<u>4,985</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	(167,800)	(1,700)
C01600	舉借長期借款	20,000	-
C01700	償還長期借款	(14,616)	(12,586)
C04020	租賃本金償還	(500)	(807)
C04500	發放現金股利	(29,312)	(14,056)
C04600	現金增資	158,400	25,800
C05600	支付之利息	(<u>3,791</u>)	(<u>5,464</u>)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(<u>37,619</u>)	(<u>8,813</u>)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(<u>1,220</u>)	(<u>1,569</u>)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(17,142)	(20,470)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>76,769</u>	<u>97,239</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 59,627</u>	<u>\$ 76,769</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：



經理人：



會計主管：



連鋨科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 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

本公司於 94 年 11 月 15 日設立，主要營業項目為電子零組件、電腦及其週邊設備之製造與買賣及電子材料批發等業務。另本公司股票於 108 年 12 月 5 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報表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 110 年 4 月 12 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「IFRSs」）

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

- (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
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
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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相關準則、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」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」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，於發生當期認列於損益。

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期損益，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。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）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期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、半成品、在製品及製成品。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。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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，對於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

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，並且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變動之影響。

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期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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（商譽除外）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。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二三。

B. 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、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款、應收票據及其他應收款）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（含應收票據及帳款）之減損損失。

應收票據及帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則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。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

公允價值之決定方式請參閱附註二三。

(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。

3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具為換匯交易合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(十一) 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。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自電腦週邊零組件之銷售。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於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。當產品被運送至指定地點，陳舊過時之風險已移轉予客戶，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

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。

勞務收入

係客戶來料之加工收入，隨時間經過滿足履約義務時認列收入。

(十二) 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

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、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）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、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付，減除收取之租賃誘因）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。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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。

(十三) 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。

(十四) 股份基礎給付協議

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。本公司以庫藏股票轉讓員工，係確認員工認購股數之日為給與日。

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數，並相對調整資本公積—員工認股權。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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，列入當期所得稅。

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及虧損扣抵使用時認列。

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期之稅率衡量，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. 當期及遞延所得稅

當期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期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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 應收款項之估計減損

應收款項之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，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預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 所得稅

為持續拓展海外轉投資公司之營運規模及支應之營運資金需求與後續購地建廠計畫，本公司截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚有 315,871 仟元及 193,038 仟元之盈餘並未認列遞延所得稅負債。遞延所得稅負債之金額主要視未來擴展營運之規模大小而定，若未來實際投資金額少於預期，可能會認列重大遞延所得稅負債並於發生期間認列為損益。

六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行支票及活期存款	\$ 59,230	\$ 51,662
庫存現金及週轉金	397	569
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	24,538
	<u>\$ 59,627</u>	<u>\$ 76,769</u>

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
受限制存款－備償戶	\$ -	\$ 13,787
受限制存款－定期存款	7,665	8,965
原始到期日超過 3 個月之定期存款	9,175	2,953
合 計	<u>\$ 16,840</u>	<u>\$ 25,705</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

八、應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收票據—關係人	\$ 34,573	\$ 8,626
應收帳款—非關係人	89,719	81,265
應收帳款—關係人	<u>71,257</u>	<u>34,102</u>
小計	195,549	123,993
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$195,549</u>	<u>\$123,993</u>

本公司對商品銷售之授信期間為月結 60 天至 150 天不等，應收款項不予計息。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係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，因此未進一步區分客戶群，僅以應收款項逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收款項，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司應收款項之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1~90 天</u>	<u>逾期 91~180 天</u>	<u>逾期 180 天以上</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$193,264	\$ 2,285	\$ -	\$ -	\$195,549
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$193,264</u>	<u>\$ 2,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$195,549</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1~90 天</u>	<u>逾期 91~180 天</u>	<u>逾期 180 天以上</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$122,088	\$ 55	\$ 1,785	\$ 65	\$123,993
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$122,088</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 1,785</u>	<u>\$ 65</u>	<u>\$123,993</u>

九、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
製 成 品	\$ 1,168	\$ 2,806
在 製 品	3,534	1,425
原 料	704	1,338
	<u>\$ 5,406</u>	<u>\$ 5,569</u>

109 及 108 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 337,785 仟元及 234,955 仟元。109 年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益 1,017 仟元。

十、採用權益法之投資

投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
HAPPY MASS LIMITED (SAMOA)(HAPPY MASS)	\$ 793,757	\$ 521,985
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED (SAMOA) (EASY FAMOUS)	31,677	32,404
吉邵股份有限公司	<u>2,723</u>	<u>96</u>
	<u>\$ 828,157</u>	<u>\$ 554,485</u>

	所有權權益及表決權百分比	
	109年12月31日	108年12月31日
HAPPY MASS	100%	100%
EASY FAMOUS	100%	100%
吉邵股份有限公司	85%	80%

本公司於 109 年度參與吉邵股份有限公司現金增資，計投資 8,100 仟元，持股比例由 80% 增加為 85%。

上述按權益法認列之投資收益，除吉邵股份有限公司係按未經會計師查核之財務報告計算外，其餘係依據各被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十一、不動產、廠房及設備

	土	地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
<u>成 本</u>								
108年1月1日餘額	\$ 53,396	\$ 27,082	\$ 11,840	\$ 1,130	\$ 4,048	\$ 16,973		\$114,469
增 添	-	-	262	-	1,218	4,642		6,122
處 分	-	-	-	-	(576)	-		(576)
108年12月31日餘額	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 27,082</u>	<u>\$ 12,102</u>	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 4,690</u>	<u>\$ 21,615</u>		<u>\$120,015</u>
<u>累計折舊</u>								
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 398	\$ 9,219	\$ 807	\$ 3,139	\$ 13,967		\$ 27,530
折舊費用	-	531	1,037	143	487	1,706		3,904
處 分	-	-	-	-	(576)	-		(576)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 929</u>	<u>\$ 10,256</u>	<u>\$ 950</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 15,673</u>		<u>\$ 30,858</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 26,153</u>	<u>\$ 1,846</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 1,640</u>	<u>\$ 5,942</u>		<u>\$ 89,157</u>
<u>成 本</u>								
109年1月1日餘額	\$ 53,396	\$ 27,082	\$ 12,102	\$ 1,130	\$ 4,690	\$ 21,615		\$120,015
增 添	-	-	2,373	-	2,217	5,549		10,139
重 分 類	-	-	-	-	-	7,781		7,781
處 分	-	-	-	-	(598)	(1,439)		(2,037)
109年12月31日餘額	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 27,082</u>	<u>\$ 14,475</u>	<u>\$ 1,130</u>	<u>\$ 6,309</u>	<u>\$ 33,506</u>		<u>\$135,898</u>
<u>累計折舊</u>								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 929	\$ 10,256	\$ 950	\$ 3,050	\$ 15,673		\$ 30,858
折舊費用	-	1,473	1,237	98	924	3,478		7,210
處 分	-	-	-	-	(598)	(1,439)		(2,037)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,402</u>	<u>\$ 11,493</u>	<u>\$ 1,048</u>	<u>\$ 3,376</u>	<u>\$ 17,712</u>		<u>\$ 36,031</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 53,396</u>	<u>\$ 24,680</u>	<u>\$ 2,982</u>	<u>\$ 82</u>	<u>\$ 2,933</u>	<u>\$ 15,794</u>		<u>\$ 99,867</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	30年
機器設備	5至10年
運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
其他設備	3至5年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二五。

十二、租賃協議

(一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
運輸設備	<u>\$ 750</u>	<u>\$ 387</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 333</u>
使用權資產之折舊費用		
運輸設備	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 808</u>

(二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 399</u>	<u>\$ 228</u>
非 流 動	<u>\$ 331</u>	<u>\$ 98</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
運輸設備	1.64%	1.64%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租運輸設備，租賃期間為 3 年。於租賃期間屆滿時，本公司對該等租賃協議並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 123</u>	<u>\$ 730</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 41</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 693)</u>	<u>(\$ 1,588)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之運輸設備、建築物及符合低價值資產租賃之若干辦公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、借 款

(一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
擔保借款（附註二四及二五）		
銀行借款	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 207,800</u>
年 利 率	0.63%~1.60%	1.63%~1.95%

(二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
擔保借款（附註二四及二五）		
銀行借款	\$ 71,084	\$ 65,700
減：列為 1 年內到期部分	<u> 6,666</u>	<u> 12,831</u>
長期借款	<u>\$ 64,418</u>	<u>\$ 52,869</u>
年 利 率	1.20%~1.70%	1.64%~2.00%

十四、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 28,856	\$ 18,001
應付員工及董監事酬勞	14,400	3,700
其 他	<u>14,338</u>	<u>8,983</u>
	<u>\$ 57,594</u>	<u>\$ 30,684</u>

十五、權 益

(一) 普通股股本

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>34,112</u>	<u>29,312</u>
已發行股本	<u>\$ 341,122</u>	<u>\$ 293,122</u>

本公司於 108 年 7 月 2 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 1,200 仟股，每股面額 10 元，發行價格為 21.5 元，以 108 年 7 月 26 日為增資基準日。

本公司於 109 年 7 月 1 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 4,800 仟股，每股面額 10 元，上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 109 年 7 月 22 日核准申報生效，並經董事會決議，以 109 年 9 月 7 日為增資基準日，發行價格為每股 33 元。

(二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註1)</u>		
股票發行溢價	\$ 155,428	\$ 40,827
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(註2)	5,911	6,340
已失效認股權	176	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>6,323</u>	<u>1,914</u>
	<u>\$ 167,838</u>	<u>\$ 49,081</u>

註 1：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。

註 2：此類資本公積係本公司未實際取得子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(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，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。本公司章程之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十七之(六)員工及董事酬勞。

本公司考量公司處於營業成長期，為配合未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流量的需求，就前項可分配盈餘提撥不低於 5% 分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達本公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。本公司無虧損時，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。

本公司於 109 年 5 月 29 日及 108 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 7,751	\$ 4,189		
特別盈餘公積	42,897	-		
現金股利	29,312	14,056	\$ 1	\$ 0.5

本公司 110 年 4 月 12 日董事會擬議 109 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	\$ 23,716	
迴轉特別盈餘公積	(9,711)	
現金股利	136,449	\$ 4

有關 109 年度之盈餘分配案尚待預計於 110 年 5 月 28 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

本公司於首次採用 IFRSs 時，已就帳列股東權益項下之累積換算調整數（利益）提列相同數額之特別盈餘公積計 14,396 仟元。嗣後因使用或處分相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用 IFRSs 所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈餘公積，始得分派盈餘。

十六、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 315,836	\$ 255,506
勞務收入	<u>76,070</u>	<u>24,532</u>
	<u>\$ 391,906</u>	<u>\$ 280,038</u>

(一) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據		
關係人	<u>\$ 34,573</u>	<u>\$ 8,626</u>
應收帳款		
非關係人	\$ 89,719	\$ 81,265
關係人	<u>71,257</u>	<u>34,102</u>
	<u>\$ 160,976</u>	<u>\$ 115,367</u>

(二) 客戶合約收入之細分

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷貨收入		
樞紐零組件	\$ 307,444	\$ 243,114
其他金屬結構製品	8,392	12,392
勞務收入		
加工收入	<u>76,070</u>	<u>24,532</u>
	<u>\$ 391,906</u>	<u>\$ 280,038</u>

十七、本期淨利

(一) 其他收入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
技術服務收入	\$ 93,076	\$ 62,717
其他	<u>333</u>	<u>243</u>
	<u>\$ 93,409</u>	<u>\$ 62,960</u>

(二) 其他利益及（損失）

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 6,830)	(\$ 4,212)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產及負債利益	<u>-</u>	<u>223</u>
	<u>(\$ 6,830)</u>	<u>(\$ 3,989)</u>

(三) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息	\$ 3,778	\$ 5,454
租賃負債之利息	<u>13</u>	<u>10</u>
	<u>\$ 3,791</u>	<u>\$ 5,464</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 7,210	\$ 3,904
使用權資產	541	808
無形資產	<u>2,434</u>	<u>2,374</u>
合計	<u>\$ 10,185</u>	<u>\$ 7,086</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,788	\$ 1,338
營業費用	<u>4,963</u>	<u>3,374</u>
	<u>\$ 7,751</u>	<u>\$ 4,712</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 7	\$ -
營業費用	<u>2,427</u>	<u>2,374</u>
	<u>\$ 2,434</u>	<u>\$ 2,374</u>

(五) 員工福利費用

	109年度	108年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 124,409	\$ 83,728
保險費用	<u>8,141</u>	<u>7,219</u>
小計	<u>132,550</u>	<u>90,947</u>
股份基礎給付	<u>8,786</u>	<u>1,914</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	<u>3,760</u>	<u>3,447</u>
其他員工福利	<u>3,260</u>	<u>1,955</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 148,356</u>	<u>\$ 98,263</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 52,796	\$ 29,711
營業費用	<u>95,560</u>	<u>68,552</u>
	<u>\$ 148,356</u>	<u>\$ 98,263</u>

	109年度			108年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
薪資費用	\$ 48,007	\$ 73,884	\$ 121,891	\$ 25,805	\$ 57,835	\$ 83,640
勞健保費用	2,773	5,368	8,141	2,371	4,848	7,219
退休金費用	981	2,779	3,760	888	2,559	3,447
董事酬金	-	2,518	2,518	-	88	88
股份基礎給付	-	8,786	8,786	-	1,914	1,914
其他員工福利	<u>1,035</u>	<u>2,225</u>	<u>3,260</u>	<u>647</u>	<u>1,308</u>	<u>1,955</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 52,796</u>	<u>\$ 95,560</u>	<u>\$ 148,356</u>	<u>\$ 29,711</u>	<u>\$ 68,552</u>	<u>\$ 98,263</u>

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 148 人及 130 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 7 人及 6 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

(六) 員工及董事酬勞

本公司年度如有獲利，應提撥 3% 以上為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 2% 為董監酬勞。員工及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工及董事酬勞。

109 及 108 年度估列之員工及董事酬勞分別於 110 年 4 月 12 日及 109 年 4 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	4%	4%
董監事酬勞	0.8%	-

金 額

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 3,700</u>
董事酬勞	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ -</u>

年度個體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。

108 及 107 年員工及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 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。

十八、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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 1,010	\$ 1,182
海外所得扣繳稅額	9,159	6,268

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
以前年度之調整	(\$ 809)	\$ -
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>29,204</u>	<u>4,550</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,564</u>	<u>\$ 12,000</u>

會計所得與當年度所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 289,020</u>	<u>\$ 89,510</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 57,804	\$ 17,901
稅上不可減除之費損	1,009	731
稅上應予調增之項目	114	129
未分配盈餘加徵	1,010	1,182
未認列之虧損扣抵／可減除		
暫時性差異	(29,723)	(14,211)
海外所得扣繳稅額	9,159	6,268
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(809)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 38,564</u>	<u>\$ 12,000</u>

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>認列於其他 綜合損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
虧損扣抵	\$ 26,171	(\$ 3,763)	\$ -	\$ 22,408
其他	<u>8,291</u>	<u>(894)</u>	<u>(1,079)</u>	<u>6,318</u>
	<u>\$ 34,462</u>	<u>(\$ 4,657)</u>	<u>(\$ 1,079)</u>	<u>\$ 28,726</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
子公司之未分配盈餘	\$ 38,627	\$ 24,547	\$ -	\$ 63,174
其他	<u>229</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>229</u>
	<u>\$ 38,856</u>	<u>\$ 24,547</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 63,403</u>

108 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他	年底餘額
			綜合損益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
虧損扣抵	\$ 25,503	\$ 668	\$ -	\$ 26,171
其他	881	1,044	6,366	8,291
	<u>\$ 26,384</u>	<u>\$ 1,712</u>	<u>\$ 6,366</u>	<u>\$ 34,462</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
子公司之未分配盈餘	\$ 32,345	\$ 6,282	\$ -	\$ 38,627
其他	249	(20)	-	229
	<u>\$ 32,594</u>	<u>\$ 6,262</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,856</u>

(三) 截至 109 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 4,374	110
43,851	111
30,257	112
15,653	113
12,524	114
5,378	118
<u>\$ 112,037</u>	

(四) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總金額

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 315,871 仟元及 193,038 仟元。

(五) 本公司截至 107 年度止之所得稅結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
本年度淨利	<u>\$ 250,456</u>	<u>\$ 77,510</u>

股 數	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	30,834	28,635
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	184	160
員工認股權	<u>914</u>	<u>146</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>31,932</u>	<u>28,941</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。

二十、股份基礎給付協議

本公司於108年7月給與員工認股權1,500單位，每1單位可認購普通股1,000股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為6年，憑證持有人於發行屆滿2年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

	109年度		108年度	
	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)	單位(仟)	加權平均 行使價格 (元)
員工認股權				
期初流通在外	1,481	\$ 15.88	-	\$ -
本期給與	-	-	1,500	16.36
本期喪失	(<u>37</u>)	15.77	(<u>19</u>)	16.23
期末流通在外	<u>1,444</u>	14.57	<u>1,481</u>	15.88
期末可行使	<u>-</u>		<u>-</u>	
本期給與之認股權加 權平均公允價值	\$ <u>-</u>		\$ <u>8.37</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	109年12月31日	108年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 14.57	\$ 15.88
加權平均剩餘合約期限（年）	4.58 年	5.58 年

本公司於 108 年 7 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	108年7月
給與日股票公允價值	23.83 元
行使價格	16.36 元
預期波動率	21.4%-25.43%
存續期間	2 年-4 年
預期股利率	0.00%
無風險利率	0.54%-0.57%

109 及 108 年度因發行員工認股權認列之酬勞成本分別為 4,409 仟元及 1,914 仟元。

二一、資本風險管理

本公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金及研究發展支出等需求。本公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

本公司資本結構係由權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二二、現金流量資訊

來自籌資活動之負債變動如下：

109 年度

	109年 1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		109年 12月31日
			新 增 租 賃	利 息 攤 銷	
租賃負債	\$ 326	(\$ 513)	\$ 904	\$ 13	\$ 730

108 年度

	108年 1月1日	現金流量	非 現 金 之 變 動		108年 12月31日
			新 增 租 賃	利 息 攤 銷	
租賃負債	\$ 800	(\$ 817)	\$ 333	\$ 10	\$ 326

二三、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及負債帳面金額趨近其公允價值，故以其在資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值之資訊－以重覆性基礎公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

109年12月31日：無。

108年12月31日：無。

(三) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 319,429	\$ 286,597
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債 (註2)	310,620	413,375

註1：餘額係包含現金及約當現金、定期存款、應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。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)）。

(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。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用貿易融資平衡外幣資產負債以管理風險。

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以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加／減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	損	益
	109年度	108年度
美 元	\$ 3,942	\$ 4,561
人 民 幣	1,943	3,575

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合管理利率風險。

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：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 16,840	\$ 36,456
—金融負債	10,730	90,126
具現金流量利率風險		
—金融資產	52,761	58,657
—金融負債	101,084	183,700

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。

若利率增加／減少 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 242 仟元及 625 仟元。

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主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等。

為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之主要交易對方係高信用評等之銀行，故該信用風險不高。

本公司之信用風險除銷貨給子公司以外，主要係集中於本公司前三大客戶，截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，總應收帳款來自前述客戶之比率分別為 58% 及 45%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當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。

截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司未動用之銀行融資額度分別為 413,185 仟元及 222,750 仟元。

下表係非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編制。

109 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 199,536	\$ -	\$ -
租賃負債	407	334	-
浮動利率負債	37,633	31,557	38,406
固定利率負債	<u>10,025</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 247,601</u>	<u>\$ 31,891</u>	<u>\$ 38,406</u>

108 年 12 月 31 日

	<u>1 年 以 內</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
<u>非衍生金融負債</u>			
無附息負債	\$ 139,875	\$ -	\$ -
租賃負債	231	99	-
浮動利率負債	132,209	14,084	46,652
固定利率負債	<u>89,937</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 362,252</u>	<u>\$ 14,183</u>	<u>\$ 46,652</u>

二四、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

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
EASY FAMOUS	子 公 司
HAPPY MASS	子 公 司
昆山剛毅精密電子科技有限公司（昆山剛毅）	子 公 司
新連剛電子科技（重慶）有限公司（新連剛）	子 公 司
安徽剛毅電子科技有限公司（安徽剛毅）	子 公 司
重慶新鈺立金屬科技有限公司	子 公 司
安徽鈺立電子科技有限公司	子 公 司
吉邵股份有限公司	子 公 司
宏展開發精密工業有限公司（宏展開發）	實 質 關 係 人
錄峰企業股份有限公司	實 質 關 係 人
挾特彈簧工業股份有限公司（挾特彈簧）	實 質 關 係 人
挾泰實業有限公司	實 質 關 係 人
陳 嘉 輝	主 要 管 理 階 層（董 事）
許 一 科	主 要 管 理 階 層（董 事）

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
銷貨收入	子 公 司		
	EASY FAMOUS	\$ 44,870	\$ 38,228
	HAPPY MASS	48,663	36,336
	其 他	931	165
	實 質 關 係 人	<u>16,459</u>	<u>5,235</u>
		<u>\$ 110,923</u>	<u>\$ 79,964</u>
加工收入	實 質 關 係 人		
	挾特彈簧	<u>\$ 76,070</u>	<u>\$ 24,532</u>

本公司與關係人間之銷貨，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

(三) 進 貨

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
子 公 司		
昆山剛毅	\$ 113,505	\$ 79,057
新 連 剛	27,415	30,787
實 質 關 係 人		
宏展開發	55,507	37,708
其 他	2,185	5,084
	<u>\$ 198,612</u>	<u>\$ 152,636</u>

本公司與關係人間之進貨，其交易價格、付款條件均與一般非關係人相當。

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	實 質 關 係 人		
	挾特彈簧	<u>\$ 34,573</u>	<u>\$ 8,626</u>
應收帳款	子 公 司		
	EASY FAMOUS	\$ 16,649	\$ 12,473
	HAPPY MASS	25,424	14,768
	其 他	304	81
	實 質 關 係 人		
	挾特彈簧	28,877	6,780
	其 他	3	-
		<u>\$ 71,257</u>	<u>\$ 34,102</u>
其他應收款	子 公 司		
	安徽剛毅	\$ 12,769	\$ 11,936
	新 連 剛	5,487	3,976
	其 他	3,375	1,597
		<u>\$ 21,631</u>	<u>\$ 17,509</u>

流通在外之應收關係人帳款未收取保證。109及108年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
應付票據	實質關係人		
	宏展開發	\$ 36,219	\$ 26,020
	其 他	<u>1,206</u>	<u>245</u>
		<u>\$ 37,425</u>	<u>\$ 26,265</u>
應付帳款	子 公 司		
	昆山剛毅	\$ 47,567	\$ 40,547
	新 連 剛	13,527	12,758
	實質關係人		
	宏展開發	6,605	4,165
	其 他	<u>89</u>	<u>86</u>
		<u>\$ 67,788</u>	<u>\$ 57,556</u>
其他應付款	實質關係人		
	其 他	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 394</u>

(六) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得 價 款	
	109年度	108年度
實質關係人	<u>\$ 2,710</u>	<u>\$ 2,360</u>

(七) 取得其他資產

關係人類別/名稱	帳 列 科 目	取 得 價 款	
		109年度	108年度
實質關係人	預付費用	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 1,050</u>

(八) 對關係人放款

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
其他應收款	子 公 司		
	昆山剛毅	\$ 24,949	\$ 37,023
	其 他	<u>-</u>	<u>3,000</u>
		<u>\$ 24,949</u>	<u>\$ 40,023</u>

本公司對子公司昆山剛毅之放款並未計息。

(九) 取得背書保證

關係人類別 / 名稱	109年12月31日	108年12月31日
主要管理階層 / 陳嘉輝、許一科		
被保證金額	\$ _____	\$394,750
實際動支金額(帳列擔保 銀行借款)	\$ _____	\$218,001
主要管理階層 / 陳嘉輝		
被保證金額	\$486,025	\$ 60,000
實際動支金額(帳列擔保 銀行借款)	\$111,084	\$ 55,499

(十) 其 他

帳 列 項 目	關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
技術服務收入	子 公 司		
	昆山剛毅	\$ 14,908	\$ 12,246
	新 連 剛	37,035	26,384
	安徽剛毅	41,133	24,087
		\$ 93,076	\$ 62,717
研究發展費用	實質關係人		
	其 他	\$ 2,461	\$ 658
製造費用	實質關係人		
	其 他	\$ 1,868	\$ 674

(十一) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 15,612	\$ 12,374
退職後福利	399	371
	\$ 16,011	\$ 12,745

二五、質抵押之資產

下列資產已作為向銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
定 存 單	\$ 7,665	\$ 8,965
備償戶存款	-	13,787
土 地	53,396	53,396
建 築 物	24,680	26,153
	\$ 85,741	\$ 102,301

二六、其 他

截至本財務報告通過發布日止，新冠肺炎疫情對本公司之運營能力、籌資情形與資產減損評估等未造成重大影響，並將持續進行評估與觀察。

二七、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等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如下：

109年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,913	28.48	(美元：新台幣)	\$	139,927		
人 民 幣		9,355	4.3648	(人民幣：新台幣)		40,832		
						<u>\$ 180,759</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之投資</u>								
美 元		28,983	28.48	(美元：新台幣)	\$	825,434		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		2,145	28.48	(美元：新台幣)	\$	61,094		
人 民 幣		450	4.3648	(人民幣：新台幣)		1,966		
						<u>\$ 63,060</u>		

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	4,821	29.98	(美元：新台幣)	\$	144,522		
人 民 幣		16,829	4.2975	(人民幣：新台幣)		72,325		
						<u>\$ 216,847</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之投資</u>								
美 元		18,512	29.98	(美元：新台幣)	\$	554,389		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,778	29.98	(美元：新台幣)	\$	53,305		
人 民 幣		193	4.2975	(人民幣：新台幣)		829		
						<u>\$ 54,134</u>		

具重大影響之外幣兌換（損）益（已實現及未實現）如下：

外幣	109年1月1日至12月31日		108年1月1日至12月31日	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	29.549 (美元：新台幣)	(\$ 9,731)	30.912 (美元：新台幣)	(\$ 1,659)
人民幣	4.283 (人民幣：新台幣)	2,901	4.472 (人民幣：新台幣)	(2,550)
		<u>(\$ 6,830)</u>		<u>(\$ 4,209)</u>

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 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：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 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：附表六。
2. 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。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比：附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比：附表四。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：附表二。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：附註二四。

連銘科技股份有限公司
資金貸與他人
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣／外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額 (註 2)	期末餘額 (註 2)	實際動支金額 (註 2)	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵	擔保品		對個別對象資金貸與限額 (註 1)	資金貸與總限額 (註 1)	備註
													名稱	價值			
0	本公司	昆山剛毅精密電子科技有限公司	其他應收款－關係人	是	\$ 87,296 RMB 20,000	\$ 43,648 RMB 10,000	\$ 24,949 RMB 5,700	-	短期融通資金	\$ -	營運週轉金	\$ -	-	\$ -	\$ 91,919 (1)	\$ 367,676 (2)	
1	EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	昆山剛毅精密電子科技有限公司	其他應收款－關係人	是	28,480 USD 1,000	28,480 USD 1,000	19,936 USD 700	3%	短期融通資金	-	營運週轉金	-	-	-	735,352 (3)	919,190 (4)	

註 1：(1)不超過本公司淨值百分之十為限。

(2)不超過本公司淨值百分之四十為限。

(3)不超過本公司淨值百分之八十為限。

(4)不超過本公司淨值百分之百為限。

註 2：涉及外幣者，係按 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1=4.3648；USD\$1=28.48 換算成新台幣表達。

連銘科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣／外幣仟元

編號 (註1)	背書保證者公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註1、2及3)	本期最高背書 保證餘額 (註3)	期末背書 保證餘額 (註3)	實際動支金額	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率(%)	背書保證 最高限額 (註2及3)	屬母公司 對子公司 背書保證	屬子公司 對母公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證	備註
		公司名稱	關係											
0	本公司	昆山剛毅精密電子科技 有限公司	子公司	\$ 459,595	\$ 42,720 USD 1,500	\$ - USD -	\$ - USD -	\$ -	-	\$ 735,352	是	否	是	-
1	昆山剛毅精密電子科技 有限公司	新連剛電子科技(重慶) 有限公司	子公司	626,104	99,680 USD 3,500	99,680 USD 3,500	72,624 USD 2,550	-	10.84%	626,104	是	否	是	-
		安徽剛毅電子科技有限 公司	子公司	626,104	85,440 USD 3,000	85,440 USD 3,000	56,960 USD 2,000	-	9.30%	626,104	是	否	是	-

註1：本公司對單一企業背書保證限額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分五十。

本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，其金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之八十。

子公司對單一企業背書保證之額度不得超過子公司最近期財務報表淨值的百分五十。

本公司及其子公司整體對單一企業背書或保證之金額，以不超過本公司淨值百分之五十為限。

註2：本公司背書保證之總額不得超過本公司最近期財務報表淨值的百分之八十。

本公司及其子公司整體對他人背書或提供保證之總額，以不超過本公司淨值百分之八十為限。

子公司背書保證之總額不得超過子公司最近期財務報表淨值的百分之八十。

註3：涉及外幣者，係按 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1=4.3648；USD\$1=28.48 換算成新台幣表達。

連銘科技股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	帳列科目	交易對象 (註 2)	關係 (註 2)	期 初		買 入 (註 3)		賣 出 (註 3)				投資(損)益	其他變動數	期 末	
					股 數 (仟股)	金 額	股 數 (仟股)	金 額	股(單位) 數	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益			股 數 (仟股)	金 額
昆山剛毅精密電子科技有限公 司	安徽剛毅電 子科技有 限公司股 權	採用權益法之 投資	昆山鈺立電子科 技股份有限 公司	實質關係 人	-	\$ 91,000	-	\$ 89,734	-	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 136,644	(\$ 7,617) (註 4)	-	\$ 309,761

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

註 2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註 3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 4：係包含認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額 5,683 仟元及持股比例變動沖減保留盈餘 13,300 仟元。

註 5：非為股份有限公司，故無股數。

連鉉科技股份有限公司

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

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

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 新連剛電子科技(重慶)有限公司 安徽剛毅電子科技有 限公司	昆山剛毅精密電子科 技有限公司	子公司	進貨	\$ 113,505	46%	依雙方約定之條件 辦理	雙方議定	—	(\$ 47,567)	(34%)	—
	挾特彈簧工業股份有 限公司	實質關係人	銷貨	92,518	24%	依雙方約定之條件 辦理	雙方議定	—	63,450	32%	—
	重慶新鈺立金屬科技 有限公司	兄弟公司	進貨	116,675	17%	依雙方約定之條件 辦理	雙方議定	—	(42,854)	(14%)	—
	安徽鈺立電子科技有 限公司	兄弟公司	進貨	191,546	24%	依雙方約定之條件 辦理	雙方議定	—	(46,148)	(10%)	—
	安徽東升達精密機件 有限公司	關聯企業	進貨	82,368	10%	依雙方約定之條件 辦理	雙方議定	—	(55,913)	(12%)	—

註：涉及外幣者，除損益以 109 年度平均 RMB\$1=4.2827 換算外，餘皆以 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1=4.3648 換算成新台幣表達。

連鉞科技股份有限公司

被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元／仟股

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	備註	
				本期期末	去年年底	股數	比率				帳面金額
本公司	HAPPY MASS LIMITED	薩摩亞	一般投資業	\$ 201,330	\$ 201,330	6,350	100%	\$ 793,757	\$ 296,840	\$ 296,840	
本公司	EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	薩摩亞	一般投資業	30,546	30,546	1,000	100%	31,677	1,064	1,064	
本公司	吉邵股份有限公司	台灣	資訊及電信器材之製造	15,300	7,200	1,530	85%	2,723	(5,916)	(5,044)	

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

連鋨科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本期期初 自台灣匯出累積 投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出累積 投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 2)	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山剛毅精密電子科技 有限公司	電子元器件、精密 軸承及主機專用 軸承之製造。	\$ 195,731 RMB 44,843	(1)	\$ 138,128 USD 4,850	\$ -	\$ -	\$ 138,128 USD 4,850	\$ 295,618 RMB 69,026	100%	\$ 295,618 RMB 69,026 (2)B	\$ 782,630 RMB 179,305	\$ -	
安徽東升達精密機件有 限公司	標準件、五金件的 製造、加工、銷 售；精密自動化 車床的製造、銷 售。	8,730 RMB 2,000	(2)	-	-	-	-	9,353 RMB 2,184	35%	3,028 RMB 707 (2)C	9,943 RMB 2,278	-	
昆山威可特精密電子有 限公司	電子元器件及五金 加工件生產、銷 售。	4,365 RMB 1,000	(2)	-	-	-	-	19,760 RMB 4,614	35%	6,990 RMB 1,632 (2)B	34,843 RMB 7,983	-	
安徽鈺立電子科技有限 公司	沖壓電子零配件。	51,505 RMB 11,800	(2)	-	-	-	-	9,966 RMB 2,327	70%	6,702 RMB 1,565 (2)B	38,450 RMB 8,978	-	
重慶新鈺立金屬科技有 限公司	金屬沖壓件、五 金、金屬模具零 配件及電子元器 件之製造。	17,459 RMB 4,000	(2)	-	-	-	-	10,390 RMB 2,426	51%	4,698 RMB 1,097 (2)B	22,047 RMB 4,911	-	
安徽剛毅電子科技有限 公司	電子元器件、精密 軸承及主機專用 軸承之製造。	32,736 RMB 7,500	(2)	-	-	-	-	174,383 RMB 40,718	100%	136,644 RMB 31,906 (2)B	309,761 RMB 70,968	-	
新連剛電子科技(重慶) 有限公司	電子元器件、精密 軸承及主機專用 軸承之製造。	26,747 RMB 6,128	(2)	-	-	-	-	127,218 RMB 29,705	100%	127,218 RMB 29,705 (2)B	235,695 RMB 53,999	-	

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
\$138,128 (USD4,850)	\$166,608 (USD5,850)	\$551,514

註 1：投資方式區分為下列二種：

- (1) 經由第三地區公司再投資大陸公司
- (2) 透過大陸子公司再投資。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：涉及外幣者，除損益以 109 年度平均 RMB\$1=4.2827 及 USD\$1=29.549 換算外，餘皆以 109 年 12 月 31 日之期末匯率 RMB\$1=4.3648 及 USD\$1=28.48 換算成新台幣表達。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
採用權益法之投資變動明細表		明細表三
存貨明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十一
遞延所得稅資產明細表		附註十八
短期借款明細表		明細表五
長期借款明細表		明細表六
遞延所得稅負債明細表		附註十八
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表七
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
財務成本		附註十七
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		附註十七

連鋇科技股份有限公司

現金明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
銀行存款					
	支票存款			\$	6,469
	外幣存款(註)	包括人民幣 391 仟元、美元			22,350
		725 仟元及日圓 6 仟元			
	活期存款				<u>30,411</u>
					59,230
庫存現金及週轉金(註)					
		包括人民幣 66 仟元及日圓			<u>397</u>
		125 仟元			
現 金				\$	<u>59,627</u>

註：美元匯率按 28.48 元、日圓匯率按 0.2763 元、人民幣匯率按 4.3648 元換算。

連鋨科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國 109 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
關係人	
HAPPY MASS	\$ 25,424
EASY FAMOUS	16,649
挾特彈簧	28,877
其他(註)	<u>307</u>
小 計	<u>71,257</u>
非關係人	
甲 客 戶	43,522
乙 客 戶	20,543
其他(註)	25,654
減：備抵呆帳	<u>-</u>
小 計	<u>89,719</u>
合 計	<u>\$160,976</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

連銘科技股份有限公司
採權益法之投資變動明細表
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表三

單位：除每股面額為外幣元或新台幣元外，係新台幣仟元

名 稱	股 票 面 額	年 初 餘 額		本 年 度 增 加		本 年 度 減 少		採權益法評價 之增(減)金額 (註)	年 底 餘 額			股 權 淨 值	提 供 擔 保 或 質 押 情 形
		股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額	股 數 (仟 股)	金 額		股 數 (仟 股)	持 股 %	金 額		
HAPPY MASS	USD 1	6,350	\$ 521,985	-	\$ -	-	(\$ 24,001)	\$ 295,773	6,350	100	\$ 793,757	\$ 794,034	無
EASY FAMOUS	USD 1	1,000	32,404	-	-	-	(727)	(727)	1,000	100	31,677	31,877	無
吉邵股份有限公司	NT 10	720	<u>96</u>	810	<u>8,100</u>	-	<u>-</u>	(<u>5,473</u>)	1,530	85	<u>2,723</u>	<u>2,723</u>	無
			<u>\$ 554,485</u>		<u>\$ 8,100</u>		<u>(\$ 24,001)</u>	<u>\$ 289,573</u>			<u>\$ 828,157</u>	<u>\$ 828,634</u>	

註：包括(1)採用權益法認列之子公司損益之份額 \$ 292,860
(2)國外營運機構財務報表換算之兌換差額 10,790
(3)母子公司順流交易未實現損益影響數 (348)
(4)持股比例變動影響數 (13,729)
\$ 289,573

連鋨科技股份有限公司

存貨明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名	稱	帳 面 價 值	市 價 (註)
原 物 料		\$ 704	\$ 703
在 製 品		3,534	3,534
製 成 品		<u>1,168</u>	<u>1,834</u>
合 計		<u>\$ 5,406</u>	<u>\$ 6,071</u>

註：市價係指淨變現價值。

連鉉科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

借 款 種 類	年 底 餘 額	契 約 期 間	利 率	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
擔保借款					
富邦銀行	\$ 20,000	109.04.21~110.04.21	0.63%	\$ 40,000	定存單、陳嘉輝擔任保證人
第一銀行	10,000	109.05.13~110.05.13	1.6%	60,000	陳嘉輝擔任保證人
中國信託	10,000	109.05.31~110.05.31	1.5%	111,000	陳嘉輝擔任保證人
	<u>\$ 40,000</u>			<u>\$ 211,000</u>	

連鋳科技股份有限公司

長期借款明細表

民國 109 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

債 權 銀 行	借 款 期 間 及 償 還 辦 法	利 率	金 額	抵 押 或 擔 保
銀行擔保借款				
華南銀行	自 109 年 4 月 1 日至 127 年 4 月 1 日止，本金及 利息按月攤還。	1.2%	\$ 53,009	土地及建築物、陳 嘉輝擔任保證人
第一銀行	自 109 年 6 月 8 日至 114 年 6 月 8 日止，本金及 利息按月攤還。	1.7%	<u>18,075</u>	陳嘉輝擔任保證人
			71,084	
減：列為 1 年內到期部分			<u>6,666</u>	
			<u>\$ 64,418</u>	

連鋇科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
銷貨收入			
	樞紐零組件	\$ 309,144	
	其他金屬結構製品	8,392	
勞務收入		<u>76,074</u>	
營業收入總額		393,610	
減：銷貨退回及折讓		1,700	
減：勞務收入折讓		<u>4</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 391,906</u>	

連鋨科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 1,620
加：本期進料	103,927
減：期末原物料	(729)
直接出售	(79,226)
部門領用及其他	(1,831)
盤虧	(1)
呆滯報廢	(1,028)
直接材料總額	22,732
直接人工	30,890
製造費用	60,633
製造成本	114,255
加：期初在製品	1,425
在製品進貨	38
減：期末在製品	(3,534)
部門領用及其他	(750)
呆滯報廢	(1)
在製品成本	111,433
期初製成品	3,687
加：本期進貨	144,304
盤盈虧	265
減：期末製成品	(1,289)
呆滯報廢	(499)
部門領用及其他	(300)
製成品成本	257,601
加：出售原物料成本	79,226
呆滯報廢	1,528
其 他	711
減：存貨跌價回升利益	(1,017)
盤盈虧淨額	(264)
營業成本總額	<u>\$ 337,785</u>

註：存貨係尚未扣除備抵跌價損失前之餘額。

連鋨科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資、獎金及退休金		\$ 6,856	\$ 47,992	\$ 33,001	\$ 87,849
保 險 費		484	2,595	2,408	5,487
交 際 費		606	1,523	1,085	3,214
勞 務 費		-	5,571	466	6,037
樣 品 費		-	-	14,691	14,691
其他（註）		<u>1,470</u>	<u>11,474</u>	<u>10,711</u>	<u>23,655</u>
合 計		<u>\$ 9,416</u>	<u>\$ 69,155</u>	<u>\$ 62,362</u>	<u>\$ 140,933</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目金額之 5%。

連鋁科技股份有限公司



董 事 長 : 陳 嘉 輝

