

股票代碼：6755



連鋁科技股份有限公司
Lian Hong Art. Co., Ltd.

民國一一〇年度
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)

中華民國一一一年五月二十日刊印

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：

名稱	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
台北連鋁廠	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、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： 李燕娜會計師、吳偉豪會計師
事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所
地 址： 桃園市桃園區中正路1092號
網 址： <https://www.pwc.tw>
電 話： 03-315-8888

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：<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
三、 公司沿革-----	3
參 公司治理報告	
一、 組織系統-----	6
二、 董事、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、總經理及副總經理等之酬金-----	20
四、 公司治理運作情形-----	24
五、 會計師公費資訊-----	49
六、 更換會計師資訊-----	50
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-----	50
八、 最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形-----	51
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-----	52
十、 公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例-----	53
肆 募資情形	
一、 資本及股份-----	54
二、 公司債辦理情形-----	58
三、 特別股辦理情形-----	58
四、 海外存託憑證辦理情形-----	58
五、 員工認股權憑證辦理情形-----	58
六、 限制員工權利新股辦理情形-----	60
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	60
八、 資金運用計畫執行情形-----	60
伍 營運概況	
一、 業務內容-----	61
二、 市場及產銷概況-----	67

目 錄

	頁 次
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料-----	74
四、環保支出資訊-----	74
五、勞資關係-----	74
六、資通安全管理-----	75
七、重要契約-----	76
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-----	77
二、最近五年度財務分析-----	81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	84
四、最近年度財務報告-----	85
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	85
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-----	85
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-----	86
二、財務績效-----	87
三、現金流量-----	88
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	88
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-----	89
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-----	90
七、其他重要事項-----	93
捌 特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	94
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----	95
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-----	98
四、其他必要補充說明事項-----	98
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-----	99

壹 致股東報告書

一一〇年度營業報告書

各位股東大家好：

感謝各位撥冗參加連鈺科技股份有限公司 111 年股東常會，回顧 110 年度合併營業收入淨額為 32 億 7 仟 8 佰萬元，較前一年度小幅減少 0.87%，稅後淨利為 2 仟 7 佰 9 拾 9 萬元，稅後每股基本盈餘為 0.82 元，茲將 110 年度營業計劃實施成果及今年營運計畫說明如下：

一、一一〇年度營業報告

(一)、營業計劃實施成果

110 年因 COVID-19 疫情進入後疫情時代，整體經濟環境受到美元弱勢、晶片短缺等因素致使本公司合併營收未能再創佳績，雖屬美元交易營收有成長，但台幣及人民幣相對美元強勢導致合併營業收入淨額及合併營業毛利受到匯兌侵蝕，且因提列應收帳款預期信用減損後，110 年度合併營業收入淨額、合併營業毛利及合併營業利益分別為 32 億 7 仟 8 佰萬元、5 億 8 仟 8 佰萬元及 5 仟 6 佰 9 拾 5 萬元，稅後每股基本盈餘為 0.82 元。

據 TrendForce 市場調查，110 年度筆電出貨量因疫情帶動創下歷史新高達 2.46 億台，本公司筆電樞紐出貨量同步受惠成長，因出貨採美元計價，在新台幣及人民幣相對美元持續升值影響下，銷貨收入反較前一年度小幅衰退，110 年度美元對新台幣及人民幣平均匯率貶值幅度分別為 5.2% 及 6.5%，使得銷貨收入及銷貨毛利大受影響，生產營運方面，在通膨環境下鋼鐵原材料上漲及人力成本增加等因素下侵蝕獲利。

因應未來擴充營運需要，110 年下半年重要子公司安徽剛毅公司與營運所在地政府洽商申購廠房及土地使用權，相關不動產已於 110 年 12 月完成過戶，隨著後續新廠房的營運將可進一步深化服務在地客戶及增加產銷合作商机。

(二)、預算執行情形

本公司及子公司一一〇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		110年度	109年度
財務收支	合併營業收入	3,278,814	3,307,735
	合併營業毛利	588,745	765,452
	本年度淨利	25,103	294,712
	淨利歸屬於母公司業主	27,992	250,456
獲利能力	資產報酬率(%)	1.21	13.15
	股東權益報酬率(%)	2.77	37.77
	稅前淨利占實收資本額(%)	12.74	114.77
	純益率(%)	0.77	8.91
	每股基本盈餘(元)	0.82	8.12
	每股稀釋盈餘(元)	0.79	7.84

(四)、研究發展狀況

隨著近年來手機摺疊屏幕出貨量增加，本公司與品牌客戶及代工廠同步開發連桿式摺疊專利拓展新創產品的市場。將產品朝向更輕薄、更縮小化空間的方向且同步持續優化摺疊屏摺痕議題。本公司以成為摺疊屏幕機構合格廠商努力。

本公司除已研發持有連桿式摺疊專利結構外，更持續拓展 3C 顯示屏底座、平板腳架及 NB 增加散熱功能的樞紐裝置，開發較具產品競爭力、高良率的產品，以滿足市場未來趨勢。

二、 一一一年度營業計畫概要

(一)、經營方針

本公司及子公司憑藉自有之研發技術，協助客戶因新冠肺炎疫情所帶來的潛在供應鏈斷鏈下仍保持生產運作；及對客戶各生產地區新產品上市進度做最有效率的配合，尤其是在商規、電競筆電應用樞紐產品的開發，產品多元化集團整合式服務提高市場上的競爭力，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，各廠區亦能提供就近迅速之產品服務，提升市場佔有率；在生產方面，本公司秉持在地化供應鏈理念，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，快速調整各廠產能、庫存及 HUB 倉水位並落實進銷之庫存管理，進而提升客戶滿意度。

(三)、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規及總體經營之影響

本公司及子公司如何運用台灣電子產業聚落優勢，降低因新冠肺炎疫情所帶來的生產、銷貨及物流之衝擊與挑戰，化危機為轉機，乃為本公司 111 年度重要課題。

此外本公司及子公司隨時掌握後疫情時代產業脈動，本公司因對中國市場有高度依存，故本公司今年將自建生產基地，各廠陸續導入新形式自動化組裝及檢驗設備，深化人力培訓降低勞動成本上漲衝擊。並配合產品新舊汰換契機，優化產品組合、調整成本結構，以降低本公司之匯兌及營運風險。

最後，感謝各位股東對公司長期以來的支持與鼓勵，在此謹代表連鈺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、公司沿革

茲將本公司之沿革簡介如下：

- 94 年 11 月：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。設立轉投資子公司 Happy Mass Limited 投資金額為美金 1,500 仟元。
- 95 年 04 月：通過 ISO-9001。
- 95 年 12 月：通過 ISO-140001。
- 95 年 12 月：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：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：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：投資第三地昆山剛毅精密電子科技有限公司美金 1,000 仟元核准函號為經審二字第 09600524980 號。
- 97 年 08 月：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：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：增加子公司 Happy Mass Limited 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：增加子公司 Happy Mass Limited 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：Intel 的 Ultrabook 議題新創省力型 Hinge 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。

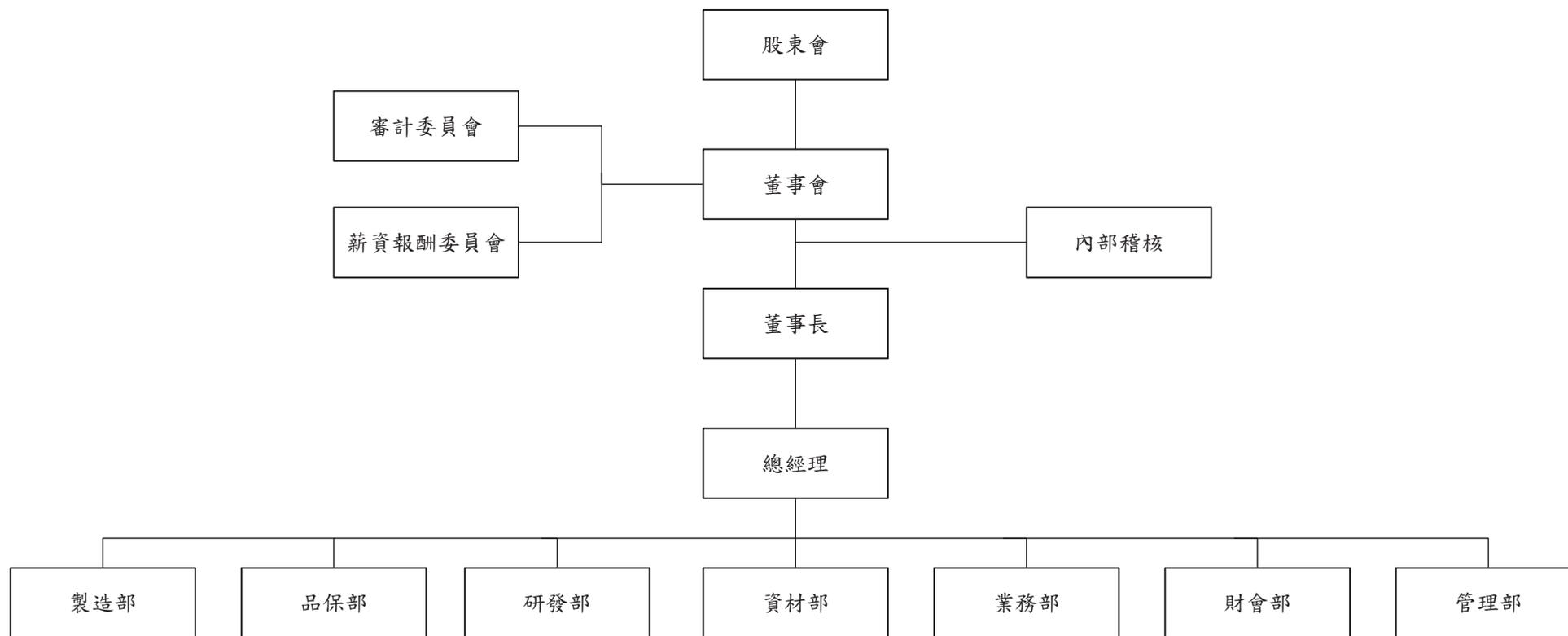
- 100 年 01 月：現金增資 60,000 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 226,670 仟元。
- 100 年 12 月：減資彌補虧損 90,668 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 136,002 仟元。
- 100 年 12 月：現金增資 80,000 仟元，核定資本額為新台幣 500,000 仟元，實收資本額為新台幣 216,002 仟元。
- 103 年 04 月：搭載東芝 Satellite U920t Ultrabook 機種上市，係全球第一款可以變型的滑蓋平板電腦亦是業界第一款齒條連動滑軌專利。此創新提高結構特有的高效率與精巧設計，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：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：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，不同於市場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。
- 108 年 03 月：完成開發市場上最薄 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%，大幅提高攜帶性與重量。

- 108年07月：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公開發行。
- 108年11月：登錄興櫃櫃檯買賣。
- 109年09月：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：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，持股比率由70%增加至100%。
- 110年12月：員工認股權轉換股份4,690仟元，核定資本額新台幣500,000仟元，實收認股款新臺幣金額6,524仟元。
- 110年12月：安徽剛毅購置舒城工業廠房及土地使用權。

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、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1. 董事資料

111年04月11日 單位:股:%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	中華民國	陳嘉輝	男 51-60	110/07/29	3 年	94/11/09	1,601,489	4.69	1,606,489	4.64	194,320	0.56	—	—	南亞工專紡織科 新日興(股)公司研 發部經理 聲寶(股)公司研發 部專員	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暨 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) 有限公司法人代表董事	資材部 經理	賴淑惠	配偶	
董事	中華民國	許一科	男 51-60	110/07/29	3 年	101/02/01	3,542,861	10.39	3,542,861	10.24	800,000	2.31	—	—	三極高工職業學校 俊豪精密股工業 (股)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)公司 董事長 錄峰企業(股)有限公司董 事長	—	—	—	
董事	中華民國	邱奕乾	男 61-70	110/07/29	3 年	104/06/12	1,100,000	3.22	1,195,000	3.45	114,000	0.33	—	—	樹林中學 技鑫工業(股)公司 董事 Wesken(HK) Co.,Ltd.董事	技鑫工業(股)公司董事 Wesken(HK) Co.,Ltd.董 事	—	—	—	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	中華民國	鵬寶科技 股份有限公司	-	110/07/29	3 年	100/05/01	2,140,428	6.27	2,140,428	6.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	法人代表: 鄭寶瑞	男 41-50	110/07/29	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 仁寶電腦工業(股) 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 宏葉新技(股)公司董事長 升寶精密電子(太倉)有限 公司董事長 證盈電子(重慶)有限公 司董事長 昶寶電子科技(重慶)有限 公司董事長 瑞宏新技(股)公司董事長 暨總經理	-	-	-	
董事	中華民國	蔡慶煌	男 61-70	110/07/29	3 年	98/04/03	1,200,290	3.52	1,200,290	3.47	-	-	-	-	金山國民中學 扶泰實業有限公司 董事長 扶特彈簧工業(股) 公司董事	扶泰實業有限公司董事 長 扶特彈簧工業(股)公司董 事	-	-	-	
董事	中華民國	朱佩璇 (註1)	女 31-40	110/07/29	3 年	110/07/29	200,000	0.58	200,000	0.58	-	-	-	-	紐約大學電機工程 學碩士 國立成功大學電機 工程學士	嘉澤端子工業(股)公司總 經理室專員	-	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	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	中華民國	戴日南 (註 2)	男 41-50	109/05/29	3 年	101/02/01	833,004	2.44	626,004	1.81	—	—	—	—	逢甲大學機械工程 學系 新日興(股)有限公 司研發部副理	連鉸科技(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 吉邵(股)公司法人代表董 事	—	—	—	
獨立 董事	中華民國	施炳全	男 41-50	110/07/29	3 年	108/11/15	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學會計碩士 勤業眾信聯合會計 師事務所經理	致和聯合會計師事務所 合夥人 卓越成功(股)公司獨立董 事 卓越成功(股)公司審計委 員暨薪酬委員	—	—	—	
獨立 董事	中華民國	吳俊明	男 61-70	110/07/29	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)公司獨立董 事暨審計委員及薪酬委 員 鈺齊國際(股)公司獨立董 事暨審計委員及薪酬委 員 一元素科技(股)公司董事	—	—	—	
獨立 董事	中華民國	李怡倩	女 51-60	110/07/29	3 年	108/11/15	—	—	—	—	—	—	—	—	東吳大學法律系 仁寶電腦工業(股) 公司法務經理	威剛科技(股)公司法務處 長	—	—	—	

註 1:董事朱佩璇女士於 110/07/29 選任。

註 2:董事戴日南先生於 110/07/29 卸任。

表一：法人股東之主要股東法人

111年04月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
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%

表二：法人股東主要股東為法人者其主要股東

110年04月27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	3.73%
	金寶電子工業股份有限公司	3.44%
	法人代表：許勝雄	0.20%
	元大台灣高股息基金專戶	2.61%
	富邦人壽保險股份有限公司	2.14%
	代表人：蔡明興	0.00%
	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	1.97%

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事 陳嘉輝先生		<ul style="list-style-type: none"> 現任本公司董事長暨總經理及集團內各子公司之法人董事代表及總經理，具有五年以上商務及公司所需業務經驗。 陳嘉輝先生專精於樞紐機構件設計研發領域超過20年及經營管理，擁有營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力等多元化專業背景。帶領公司走向產業領導先驅，邁向永續經營。 無公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 為本公司之董事長暨總經理，具經理人身份之董事。 為本公司關係企業之法人代表之董事暨總經理。 為本公司前十大之股東。 本人及配偶持有本公司股份共計1,800,809股〔5.20%〕。 除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
董事 許一科先生	<ul style="list-style-type: none"> ● 現任俊豪精密股工業(股)公司董事長及錄峰企業(股)有限公司董事長，具有五年以上商務及公司所需業務經驗。 ● 許一科先生深耕於各項金屬模具製造及塑膠模具成型模具製造及經營管理，具備營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力等多元化專業背景。 ● 無公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 為本公司持股比率占10.24%之大股東。 ● 本人及配偶持有本公司股份共計4,342,861股〔12.55%〕。 ● 除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	0	
董事 邱奕乾先生	<ul style="list-style-type: none"> ● 現任技鑫工業(股)公司董事及Wesken(HK) Co.,Ltd.董事，具有五年以上商務及公司所需業務經驗。 ● 邱奕乾先生專長於鋼模及有關機械零件製造加工買賣及經營管理。具備營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力等多元化專業背景。 ● 無公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 為本公司前十大之股東。 ● 本人及配偶持有本公司股份共計1,309,000股〔3.78%〕。 ● 除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	0	
董事 鵬寶科技(股)公司 法人代表人： 鄭寶瑞先生	<ul style="list-style-type: none"> ● 畢業於美國伊利諾大學香檳分校碩士，現任仁寶電腦工業(股)公司投資部處長。具有五年以上商務、財務及公司所需業務經驗。 ● 鄭寶瑞先生專精於市場投資策略及管理，可提供董事會投資策略及國際市場觀等意見。 ● 無公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 為本公司前十大之法人股東。 ● 持有本公司股份計2,140,428股〔6.18%〕。 ● 除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	0	
董事 蔡慶煌先生	<ul style="list-style-type: none"> ● 現任挾泰實業有限公司董事長及挾特彈簧工業(股)公司董事，具有五年以上商務及公司所需業務經驗。 ● 蔡慶煌先生深耕於金屬彈簧製造及經營管理。具備營運判斷能力、經營管理能力、危機處理能力、領導能力及決策能力等多元化專業背景。 ● 無公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 為本公司前十大之股東。 ● 本人持有本公司股份計1,200,290股〔3.47%〕。 ● 除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	0	

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
董事 朱佩璇 (註 2)		<ul style="list-style-type: none"> ● 畢業於紐約大學電機工程學碩士及國立成功大學電機工程學士，現任嘉澤端子工業(股)公司總經理室專員。 ● 朱佩璇女士致力於連接器、CPU 領域設計、製造及解決方案之管理。具備企業營運經營能力、國際市場觀等多元化專業背景。 ● 無公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 本人持有本公司股份計 200,000 股〔0.58%〕。 ● 除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	0
董事 戴日南 (註 3)		<ul style="list-style-type: none"> ● 畢業於逢甲大學機械工程學系，現任本公司研發部協理，具有五年以上商務及公司所需業務經驗。 ● 戴日南先生致力於樞紐機構件設計研發領域超過20年，具備有豐富的研發經驗、危機處理能力及決策能力等多元化專業背景。 ● 無公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 為本公司研發部協理，具經理人身分之董事。 ● 為本公司關係企業之法人代表之監事及董事。 ● 本人持有本公司股份共計 626,004 股〔1.81%〕。 ● 除上述情形外，其餘仍符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	0
獨立董事 施炳全 (審計委員會及 薪酬委員會召集人)		<ul style="list-style-type: none"> ● 畢業於淡江大學會計碩士，中華民國會計師高考及格，擁有會計師專業證照，現為致和聯合會計師事務所合夥人及卓越成功(股)公司獨立董事、審計及薪酬委員會委員。具有商務、財務及會計及公司業務所需經驗及專業資格。 ● 施炳全先生專精於企業財務金融及會計事務，對產業具有豐富的輔導經驗。可提供董事會公司治理意見提升審計委員會監督功能。 ● 無公司法第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行公司 獨立董事家數
獨立董事 吳俊明		<ul style="list-style-type: none"> ● 畢業於東吳大學會計系，曾任展騰創業投資顧問(股)公司總經理、群益金鼎證券企金部資深副總裁及華南永昌證券承銷部副總經理。現為年程科技(股)公司及鈺齊國際(股)公司之獨立董事、審計及薪酬委員及一元素科技(股)公司董事。具有商務、財務及會計及公司業務所需經驗。 ● 吳俊明先生專精於企業財務金融及市場籌資等多元化專業背景。可提供董事會公司治理意見提升審計委員會監督功能。 ● 無公司第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	2
獨立董事 李怡倩		<ul style="list-style-type: none"> ● 畢業於東吳大學法律系，中華民國律師高考及格，擁有律師專業證照，曾任仁寶電腦工業(股)公司法務經理，現為威剛科技(股)公司法務處長。具有商務、法律及公司業務所需經驗及專業資格。 ● 李怡倩女士專精於電子產業法務事務處理及談判，協助公司法務諮詢。 ● 無公司第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> ● 均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	0

註 2：董事朱佩璇女士於 110 年 07 月 29 日選任。

註 3：董事戴日南先生於 110 年 07 月 29 日卸任。

3. 董事多元化政策

依據本公司「公司治理實務守則」第 23 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及各董事核心能力如下：

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

多元化 核心	職稱	基本組成							產業經驗				專業能力					
		國籍	性別	兼任 員工	年齡				獨立董事 任期年資	電子 科技	生產 製造	財務 金融	資產 管理	商 務	會 計	法 律	行 銷 管 理	風 險 管 理
					31 至 40 歲	41 至 50 歲	51 至 60 歲	61 至 70 歲											3 年 至 6 年
董事 姓名																		
陳嘉輝	董事	中華民國	男	✓			✓			✓	✓		✓	✓			✓	✓
許一科	董事	中華民國	男				✓			✓	✓		✓	✓			✓	✓
邱奕乾	董事	中華民國	男					✓		✓	✓		✓	✓			✓	✓
蔡慶煌	董事	中華民國	男					✓		✓	✓		✓	✓			✓	✓
鄭寶瑞 (註)	董事	中華民國	男			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
朱佩璇	董事	中華民國	女		✓					✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓
施炳全	獨立 董事	中華民國	男			✓			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓
吳俊明	獨立 董事	中華民國	男					✓	✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓
李怡倩	獨立 董事	中華民國	女				✓		✓	✓	✓		✓	✓		✓		✓

註：鵬寶科技股份有限公司法人代表

註：✓係具有能力

4. 董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
董事會成員至少含一位女性	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成

(二) 總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年04月11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 (註1)	男	97/08/08	1,606,489	4.64	194,320	0.56	—	—	南亞工專紡織科 新日興(股)公司研發部經理 聲寶(股)公司研發部專員	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暨總經理 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)有限公司法人代表董事	資材部 經理	賴淑惠	配偶	註1
中國區 總經理	中華民國	林明堆	男	94/12/01	781,959	2.26	—	—	—	—	四海工專機械工程科 廣興精密五金配件廠廠長 新日興(股)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暨總經理 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	181,358	0.52	150,000	0.43	—	—	中興大學會計系 第一美卡(股)公司財務處暨經理 管處經理 偉倫(股)公司管理處協理 聯昌電子企業(股)公司財務部經理	昆山剛毅精密電子科技有限公司法人代表董事 新連剛電子科技(重慶)有限公司法人代表董事 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監事 昆山威可特精密電子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	—	—	—	
研發部協理	中華民國	戴日南	男	94/11/11	626,004	1.81	—	—	—	—	逢甲大學機械工程學系 連鎰科技(股)公司董事 新日興(股)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 吉邵(股)公司法人代表董事	—	—	—	
業務部協理	中華民國	許添悅(註2)	男	94/11/11	5,000	0.01	—	—	—	—	台北商業技術學院企管系 昆山剛毅精密電子科技有限公司董事長 新日興(股)公司研發部專案經理	—	—	—		
品保部協理	中華民國	鄭至宏	男	94/12/19	426,966	1.23	—	—	—	—	明新工專工管科 新日興(股)公司品保部經理 銘異科技(股)公司工程師 亞哲(股)公司課長	—	—	—		

111年04月11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	梁連春	男	99/05/24	120,193	0.35	—	—	—	—	萬能工專土木工程系 新日興(股)公司製造部經理	安徽鈺立電子科技有限公司法人代表 董事	—	—	—	
廠長	中華民國	柯榮聰	男	95/11/01	337,000	0.97	—	—	—	—	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 仁寶電腦工業(股)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	—	—	—		
資材部經理	中華民國	賴淑惠	女	94/11/21	194,320	0.56	1,606,489	4.64	—	—	醒吾商專觀光事業科 新日興(股)公司成本會計專員	—	董事長 暨 總經理	陳嘉輝	配偶	
業務部經理	中華民國	蘇建維	男	110/05/24	2,000	0.01	—	—	—	—	大漢科技大學 兆利科技(股)公司業務經理 連鎰科技(股)公司業務副理	—	—	—		
製造部經理	中華民國	范文俊	男	95/09/18	66,593	0.19	—	—	—	—	清雲技術學院工業工程管理科系 亞漢科技(股)公司品保副理 三立有限公司品保工程師	—	—	—		

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		
內部稽核經理	中華民國	連千華	女	107/09/03	107,000	0.31	—	—	—	—	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	—	—	—	—	—	—
管理部副理	中華民國	何孝忠	男	101/08/20	45,391	0.13	—	—	—	—	南亞技術學院應用外語系 晶泰國際(股)公司高級工程師 伍享工業(股)公司資訊高級專員 祥裕電子(股)公司高級工程師 三井資訊(股)公司軟體設計師	—	—	—	—	—	—

註1：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

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。董事長平時亦密切與各董事充分溝通，以落實公司治理。

本公司目前具體因應措施如下：

- (1)現任三席獨立董事，分別具商務、財務、會計及法律專業領域，本年度獨立董事積極參與本公司各項會議(股東會及董事會等)，能有效發揮其監督職能，
- (2)本公司之董事未有過半數兼任員工或經理人。
- (3)本公司之審計委員會及薪酬委員會均由三位獨立董事組成，獨立董事在功能性委員皆可充分討論並提出建言供董事會參考，以落實公司治理。

註2：業務部協理許添悅先生於110/03/11辭任。

三、最近年度給付董事及總經理等之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

110年12月31日 單位：仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額 及占稅後純 益之比例%		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例 %		來公 司外 資或 轉事 業司 母公 司 酬 金					
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註3、4)		業務執行費 用(D)		薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註3)				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											
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	朱佩璇(註2)																										
董事	蔡慶煌	1,440	1,440	0	0	1,060	1,060	102	102	9.30	9.30	5,769	6,179	94	94	577	0	577	0	32.30	33.93						
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：董事戴日南先生於110年07月29日卸任。

註2：董事朱佩璇女士於110年07月29日選任。

註3：董事酬勞及員工酬勞金額為暫估數字，俟111年06月09日股東常會決議通過後進行作業。

註4：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：

- (1) 獨立董事之酬勞，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，及其個人表現及本公司長期經營績效，並綜合考量本公司經營風險，並參酌國內業界水準，授權董事會議定之。如公司有獲利時，則依本公司章程規定，得按不超過當年度獲利2%額度內，做為當年度董事之酬勞(當年度獲利係指稅前利益扣除分派員工及董監事酬勞前之利益)，並依據董事酬勞辦法，按獨立董事身分予以不同之基數，以計算酬勞。
- (2) 獨立董事依董事會議決通過每月支領固定報酬。車馬費則於每次親自出席董事會或功能性委員會時支領。
- (3) 本公司獨立董事同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會之委員，審議各項相關議案，其所投入之時間與負擔之職責風險均較一般董事為高。
- (4) 三位獨立董事具備獨立性與專業性，對於公司重大事項發表獨立意見，發揮監督制衡作用。與會計師、內部稽核保持良好的溝通機制，透過內部稽核、外部審核來瞭解公司財務狀況及內部控制制度，溝通情形請參閱30頁。

註5：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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、朱佩璇、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、朱佩璇、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、朱佩璇、蔡慶煌、施炳全、吳俊明、李怡倩	許一科、鄭寶瑞、邱奕乾、朱佩璇、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)	—	—	陳嘉輝	陳嘉輝
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
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	10	10	10	10

註:董事戴日南先生於 110 年 07 月 29 日卸任。

(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)總經理之酬金

110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)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		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	4,498	6,114	57	57	340	397	387	0	617	0	18.67	25.67	無
中國區總經理	林明堆													

註：金額係為暫估數字，俟111年06月09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)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	林明堆	林明堆
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	陳嘉輝	陳嘉輝
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
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

110年12月31日 單位：仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳嘉輝	0	964	964	3.44%
	中國區總經理	林明堆				
	財務長	林憲良				
	研發部協理	戴日南				
	品保部協理	鄭至宏				

註：員工酬勞為暫估數字，俟111年06月09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及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。

1. 本公司董事及總經理酬金占個體及合併財務報告稅後純益比例：

職稱	109年度		110年度		增(減)比率	
	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	4.57%	4.58%	32.30%	33.93%	606.78%	640.83%
總經理	2.95%	3.37%	18.67%	25.67%	532.88%	661.72%

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1)董事酬金

- A. 董事酬金:公司如有獲利，依公司章程提撥比例支給。
- B. 薪資報酬委員會董事出席費；係依出席董事會、審計委員會及薪酬委員會等功能性會之次數為核發標準。

(2)總經理酬金

- A. 總經理薪資結構分為固定薪資與變動薪資兩類，固定薪資為每月發放薪資，變動薪資則為員工酬勞、年終獎金及績效獎金等。
- B. 總經理之變動薪資，係考量其對公司營運貢獻度，由薪資報酬委員會提出建議經董事會核准後發放。

3. 訂定酬金程序

- (1)公司依據每年營運績效決定年終獎金及績效獎金發放額度。
- (2)董事及總經理薪資報酬，係依公司章程，如有獲利應提撥不低於百分之三為員工酬勞及應提撥不高於百分之二為董事酬勞，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。
- (3)董事及總經理酬金，依規定提報薪資委員會及董事會通過後辦理。

4. 與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)每年進行董事會績效評估，依本公司董事會績效考核評估辦法之規定，將評估結果提報次年董事會報告，作為檢討及改進之參考。
- (2)董事及總經理之酬金，已充分考量其專業能力及公司營運與財務狀況，及衡量各經理人之特殊貢獻作為給付酬金之計算標準。
- (3)本公司隨時檢視未來營運風險並適時檢討薪酬制度以達永續經營與風險控管之平衡。

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 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) (B/A)	備註
董事長	陳嘉輝	8	0	100.00	
董事	許一科	8	0	100.00	
董事	邱奕乾	8	0	100.00	
董事	鵬寶科技股份有限公司 司法人代表： 鄭寶瑞	0	0	0.00	
董事	蔡慶煌	8	0	100.00	
董事	朱佩璇	3	0	100.00	110/07/29 選任
董事	戴日南	5	0	100.00	110/07/29 卸任
獨立董事	施炳全	8	0	100.00	
獨立董事	吳俊明	8	0	100.00	
獨立董事	李怡倩	8	0	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：

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	獨董持反對或保留意見	董事會決議	公司對獨立董事意見處理
一一〇年 第六屆 第一次 110/01/20	1.本公司一一〇年度預算案，提請討論。	無	全體出席董事 無異議照 案通過	全體董事無 異議通過
	2.本公司一〇九年度經理人年獎發放案，提請討論。	無		
	3.本公司申請台新國際商業銀行續約案，提請討論。	無		
	4.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」，提請討論。	無		
一一〇年 第六屆 第二次 110/03/10	1.本公司全面改選董事 9 席(含獨立董事 3 席)案提請討論。	無	全體出席董事 無異議照 案通過	全體董事無 異議通過
	2.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，提請討論。	無		
	3.本公司修訂「股東會議事規則」案，提請討論。	無		
	4.本公司訂定一一〇年度股東常會日期、地點及召集事由案，提請討論。	無		
	5.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，提請討論。	無		
	6.本公司一〇九年度董事會績效考核自評案，提請討論。	無		
	7.本公司與華南銀行板橋分行融資額度案，提請討論。	無		
	8.本公司與台北富邦銀行-商業金融處北二區中心融資額度案，提請討論。	無		

董事會	議案內容及後續處理	獨董持反對或保留意見	董事會決議	公司對獨立董事意見處理
一一〇年 第六屆 第三次 110/04/12	1.本公司一〇八年暨一〇七年財務報表更補正案，提請討論。	無	全體出席董事無異議案通過	全體董事無異議通過
	2.本公司一〇九年營業報告書及財務報表案，提請討論。	無		
	3.本公司一〇九年度盈餘分配案，提請討論。	無		
	4.本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請討論。	無		
	5.本公司一〇九年度「內控制度聲明書」案，提請討論。	無		
	6.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。	無		
	7.本公司與第一商業銀行樹林分行融資額度續約案，提請討論。	無		
	8.本公司與中國信託商業銀行桃園分行融資額度續約案，提請討論。	無		
	9.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		
	10.本公司擬資金貸與新連剛電子科技(重慶)有限公司案，提請討論。	無		
	11.本公司擬資金貸與安徽剛毅電子科技有限公司案，提請討論。	無		
一一〇年 第六屆 第四次 110/07/07	1.本公司擬變更一一〇年度股東常會日期案，提請討論。	無	全體出席董事無異議案通過	全體董事無異議通過
	2.本公司擬訂定現金股息基準日、停止過戶期間暨現金股利發放日，提請討論。	無		
	3.本公司之子孫公司林明堆副總經理升任為本集團中國區總經理人事案，提請討論。	無		
	4.本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理一一〇年度財稅報查核簽證及公費案，提請討論。	無		
	5.本公司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暨簽證會計師之適任性及獨立性案，提請討論。	無		
	6.本公司海外子公司投資收益之所得稅會計處理案，提請討論。	無		
	7.本公司與台北富邦商業銀行融資額度續約案，提請討論。	無		
	8.本公司與星展(台灣)商業銀行融資額度續約案，提請討論。	無		
	9.本公司與國泰世華商業銀行授信額度續約案，提請討論。	無		
一一〇年 第六屆 第一次臨時 110/07/08	1.本公司擬變更一一〇年度股東常會地點案，提請追認。	無	全體出席董事無異議案通過	全體董事無異議通過
一一〇年 第七屆 第一次臨時	1.本公司因董事全面改選，依法推舉董事長案，提請討論。	無	全體出席董事無異議案通過	全體董事無異議通過
	2.本公司委任第二屆薪酬委員會委員案，	無		

董事會	議案內容及後續處理	獨董持反對或保留意見	董事會決議	公司對獨立董事意見處理
110/07/29	提請討論。			
一一〇年 第七屆 第一次 110/08/13	1.本公司一一〇年度第二季合併財務報告案，提請討論。	無	全體出席董事無異議照案通過	全體董事無異議通過
	2.本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞(經理人)分配案，提請討論。	無		
	3.孫公司安徽剛毅電子科技有限公司擬購買不動產交易案，提請討論。	無		
	4.本公司董事責任保險案，提請追認。	無		
	5.本公司一〇八年度員工認股權證價格重設案，提請追認。	無		
	6.本公司與第一商業銀行樹林分行融資額度追認案，提請追認。	無		
	7.本公司擬購置辦公室，提請討論。	無		
一一〇年 第七屆 第二次 110/12/03	1.本公司擬更換會計師事務所，簽證會計師之適任性及獨立性暨委任報酬案，提請討論。	無	全體出席董事無異議照案通過	全體董事無異議通過
	2.本公司擬自民國 110 年第 4 季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師案，提請討論。	無		
	3.本公司因投資策略考量，後續不參與吉邵公司增資案，提請討論。	無		
	4.本公司暨子公司 111 年稽核計畫案，提請討論。	無		
	5.本公司一〇八年發行之員工認股權憑證，認購發行新股之增資基準日案，提請討論。	無		
	6.本公司與第一商業銀行樹林分行融資額度追認案，提請追認。	無		
獨立董事對於董事會重大議案之意見，及公司對獨立董事意見之處理： 獨立董事對於董事會重大議案均表贊同，公司亦會於下次會議報				

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

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

董事名稱	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
陳嘉輝先生	本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞(經理人)分配案，提請討論。	董事兼任公司經理人	未參與表決

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：

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	110/01/01 至 110/12/31	1.董事會 2.審計委員會 3.薪酬委員會 4.個別董事成員	1.董事會自評 2.審計委員會自評 3.薪酬委員會自評 4.董事成員自評	1.董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 2.審計委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任、內部控制等。 3.薪資報酬委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任等。 4.個別董事成員績效評估： 公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
<p>本公司已完成 110 年度董事會績效評估，評估結果已提送 111 年度第七屆第二次董事會通過在案，作為檢討改進之依據。董事會績效自評整理平均分數為 4.7(滿分為 5 分)，個別董事成員自評整理平均為 4.8 分(滿分為 5 分)，顯示整體董事會運作良好；審計委員會及薪酬委員會自評整理平均為 5 分(滿分為 5 分)，顯示審計委員會及薪酬委員會運作完善，符合公司治理，有效增進董事會職能。</p>				

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) 本公司董事 9 席中，獨立董事為 3 席，已達全體董事席次之三分之一，並由全體獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會，協助董事履行監督職責。
- (二) 本公司為提升資訊透明度，公司網頁設有「投資人專區」、「公司治理」、「企業社會責任」、「利害關係人專區」等相關資訊，董事會之重要資訊亦即時公告於公開資訊觀測站。
- (三) 為使董事於執行業務時所承擔之風險得以獲得保障，本公司每年均為董事投保「董事責任保險」。
- (四) 本公司依訂定「董事會績效評估辦法」進行董事會及功能性委員會之績效評估，每年定期評估一次，110 年度評估結果已提報 111 年第七屆第二次董事會。

(二)審計委員會運作情形參與董事會運作情形

本公司依證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，由全體獨立董事組成。

1. 審計委員會成員專業資格及經驗

成員	專業資格及經驗
獨立董事 施炳全	畢業於淡江大學會計碩士，為本公司之審計委員會及薪酬委員會召集人。 主要經歷為勤業眾信聯合會計師事務所經理，現為致和聯合會計師事務所合夥人及卓越成功(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委員。
獨立董事 吳俊明	畢業於東吳大學會計系，主要經歷為展騰創業投資顧問(股)公司總經理、群益金鼎證企業部資深副總裁、華南永昌證券承銷部副總經理，現為年程科技(股)及鈺齊國際(股)獨立董事、審計委員會委員及薪酬委員會委員及一元素科技(股)公司董事。
獨立董事 李怡倩	畢業於東吳大學法律系，主要經歷為仁寶電腦工業(股)公司法務經理，現為威剛科技(股)公司法務處長。

2. 工作重點

- (1)審議內部控制制度訂定或修正。
- (2)審議內部稽核計畫及內部控制制度有效性之考核。
- (3)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。
- (4)審議涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)審議重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)審議重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)審議募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)審議簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬。
- (9)審議財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)審議年度財務報告。
- (11)審議年度盈餘分派相關事宜。
- (12)其他公司或主管機關規定之重大事項。

3. 審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 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	5	0	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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會	議案內容及後續處理	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議事項	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
一一〇年 第一屆 第一次 110/04/12	1.本公司一〇八年暨一〇七年財務報表更補正案，提請討論。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過
	2.本公司一〇九年營業報告書及財務報表案，提請討論。	無		
	3.本公司一〇九年度盈餘分配案，提請討論。	無		
	4.本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請討論。	無		
	5.本公司一〇九年度「內控制度聲明書」案，提請討論。	無		
	6.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。	無		
	7.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		
	8.本公司擬資金貸與新連剛電子科技(重慶)有限公司案，提請討論。	無		
	9.本公司擬資金貸與安徽剛毅電子科技有限公司案，提請討論。	無		
一一〇年 第一屆 第二次 110/07/07	1.本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理一一〇年度財稅報查核簽證及公費案，提請討論。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過
	2.本公司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暨簽證會計師適任性及獨立性案，提請討論。	無		
一一〇年 第二屆 第一次 110/07/29	1.本公司推選「審計委員會」之召集人，提請討論。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過
一一〇年 第二屆 第二次 110/08/13	1.本公司一一〇年度第二季合併財務報告案，提請討論。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過
	2.孫公司安徽剛毅電子科技有限公司擬購買不動產交易案，提請討論。	無		
	3.本公司一〇八年度員工認股權證價格重設案，提請追認。	無		
	4.本公司擬購置辦公室，提請討論。	無		
一一〇年 第二屆 第三次 110/12/03	1.本公司擬更換會計師事務所，簽證會計師之適任性及獨立性暨委任報酬案，提請討論。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過
	2.本公司擬自民國 110 年第 4 季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師案，提請討論。	無		
	3.本公司暨子公司 111 年稽核計畫案，提請討論。	無		

(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)獨立董事與內部稽核主管溝通情形

1. 內部稽核主管每月交付稽核報告及將異常事項追蹤報告向獨立董事報告，獨立董事視需求要求稽核主管補充資料及召集會議。
2. 內部稽核主管列席審計委員會及定期性董事會，向獨立董事報告內部稽核執行情況。

(二)獨立董事與會計師溝通情形

1. 會計師列席董事會或與獨立董事召開會議，每年至少召開一次，會計師就本公司財務狀況及整體營運情形及內部查核情形向獨立董事報告。

日期	溝通情形	溝通議題	溝通結果
110/04/12	董事會前	會計師就 109 年度合併及個體查核結果及關鍵查核事項進行報告	無反對意見
111/04/14	董事會前	會計師就 110 年度合併及個體查核結果及關鍵查核事項進行報告	無反對意見

四、監察人參與董事會運作情形：

本公司已於 108 年 11 月 15 日設置審計委員會取代監察人運作。

(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)本公司已依法令訂定內部控制制度及訂有關係企業交易相關作業辦法，落實對子公司監督管理。	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」等規章，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(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(第12頁)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)無，未來計畫視實際運作需要，設置其他功能性委員會。	同摘要說明
(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)本公司於110年執行董事會績效評估，針對整體董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會每年定期進行績效評估，作為檢討改進之參考。本公司110年度之董事會董事績效自評結果業已於111/04/14向董事會報告。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司每年由審計委員會定期評估簽證會計師之獨立性，並向董事會報告評估結果。請參閱本年報「會計師之獨立性之評估」(第34頁)附表一。簽證會計師業獨立性，業經110年第二屆第三次報審計委員會及110年第七屆第二次董事會通過。	無重大差異
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)？	✓		本公司已配置適任及適當人數之公司治理人員，由財會部人員擔任依法辦理董事會、審計委員會、薪酬委員會及股東會相關事宜；協助董事就任及持續進修；提供董事執行業務所需資料；以及協助董事遵循法令等。未來將依法設置公司治理主管。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司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「日盛證券股份有限公司」為本公司之股務代理機構辦理股東會事務。	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，已建立發言人，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。	同摘要說明

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三)供應商關係：本公司以雙贏的原則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110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>	無重大差異
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。				

附表一、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傭關係。	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

附表二、110 年度董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱
陳嘉輝	110/12/03	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
			非財會背景董監事如何審財務報告
許一科	110/12/03	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
			非財會背景董監事如何審財務報告
邱奕乾	110/12/03	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
			非財會背景董監事如何審財務報告
鵬寶科技股份有限公司 法人代表：鄭寶瑞	110/12/03	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
			非財會背景董監事如何審財務報告
朱佩璇	110/08/03	財團法人中華公司治理協會	晶圓代工與先進封裝技術應用商機
	110/12/03	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
			非財會背景董監事如何審財務報告
110/12/06	財團法人中華公司治理協會	企業併購之法律盡職調查及商務契約介紹	
蔡慶煌	110/12/03	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
			非財會背景董監事如何審財務報告
施炳全	110/12/03	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
			非財會背景董監事如何

姓名	日期	主辦單位	課程名稱
			審財務報告
吳俊明	110/08/26	社團法人中華公司治理協會	公司治理與證券法規
	110/08/27	社團法人中華公司治理協會	如何有效保護營業秘密
	110/12/03	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
非財會背景董監事如何審財務報告			
李怡倩	110/12/03	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
			非財會背景董監事如何審財務報告

(四)薪資報酬委員會之組成及運作情形

本公司已於 110 年 7 月 29 日設置第二屆薪酬委員會。本公司之薪酬報酬委員會由全體獨立董事組成，運作方式依本公司薪資報酬委員會組織辦理。每年至少開會兩次，其職權主要為協助董事會修訂和評估公司整體員工薪酬制度、定期檢討經理人績效評估與薪資報酬原則及定期評估董事和經理人之薪資報酬。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 召集人		施炳全		<ul style="list-style-type: none"> 畢業於淡江大學會計碩士，中華民國會計師高考及格，擁有會計師專業證照，現為致和聯合會計師事務所合夥人及卓越成功(股)公司獨立董事、審計及薪酬委員會委員。具有商務、財務及會計及公司業務所需經驗及專業資格。 施炳全先生專精於企業財務金融及會計事務，對產業具有豐富的輔導經驗。可提供董事會公司治理意見提升審計委員會監督功能。 無公司第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	1
獨立董事		吳俊明		<ul style="list-style-type: none"> 畢業於東吳大學會計系，曾任展騰創業投資顧問(股)公司總經理、群益金鼎證券企金部資深副總裁及華南永昌證券承銷部副總經理。現為年程科技(股)公司及鈺齊國際(股)公司之獨立董事、審計及薪酬委員、一元素科技(股)公司監察人。具有商務、財務及會計及公司業務所需經驗。 吳俊明先生專精於企業財務金融及市場籌資等多元化專業背景。可提供董事會公司治理意見提升審計委員會監督功能。 無公司第30條各款情事。 	<ul style="list-style-type: none"> 均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第三條規定之獨立性情形。 	2

身分別		姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事		李怡倩		<ul style="list-style-type: none"> 畢業於東吳大學法律系，中華民國律師高考及格，擁有律師專業證照，曾任仁寶電腦工業(股)公司法務經理，現為威剛科技(股)公司法務處長。具有商務、法律及公司業務所需經驗及專業資格。 李怡倩女士專精於電子產業法務事務處理及談判，協助公司法務諮詢。 無公司第30條各款情事。 	均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循是項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：110年07月29日至113年07月28日，最近年度薪資報酬委員會開會5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	5	0	100.00	
委員	吳俊明	5	0	100.00	
委員	李怡倩	5	0	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：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：無。

三、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	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
一一〇年 第一屆 第一次 110/01/20	1.本公司一〇九年度經理人年獎發放案，提請討論。	全體出席 委員照案通過	全體出席 委員照案通過
	2.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」，提請討論。		
	3.擬訂定本公司「一一〇年度薪酬委員會工作計畫案」，提請討論。		
一一〇年 第一屆 第二次 110/04/12	1.本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞分配案，提請討論。	全體出席 委員照案通過	全體出席 委員照案通過

薪資報酬 委員會	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
一一〇年 第一屆第 三次 110/07/07	1.本公司之子孫公司林明堆副總經理升任為本集團中國區總經理人事案，提請討論。	全體出席 委員照案通過	全體出席 委員照案通過
一一〇年 第二屆 第一次 110/07/29	1.本公司推選「薪資報酬委員會」之召集人，提請討論。	全體出席 委員照案通過	全體出席 委員照案通過
一一〇年 第二屆 第二次 110/08/13	1.本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞(經理人)分配案，提請討論。	全體出席 委員照案通過	全體出席 委員照案通過

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		✓	一、尚未設置，將於必要時設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		二、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
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，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能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)本公司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，並採取相關之因應措施？	✓		(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。 本公司定期召開勞資會議，以保障員工基本權益。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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) 本公司皆依勞動基準法規定執行相關業務, 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。本公司非常重視員工福利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) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題, 公司是否遵循相關法規及國際準則, 並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓		(五) 本公司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	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			有影響環境與社會等紀錄，避免與公司企業社會責任政策牴觸者進行交易。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	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。	同摘要說明
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司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、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：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)本公司訂有「誠信經營守則」，並由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行。	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。	無重大差異
(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	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	
			規之遵行、職業安全衛生管理及內控制度等重要性。	
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5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

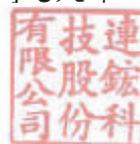
1.內部控制聲明書

日期:111年4月14日

本公司民國一一〇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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一一〇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、本聲明書業經本公司民國一一一年四月十四日董事會通過，出席董事8人中，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 110/07/29	1. 照案通過一〇九年度營業報告書及一〇九年度盈餘分配。	1. 訂定110年07月30日為除息基準日，110年8月27日為發放日(每股分配現金股4元)。已依決議辦理。																														
	2. 通過修訂「股東會議事規則」案。	2. 決議通過，並已依股東會決議執行完成，依規定修訂規定辦理並公告於公司網頁。																														
	3. 選舉本公司第七屆董事案。	3. 當選結果： <table border="1"> <thead> <tr> <th>說明</th> <th>被當選人姓名</th> <th>當選權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>陳嘉輝先生</td> <td>24,106,187</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>許一科先生</td> <td>24,006,642</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>邱奕乾先生</td> <td>23,916,663</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>蔡慶煌先生</td> <td>23,916,663</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>鵬寶科技股份有限公司 法人代表鄭寶瑞先生</td> <td>23,804,035</td> </tr> <tr> <td>董事</td> <td>朱佩璇女士</td> <td>23,804,035</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>施炳全先生</td> <td>23,764,430</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>吳俊明先生</td> <td>23,764,430</td> </tr> <tr> <td>獨立董事</td> <td>李怡倩女士</td> <td>23,750,056</td> </tr> </tbody> </table>	說明	被當選人姓名	當選權數	董事	陳嘉輝先生	24,106,187	董事	許一科先生	24,006,642	董事	邱奕乾先生	23,916,663	董事	蔡慶煌先生	23,916,663	董事	鵬寶科技股份有限公司 法人代表鄭寶瑞先生	23,804,035	董事	朱佩璇女士	23,804,035	獨立董事	施炳全先生	23,764,430	獨立董事	吳俊明先生	23,764,430	獨立董事	李怡倩女士	23,750,056
	說明	被當選人姓名	當選權數																													
董事	陳嘉輝先生	24,106,187																														
董事	許一科先生	24,006,642																														
董事	邱奕乾先生	23,916,663																														
董事	蔡慶煌先生	23,916,663																														
董事	鵬寶科技股份有限公司 法人代表鄭寶瑞先生	23,804,035																														
董事	朱佩璇女士	23,804,035																														
獨立董事	施炳全先生	23,764,430																														
獨立董事	吳俊明先生	23,764,430																														
獨立董事	李怡倩女士	23,750,056																														
4. 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。	4. 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11次董事會，重要決議摘要如下：

時間	重要決議
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案。 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。

時間	重要決議
	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。 8.照案通過本公司與台北富邦銀行-商業金融處北二區中心融資額度案。
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。
一一〇年 第六屆 第四次 110/07/07	1.照案通過本公司擬變更一一〇年度股東常會日期案。 2.照案通過本公司擬訂定現金股息基準日、停止過戶期間暨現金股利發放日。 3.照案通過本公司之子孫公司林明堆副總經理升任為本集團中國區總經理人事案。 4.照案通過本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所辦理一一〇年度財稅報查核簽證及公費案。 5.照案通過本公司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暨簽證會計師之適任性及獨立性案。 6.照案通過本公司海外子公司投資收益之所得稅會計處理案。 7.照案通過本公司與台北富邦商業銀行融資額度續約案。 8.照案通過本公司與星展(台灣)商業銀行融資額度續約案。 9.照案通過本公司與國泰世華商業銀行授信額度續約案。
一一〇年 第六屆 第一次臨時 110/07/08	1.照案通過本公司擬變更一一〇年度股東常會地點案。
一一〇年 第七屆 第一次臨時 110/07/29	1.照案通過本公司因董事全面改選，依法推舉董事長案。 2.照案通過本公司委任第二屆薪酬委員會委員案。
一一〇年 第七屆 第一次 110/08/13	1.照案通過本公司一一〇年度第二季合併財務報告案。 2.照案通過本公司一〇九年度董事酬勞及員工酬勞(經理人)分配案。 3.照案通過本公司之孫公司安徽剛毅電子科技有限公司擬購買不動產交易案。 4.照案通過本公司董事責任保險案。 5.照案通過本公司一〇八年度員工認股權證價格重設案。

時間	重要決議
	<p>6.照案通過本公司與第一商業銀行樹林分行融資額度追認案。</p> <p>7.照案通過本公司擬購置辦公室。</p>
<p>一一〇年 第七屆 第二次 110/12/03</p>	<p>1.照案通過本公司擬更換會計師事務所，簽證會計師之適任性及獨立性暨委任報酬案。</p> <p>2.照案通過本公司擬自民國110年第4季起更換簽證會計師事務所及簽證會計師案。</p> <p>3.照案通過本公司本公司因投資策略考量，後續不參與吉邵增資案。</p> <p>4.照案通過本公司暨子公司111年稽核計畫案。</p> <p>5.照案通過本公司一〇八年發行之員工認股權憑證，認購發行新股之增資基準日案。</p> <p>6.照案通過本公司與第一商業銀行樹林分行融資額度追認案。</p>
<p>一一一年 第七屆 第一次 111/01/26</p>	<p>1.照案通過本公司一一一年度預算案。</p> <p>2.照案通過本公司一一〇年度經理人年獎發放款案。</p> <p>3.照案通過本公司申請台新國際商業銀行續約案。</p> <p>4.照案通過本公司本公司之孫公司新連剛電子科技(重慶)有限公司擬廠房興建安。</p>
<p>一一一年 第七屆 第二次 111/03/16</p>	<p>1.照案通過本公司訂定一一一年度股東常會日期、地點及召集事由案。</p> <p>2.照案通過本公司本公司一一〇年度董事會績效考核自評案。</p>
<p>一一一年 第七屆 第三次 111/04/14</p>	<p>1.照案通過本公司一一〇年營業報告書及財務報表案。</p> <p>2.照案通過本公司一一〇年度盈餘分配案。</p> <p>3.照案通過本公司擬以資本公積配發股票股利案。</p> <p>4.照案通過本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配案。</p> <p>5.照案通過本公司一一〇年度「內控制度聲明書」案。</p> <p>6.照案通過本公司擬修訂「公司治理實務守則」案。</p> <p>7.照案通過本公司擬修訂「公司章程」案。</p> <p>8.照案通過本公司擬修訂「取得或處分資產處理程序」案。</p> <p>9.照案通過擬廢止本公司原「股東會議事規則」，並重新訂定「股東會議事規則」案。</p> <p>10.照案通過本公司擬資金貸與重要孫公司案。</p> <p>11.照案通過本公司與華南商業銀行融資額度續約案。</p> <p>12.照案通過本公司與台北富邦商業銀行融資額度續約案。</p> <p>13.照案通過本公司與中國信託商業銀行融資額度續約案。</p> <p>14.照案通過本公司與第一商業銀行融資額度續約案。</p> <p>15.照案通過本公司與星展(台灣)商業銀行融資額度續約案。</p> <p>16.照案通過本公司與國泰世華商業銀行融資額度案。</p> <p>17.照案通過本公司與上海商業儲蓄銀行融資額度案。</p> <p>18.照案通過本公司與王道商業銀行融資額度案。</p> <p>19.照案通過本公司擬增列一一一年度股東常會召集事由案。</p> <p>20.照案通過本公司之孫公司安徽剛毅電子科技有限公司對深圳市柔宇科技股份有限公司及深圳柔顯系統技術有限公司之銷貨，其應收帳款人民幣34,548千元尚未收回案，擬不列為資金貸與案。</p>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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：

日期	議案內容	董事決議提出意見	會議決議
一一一年 第七屆 第三次 111/04/14	本公司一一〇年度盈餘分配案，提請討論。	本案經朱佩璇董事提出，建議本期可分配盈餘額提撥股東紅利全數以現金配發，每股配發股東現金紅利新台幣 0.8 元。	本案經主席徵詢全體出席董事，無異議照案通過。

(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、簽證會計師公費資訊

最近年度簽證會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽	陳培德	110.01.01~110.06.30	因應本公司營運發展需求更換會計師
資誠聯合會計師事務所	李燕娜	吳偉豪	110.01.01~110.12.31	

(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：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費				合計	備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他		
勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽 陳培德	110.01.01~110.06.30	1,400	—	—	—	1,000	2,400	非審計公費其他-內控查核
資誠聯合會計師事務所	李燕娜 吳偉豪	110.01.01~110.12.31	1,500	—	—	—	—	1,500	—
承泰聯合會計師事務所	許豪文	110 年度	—	—	25	—	175	200	非審計公費其他-移轉訂價報告

(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：

(一) 關於前任會計師

更換日期	110年12月3日董事會決議通過		
更換原因及說明	為配合本公司營運發展及內部管理需求，自110年第4季起由原勤業眾信聯合會計師事務所，更換為資誠聯合會計師事務所。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	✓
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	李燕娜會計師、吳偉豪會計師
委任之日期	110年12月3日董事會決議通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函: 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、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年度截至 4 月 30 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
董事長暨 總經理	陳嘉輝	5,000	0	0	0
董事暨 大股東	許一科	0	0	0	0
董事	邱奕乾	65,000	0	20,000	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	0	0	0	0
董事	朱佩璇	0	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
中國區總經理	林明堆	18,000	0	0	0
財務長	林憲良	(150,000)	0	14,000	0
研發協理	戴日南	(225,000)	0	15,000	0
品保協理	鄭至宏	0	0	0	0

註：內部人於具身分時始揭露相關資訊；內部人自離職、解任日起即不揭露相關資訊。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、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

111年04月11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	10.24%	800,000	2.31%	—	—	林碧華	配偶	
鵬寶科技股份有限公司	2,140,428	6.18%	—	—	—	—	鵬寶科技(股)有限公司	董事長同一人	
鵬寶科技股份有限公司 代表人:許勝雄	0	0.00%	—	—	—	—	—	—	
鯨寶科技股份有限公司	2,139,786	6.18%	—	—	—	—	鵬寶科技(股)有限公司	董事長同一人	
鯨寶科技股份有限公司 代表人:許勝雄	0	0.00%	—	—	—	—	—	—	
陳嘉輝	1,606,489	4.64%	194,320	0.56%	—	—	無	無	
蔡慶煌	1,200,290	3.47%	—	—	—	—	無	無	
邱奕乾	1,195,000	3.45%	114,000	0.33%	—	—	無	無	
方錦墻	1,125,854	3.25%	—	—	—	—	無	無	
嘉祐投資股份有限公司	1,017,000	2.94%	—	—	—	—	無	無	
嘉祐投資股份有限公司 代表人:朱德祥	0	0.00%	75,000	0.22%	—	—	無	無	
林碧華	800,000	2.31%	3,542,861	10.24%	—	—	許一科	配偶	
林明堆	781,959	2.26%	—	—	—	—	無	無	

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

110年12月31日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
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	69.55%	—	—	15,300	69.55%
昆山剛毅精密電子科技有限公司	註1	100%	—	—	—	100%
新連剛電子科技(重慶)有限公司	註1	100%	—	—	—	100%
安徽剛毅電子科技有限公司	註1	100%	—	—	—	100%
重慶新鈺立金屬科技有限公司	註1	51%	—	—	—	51%
安徽鈺立電子科技有限公司	註1	70%	—	—	—	70%
昆山威可特精密電子有限公司	註1	35%	—	—	—	35%
安徽東升達精密機件有限公司	註1	35%	—	—	—	35%

註1:有限公司係以出資額表示，故股數不予揭露。

肆 募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

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
110/12	13.91	50,000,000	500,000,000	34,581,214	345,812,140	員工認股權 4,690,000元	無	註13

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。
 註 13：核准日期與核准文號 110/12/21 府經商行字第 11091169200 號。

2. 股份種類

111 年 4 月 11 日 單位：股；%

種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	34,610,214	15,389,786	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

111 年 4 月 11 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	—	—	24	1,223	3	1,250
持有股數	—	—	7,132,717	27,442,497	35,000	34,610,214
持股比例	—	—	20.61%	79.29%	0.10%	100%

(三) 股權分散情形

111 年 4 月 11 日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	138	34,999	0.10
1,000 至 5,000	717	1,583,831	4.57
5,001 至 10,000	140	1,099,033	3.18
10,001 至 15,000	55	699,742	2.02
15,001 至 20,000	37	674,670	1.95
20,001 至 30,000	37	924,209	2.67
30,001 至 40,000	21	742,497	2.15
40,001 至 50,000	13	573,260	1.66
50,001 至 100,000	35	2,490,074	7.19
100,001 至 200,000	27	3,862,791	11.16
200,001 至 400,000	16	4,194,863	12.12
400,001 至 600,000	2	928,047	2.68
600,001 至 800,000	4	2,834,490	8.19
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00
1,000,001 以上	8	13,967,708	40.36
合計	1,250	34,610,214	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

111年4月11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	10.24
鵬寶科技股份有限公司		2,140,428	6.18
鯨寶科技股份有限公司		2,139,786	6.18
陳嘉輝		1,606,489	4.64
蔡慶煌		1,200,290	3.47
邱奕乾		1,195,000	3.45
方錦墻		1,125,854	3.25
嘉祐投資股份有限公司		1,017,000	2.94
林碧華		800,000	2.31
林明堆		781,959	2.26

(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	109年度	110年度	當年度截至 111年3月31日
		每股市價	最高 18.65	131.00	53.00
	最低	18.65	50.00	33.55
	平均	56.95	92.33	45.90
每股淨值	分配前	26.95	23.66	—
	分配後	22.52	註1	—
每股盈餘 (註2)	加權平均股數(仟股)	31,932	35,400	—
	每股盈餘	8.12	0.82	—
	追溯調整後每股盈餘	7.84	0.79	—
每股股利	現金股利	4.00	註1	—
	無償配股	—	註1	—
	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)	7.01	112.60	—
	本利比(註4)	14.24	註1	—
	現金股利殖利率(註5)	7.02	註1	—

註1：民國110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 111 年 4 月 14 日經董事會決議通過 110 年度盈餘分派議案，尚未經股東會決議，其擬議分派每股現金股利 0.8 元及資本公積每仟股配發 40 股。

(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、董事酬勞

1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：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 110 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 111 年 4 月 14 日經董事會決議通過之 110 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 5,050,000 元；董事酬勞為 1,060,000 元。

B. 擬議分派員工股票酬勞為 0 股。

C. 擬議分派 110 年度員工及董事酬勞之分配總金額與 110 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：無此情形。

4. 前一年度員工、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、董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

111年4月11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)	4.33%								
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	498,000股								
已執行認股金額	6,927仟元								
未執行認股數量	1,002,000股								
未執行認股者其每股認購價格	新台幣13.91元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註)	2.94%								
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 (註 1)	取得認股數量 占已發行股份 總數比率(註 2)	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 (註 2)	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 (註 2)
經理人	總經理	陳嘉輝	206	0.59%	67	13.91	932	0.19%	177	13.91	2,462	0.51%
	中國區總經理	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 註 1										
	品保部協理	鄭至宏										
員工	資材部特助	賴淑惠	319	0.92%	124	13.91	1,725	0.36%	195	13.91	2,712	0.56%
	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 1：業務部協理許添悅於 110/03/11 離職並放棄認股權利，故取得認股數量未計入。

註 2：已發行股份總數係指刊印日時，經濟部變更登記表所列股數。

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

- (一)截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者，應詳細說明前開各次發行或私募有價證券計畫內容，包括歷次變更計畫內容、資金之來源與運用、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會之日期，並應刊載輸入本會指定資訊申報網站之日期：無。
- (二)執行情形：不適用。

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、 I501010 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
- 二十一、 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	110年度營業淨額	營業比重
樞紐零組件	3,095,293	94.40
其他	183,521	5.60
合計	3,278,814	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、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、醫療及家俱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

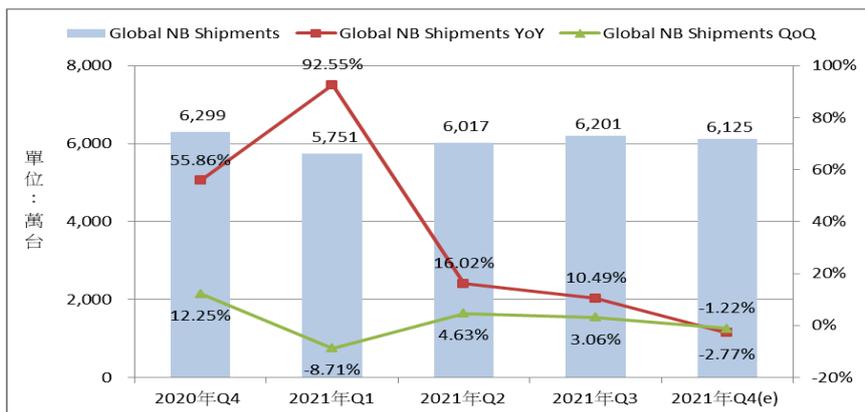
樞紐產業係經由機械結構設計，將諸多機構件組立成樞紐成品，符合客戶要求之工差、扭力及耐壽命等要求。樞紐組件應用於電子類、筆電類、資訊通信類、家俱類等產品現已延伸至醫療設備產業。就本產業而言，相關樞紐零件製造商（如：轉軸、固定軸、鋅合金、承架、支架、管簧架、鉚釘等）為隸屬該產業上游；樞紐製造商負責與下游客戶協同開發結構設計、進行樞紐成品組立，係隸屬於該產業之中游，下游則為製造 NB、液晶顯示器、3C 等相關系統廠商。

樞紐成品由於產品種類繁多，零組件需求變化大，故具有高彈性的中游供應商將是連結本產業上下游廠商的主要供應商。台灣零組件供應商已具備低單價及高彈性的競爭優勢，並具備強大供貨的能力，配合台灣代工廠的全球運籌實力，建構出具競爭力的產業價值鏈。

依據 DIGITIMES Research 觀察 2021 年在後疫情時代，由於全球新冠肺炎 (COVID-19) 疫情反覆不定，改變人們工作與教育模式，促使宅經濟、遠距商機持續，加上 2020 年第四季部分訂單受到處理器、IC 等零組件供應吃緊影響而遞延至 2021 年出貨，又 2020 年同期疫情衝擊中國供應鏈產能，基期較低，因此帶動 2021 年第一季全球筆記型電腦出貨量大幅年增 92.55%，全球筆記型電腦出貨量變化概況(詳見圖一)。2021 年第二季受惠於教育、電競、商務市場需求暢旺，且美國政府於 3 月中旬發放紓困金有助推升買氣，而第三季則隨著歐美企業員工陸續重返辦公室上班或採居家、辦公室上班之混合工作模式，促使商務機種維持強勁出貨動能，抵消部分教育市場需求的下滑，加上品牌廠擔憂歐美塞港問題導致產品無法於感恩、耶誕購物季上架，提前於 9 月底前完成組裝出貨，使得 2021 年第二季、第三季全球筆記型電腦出貨量皆較 2020 年同期成長，惟持續受到零組件長短料、全球運輸物流不順等供給面因素影響，缺料與料件不齊套問題抑制品牌廠出貨力道，以及基期拉高，故年成長幅度呈逐季趨緩。

至於 2021 年第四季儘管商務市場需求仍強，以及微軟 Windows 11 新作業系統已於 10 月正式全球上線，但因教育市場需求走弱，且零組件長短料、缺櫃塞港等問題依舊未解，影響品牌廠出貨，加上 2020 年同期基期已高，因此估計 2021 年第四季全球筆記型電腦出貨量為 6,125 萬台，小幅年減 2.77%，結束連續 6 季的成長態勢。

【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(2021.12)。

依據 DIGITIMES Research 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七成以上。2021 年以來受惠於全球筆電市況佳，品牌客戶拉貨強勁，且零組件、運費等成本上漲推升筆電出貨單價，加上 2020 年同期受疫情衝擊基期較低，帶動 2021 年第一季我國筆記型電腦製造業產值大幅年增 99.52%。雖然隨著各國疫苗覆蓋率提升並陸續解封，教育與消費領域需求逐漸減弱，不過辦公室重啟或混合辦公模式所帶動的商務需求持續推升全球筆電市場出貨成長，且台廠訂單結構從消費及 Chromebook 轉向商務機種，加上 IC 缺料問題致使台廠持續消化積壓訂單，使得 2021 年第二季、第三季我國筆記型電腦製造業產值分別年增 18.80%、14.85%。

至於 2021 年第四季雖然 Dell 商務機種及蘋果 MacBook 系列新機出貨表現較佳，但由於 IC 缺料與塞港問題並未改善，且多數品牌廠已提前於第三季擴大拉貨，促使全球筆電出貨轉為衰退，加上 2020 年同期基期已高，故估計 2021 年第四季我國筆記型電腦製造業產值為 223.76 億美元，年減 5.20%，結束連續 6 季的成長態勢。

【圖二】



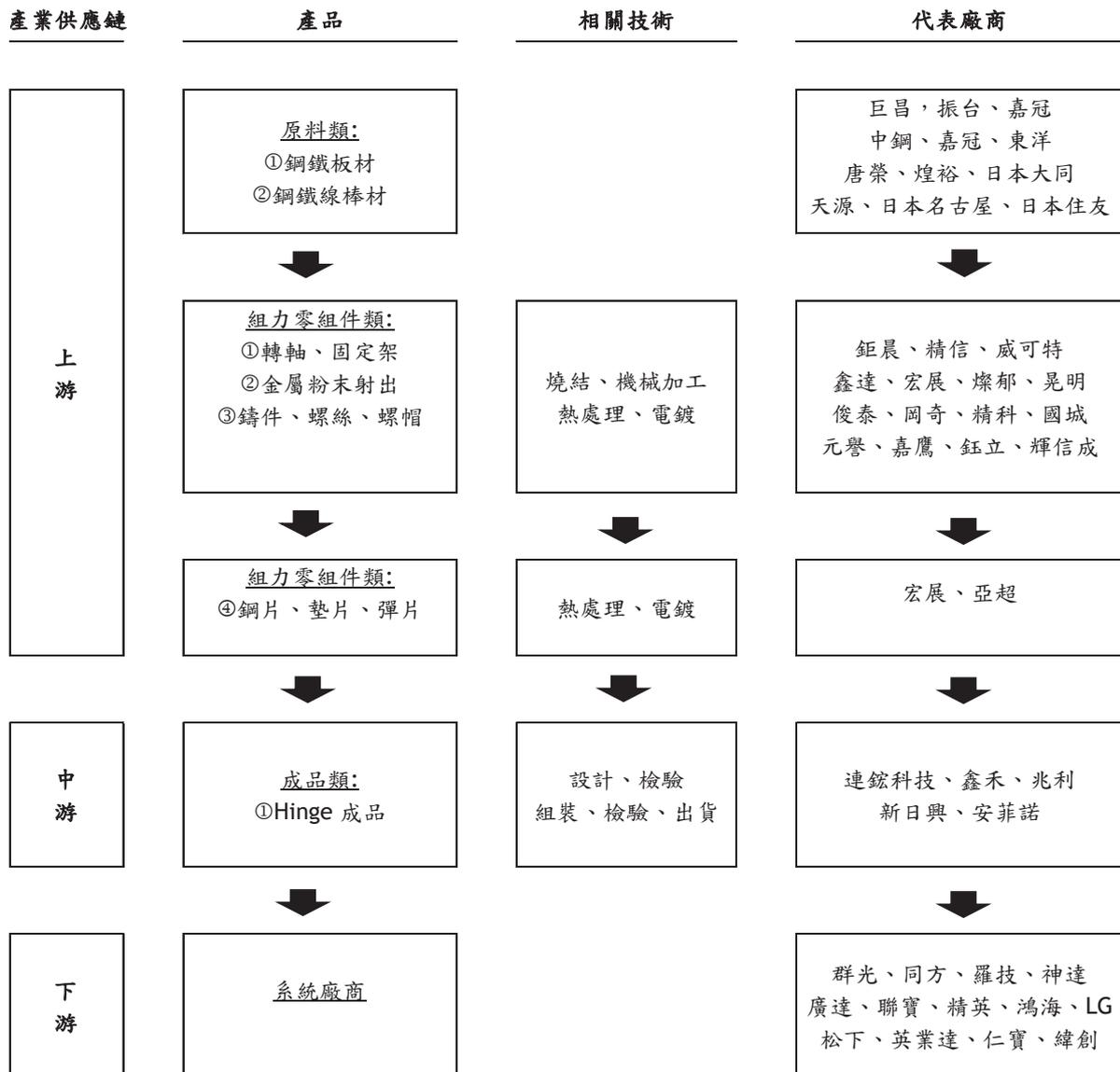
資料來源：資策會 MIC、ITIS 智網、DIGITIMES，台灣經濟研究院產經資料庫整理(2021.12)。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係專業於樞紐機構件研發設計，負責與下游終端品牌客戶、系統組裝廠客戶及 3C 系統廠共同開發設計智慧型手機 NB 及平板等消費性電子產品轉軸產品與佈局，完成設計後再由本公司及子公司生產製造組裝。

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. 產品各種發展趨勢及競爭情形:

A. 產品發展趨勢

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鏈，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鏈高度整合的產業，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：

(1) 筆記型電腦樞軸產品:

- 消費型及教育機產品: 輕薄化。
- 商務型產品: 穩定度及便利美觀。
- 電競機產品: 散熱、耐用及造型酷炫。

(2) 手持式樞軸產品:

曲面螢幕發展日益成熟，近年三星、華為、小米及 OPP 等手機品牌掀起摺疊機風潮，該產品將成為強大的成長動能：

- 內折水滴型結構。
- 內折 U 型結構。
- 外折結構。

(3) 醫療及家俱產品:

本公司專業研發團隊已將可轉動機構樞軸運用深耕於醫療及家俱產品醫之零組件設計及製造，未來將有機會對營收有所貢獻。

B. 競爭情形

(1) 筆記型電腦樞軸產品:

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、鑫禾、瑋碩及富士達等公司，本公司為能掌握零組件供應之穩定性，積極優化並導入自動化生產製程，提升品質及有效管控成本，目前在業界有一定的市場佔有率。

(2) 手持式樞軸產品:

市場競爭者為富士達、兆利及安菲諾等公司，本公司戮力於壓縮整機厚度及解決曲面螢幕使用後產生摺痕問題，規劃與各品牌廠同步開發業務，因應市場需求。

(3) 醫療/家俱產品:

本公司以核心技術為根本及累積豐厚的產品組裝經驗，目前在醫療及家俱客戶端已取得開發經驗。未來將可為公司拓展不同產品領域。

(三)技術與研發概況

1.最近年度投入之研發費用：

單位:千元；%

項目/年度	110 年度財務資料	109 年度財務資料
研發費用(A)	187,881	168,277
營業收入淨額(B)	3,278,814	3,307,735
(A)/(B)	5.7%	5.1%

2.研究發展狀況：

110 年度開發成功之技術與產品：

110 年 12 月 31 日;單位:件

項次	台灣區	中國昆山	中國重慶
1	雙面開樞軸裝置	可抬升主體的樞軸器	樞軸器用加工工藝
2	單軸式雙面開樞軸裝置	雙軸兩段式扭力樞軸器	
3	齒輪包覆式樞軸裝置	小空間扭力可調樞軸器	
4	齒輪間歇作動及系統抬升樞軸器	高強度且可調整的扭樞軸器	
5	雙面式凹凸輪樞軸器	具有伸縮功能的連杆式樞軸器	
6	順序延伸開闔功能的樞軸器	具有伸縮功能的齒輪齒條式樞軸器	
7	扭力可變形樞軸器	扭力樞軸機構	
8	可撓性顯示螢幕樞軸	包覆式樞軸器及掀蓋式電子裝置	
9	應用於雙螢幕樞軸器	樞軸裝置及折疊式電子設備	
10	虛擬軸心腳架	小外徑大扭力的樞軸器	
11	雙軸切換動作樞軸器		
12	虛擬軸心腳架		
13	具軸心位移式樞軸裝置		
14	單軸式雙面開樞軸裝置		
小計	14	10	1
總計		25	

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期業務發展計畫

A.市場策略

- (1) 開拓新客戶，提升樞紐市佔率。
- (2) 加強維繫客戶之良好合作關係及服務品質。
- B. 經營策略
 - (1) 積極提升高階或高附價值之產品比例。
 - (2) 集團內外部資源整合，與供應商建立策略夥伴關係，發揮具備市場競爭力。
- C. 研發策略
 - (1) 開發輕薄型、多功能、特殊型樞紐，提高產品附加價值。
 - (2) 強化高價值新創專利佈局策略。
 - (3) 建立標準化開發流程，縮短產品開發時程，以符合客戶產品開發時程需求。

2. 長期業務發展計畫

A. 市場策略

- (1) 開發海內外品牌客戶，掌握前端業務機會。
- (2) 積極開發跨領域產業，增加產品線擴展，以提升營收與獲利。

B. 經營策略

- (1) 持續投入自動化生產製程，提升生產效能及品質穩定。
- (2) 導入多元化產品，降低產品線過度集中風險。
- (3) 擴充經營團隊，培養國際業務人才，爭取海外新客戶訂單。

C. 研發策略

- (1) 持續招募優秀研發人才，強化研發團隊之能力。
- (2) 與品牌客戶共同合作，掌握創新產品開發導向，縮短研發設計時程。
- (3) 持續投入跨領域產業之開發，手持式裝置、醫療、家具及車用產品研發設計。

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		109 年度		110 年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷	台灣	172,190	5.21	180,723	5.51
	中國	3,132,072	94.69	3,097,416	94.47
外銷	其他	3,473	0.10	675	0.02
營業收入淨額		3,307,735	100.00	3,278,814	100.00

本公司及子公司 110 年度外銷比例為 94.49%，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

(A) 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 2021 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 2021 年第四季全球電腦總計出貨量達 6,125 萬台，小幅年減 2.77%。

(B) 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。

(4) 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

(1) 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。

(2) 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。

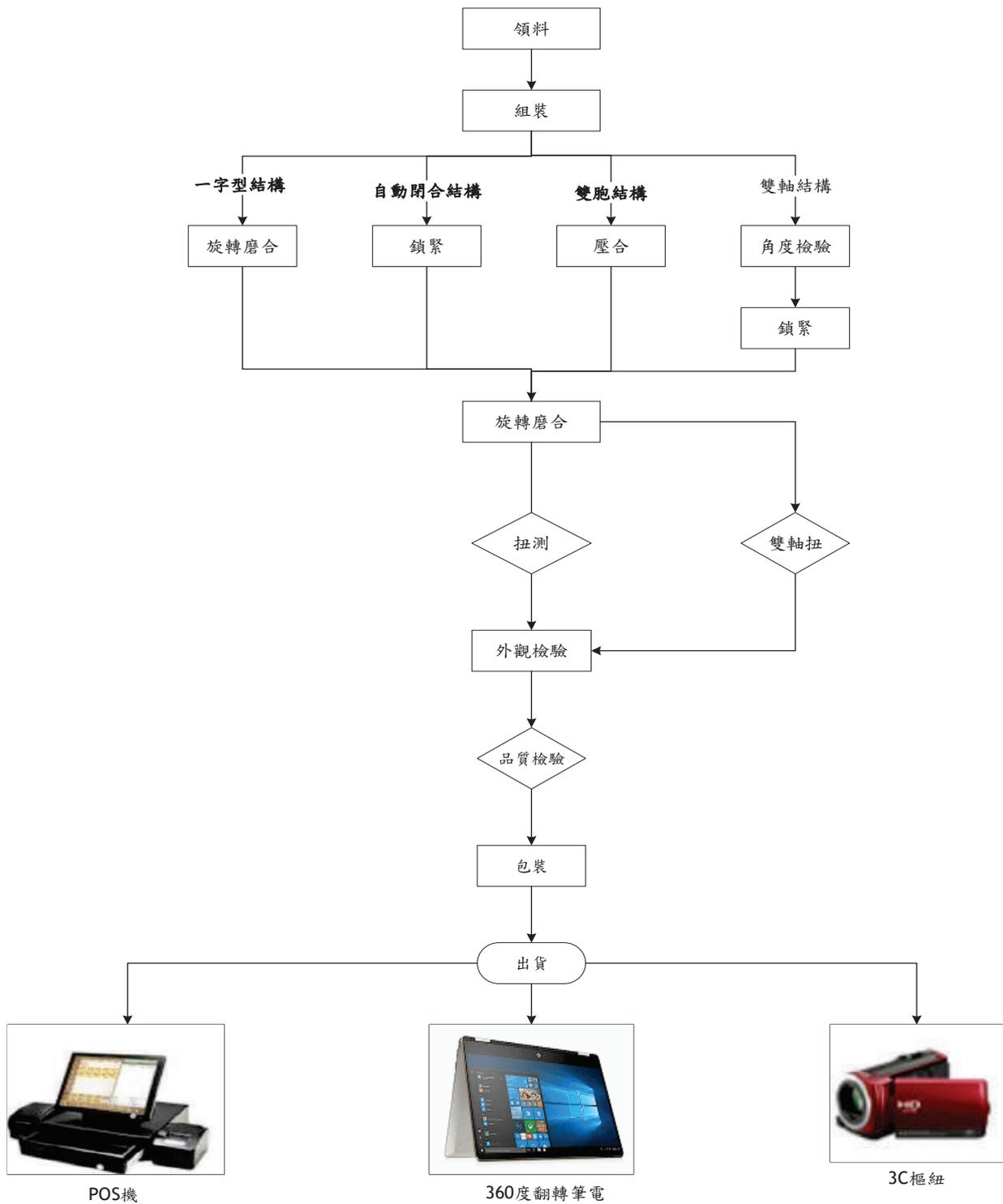
加強員工職前及在職訓練，以提昇人員素質及生產力，並致力於人力資源規劃，重視員工全方位培訓，內部技術傳承，建立專業技術基礎；落實員工福利政策，以有效降低人員流動率，提高公司獲利能力。

(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	109 年度				110 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	373,715	20.30	無	100028	401,201	22.23	無
2	120007	102,308	5.56	採權益法評價 轉投資公司	1160006	136,053	7.54	無
3	其他	1,364,504	74.14	無	其他	1,267,368	70.23	無
	進貨淨額	1,840,527	100.00		進貨淨額	1,804,622	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	109 年度				110 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	703,555	21.27	無	CA202	647,687	19.75	無
2	FA202-B6	619,773	18.74	無	FA202-B6	594,990	18.15	無
3	NA106-B1	406,897	12.30	無	NA106-B1	293,046	8.94	無
4	其他	1,577,510	47.69	無	其他	1,743,091	53.16	無
	銷貨淨額	3,307,735	100.00		銷貨淨額	3,278,814	100.00	

增減變動說明：並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

主要商品	年度 生產量值	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐零組件		94,970	96,475	2,339,218	102,626	110,491	2,475,227

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；仟元

主要商品	年度 產銷量值	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐零組件		3,618	83,923	95,557	3,012,302	9,123	237,357	101,213	2,857,936
其他		16,038	88,267	14,533	123,244	12,090	66,194	9,397	117,327
總計		19,656	172,190	110,090	3,135,546	21,213	303,551	110,610	2,975,263

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		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 4 月 30 日止
員工	直接	949	1,062	1,014
	間接	761	888	941
	合計	1,710	1,950	1,955
平均年歲(歲)		36	37	37
平均服務年資(年)		2.96	3.11	3.23
學歷 分布 比率 %	博士	-	-	-
	碩士	0.06%	0.15%	0.15%
	大學	6.96%	4.92%	4.91%
	大專	14.74%	10.05%	9.72%
	高中	78.24%	84.88%	85.22%

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、人性化的管理，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 110 年度為員工提繳勞工退休金支出共計新台幣 4,411 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事。

六、資通安全管理

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。

3. 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失，可能影響及因應措施：無。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款	華南銀行	10/04/01~127/04/01	廠房抵押借款	無

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 111年3月31 日財務資料 (註4)
		106年	107年	108年	109年	110年	
流動資產		1,346,405	1,446,177	1,558,882	2,420,107	2,150,553	—
不動產、廠房及設備		101,260	175,883	174,374	197,454	273,261	—
無形資產		9,690	10,188	9,231	9,452	9,882	—
其他資產		52,956	64,862	116,013	110,515	173,777	—
資產總額		1,510,311	1,697,110	1,858,500	2,737,528	2,607,473	—
流動負債	分配前	989,382	1,073,352	1,148,689	1,642,523	1,550,450	—
	分配後	997,815	1,087,408	1,178,001	1,778,972	(註3)	—
非流動負債		45,434	98,552	106,511	137,947	220,739	—
負債總額	分配前	1,034,816	1,171,904	1,255,200	1,780,470	1,753,189	—
	分配後	1,043,249	1,185,960	1,284,512	1,916,919	(註3)	—
歸屬於母公司業主之權益		424,681	459,986	534,878	919,190	818,067	—
股本		281,122	281,122	293,122	341,122	345,812	—
資本公積		27,027	34,027	49,081	167,838	175,177	—
保留盈餘	分配前	153,054	186,514	249,968	457,812	349,355	—
	分配後(註2)	144,621	172,458	220,656	321,363	(註3)	—
其他權益		(36,522)	(41,677)	(57,293)	(47,582)	(52,277)	—
非控制權益		50,814	65,220	68,422	37,868	36,217	—
權益總額	分配前	475,495	525,206	603,300	957,058	854,284	—
	分配後(註2)	467,062	511,150	573,988	820,609	(註3)	—

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：106~109年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：110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。

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 111年3月31 日財務資料 (註2)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	1,887,838	1,942,783	2,204,810	3,307,735	3,278,814	—
營業毛利	359,856	357,451	433,437	765,452	588,745	—
營業損益	114,805	65,573	114,777	407,652	56,950	—
營業外收入及 支出	(23,701)	44,670	9,803	(16,145)	(12,909)	—
稅前淨利(損)	91,104	110,243	124,580	391,507	44,041	—
繼續營業單位 本期淨利	61,911	62,224	90,736	294,712	25,103	—
本期淨利(損)	61,911	62,224	90,736	294,712	25,103	—
本期其他綜合損 益(稅後淨額)	(10,396)	(6,205)	(24,911)	10,906	(4,884)	—
本期綜合損益 總額	51,515	56,019	65,825	305,618	20,219	—
淨利歸屬於母 公司業主	43,328	41,893	77,510	250,456	27,992	—
淨利歸屬於非 控制權益	18,583	20,331	13,226	44,256	(2,889)	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	32,676	36,738	61,894	260,167	23,297	—
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	18,839	19,281	3,931	45,451	(3,078)	—
每股盈餘(元)	1.54	1.49	2.71	8.12	0.82	—

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 111年3月31 日財務資料 (註4)
		106年	107年	1080年	109年	110年	
流動資產		364,351	326,020	295,188	328,611	331,269	—
不動產、廠房及設備		9,500	86,939	89,157	99,867	122,453	—
無形資產		8,814	8,632	8,095	8,695	9,386	—
其他資產		441,757	504,390	598,885	858,018	901,317	—
資產總額		824,422	925,981	991,325	1,295,191	1,364,425	—
流動負債	分配前	356,165	367,701	364,624	247,849	360,160	—
	分配後	364,598	381,757	393,936	384,298	(註3)	—
非流動負債		43,576	98,294	91,823	128,152	186,198	—
負債總額	分配前	399,741	465,995	456,447	376,001	546,358	—
	分配後	408,174	480,051	485,759	512,450	(註3)	—
歸屬於母公司業主之權益		424,681	459,986	534,878	919,190	818,067	—
股本		281,122	281,122	293,122	341,122	345,812	—
資本公積		27,027	34,027	49,081	167,838	175,177	—
保留盈餘	分配前	153,054	186,514	249,968	457,812	349,355	—
	分配後(註2)	144,621	172,458	220,656	321,363	(註3)	—
其他權益		(36,522)	(41,677)	(57,293)	(47,582)	(52,277)	—
權益總額	分配前	424,681	459,986	534,878	919,190	818,067	—
	分配後(註2)	416,248	445,930	505,566	782,741	(註3)	—

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：106-109年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：110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 111年3月31 日財務資料 (註2)
		106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入		287,064	306,919	280,038	391,906	385,657	—
營業毛利		54,391	52,138	45,083	54,121	49,431	—
營業損失		(45,730)	(54,364)	(66,202)	(87,160)	(84,700)	—
營業外收入及支出		103,052	113,735	155,712	376,180	131,657	—
稅前淨利		57,322	59,371	89,510	289,020	46,957	—
繼續營業單位本期淨利		43,328	41,893	77,510	250,456	27,992	—
本期淨利		43,328	41,893	77,510	250,456	27,992	—
其他綜合損益(淨額)		(10,652)	(5,155)	(15,616)	9,711	(4,695)	—
本期綜合損益總額		32,676	36,738	61,894	260,167	23,297	—
每股盈餘(元)		1.54	1.49	2.71	8.12	0.82	—

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
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
110	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)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111年3月31日財務資料(註2)
			106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 %	負債占資產比率		68.52	69.05	67.54	65.04	67.24	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		514.45	354.64	407.06	554.56	386.82	—
償債能力 %	流動比率		136.09	134.73	135.71	147.34	138.71	—
	速動比率		101.47	101.04	96.27	112.89	104.72	—
	利息保障倍數		1,057.34	1,112.52	958.94	4,287.24	595.73	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.45	2.65	2.85	2.84	2.27	—
	平均收現日數		149	138	128	128	161	—
	存貨週轉率(次)		5.30	5.03	5.03	5.73	5.83	—
	應付款項週轉率(次)		2.78	3.06	3.17	3.19	2.98	—
	平均銷貨日數		66	68	73	64	63	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		18.41	14.02	12.59	17.79	13.93	—
	總資產週轉率(次)		1.28	1.21	1.24	1.44	1.23	—
獲利能力	資產報酬率(%)		4.72	4.42	5.76	13.15	1.21	—
	權益報酬率(%)		13.90	12.44	16.08	37.77	2.77	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)		32.41	39.22	42.50	114.77	12.74	—
	純益率(%)		3.28	3.20	4.12	8.91	0.77	—
	每股盈餘(元)		1.54	1.49	2.71	8.12	0.82	—
現金流量	現金流量比率(%)		7.43	10.29	5.49	7.75	10.23	—
	現金流量允當比率(%)		132.94	115.07	74.38	43.71	68.82	—
	現金再投資比率(%)		7.83	11.52	5.07	8.09	1.89	—
槓桿度	營運槓桿度		1.41	1.67	1.59	1.17	2.16	—
	財務槓桿度		1.09	1.20	1.14	1.02	1.18	—

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：較去年同期減少，係本期分別於安徽及台灣購置廠房，擴充生產設備、檢測儀器設備及模具設備等所致。
2. 利息保障倍數：較去年同期減少，係本期淨利金額較去年同期減少所致。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：較去年同期減少，係本期購置廠房，擴充生產設備、檢測儀器設備及模具設備等所致。
4. 獲利能力：較去年同期減少，係本期營業利益、稅前淨利少所致。
5. 現金流量比率(%)：較去年同期增加，係本期營業活動之淨現金流入金額較去年同期增加，流動負債金額較去年同期減少所致。
6. 淨現金流量允當比率(%)：較去年同期增加，係本期營業活動之淨現金流入金額持續增加所致。
7. 現金再投資比率(%)：較去年同期減少，係本期發放現金股利所致。
8. 營運槓桿度：較去年同期減少，係本期營業利益減少所致。

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 111年3月31 日財務資料 (註2)
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 %	負債占資產比率	48.49	50.32	46.04	29.03	40.04	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	4,929.15	642.15	702.92	1,048.74	820.12	—
償債能力 %	流動比率	102.30	88.66	80.96	132.59	91.98	—
	速動比率	98.42	85.81	79.43	129.26	89	—
	利息保障倍數	2,184.55	1,203.08	1,738.18	7,723.85	2,046	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.45	1.97	2.18	2.45	2.23	—
	平均收現日數	253	186	167	149	163	—
	存貨週轉率(次)	34.43	31.21	35.15	61.56	59.59	—
	應付款項週轉率(次)	1.82	2.38	2.12	2.71	2.30	—
	平均銷貨日數	11	12	10	6	6	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	27.30	6.37	3.18	4.15	3.47	—
	總資產週轉率(次)	0.38	0.35	0.29	0.34	0.29	—
獲利能力	資產報酬率(%)	6.05	5.28	8.54	22.17	2.25	—
	權益報酬率(%)	10.43	9.47	15.58	34.45	3.22	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.39	21.12	30.54	84.73	13.58	—
	純益率(%)	15.09	13.65	27.68	63.91	7.26	—
	每股盈餘(元)	1.54	1.49	2.71	8.12	0.82	—
現金流量	現金流量比率(%)	(5.00)	20.25	4.13	(2.54)	12.90	—
	現金流量允當比率(%)	94.59	78.20	98.85	88.60	24.04	—
	現金再投資比率(%)	(7.95)	12.41	0.16	(2,18)	(8.68)	—
槓桿度	營運槓桿度	0.82	0.87	0.89	0.88	0.87	—
	財務槓桿度	0.94	0.91	0.92	0.96	0.97	—

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

1. 負債佔資產比率(%)：較去年同期增加，係本期長短期借款增加等所致。
2. 長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)：較去年同期減少，係本期購置辦公室，擴充檢測儀器設備等所致。
3. 流動比率(%)：較去年同期減少，係本期短期借款增加所致。
4. 速動比率(%)：較去年同期減少，係本期短期借款增加所致。
5. 利息保障倍數：較去年同期減少，係本期淨利較去年同期減少所致。
6. 資產報酬率(%)：較去年同期減少，係本期淨利較去年同期減少所致。
7. 股東權益報酬率(%)：較去年同期減少，係本期淨利較去年同期減少所致。
8. 稅前利益佔實收資本比率(%)：較去年同期減少，係本期稅前利益較去年同期減少所致。
9. 純益率(%)：較去年同期減少，係本期淨利較去年同期減少所致。
10. 每股盈餘：較去年同期減少，係本期淨利較去年同期減少所致。
11. 現金流量比率(%)：較去年同期增加，係本期營業活動之淨現金流入金額較去年同期增加所致。
12. 淨現金流量允當比率(%)：較去年同期減少，主要係本期現金股利金額增加及購置不動產、設備增加所致。
13. 現金再投資比率(%)：較去年同期減少，主要係本期發放現金股利所致。

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

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、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一一一年股東常會

審計委員會召集人：



施 炳 全

中 華 民 國 一 一 一 年 四 月 十 四 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	110 年度	109 年度	差異	
				金額	%
流動資產		2,150,553	2,420,107	(269,554)	(11.14%)
不動產、廠房及設備		273,261	197,454	75,807	38.39%
無形資產		9,882	9,452	430	4.55%
其他資產		173,777	110,515	63,262	57.24%
資產總額		2,607,473	2,737,528	(130,055)	(4.75%)
流動負債		1,550,450	1,642,523	(92,073)	(5.61%)
非流動負債		202,739	137,947	64,792	46.97%
負債總額		1,753,189	1,780,470	(27,281)	(1.53%)
股本		345,812	341,122	4,690	1.37%
資本公積		175,177	167,838	7,339	4.37%
保留盈餘		349,355	457,812	(108,457)	(23.69%)
其他權益		(52,277)	(47,582)	(4,695)	9.87%
歸屬於母公司業主之權益		818,067	919,190	(101,123)	(11.00%)
非控制權益		36,217	37,868	(1,651)	(4.36%)
權益總額		854,284	957,058	102,768	10.74%

(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. 不動產、廠房及設備：較去年同期增加，係購置廠房辦公室，擴充生產設備、檢測儀器設備及模具設備等所致。
2. 其他資產較去年同期增加，係遞延所得稅資產增加及購置使用權資產所致。
3. 非流動負債較去年同期增加，係長期借款增加所致。
4. 保留盈餘較去年同期減少，係盈餘分配及本期淨利減少所致。

(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	110 年度	109 年度	差 異	
				金 額	%
營業收入		3,278,814	3,307,735	(28,921)	(0.87%)
營業毛利		588,745	765,452	(176,707)	(23.09%)
營業利益		56,950	407,652	(350,702)	(86.03%)
營業外收入及支出		(12,909)	(16,145)	3,236	(20.04%)
稅前淨利		44,041	391,507	(347,466)	(88.75%)
本期淨利		25,103	294,712	(269,609)	(91.48%)
本期綜合損益總額		20,219	305,618	(285,399)	(93.38%)
淨利歸屬於母公司業主		27,992	250,456	(222,464)	(88.82%)
每股盈餘(元)		0.82	8.12	(7)	(89.90%)

(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. 營業毛利較去年減少，係因接單以美元報價為主，美元貶值幅度高且產品組合不佳及所致。
2. 營業利益較去年減少，係因銷貨毛利金額減少及提列應收帳款信用減損所致。
3. 稅前淨利較去年減少，係因營業利益減少所致。
4. 本期淨利較去年減少，係稅前淨利減少所致。
5. 本期綜合損益總額較去年減少，係因營業利益減少所致。
6. 本期淨利歸屬於母公司業主較去年減少，係因營業利益減少所致。

(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。111 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	
		110 年度	109 年度	金額	%
營業活動		158,559	127,351	31,208	24.51%
投資活動		(159,701)	(37,102)	(122,599)	330.44%
籌資活動		55,408	(23,580)	78,988	(334.98%)
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，係本年度應收款項收回及存貨金額降低所致。					
2. 投資活動淨現金流出較去年同期增加，主要係購買不動產、廠房及設備，及取得使用權資產金額增加所致。					
3. 籌資活動淨現金流入較去年同期增加，主要係長、短期借款金額增加所致。					

(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
357,725	123,492	(226,828)	254,390	-	-
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。					
4.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：

單位：仟元

計畫項目	實際或預計之資金來源	所需資金總額	實際或預定 資金運用情形
在建工程	長短期借款	150,000	150,000

(二)預計可能產生收益

本公司及子公司預計可節省租金支出及因應未來業務發展所需。

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 110 年度採權益法認列之子公司損益為 45,744 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 110 年度虧損新台幣(3,127)仟元；本公司係依持股比例認列投資損失(2,461)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

未來本集團仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

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	110年度	109年度
利息收(支)淨額	(4,365)	(6,127)
兌換(損)淨額	(24,028)	(67,044)
營業收入	3,278,814	3,307,735
營業(損)益	56,950	407,652
利息收(支)淨額佔營業收入比率	(0.13)%	(0.19)%
利息收(支)淨額佔營業(損)益比率	(7.66)%	(1.50)%
兌換(損)益淨額佔營業收入比率	(0.73)%	(2.03)%
兌換(損)益淨額佔營業(損)益比率	(42.19)%	(16.45)%

(1)利率變動

110年本公司及子公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款，其合約約定期間多為短期款，因本公司及子公司與銀行關係良好，且財務單位隨時注意市場利率變動；利息收(支)占營業收入比率微小，故影響現金流量風險係屬微小。

(2)匯率變動

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。110年度美元呈現貶值趨勢，以致兌換(損)益佔營業(損)益之比率偏高。本公司及子公司之財務單位持續觀察市場匯率變化及管理所持有外匯部位，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)通貨膨脹

110年消費指數(CPI)較109年度上漲1.96%，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，業務於報價時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110年底貸與金額總額為人民幣35,000	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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
	仟元(台幣金額為 151,995 仟元),截至 110 年底未有動用金額。	業辦法」辦理,並依法令規定進行公告申報作業。
背書保證	本公司及子公司背書保證金額,截至於 110 年 9 月銀行合約到期後即終止,截至 110 年底並未有替子孫公司背書保證金額及動用背書保證金額之情事。	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：

近年來摺疊屏幕手持式裝置發展蓬勃,各家品牌大廠不斷改良、推陳出新,提供各種尺寸與款式,市場接受度與產量佔比逐年增高。隨之伴隨著其樞紐機構的設計將朝向更加輕薄化、簡化強固的零件設計,將為未來摺疊裝置的設計趨勢。本公司將配合客戶投入研發,積極發展多元摺疊模式之機構、降低摺疊屏幕彎折痕跡、增強屏幕的支撐結構,並申請多種結構專利權,同步開創使用新穎之材料與精密的工藝製程,進而縮小零組件尺寸、提高精密度與可靠度驗證。著手投入設計開發,配合客戶打樣、驗證測試,模具開發,推廣給各大手持與消費型電子品牌和 ODM 代工廠。

在筆記型電腦與平板市場方面,除了維持產業年度出貨量佔比外,同步持續配合客戶,開拓電競筆電與平板裝置的產品;增加散熱之樞紐結構、抬升螢幕之樞紐裝置、更輕薄平板支架裝置與皮套配件等產品。垂直整合集團內相關零組件製程的資源運用,達到其零組件精密與良率的提升。並投入自動化組裝和檢測設備的應用,降低製造生產成本、維持高品質的商譽與口碑。

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
柔性屏摺疊裝置	原型驗證中	5,000 仟元	112 年 6 月	設計能力與自動化製程技術
Monitor 樞紐裝置	投入開創	3,500 仟元	112 年 5 月	模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 110 年度投入研發費用 187,881 仟元,今年預估亦將維持此一水準,預計將投入研發費用約 200,000 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（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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：

- 1.公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

子公司安徽剛毅電子科技有限公司(以下稱安徽剛毅)於 110/12/24 日委託律師向深圳國際仲裁院提出相對人深圳市柔宇科技股份有限公司(以下稱深圳市柔宇)及深圳柔顯系統技術有限公司(以下稱深圳柔顯)之仲裁。深圳國際仲裁院收案流水號分別為 202107847 及 202107849。

該仲裁案件，影響安徽剛毅公司 110 年度應收帳款新台幣 150,050 仟元(人民幣 34,548 仟元)收回之時程。本公司已於 110 年合併財務報告將該仲裁案所述影響金額新台幣 150,050 仟元認列預期信用減損損失。本案尚在進行後續仲裁程序，對本公司之營運和財務無重大影響。

- 2.以上已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

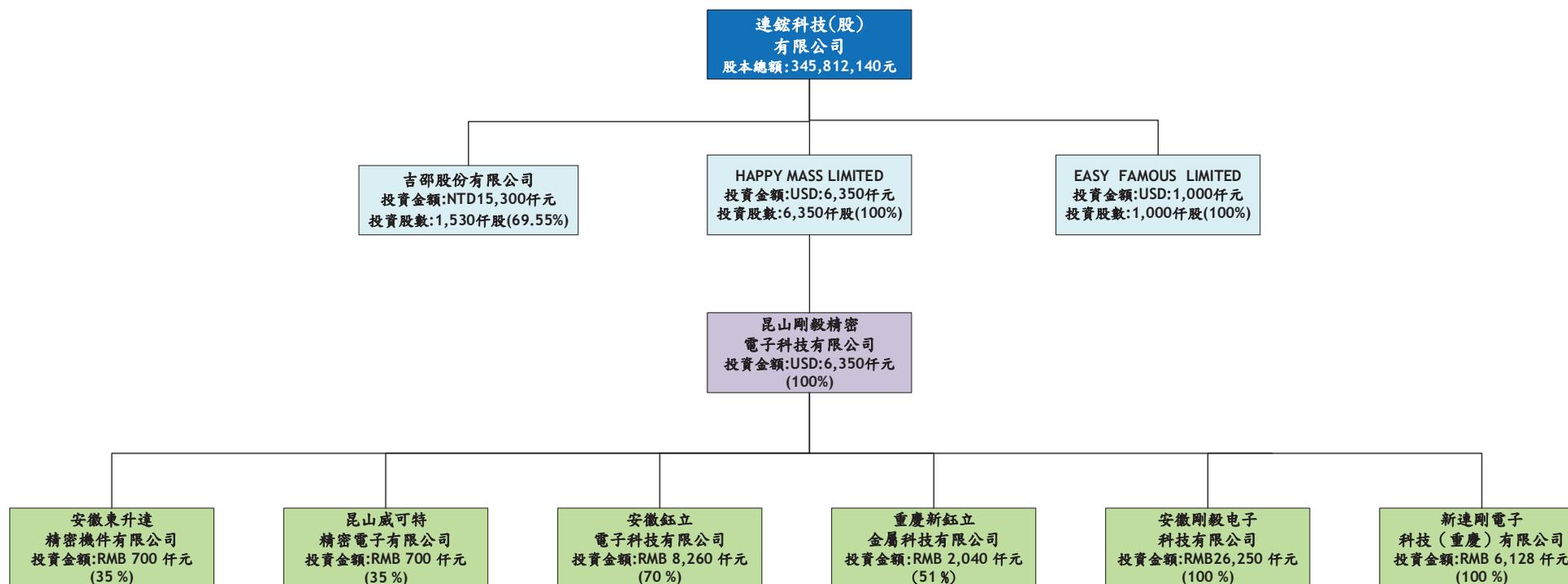
七、其他重要事項：無。

捌 特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



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；110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 22,000	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；%；110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	董事	連鎡科技股份有限公司 法人代表：戴日南	1,530,000	69.55
	董事	連鎡科技股份有限公司 法人代表：詹曜聰		
昆山剛毅精密 電子科技有限公司	董事長暨 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	—	—
	董事	HAPPY MASS LIMITED 法人代表：林憲良	—	—
	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	—	—
	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	—	—
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：梁連春	—	—
	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：有限公司係以出資額表示，故股數不予揭露。

6.各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元；110年12月31日

企業名稱	實收資本額	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	857,598	20,831	836,768	48,162	1,186	47,041	47,041	(註1)
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED(註2)	30,546	46,878	14,746	32,132	38,184	(743)	1,164	1,164	(註1)
吉邵股份有限公司	22,000	4,776	699	4,076	759	(3,115)	(3,127)	(2,461)	(1.42)
昆山剛毅精密電子科技有限公司(註3)	194,740	1,119,025	294,911	824,113	785,270	52,259	45,447	45,447	(註1)
新連剛電子科技(重慶)有限公司(註3)	26,612	612,303	343,385	268,919	1,003,503	97,725	77,852	77,852	(註1)
安徽剛毅電子科技有限公司	32,570	886,121	647,065	239,055	1,256,843	68,435	(69,146)	(69,146)	(註1)
安徽鈺立金屬科技有限公司(註3)	51,244	115,612	69,716	45,896	259,805	(11,791)	(10,197)	(6,861)	(註1)
重慶新鈺立金屬科技有限公司(註3)	17,371	83,813	40,533	43,280	116,003	(5,231)	271	747	(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27.68元；損益科目為28.0090元。

註3：人民幣報表換算台幣金額之匯率，資產負債科目為4.3427元；損益科目為4.3432元。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國110年度(自110年1月1日至110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

連鋁科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師查核報告
民國 110 年度及 109 年度
(股票代碼 6755)

公司地址：桃園市龜山區萬壽路一段 492 之 1 號 5 樓
之 2

電 話：(02)8200-5506

連鎡科技股份有限公司及子公司
民國 110 年度及 109 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 8
五、	合併資產負債表	9 ~ 10
六、	合併綜合損益表	11
七、	合併權益變動表	12
八、	合併現金流量表	13 ~ 14
九、	合併財務報表附註	15 ~ 56
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	16 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	25 ~ 26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 44
	(七) 關係人交易	44 ~ 47
	(八) 質押之資產	48

項	目	頁	次
(九)	重大承諾事項及或有事項	48	
(十)	重大之災害損失	48	
(十一)	重大之期後事項	48	
(十二)	其他	48	~ 54
(十三)	附註揭露事項	54	~ 55
(十四)	部門資訊	55	~ 56

連鋁科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：連鋁科技股份有限公司



負責人：陳嘉輝



中華民國 111 年 4 月 25 日

會計師查核報告

(111)財審報字第 21002305 號

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子公司（以下簡稱「連鉉集團」）民國 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達連鉉集團民國 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 110 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 110 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。

連鉉集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收款項備抵損失之評估

事項說明

連鉉集團於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款存續期間預期信用損失以及已存在個別減損跡象(例如：客戶財務能力及償還條件)等事項據以提列應收帳款備抵損失，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵損失評估列為查核最為重要事項之一。有關應收帳款評價之會計政策、應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性及應收帳款備抵損失之說明，請詳合併財務報表附註四(八)、五(二)及六(三)說明。

因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵損失評估已執行下列查核程序：

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

其他事項 - 查核範圍

連鉉集團民國 109 年度之合併財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 4 月 23 日出具無保留意見之查核報告。

其他事項 - 個體財務報告

連鉉科技股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 年度個體財務報表，並分別經本會計師及其他會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估連鈺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鈺集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

連鈺集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

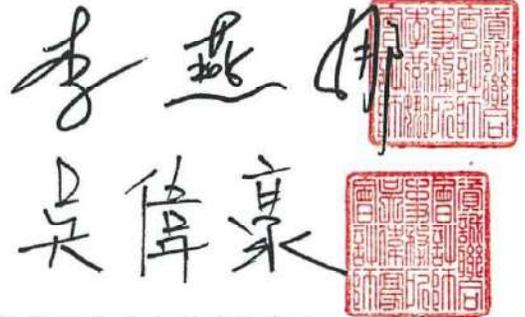
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對連鉉集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜

會計師

吳偉豪



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 1 年 4 月 2 5 日



連錙科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 357,725	14	\$ 308,718	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		39,556	1	16,840	1
1150	應收票據淨額	六(三)	3,518	-	3,710	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(三)及七	9,420	-	34,573	1
1170	應收帳款淨額	六(三)	1,195,488	46	1,448,375	53
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	6,296	-	28,880	1
1199	應收融資租賃款淨額—關係人	七	-	-	719	-
1200	其他應收款		10,972	-	10,910	-
130X	存貨	六(四)	432,601	17	489,491	18
1410	預付款項	七	94,276	4	76,332	3
1470	其他流動資產		701	-	1,559	-
11XX	流動資產合計		<u>2,150,553</u>	<u>82</u>	<u>2,420,107</u>	<u>88</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	45,430	2	44,786	2
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	273,261	11	197,454	7
1755	使用權資產	六(七)	63,291	3	32,887	1
1780	無形資產		9,882	-	9,452	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	59,469	2	28,726	1
1900	其他非流動資產		5,587	-	4,116	-
15XX	非流動資產合計		<u>456,920</u>	<u>18</u>	<u>317,421</u>	<u>12</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,607,473</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,737,528</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 連錫科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日		109年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(八)	\$	461,838	18	\$	300,969	11
2150	應付票據			28,904	1		26,994	1
2160	應付票據—關係人	七		31,267	1		37,425	1
2170	應付帳款			660,669	25		820,567	30
2180	應付帳款—關係人	七		88,492	3		111,219	4
2200	其他應付款	六(九)		225,383	9		298,329	11
2220	其他應付款項—關係人	七		2,276	-		2,137	-
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		15,627	1		14,815	1
2280	租賃負債—流動	六(七)		21,774	1		22,517	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		13,436	-		6,666	-
2399	其他流動負債—其他			784	-		885	-
21XX	流動負債合計			<u>1,550,450</u>	<u>59</u>		<u>1,642,523</u>	<u>60</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)		117,642	4		64,418	2
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		68,224	3		63,403	2
2580	租賃負債—非流動	六(七)		16,873	1		10,126	1
25XX	非流動負債合計			<u>202,739</u>	<u>8</u>		<u>137,947</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>1,753,189</u>	<u>67</u>		<u>1,780,470</u>	<u>65</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		345,812	13		341,122	13
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		175,177	6		167,838	6
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		55,330	2		31,614	1
3320	特別盈餘公積			47,582	2		57,293	2
3350	未分配盈餘			246,443	10		368,905	14
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)		(52,277)	(2)		(47,582)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>818,067</u>	<u>31</u>		<u>919,190</u>	<u>34</u>
36XX	非控制權益	六(二十五)		<u>36,217</u>	<u>2</u>		<u>37,868</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計			<u>854,284</u>	<u>33</u>		<u>957,058</u>	<u>35</u>
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>2,607,473</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,737,528</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳嘉輝



經理人：陳嘉輝



會計主管：林憲良




 連錙科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 3,278,814	100	\$ 3,307,735	100
5000 營業成本	六(四)(二十一) (二十二)及七	(2,690,069)	(82)	(2,542,283)	(77)
5900 營業毛利		588,745	18	765,452	23
營業費用	六(二十一) (二十二)及七				
6100 推銷費用		(58,014)	(2)	(49,527)	(2)
6200 管理費用		(135,850)	(4)	(141,465)	(4)
6300 研究發展費用		(187,881)	(6)	(168,277)	(5)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(150,050)	(4)	1,469	-
6000 營業費用合計		(531,795)	(16)	(357,800)	(11)
6900 營業利益		56,950	2	407,652	12
營業外收入及支出					
7100 利息收入	七	4,519	-	3,223	-
7010 其他收入	六(十八)及七	18,233	-	47,892	2
7020 其他利益及損失	六(十九)	(27,648)	(1)	(67,928)	(2)
7050 財務成本	六(二十)及七	(8,884)	-	(9,350)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	871	-	10,018	-
7000 營業外收入及支出合計		(12,909)	(1)	(16,145)	-
7900 稅前淨利		44,041	1	391,507	12
7950 所得稅費用	六(二十一) (二十三)	(18,938)	-	(96,795)	(3)
8200 本期淨利		\$ 25,103	1	\$ 294,712	9
其他綜合損益(淨額)					
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	六(十六)	(\$ 5,406)	-	\$ 11,985	-
8399 與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十三)	522	-	(1,079)	-
8360 後續可能重分類至損益之項 目總額		(4,884)	-	10,906	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,884)	-	\$ 10,906	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 20,219	1	\$ 305,618	9
本期淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 27,992	1	\$ 250,456	8
8620 非控制權益		(\$ 2,889)	-	\$ 44,256	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 23,297	1	\$ 260,167	8
8720 非控制權益		(\$ 3,078)	-	\$ 45,451	1
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.82		\$ 8.12	
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.79		\$ 7.84	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳嘉輝



經理人：陳嘉輝



會計主管：林憲良





連錫科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公					業主之		權益		
	附註	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計	非控制權益	權益總額
109 年										
109年1月1日餘額		\$ 293,122	\$ 49,081	\$ 23,863	\$ 14,396	\$ 211,709	(\$ 57,293)	\$ 534,878	\$ 68,422	\$ 603,300
109年度淨利		-	-	-	-	250,456	-	250,456	44,256	294,712
109年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	9,711	9,711	1,195	10,906
109年度綜合損益總額		-	-	-	-	250,456	9,711	260,167	45,451	305,618
現金增資	六(十三)	48,000	110,400	-	-	-	-	158,400	-	158,400
盈餘指撥及分配：	六(十五)									
法定盈餘公積		-	-	7,751	-	(7,751)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	42,897	(42,897)	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(29,312)	-	(29,312)	-	(29,312)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(二十五)	-	-	-	-	(13,300)	-	(13,300)	(76,434)	(89,734)
對子公司所有權權益變動	六(十四)	-	(429)	-	-	-	-	(429)	429	-
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十二)(十四)	-	4,409	-	-	-	-	4,409	-	4,409
股份基礎給付交易-現金增資保留員工認購	六(十二)(十四)	-	4,377	-	-	-	-	4,377	-	4,377
109年12月31日餘額		\$ 341,122	\$ 167,838	\$ 31,614	\$ 57,293	\$ 368,905	(\$ 47,582)	\$ 919,190	\$ 37,868	\$ 957,058
110 年										
110年1月1日餘額		\$ 341,122	\$ 167,838	\$ 31,614	\$ 57,293	\$ 368,905	(\$ 47,582)	\$ 919,190	\$ 37,868	\$ 957,058
110年度淨利		-	-	-	-	27,992	-	27,992	(2,889)	25,103
110年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	(4,695)	(4,695)	(4,884)	(4,884)
110年度綜合損益總額		-	-	-	-	27,992	(4,695)	23,297	(3,078)	20,219
員工執行認股權	六(十二)(十三)	4,690	1,835	-	-	-	-	6,525	-	6,525
盈餘指撥及分配：	六(十五)									
法定盈餘公積		-	-	23,716	-	(23,716)	-	-	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	(9,711)	9,711	-	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(136,449)	-	(136,449)	-	(136,449)
對子公司所有權權益變動	六(十四)(二十五)	-	2,573	-	-	-	-	2,573	(2,573)	-
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十二)(十四)	-	2,931	-	-	-	-	2,931	-	2,931
非控制權益變動數	六(二十五)	-	-	-	-	-	-	-	4,000	4,000
110年12月31日餘額		\$ 345,812	\$ 175,177	\$ 55,330	\$ 47,582	\$ 246,443	(\$ 52,277)	\$ 818,067	\$ 36,217	\$ 854,284

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳嘉輝



經理人：陳嘉輝



會計主管：林憲良





連錕科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 44,041	\$ 391,507
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產及投資性不動產)	六(二十一)	62,231	63,163
各項攤提	六(二十一)	4,007	4,571
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	150,050 (	1,469)
利息費用	六(二十)	8,884	9,350
利息收入		(4,519 ) (	3,223)
員工認股權酬勞成本	六(十二)	2,931	8,786
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(871 ) (	10,018)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十九)	267	225
未實現外幣兌換損失		-	56,859
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		192 (	959)
應收票據-關係人		25,153 (	25,947)
應收帳款		102,868 (	710,558)
應收帳款-關係人		22,584 (	20,807)
其他應收款		(62)	683
其他應收款-關係人		-	2,307
存貨		56,890 (	91,981)
預付款項		(18,467 ) (	22,493)
其他流動資產		787 (	287)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,910	6,527
應付票據-關係人		(6,158)	11,159
應付帳款		(159,898)	385,588
應付帳款-關係人		(22,727)	1,476
其他應付款		(68,819)	129,368
其他應付款-關係人		139 (	923)
其他流動負債		(101 ) (	2,750)
營運產生之現金流入		201,312	180,154
收取利息		4,519	3,223
支付所得稅		(47,272 ) (	56,026)
營業活動之淨現金流入		<u>158,559</u>	<u>127,351</u>

(續次頁)


 連錕科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 22,716)	\$ -
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	9,094
購買不動產、廠房及設備	(114,350)	(48,406)
處分不動產、廠房及設備價款	147	166
存出保證金減少(增加)	1,134	(495)
取得無形資產	(3,917)	(2,466)
應收租賃款減少	719	5,581
取得使用權資產	(20,942)	-
其他非流動資產減少	224	153
預付設備款增加	-	(729)
投資活動之淨現金流出	(159,701)	(37,102)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	1,777,218	-
償還短期借款	(1,616,784)	(25,778)
舉借長期借款	70,000	20,000
償還長期借款	(10,006)	(14,616)
租賃負債本金償還	(30,280)	(33,719)
發放現金股利	六(十五) (136,449)	(29,312)
現金增資	六(十三) -	158,400
員工執行認股權	6,525	-
取得子公司股權	六(二十五) -	(89,734)
支付利息	(8,816)	(8,821)
非控制權益變動數	六(二十五) 4,000	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	55,408	(23,580)
匯率調整數	(5,259)	(5,190)
本期現金及約當現金增加數	49,007	61,479
期初現金及約當現金餘額	308,718	247,239
期末現金及約當現金餘額	\$ 357,725	\$ 308,718

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳嘉輝



經理人：陳嘉輝



會計主管：林憲良





連錕科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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、電腦及周邊設備之製造與賣賣及電子材料批發等業務。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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國111年4月14日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體（包括結構型個體），當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12 月31日	109年 12月31日	
本公司	HAPPY MASS LIMITED (HAPPY MASS)	一般投資業	100%	100%	
	EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED (EASY FAMOUS)	一般投資業	100%	100%	
	吉邵股份有限公司(吉 邵)	資訊及電信器材 之製造	69.55%	85%	註1、2
HAPPY MASS	昆山剛毅精密電子科技 有限公司(昆山剛毅)	電子元器件、精 密軸承及主機專 用軸承之製造	100%	100%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年12 月31日	109年 12月31日	
昆山剛毅公 司	新連剛電子科技(重慶) 有限公司(新連剛重慶)	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)	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)	電子元器件、精 密軸承及主機專 用軸承之製造	100%	100%	註3
	安徽鈺立電子科技有限 公司(安徽鈺立)	沖壓電子零配件	70%	70%	

註 1:民國 110 年度本集團未依持股比例參與吉邵於民國 110 年 7 月及 12 月之現金增資\$3,000 及\$1,000 認購，致持股比例變動。

註 2:民國 109 年度本集團分別於 109 年 3 月及 9 月參與吉邵現金增資認購，持股比例由 80%增加至 85%。

註 3:本集團於民國 109 年 9 月以人民幣 21,000 仟元向關係人昆山鈺立電子科技股份有限公司取得安徽剛毅 30%股權，持股比例由 70%增加至 100%。

3. 未列入合併財務報告之子公司:無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式:無。

5. 重大限制

現金及短期存款\$226,249 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司:無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

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

(七) 應收帳款及票據

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

(八) 金融資產減損

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

(九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

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

(十一) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年 ~ 30年
機器設備	1年 ~ 10年
運輸設備	3年 ~ 10年
辦公設備	2年 ~ 10年
其他設備	3年 ~ 10年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十四) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

2. 其他無形資產主係商標及專利權，採直線法攤銷，攤銷年限為 8~20 年。

(十五) 非金融資產減損

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

(十六) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十七) 應付帳款及票據

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

(十八) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益工具之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十二) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十三) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十四) 收入認列

1. 商品銷售收入

本集團製造及銷售各種樞紐零組件等電子產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

本集團提供客戶來料加工服務通常能於短期內完成，故於所提供之勞務完工並將產品交付予客戶時認列收入及應收帳款。

(二十五) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

(二十六) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

應收款項之備抵損失

本集團參酌各種可能結果(例如過去實際發生呆帳經驗，現實狀況及前瞻性總體經濟等)考量發生信用損失之風險或機率以評估預期信用損失提列備抵損失。

民國 110 年 12 月 31 日，本集團應收帳款之帳面金額為 \$1,201,784。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 2,294	\$ 1,778
支票存款及活期存款	355,431	306,940
合計	<u>\$ 357,725</u>	<u>\$ 308,718</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金(已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

<u>項目</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動項目：		
受限制存款-備償戶	\$ 600	\$ -
質押定期存款	8,036	7,665
三個月以上到期之定期存款	30,920	9,175
減：累計減損	-	-
合計	<u>\$ 39,556</u>	<u>\$ 16,840</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息收入	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 472</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$39,556 及 \$16,840。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據-非關係人	\$ 3,518	\$ 3,710
減：備抵損失	-	-
	<u>3,518</u>	<u>3,710</u>
應收票據-關係人	9,420	34,573
減：備抵損失	-	-
	<u>9,420</u>	<u>34,573</u>
	<u>\$ 12,938</u>	<u>\$ 38,283</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收帳款-非關係人	1,348,025	1,450,893
減：備抵損失	(152,537)	(2,518)
	<u>1,195,488</u>	<u>1,448,375</u>
應收帳款-關係人	6,296	28,880
減：備抵損失	-	-
	<u>6,296</u>	<u>28,880</u>
	<u>\$ 1,201,784</u>	<u>\$ 1,477,255</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>		<u>109年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 1,200,405	\$ 12,938	\$ 1,470,416	\$ 38,283
90天內	1,008	-	6,864	-
91-180天	9,434	-	-	-
181天以上	143,474	-	2,493	-
	<u>\$ 1,354,321</u>	<u>\$ 12,938</u>	<u>\$ 1,479,773</u>	<u>\$ 38,283</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$811,155。
- 本集團未有持應收票據及帳款提供質押之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$12,938 及\$38,283；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$1,201,784 及\$1,477,255。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 100,609	(\$ 10,408)	\$ 90,201
在製品	73,117	(1,389)	71,728
製成品	296,386	(25,714)	270,672
合計	<u>\$ 470,112</u>	<u>(\$ 37,511)</u>	<u>\$ 432,601</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 131,931	(\$ 12,982)	\$ 118,949
在製品	97,773	(3,087)	94,686
製成品	295,823	(19,967)	275,856
合計	<u>\$ 525,527</u>	<u>(\$ 36,036)</u>	<u>\$ 489,491</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 2,688,413	\$ 2,530,696
存貨跌價損失	1,656	11,587
	<u>\$ 2,690,069</u>	<u>\$ 2,542,283</u>

2. 本集團未有將存貨質押之情形。

(五) 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
關聯企業	<u>\$ 45,430</u>	<u>\$ 44,786</u>

本集團個別不重大關聯企業之帳面金額及其經營結果之份額彙總如下：

被投資 公司名稱	110年12月31日		109年12月31日	
	持股比例	帳面金額	持股比例	帳面金額
昆山威可特精密電子有限公司	35%	\$ 34,094	35%	\$ 34,843
安徽東升達精密機件有限公司	35%	11,336	35%	9,943
		<u>\$ 45,430</u>		<u>\$ 44,786</u>

	110年度	109年度
本期淨利	\$ 871	\$ 10,018
其他綜合損益(稅後淨額)	-	-
本期綜合損益總額	<u>\$ 871</u>	<u>\$ 10,018</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	110年						
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
1月1日							
成本	\$ 53,396	\$ 27,082	\$ 143,443	\$ 17,820	\$ 13,755	\$ 101,057	\$ 356,553
累計折舊及減損	<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>
	<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>
1月1日	\$ 53,396	\$ 24,680	\$ 73,971	\$ 6,751	\$ 4,434	\$ 34,222	\$ 197,454
增添	18,802	65,565	8,920	4,819	4,141	8,964	111,211
處分							
成本	-	-	(1,598)	(2,300)	(564)	(4,333)	(8,795)
累計折舊	-	-	1,302	2,239	558	4,282	8,381
折舊費用	-	(912)	(12,696)	(2,494)	(1,939)	(16,451)	(34,492)
淨兌換差額	-	(7)	(359)	(34)	(7)	(91)	(498)
12月31日	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 89,326</u>	<u>\$ 69,540</u>	<u>\$ 8,981</u>	<u>\$ 6,623</u>	<u>\$ 26,593</u>	<u>\$ 273,261</u>
12月31日							
成本	\$ 72,198	\$ 92,640	\$ 150,406	\$ 20,305	\$ 17,325	\$ 105,597	\$ 458,471
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(3,314)</u>	<u>(80,866)</u>	<u>(11,324)</u>	<u>(10,702)</u>	<u>(79,004)</u>	<u>(185,210)</u>
	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 89,326</u>	<u>\$ 69,540</u>	<u>\$ 8,981</u>	<u>\$ 6,623</u>	<u>\$ 26,593</u>	<u>\$ 273,261</u>

	109年						
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
1月1日							
成本	\$ 53,396	\$ 27,082	\$ 119,703	\$ 16,989	\$ 11,672	\$ 244,967	\$ 473,809
累計折舊及減損	<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>
	<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>
1月1日	\$ 53,396	\$ 26,153	\$ 52,497	\$ 7,580	\$ 2,891	\$ 31,857	\$ 174,374
增添	-	-	32,027	1,297	2,930	14,161	50,415
處分							
成本	-	-	(10,341)	(725)	(960)	(166,345)	(178,371)
累計折舊	-	-	10,130	554	953	166,343	177,980
重分類(註)	-	-	-	-	-	7,781	7,781
折舊費用	-	(1,473)	(11,502)	(2,056)	(1,403)	(19,825)	(36,259)
淨兌換差額	-	-	1,160	101	23	250	1,534
12月31日	<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>
12月31日							
成本	\$ 53,396	\$ 27,082	\$ 143,443	\$ 17,820	\$ 13,755	\$ 101,057	\$ 356,553
累計折舊及減損	<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>
	<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>

註：係自其他非流動資產轉入\$7,781。

1. 民國 110 年及 109 年度利息資本化金額均為\$0。
2. 本集團房屋及建築之重大組成部分為建物，按 20 年至 30 年提列折舊。
3. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物、公務車及機器設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 45 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除土地使用權外，租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之短期及低價值之標的資產為宿舍、倉庫及事務機等，短期租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 20,940	\$ -
建築物	35,101	28,606
機器設備	4,956	-
運輸設備(公務車)	2,294	4,281
	<u>\$ 63,291</u>	<u>\$ 32,887</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ -	\$ -
建築物	26,984	25,564
機器設備	-	-
運輸設備(公務車)	755	1,340
	<u>\$ 27,739</u>	<u>\$ 26,904</u>

4. 本集團於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$59,512 及 \$25,407
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ 1,691</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 2,378</u>	<u>\$ 3,781</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 1,034</u>	<u>\$ 57</u>

6. 本集團於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額為 \$34,894 及 \$39,248。

7. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

8. 以使用權資產-土地使用權提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 28,720	1.10%~1.40%	不動產、廠房及設備
信用借款	433,118	1.25%~3.85%	無
	<u>\$ 461,838</u>		
借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 40,000	0.63%~1.60%	不動產、廠房及設備
信用借款	260,969	1.64%~1.85%	無
	<u>\$ 300,969</u>		

本集團短期借款及長期借款(包含一年內到期之長期借款)於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別為\$7,682 及\$7,659。

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 94,027	\$ 116,177
應付員工及董事酬勞	6,110	14,400
應付社會福利負債	57,185	35,520
其他	68,061	132,232
	<u>\$ 225,383</u>	<u>\$ 298,329</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自109年4月至127年4月，並按月攤還本息	土地及建物	\$ 50,241
擔保借款	自110年8月至112年8月，並按月付息，本金到期一次清償	土地及建物	50,000
信用借款	自109年6月至114年6月，並按月攤還本息	無	14,170
信用借款	自110年4月至113年4月，並按季攤還本息	無	16,667
			131,078
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(13,436)
			\$ 117,642
利率區間			1.20%~1.60%
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自109年4月至127年4月，並按月攤還本息	土地及建物	\$ 53,009
信用借款	自109年6月至114年6月，並按月攤還本息	無	18,075
			71,084
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(6,666)
			\$ 64,418
利率區間			1.20%~1.70%

本集團長期借款(包含一年內到期之長期借款)於損益之利息費用請詳附註六(八)。

(十一) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 子公司-昆山剛毅、新連剛重慶、重慶新鈺立、安徽剛毅及安徽鈺立按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 110 年及 109 年度，其提撥比率分別為 16% 和 16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
3. 民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$39,558 及 \$7,952。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	108.7.31	1,500單位 (每單位可認 1仟股)	6年	服務屆滿2年可行使40% 服務屆滿3年可行使70% 服務屆滿4年可行使100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	110年		109年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	1,444	14.57	1,481	\$ 15.88
本期放棄認股權	(85)	13.91	(37)	(15.77)
本期執行認股權	(469)	13.91	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>890</u>	13.91	<u>1,444</u>	14.57
12月31日期末可執行認股權	<u>75</u>	-	<u>-</u>	-
加權平均剩餘合約期間	<u>3.58年</u>	-	<u>4.58年</u>	-

3. 本集團民國 108 年 7 月 31 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約		預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
		股價 (元)	價格 (元)					
員工認股權 計畫	108.7.31	23.8	16.36	21.4%~ 25.43%	2年~ 4年	0%	0.54%~ 0.57%	7.92~ 9.04

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	<u>\$ 2,931</u>	<u>\$ 8,786</u>

(十三) 股本

1. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額均為 \$500,000，分為 50,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股供轉換股份之用)，實收資本額分別為 \$345,812 及 \$341,122，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本期普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	110年(仟股)	109年(仟股)
1月1日	34,112	29,312
員工執行認股權	469	-
現金增資	-	4,800
12月31日	<u>34,581</u>	<u>34,112</u>

2. 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，該項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局於 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。

(十四) 資本公積

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

	110年				
	認列對				
	發行溢價	員工 認股權	子公司所有 權益變動數	其他	合計
1月1日	\$ 155,428	\$ 6,323	\$ 5,911	\$ 176	\$ 167,838
員工執行認股權	5,549	(3,714)	-	-	1,835
股份基礎給付-員工認股權	-	2,931	-	-	2,931
對子公司所有權權益變動	-	-	2,573	-	2,573
12月31日	<u>\$ 160,977</u>	<u>\$ 5,540</u>	<u>\$ 8,484</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 175,177</u>
	109年				
	認列對				
	發行溢價	員工 認股權	子公司所有 權益變動數	其他	合計
1月1日	\$ 40,827	\$ 1,914	\$ 6,340	\$ -	\$ 49,081
員工執行認股權	4,377	-	-	-	4,377
現金增資	110,400	-	-	-	110,400
股份基礎給付-員工認股權	-	4,409	-	-	4,409
對子公司所有權權益變動	-	-	(429)	-	(429)
認列失效之員工認股權	(176)	-	-	176	-
12月31日	<u>\$ 155,428</u>	<u>\$ 6,323</u>	<u>\$ 5,911</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 167,838</u>

(十五) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總預算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息紅利或以已提列之法定盈餘公積、資本公積配發現金為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。
2. 本公司股利政策如下：因考量本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。就可分配盈餘提撥不低於百分之五分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 民 110 年度及 109 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$136,449 (每股 4 元) 及 \$29,312 (每股 1 元)。
6. 本公司於民國 111 年 4 月 14 日經董事會決議，對民國 110 年度之盈餘分配為普通股現金股利 \$27,665 (每股 0.8 元)。

(十六) 其他權益項目

	110年 外幣換算	109年 外幣換算
1月1日	(\$ 47,582)	(\$ 57,293)
外幣換算差異數：		
- 集團	(5,217)	10,790
- 集團之稅額	522	(1,079)
12月31日	(\$ 52,277)	(\$ 47,582)

(十七) 營業收入

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
客戶合約之收入	\$ 3,278,814	\$ 3,307,735

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
樞紐零組件	\$ 3,095,293	\$ 3,102,193
其他金屬結構製品	121,452	127,733
加工收入	62,069	77,809
合計	<u>\$ 3,278,814</u>	<u>\$ 3,307,735</u>

(十八) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
補助收入	\$ 12,978	\$ 40,323
什項收入	5,255	7,569
合計	<u>\$ 18,233</u>	<u>\$ 47,892</u>

本集團主要因適用員工就業補貼、中小企業獎勵金等補助而認列政府補助收入。

(十九) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 24,028)	(\$ 67,044)
處分不動產、廠房及設備損失	(267)	(225)
其他	(3,353)	(659)
	<u>(\$ 27,648)</u>	<u>(\$ 67,928)</u>

(二十) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銀行借款	\$ 7,682	\$ 7,659
租賃負債利息	1,202	1,691
	<u>\$ 8,884</u>	<u>\$ 9,350</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費	\$ 580,982	\$ 192,899	\$ 773,881
折舊費用(註)	48,740	13,491	62,231
攤銷費用	71	3,936	4,007

	109年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 469,815	\$ 196,985	\$ 666,800
折舊費用(註)	50,440	12,723	63,163
攤銷費用	355	4,216	4,571

註：內含民國 110 年及 109 年度使用權資產之折舊費用分別為 \$27,739 及 \$26,904。

(二十二) 員工福利費用

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 512,733	\$ 163,526	\$ 676,259
勞健保費用	3,724	6,506	10,230
退休金費用	30,716	8,842	39,558
股份基礎給付	-	2,931	2,931
其他用人費用	33,809	11,094	44,903
	<u>\$ 580,982</u>	<u>\$ 192,899</u>	<u>\$ 773,881</u>

	109年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 439,475	\$ 167,824	\$ 607,299
勞健保費用	16,347	8,190	24,537
退休金費用	3,294	4,658	7,952
股份基礎給付	-	8,786	8,786
其他用人費用	10,699	7,527	18,226
	<u>\$ 469,815</u>	<u>\$ 196,985</u>	<u>\$ 666,800</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 3%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$5,050 及 \$12,000；董事酬勞估列金額分別為 \$1,060 及 \$2,400，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 9% 及 2% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$5,050 及 \$1,060，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 109 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 31,140	\$ 57,430
未分配盈餘加徵所得稅	4,335	1,010
海外所得扣繳稅額	9,062	9,159
以前年度所得稅低估數	(199)	(8)
當期所得稅總額	<u>44,338</u>	<u>67,591</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	(25,400)	29,204
遞延所得稅總額	(25,400)	29,204
所得稅費用	<u>\$ 18,938</u>	<u>\$ 96,795</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 522)	\$ 1,079

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 15,700	\$ 115,234
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	13	1,123
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	20	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	627	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(10,620)	(29,723)
以前年度所得稅低(高)估數	(199)	(8)
未分配盈餘加徵所得稅	4,335	1,010
海外所得扣繳稅額	9,062	9,159
所得稅費用	<u>\$ 18,938</u>	<u>\$ 96,795</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
台灣地區：				
101年	\$ 43,851	\$ 43,851	\$ -	111年度
102年	30,257	30,257	-	112年度
103年	15,653	15,653	-	113年度
104年	12,524	12,524	-	114年度
107年	4,287	4,287	4,287	117年度
108年	9,929	9,929	4,551	118年度
109年	5,907	5,907	5,907	119年度
110年	3,121	3,121	3,121	120年度
	<u>\$ 125,529</u>	<u>\$ 125,529</u>	<u>\$ 17,866</u>	

110年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
大陸地區：				
107年	\$ 2,702	\$ 2,702	\$ 2,702	117年度
108年	1,765	1,765	1,765	118年度
	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 4,467</u>	<u>\$ 4,467</u>	

109年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
台灣地區：				
100年	\$ 56,026	\$ 4,374	\$ -	110年度
101年	43,851	43,851	-	111年度
102年	30,257	30,257	-	112年度
103年	15,653	15,653	-	113年度
104年	12,524	12,524	-	114年度
108年	5,378	5,378	-	118年度
	<u>\$ 163,689</u>	<u>\$ 112,037</u>	<u>\$ -</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	110年12月31日	109年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 37,049</u>	<u>\$ -</u>

6. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$339,973 及 \$315,871。
7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十四) 每股盈餘

普通股每股盈餘

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 27,992	34,298	\$ 0.82
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 27,992	34,298	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞		129	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	973	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 27,992	35,400	\$ 0.79
	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 250,456	30,834	\$ 8.12
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 250,456	30,834	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	184	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	914	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 250,456	31,932	\$ 7.84

(二十五) 與非控制權益之交易

1. 收購子公司額外權益(民國 110 年度無此交易)

本集團於民國 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(以下簡稱昆山鈺立)購入子公司-安徽剛毅電子科技有限公司(以下簡稱安徽剛毅)額外 30% 股權。安徽剛毅非控制權益於收購日之帳面金額為 \$76,434，該交易減少非控制權益 \$76,434，歸屬於母公司業主之權益減少 \$13,300。民國 109 年度安徽剛毅權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>109年度</u>	
購入非控制權益之帳面金額	\$	76,434
支付予非控制權益之對價	(	89,734)
保留盈餘沖減數	(\$	<u>13,300</u>)

2. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購(民國 109 年度無此交易)

本集團之子公司-吉邵股份有限公司(以下簡稱吉邵)分別於民國 110 年 7 月及 12 月現金增資發行新股 \$3,000 及 \$1,000，本集團未依持股比例認購因而減少 15.45% 股權。該交易增加非控制權益 \$1,427，歸屬於母公司業主之權益增加 \$2,573。民國 110 年度吉邵權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>110年度</u>	
現金	\$	4,000
非控制權益帳面金額增加	(	1,427)
資本公積—認列對子公司		
所有權益變動數	\$	<u>2,573</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
購置不動產、廠房及設備	\$	111,211	\$	50,415
加：期初應付設備款		344		510
期末預付設備款		3,909		1,080
減：期末應付設備款	(	34)	(	344)
期初預付設備款	(	1,080)	(	3,255)
本期支付現金	\$	<u>114,350</u>	\$	<u>48,406</u>

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	110年			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 300,969	\$ 71,084	\$ 32,643	\$ 404,696
籌資現金流量之變動	160,429	59,994	(31,482)	188,941
非現金流量				
-匯率變動之影響	440	-	(159)	281
-其他非現金之變動	-	-	37,645	37,645
12月31日	<u>\$ 461,838</u>	<u>\$ 131,078</u>	<u>\$ 38,647</u>	<u>\$ 631,563</u>

	109年			
	<u>短期借款</u>	<u>長期借款</u>	<u>租賃負債</u>	<u>來自籌資活動之負債總額</u>
1月1日	\$ 335,874	\$ 65,700	\$ 40,500	\$ 442,074
籌資現金流量之變動	(25,778)	5,384	(35,410)	(55,804)
非現金流量				
-匯率變動之影響	(9,127)	-	455	(8,672)
-其他非現金之變動	-	-	27,098	27,098
12月31日	<u>\$ 300,969</u>	<u>\$ 71,084</u>	<u>\$ 32,643</u>	<u>\$ 404,696</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本集團之關係</u>
昆山威可特精密電子有限公司(昆山威可特)	關聯企業
鎮江威可特精密電子有限公司(鎮江威可特)	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(香港和順)	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(註)
香港鈺立有限公司(香港鈺立)	實質關係人(註)
宏展開發精密工業有限公司(宏展開發)	實質關係人
鈺峰企業股份有限公司(鈺峰)	實質關係人
抉特彈簧工業股份有限公司(抉特彈簧)	實質關係人
抉泰實業有限公司(抉泰實業)	實質關係人
陳嘉輝	主要管理階層
許一科	主要管理階層

註：自民國 109 年 9 月 30 日起為非關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銷貨收入：		
挾特彈簧	\$ 3,503	\$ 16,448
實質關係人	<u>6</u>	<u>11</u>
合計	<u>\$ 3,509</u>	<u>\$ 16,459</u>
加工收入：		
挾特彈簧	<u>\$ 60,650</u>	<u>\$ 76,070</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。加工銷售係與關係人以議定價格收取，收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
安徽東升達	\$ 76,507	\$ 84,552
鎮江威可特	55,809	-
宏展開發	52,411	55,507
昆山威可特	27,496	102,308
實質關係人	<u>18,585</u>	<u>14,616</u>
合計	<u>\$ 230,808</u>	<u>\$ 256,983</u>

本集團向關係人進貨之產品因規格不同而有價格差異，故無可比較對象。付款條件除宏展開發為月結180天，較非關係人為長外，其餘與非關係人並無重大差異。

3. 各項費用

(1) 製造費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	<u>\$ 3,267</u>	<u>\$ 1,868</u>

(2) 推銷費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	<u>\$ 70</u>	<u>\$ -</u>

(3) 管理費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	<u>\$ 214</u>	<u>\$ -</u>

(4) 研發費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	<u>\$ 3,073</u>	<u>\$ 2,461</u>

4. 利息收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
關聯企業	\$ 109	\$ -

5. 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	\$ 110	\$ -

6. 應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據：		
挾特彈簧	\$ 9,420	\$ 34,573
應收帳款：		
挾特彈簧	\$ 6,295	\$ 28,880
實質關係人	1	-
	<u>\$ 6,296</u>	<u>\$ 28,880</u>

7. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付票據：		
宏展開發	\$ 30,200	\$ 36,219
實質關係人	1,067	1,206
	<u>\$ 31,267</u>	<u>\$ 37,425</u>
應付帳款：		
鎮江威可特	\$ 48,508	\$ -
安徽東升達	30,441	56,943
宏展開發	8,288	6,605
昆山威可特	1,154	34,161
實質關係人	101	13,510
	<u>\$ 88,492</u>	<u>\$ 111,219</u>
其他應付款：		
實質關係人	\$ 1,616	\$ 1,491
關聯企業	660	646
	<u>\$ 2,276</u>	<u>\$ 2,137</u>

8. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	\$ 895	\$ 2,710
關聯企業	657	224
合計	<u>\$ 1,552</u>	<u>\$ 2,934</u>

(2)取得其他資產

	帳列項目	110年度	109年度
關聯企業	預付費用	\$ 1,203	\$ 1,127
實質關係人	預付費用	1,800	1,800
合計		<u>\$ 3,003</u>	<u>\$ 2,927</u>

9. 股權交易

本集團與昆山鈺立之股權交易金額及相關資訊請詳六(二十五)。

10. 租賃交易－承租人

(1)本集團向卓越五金承租建物，租賃合約之期間為2年，租金係於每季初支付。

(2)取得使用權資產

	110年度	109年度
卓越五金	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 21,150</u>
(3)租賃負債		
A. 期末餘額		
	110年12月31日	109年12月31日
卓越五金	<u>\$ 1,031</u>	<u>\$ 13,096</u>
B. 利息費用		
	110年度	109年度
卓越五金	<u>\$ 196</u>	<u>\$ 697</u>

11. 轉租協議

本集團於民國108年度以融資租賃轉租原帳列使用權資產之昆山廠房子予昆山鈺立。民國109年度利息收入為\$63。

12. 關係人提供背書保證情形

本集團民國110年及109年12月31日短期借款及長期借款額度係以本集團之主要管理階層作為連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 17,863	\$ 27,828
退職後福利	425	399
總計	<u>\$ 18,288</u>	<u>\$ 28,227</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 8,636	\$ 7,665	短期借款
土地	72,198	53,396	長、短期借款
建築物	89,325	24,680	長、短期借款
使用權資產-土地使用權	20,940	-	短期借款

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 4 月 14 日經董事會決議，擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積提撥 \$13,832，每股配發 0.4 元股票股利。

十二、其他

(一)資本管理

1. 本集團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。本集團定期審慎評估資本風險管理政策。並以穩健保守為原則。
2. 本集團資本結構係由權益(即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目)組成。
3. 本集團不須遵守其他外部資本規定。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 357,725	\$ 308,718
按攤銷後成本衡量之金融資產	39,556	16,840
應收票據(含關係人)	12,938	38,283
應收帳款(含關係人)	1,201,784	1,477,255
其他應收款	10,972	10,910
存出保證金	1,677	2,811
	<u>\$ 1,624,652</u>	<u>\$ 1,854,817</u>
	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 461,838	\$ 300,969
應付票據(含關係人)	60,171	64,419
應付帳款(含關係人)	749,161	931,786
其他應付款(含關係人)	227,659	300,466
長期借款(包含一年內到期)	131,078	71,084
	<u>\$ 1,629,907</u>	<u>\$ 1,668,724</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 38,647</u>	<u>\$ 32,643</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本集團之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。另外，人民幣兌換外幣須遵守中國政府頒布之外匯管制法規。

- B. 本集團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。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,124	27.68	\$ 197,192
人民幣：新台幣	9,475	4.3427	41,147
美金：人民幣	35,855	6.3739	228,536
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,725	27.68	\$ 75,428
人民幣：新台幣	530	4.3427	2,302
美金：人民幣	12,349	6.3739	78,711

109年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,401	28.48	\$ 182,300
人民幣：新台幣	9,355	4.3648	40,833
美金：人民幣	41,247	6.5249	269,133
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 2,145	28.48	\$ 61,090
人民幣：新台幣	450	4.3648	1,964
美金：人民幣	14,425	6.5249	94,122

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失彙總金額分別為(\$24,028)及(\$67,044)。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		110年度		
		敏感度分析		
		影響損益	影響其他	
		(新台幣/人民幣)	綜合損益	
		變動幅度		
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$	9,860	
人民幣：新台幣	5%		2,057	
美金：人民幣	5%		11,427	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%		3,771	
人民幣：新台幣	5%		115	
美金：人民幣	5%		3,936	
		109年度		
		敏感度分析		
		影響損益	影響其他	
		(新台幣/人民幣)	綜合損益	
		變動幅度		
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$	9,115	
人民幣：新台幣	5%		2,042	
美金：人民幣	5%		13,457	
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%		3,054	
人民幣：新台幣	5%		98	
美金：人民幣	5%		4,706	

現金流量及公允價值利率風險

- A 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美元及人民幣計價。
- B. 本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

C. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$2,372 及 \$1,488，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團當合約款項因預期無法收回，視為已發生違約。
- E. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 \$0 及 \$0。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收票據，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	個別評估	未逾期	逾期90天內	逾期91天~ 180天	逾期181天 以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0%	0~0.06%	0~0.06%	100%	
帳面價值總額	\$ 150,033	\$ 1,213,343	\$ 926	\$ 477	\$ 2,480	\$ 1,367,259
備抵損失	(\$ 150,033)	(\$ 24)	\$ -	\$ -	(\$ 2,480)	(\$ 152,537)

	個別評估	未逾期	逾期90天內	逾期91天~ 180天	逾期181天 以上	合計
<u>109年12月31日</u>						
預期損失率	100%	0%	0~0.06%	0~0.06%	100%	
帳面價值總額	\$ -	\$ 1,508,699	\$ 6,864	\$ -	\$ 2,493	\$ 1,518,056
備抵損失	\$ -	(\$ 25)	\$ -	\$ -	(\$ 2,493)	(\$ 2,518)

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	110年		109年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	2,518	\$	3,928
提列減損損失		150,050		-
減損損失迴轉		-	(	1,469)
匯率影響數	(	31)		59
12月31日	\$	152,537	\$	2,518

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。

B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$461,838	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	60,171	-	-	-
應付帳款(含關係人)	749,161	-	-	-
其他應付款(含關係人)	227,659	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	22,768	12,557	4,762	-
長期借款(含一年內到期)	15,148	75,717	8,861	38,406

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$302,660	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	64,419	-	-	-
應付帳款(含關係人)	931,786	-	-	-
其他應付款(含關係人)	300,466	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	24,080	10,189	-	-
長期借款(含一年內到期)	7,564	15,128	16,429	38,406

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款(含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近。

(四) 新型冠狀病毒肺炎對本公司營運影響

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

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者採用經一般公認會計原則編製之財務報表，根據部門收入、部門毛利(損)及繼續營業部門稅前淨利的表現。

(三) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
部門收入	\$ 3,278,814	\$ 3,307,735
部門毛利	\$ 588,745	\$ 765,452
部門損益	\$ 25,103	\$ 294,712
利息收入	\$ 4,519	\$ 3,223
利息費用	(\$ 8,884)	(\$ 9,350)
折舊及攤銷費用	\$ 66,238	\$ 67,734
採用權益法之投資收益	\$ 871	\$ 10,018
所得稅費用	(\$ 18,938)	(\$ 96,795)
部門總資產	\$ 2,607,473	\$ 2,737,528
部門總負債	\$ 1,753,189	\$ 1,780,470

(四) 部門損益之調節資訊

主要營運決策者覆核之應報導部門損益與企業繼續營業部門損益相同，部門資產亦與個別報表資產相同，無須調節。

(五) 產品別之資訊

外部客戶收入主要來自銷售各種樞紐零組件等電子產品，收入明細組成如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
樞紐零組件	\$ 3,095,293	\$ 3,102,193
其他金屬製品	121,452	127,733
其他	62,069	77,809
	<u>\$ 3,278,814</u>	<u>\$ 3,307,735</u>

(六) 地區別資訊

本集團民國 110 年及 109 年度地區別資訊如下：

	<u>110年度</u>		<u>109年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
台灣	\$ 180,723	\$ 133,440	\$ 172,190	\$ 110,131
大陸地區	3,097,416	216,904	3,132,072	130,967
其他	675	-	3,473	-
	<u>\$ 3,278,814</u>	<u>\$ 350,344</u>	<u>\$ 3,307,735</u>	<u>\$ 241,098</u>

註：收入係以客戶所在地為基礎歸屬至國家。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年度及 109 年度重要客戶資訊如下：

	<u>110年度</u>			<u>109年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>部門</u>		<u>金額</u>	<u>部門</u>
客戶A	\$ 647,687	樞紐零組件	客戶A	\$ 703,555	樞紐零組件
客戶B	594,990	"	客戶B	619,773	"
			客戶C	406,897	"

連銘科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	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 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	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	Y	\$ 86,854	\$ 43,427 (人民幣 10,000仟元)	\$ -	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	\$ 81,807	\$ 327,227	註1
0	本公司	新連剛電子科技 (重慶)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	43,427	43,427 (人民幣 10,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	81,807	327,227	註1
0	本公司	安徽剛毅電子科 技有限公司	其他應收款-關 係人	Y	43,427	43,427 (人民幣 10,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	81,807	327,227	註1
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	Y	49,394	21,714 (人民幣 5,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	654,454	818,067	註2

註1：本公司因短期融通資金之必要從事資金貸與者，資金貸與總額以不超過本公司淨值之40%為限。本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之10%。

註2：本公司與持股本公司表決權100%之母公司或同屬集團受控于同一母公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間，經董事會認為短期融通資金之必要而從事資金貸與累積餘額不得超過本公司淨值之100%。本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之80%。

連銘科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號	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)	本期最高 背書保證餘額	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)	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											
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	註4	\$ 654,454	\$ 97,510	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 654,454	Y	N	Y	
1	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	註4	654,454	83,580	-	-	-	-	654,454	Y	N	Y	

- 註1：本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值50%為限。
 本公司直接及間接持有表決權股份百分之百間背書保證，其金額不得超過本公司淨值80%為限。
 子公司對單一企業背書保證額度不得超過子公司淨值50%為限。
 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50%為限。
- 註2：本公司背書保證之總額不得超過本公司淨值80%為限。
 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80%為限。
 子公司背書保證之總額不得超過本公司淨值80%為限。
- 註3：新臺幣數係以資產負債表日匯率換算。
- 註4：母公司直接及間接持有表決權股份達100%之公司間。

連鎡科技股份有限公司及子公司
 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上
 民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

取得不動產之公 司	財產名稱	事實發生日(註 2)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之 參考依據(註1)	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
安徽剛毅電子科 技有限公司	土地使用權及廠房	110.8.13	\$ 81,797	\$ 81,797	舒城縣產業投資 發展有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構之估價 金額及市場行情等	因應公司未來 成長需求	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

連銘科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	佔總進(銷)貨		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率		
				金額	之比率					授信期間	
本公司	昆山剛毅	母子公司	進貨	\$ 112,861	6%	月結150天	-	-	(\$ 50,348)	(6%)	
新連剛(重慶)	重慶新鈺立	母公司相同	進貨	94,587	5%	月結150天	-	-	(12,284)	(2%)	
安徽剛毅	安徽鈺立	母公司相同	進貨	170,778	9%	月結120天	-	-	(17,955)	(2%)	
安徽剛毅	安徽東升達精密機件有限公司	關聯企業	進貨	72,286	4%	月結150天	-	-	(28,239)	(3%)	

註：上列之進銷交易不重覆列示。

連鎡科技股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註4)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	HAPPY MASS	1	銷貨	\$ 45,726	註3	1%
0	本公司	HAPPY MASS	1	應收帳款	20,831	-	1%
0	本公司	EASY FAMUOS	1	銷貨	36,261	註3	1%
0	本公司	昆山剛毅	1	進貨	112,861	註3	3%
0	本公司	昆山剛毅	1	應付帳款	50,348	-	2%
0	本公司	新連剛(重慶)	1	其他收入	33,687	註3	1%
0	本公司	新連剛(重慶)	1	進貨	54,828	註3	2%
0	本公司	新連剛(重慶)	1	應付帳款	25,092	-	1%
0	本公司	安徽剛毅	1	其他收入	40,182	註3	1%
0	本公司	安徽剛毅	1	其他應收款	35,790	-	1%
1	HAPPY MASS	昆山剛毅	1	銷貨	38,869	註3	1%
2	EASY FAMUOS	新連剛(重慶)	3	銷貨	38,184	註3	1%
3	新連剛(重慶)	重慶新鈺立	3	進貨	94,587	註3	3%
4	安徽剛毅	安徽鈺立	3	進貨	170,778	註3	5%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可((若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：交易價格係依雙方議定之，收款期間依一般常規辦理。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：僅揭露金額達二千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

註6：上述與子公司交易事項，於編制合併報表時皆已沖銷，上述揭露資訊係供參考。

連銘科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國110年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
本公司	HAPPY MASS LIMITED	薩摩亞	一般事業投資	\$ 201,330	\$ 201,330	6,350,000	100%	\$ 836,407	\$ 47,041	\$ 47,041	
本公司	EASY FAMOUS	薩摩亞	一般事業投資	30,546	30,546	1,000,000	100%	32,096	1,164	1,164	
本公司	INTERNATIONAL LIMITED 吉邵股份有限公司	台灣	資訊及電信器材之製造	15,300	15,300	1,530,000	69.55%	2,835	(3,127)	(2,461)	

連鎡科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		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3)	期末投資帳面金額(註3)	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	人民幣 44,843仟元 (美金 6,350仟元)	註1	\$ 152,488 (美金4,850仟元)	\$ -	\$ -	\$ 152,488	\$ 45,447	100%	\$ 45,447	\$ 824,111	\$ -	
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	人民幣 6,128仟元	註2	-	-	-	-	77,852	100%	77,852	268,919	-	
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	人民幣 7,500仟元	註2	-	-	-	-	(69,146)	100%	(69,146)	239,055	-	
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器件之製造。	人民幣 4,000仟元	註2	-	-	-	-	271	51%	747	22,073	-	
安徽鈺立電子科技有限公司	沖壓電子零配件。	人民幣 11,800仟元	註2	-	-	-	-	(10,197)	70%	(6,861)	32,127	-	
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。	人民幣 1,000仟元	註2	-	-	-	-	(2,416)	35%	(575)	34,094	-	
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。	人民幣 2,000仟元	註2	-	-	-	-	3,417	35%	1,446	11,336	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會	
		核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
連鎡科技股份有限公司	\$ 152,488 (美金4,850仟元)	\$ 161,928	\$ 512,571

註1：透過轉投資第三地區現有公司(HAPPY MASS LIMITED)再投資大陸公司。

註2：透過大陸公司子公司(昆山剛毅)投資。

註3：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註4：新臺幣係以資產負債表日匯率換算。

附件二

最近年度經會計師查核
簽證之公司個體財務報告

連鋁科技股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 110 年度及 109 年度
(股票代碼 6755)

公司地址：桃園市龜山區萬壽路一段 492 之 1 號 5 樓
之 2

電 話：(02)8200-5506

連鎡科技股份有限公司

民國 110 年度及 109 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 7
四、	個體資產負債表	8 ~ 9
五、	個體綜合損益表	10
六、	個體權益變動表	11
七、	個體現金流量表	12
八、	個體財務報表附註	13 ~ 47
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重大會計政策之彙總說明	14 ~ 21
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	21 ~ 22
	(六) 重要會計項目之說明	22 ~ 37
	(七) 關係人交易	38 ~ 40
	(八) 質押之資產	41
	(九) 重大承諾事項及或有事項	41

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	41
(十一)	重大之期後事項	41
(十二)	其他	41 ~ 46
(十三)	附註揭露事項	47
(十四)	部門資訊	47
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	應收帳款	明細表二
	採用權益法之投資變動明細表	明細表三
	不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動	附註六(六)
	短期借款明細表	附註六(八)
	應付帳款	明細表四
	長期借款明細表	附註六(十)
	營業收入	明細表五
	營業成本	明細表六
	營業費用	明細表七
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表八

會計師查核報告

(111)財審報字第 21002323 號

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

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

查核意見之基礎

本會計師民國 110 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 110 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。

連鉉科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

採用權益法之投資餘額之評價

連鉉科技股份有限公司採用權益法之投資會計政策請詳個體財務報表附註四(十)，會計項目說明請詳個體財務報表附註六(五)。

民國 110 年 12 月 31 日連鉉科技股份有限公司帳列採用權益法之投資金額為新台幣 871,338 仟元，認列投資利益金額為新台幣 45,744 仟元，因對該等子公司採用權益法之投資餘額佔連鉉科技股份有限公司資產總額達 64%，該等公司之財務狀況及財務績效對連鉉科技股份有限公司個體財務報表影響重大，故本會計師將該等子公司應收帳款備抵損失之評估，列入連鉉科技股份有限公司之關鍵查核事項。茲就該關鍵查核事項分述如下：

應收款項備抵損失評估

事項說明

採用權益法之被投資公司於評估應收帳款是否產生減損時，係藉由考量應收帳款存續期間預期信用損失以及已存在個別減損跡象(例如：客戶財務能力及償還條件)等事項據以提列應收帳款備抵損失，由於評估過程涉及管理階層主觀判斷，且應收帳款金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對應收帳款備抵損失評估列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於應收帳款備抵損失評估已執行下列查核程序：

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

其他事項 - 查核範圍

連鉉科技股份有限公司民國 109 年度之個體財務報表係由其他會計師查核，並於民國 110 年 4 月 23 日出具無保留意見之查核報告。

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對連鉉科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李燕娜



會計師

吳偉豪



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0950122728 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 1 年 4 月 2 5 日


 連錫科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	110年12月31日		109年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 87,512	6	\$ 59,627	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八				
			39,556	3	16,840	1
1160	應收票據—關係人淨額	六(三)及七	9,420	1	34,573	3
1170	應收帳款淨額	六(三)	98,365	7	89,719	7
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	41,873	3	71,257	5
1200	其他應收款		2	-	448	-
1210	其他應收款—關係人	七	43,305	3	46,580	4
130X	存貨	六(四)	5,879	1	5,406	-
1410	預付款項		4,834	-	2,845	-
1470	其他流動資產		523	-	1,316	-
11XX	流動資產合計		<u>331,269</u>	<u>24</u>	<u>328,611</u>	<u>25</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	871,338	64	828,157	64
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	122,453	9	99,867	8
1755	使用權資產	六(七)	804	-	750	-
1780	無形資產		9,386	1	8,695	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	28,386	2	28,726	2
1900	其他非流動資產		789	-	385	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,033,156</u>	<u>76</u>	<u>966,580</u>	<u>75</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,364,425</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,295,191</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 連錫科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及109年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110年12月31日			109年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(八)	\$	151,620	11	\$	40,000	3		
2150	應付票據			28,904	2		26,993	2		
2160	應付票據－關係人	七		31,267	2		37,425	3		
2170	應付帳款			7,664	1		8,702	1		
2180	應付帳款－關係人	七		83,829	6		67,788	5		
2200	其他應付款	六(九)		39,657	3		57,594	4		
2220	其他應付款項－關係人	七		405	-		1,034	-		
2230	本期所得稅負債	六(二十二)		2,674	-		1,010	-		
2280	租賃負債－流動	六(七)		453	-		399	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)		13,436	1		6,666	1		
2399	其他流動負債－其他			251	-		238	-		
21XX	流動負債合計			<u>360,160</u>	<u>26</u>		<u>247,849</u>	<u>19</u>		
非流動負債										
2540	長期借款	六(十)		117,642	9		64,418	5		
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		68,224	5		63,403	5		
2580	租賃負債－非流動	六(七)		332	-		331	-		
25XX	非流動負債合計			<u>186,198</u>	<u>14</u>		<u>128,152</u>	<u>10</u>		
2XXX	負債總計			<u>546,358</u>	<u>40</u>		<u>376,001</u>	<u>29</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十三)		345,812	25		341,122	26		
資本公積										
3200	資本公積	六(十四)		175,177	13		167,838	14		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十五)		55,330	4		31,614	2		
3320	特別盈餘公積			47,582	4		57,293	4		
3350	未分配盈餘			246,443	18		368,905	29		
其他權益										
3400	其他權益		(52,277)	(4)	(47,582)	(4)
3XXX	權益總計			<u>818,067</u>	<u>60</u>		<u>919,190</u>	<u>71</u>		
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$	<u>1,364,425</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,295,191</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳嘉輝



經理人：陳嘉輝



會計主管：林憲良



連 錫 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
 民國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 385,657	100	\$ 391,906	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	(336,226)	(87)	(337,785)	(86)
5900 營業毛利		49,431	13	54,121	14
5910 未實現銷貨利益		(396)	-	(477)	-
5920 已實現銷貨利益		477	-	129	-
5950 營業毛利淨額		49,512	13	53,773	14
營業費用	六(二十)(二十一)及七				
6100 推銷費用		(9,984)	(3)	(9,416)	(2)
6200 管理費用		(63,243)	(16)	(69,155)	(18)
6300 研究發展費用		(60,985)	(16)	(62,362)	(16)
6000 營業費用合計		(134,212)	(35)	(140,933)	(36)
6900 營業損失		(84,700)	(22)	(87,160)	(22)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		582	-	532	-
7010 其他收入	六(十八)及七	91,591	24	93,409	24
7020 其他利益及損失	六(十九)	(3,847)	(1)	(6,830)	(2)
7050 財務成本		(2,413)	(1)	(3,791)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	45,744	12	292,860	75
7000 營業外收入及支出合計		131,657	34	376,180	96
7900 稅前淨利		46,957	12	289,020	74
7950 所得稅費用	六(二十二)	(18,965)	(5)	(38,564)	(10)
8200 本期淨利		\$ 27,992	7	\$ 250,456	64
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
後續可能重分類至損益之項目	六(十六)				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 1,252)	-	\$ 10,790	3
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		(3,965)	(1)	-	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	522	-	(1,079)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(4,695)	(1)	9,711	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 4,695)	(1)	\$ 9,711	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 23,297	6	\$ 260,167	66
基本每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 0.82		\$ 8.12	
稀釋每股盈餘	六(二十三)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.79		\$ 7.84	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳嘉輝



經理人：陳嘉輝



會計主管：林憲良





連錫科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	保 留 盈 餘					國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益 總 額
	資 本 公 積 一	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘		
	註 普 通 股 股 本	發 行 溢 價					
109 年 度							
109年1月1日餘額	\$ 293,122	\$ 49,081	\$ 23,863	\$ 14,396	\$ 211,709	(\$ 57,293)	\$ 534,878
109年度淨利	-	-	-	-	250,456	-	250,456
109年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	9,711	9,711
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	250,456	9,711	260,167
現金增資	六(十三)	48,000	110,400	-	-	-	158,400
盈餘指撥及分配：	六(十五)						
法定盈餘公積	-	-	7,751	-	(7,751)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	42,897	(42,897)	-	-
現金股利	-	-	-	-	(29,312)	-	(29,312)
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	-	-	(13,300)	-	(13,300)
對子公司所有權權益變動	六(十四)	(429)	-	-	-	-	(429)
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十四)	4,409	-	-	-	-	4,409
股份基礎給付交易-現金增資保留員工認購	六(十四)	4,377	-	-	-	-	4,377
109年12月31日餘額	\$ 341,122	\$ 167,838	\$ 31,614	\$ 57,293	\$ 368,905	(\$ 47,582)	\$ 919,190
110 年 度							
110年1月1日餘額	\$ 341,122	\$ 167,838	\$ 31,614	\$ 57,293	\$ 368,905	(\$ 47,582)	\$ 919,190
110年度淨利	-	-	-	-	27,992	-	27,992
110年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	(4,695)	(4,695)
110年度綜合損益總額	-	-	-	-	27,992	(4,695)	23,297
員工執行認股權	六(十三)(十四)	4,690	1,835	-	-	-	6,525
盈餘指撥及分配：	六(十四)						
法定盈餘公積	六(十五)	-	-	23,716	(23,716)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	(9,711)	9,711	-	-
現金股利	-	-	-	-	(136,449)	-	(136,449)
對子公司所有權權益變動	六(十四)	-	2,573	-	-	-	2,573
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十二)(十四)	-	2,931	-	-	-	2,931
110年12月31日餘額	\$ 345,812	\$ 175,177	\$ 55,330	\$ 47,582	\$ 246,443	(\$ 52,277)	\$ 818,067

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳嘉輝



經理人：陳嘉輝



會計主管：林憲良





連錫科技股份有限公司
個體現金流量表
民國110年及109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 46,957	\$ 289,020
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(二十) 7,888	7,751
各項攤提	六(二十) 3,270	2,434
利息費用	六(八) 2,413	3,791
利息收入	(582)	(532)
採用權益法認列之子公司利益份額	六(五) (45,744)	(292,860)
處分不動產、廠房及設備損失	六(十八) 51	-
與子公司、關聯企業及合資之(未)已實現利益	(81)	348
員工認股權酬勞成本	六(十二) 2,931	8,786
外幣兌換淨損失	-	2,605
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據-關係人	25,153	(25,947)
應收帳款	(8,646)	(12,602)
應收帳款-關係人	29,384	(38,145)
其他應收款	446	380
其他應收款-關係人	3,275	(4,844)
存貨	(473)	163
預付款項	(2,032)	-
其他流動資產	793	322
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,911	6,525
應付票據-關係人	(6,158)	11,160
應付帳款	(1,038)	4,160
應付帳款-關係人	16,041	13,292
其他應付款	(17,636)	27,511
其他應付款-關係人	(629)	640
其他流動負債	13	(2,515)
營運產生之現金流入	57,507	1,443
收取之利息	582	532
支付之所得稅	(11,618)	(9,487)
營業活動之淨現金流入(流出)	46,471	(7,512)
投資活動之現金流量		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(22,716)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	9,094
取得採用權益法之投資	-	(8,100)
購置不動產、廠房及設備	六(二十四) (30,355)	(10,999)
存出保證金(增加)減少	(20)	1,385
其他應收款-關係人減少	-	15,074
取得無形資產	(3,918)	(2,466)
其他非流動資產增加	(384)	-
收取之股利	-	24,001
投資活動之淨現金(流出)流入	(57,393)	27,989
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	501,520	-
償還短期借款	(389,900)	(167,800)
舉借長期借款	70,000	20,000
償還長期借款	(10,006)	(14,616)
租賃本金償還	六(二十五) (470)	(500)
發放現金股利	六(十四) (136,449)	(29,312)
現金增資	-	158,400
員工執行認股權	6,525	-
支付之利息	(2,413)	(3,791)
籌資活動之淨現金流入(流出)	38,807	(37,619)
本期現金及約當現金增加(減少)數	27,885	(17,142)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 59,627	76,769
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 87,512	\$ 59,627

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳嘉輝



經理人：陳嘉輝



會計主管：林憲良





連錕科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國110年度及109年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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、電腦及周邊設備之製造與賣賣及電子材料批發等業務。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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 111 年 4 月 14 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 110 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 本個體財務報告係按歷史成本編製。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

（三）外幣換算

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

（四）資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

(六) 應收帳款及票據

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

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

(七) 金融資產減損

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

(八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九) 存貨

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

(十) 採用權益法之投資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十一) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	30 年
機器設備	3 年 ~ 5 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年 ~ 5 年
其他設備	3 年 ~ 5 年

(十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；
 後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
 - (1) 租賃負債之原始衡量金額；
 - (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
 - (3) 發生之任何原始直接成本；及
 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十三) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

2. 其他無形資產主係商標及專利權，採直線法攤銷，攤銷年限為 8~20 年。

(十四) 非金融資產減損

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

(十五) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(十六) 應付帳款及票據

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

(十七) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董事酬勞

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

(十九) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 以現金交割之股份基礎給付協議，係以所承擔負債之公允價值，於既得期間內認列為酬勞成本及負債，並於各個資產負債表日及交割日按所給與權益工具之公允價值衡量，任何變動認列為當期損益。

(二十) 所得稅

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

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十二) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債。

(二十三) 收入認列

1. 商品銷貨收入

本公司製造及銷售各種樞紐零組件等電子產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

2. 勞務收入

本公司提供客戶來料之加工服務通常能於短期內完成，故於所提供之勞務完工並將產品交付予客戶時認列收入及應收帳款。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

應收款項之備抵損失

本公司參酌各種可能結果(例如過去實際發生呆帳經驗，現實狀況及前瞻性總體經濟等)考量發生信用損失之風險或機率以評估預期信用損失提列備抵損失。

民國 110 年 12 月 31 日，本公司應收帳款之帳面金額為\$140,238。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 226	\$ 397
支票存款及活期存款	87,286	59,230
合計	<u>\$ 87,512</u>	<u>\$ 59,627</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金(已帳列於按攤銷後成本衡量之金融資產-流動)提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產-流動

項目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
受限制存款-備償戶	\$ 600	\$ -
質押定期存款	8,036	7,665
三個月以上到期之定期存款	30,920	9,175
減：累計減損	-	-
合計	<u>\$ 39,556</u>	<u>\$ 16,840</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	110年度	109年度
利息收入	<u>\$ 559</u>	<u>\$ 472</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$39,556及\$16,840。
3. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據-關係人	\$ 9,420	\$ 34,573
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 9,420</u>	<u>\$ 34,573</u>
	110年12月31日	109年12月31日
應收帳款	\$ 98,365	\$ 89,719
減：備抵損失	-	-
	<u>98,365</u>	<u>89,719</u>
應收帳款-關係人	41,873	71,257
減：備抵損失	-	-
	<u>41,873</u>	<u>71,257</u>
	<u>\$ 140,238</u>	<u>\$ 160,976</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	110年12月31日		109年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 140,238	\$ 9,420	\$ 158,691	\$ 34,573
90天內	-	-	2,285	-
	<u>\$ 140,238</u>	<u>\$ 9,420</u>	<u>\$ 160,976</u>	<u>\$ 34,573</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$123,993。
- 本公司未有持應收票據及帳款提供質押之情形。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$9,420 及\$34,573；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$140,238 及\$160,976。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 920	(\$ 120)	\$ 800
在製品	1,443	-	1,443
製成品	3,977	(341)	3,636
合計	<u>\$ 6,340</u>	<u>(\$ 461)</u>	<u>\$ 5,879</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 729	(\$ 25)	\$ 704
在製品	3,534	-	3,534
製成品	1,289	(121)	1,168
合計	\$ 5,552	(\$ 146)	\$ 5,406

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 335,911	\$ 338,802
存貨跌價損失(回升利益)	315	(1,017)
	\$ 336,226	\$ 337,785

2. 民國 109 年度本公司加強存貨管理及存貨持續去化，致存貨淨變現價值回升。

3. 本公司未有將存貨質押之情形。

(五) 採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
子公司：		
HAPPY MASS LIMITED	\$ 836,407	\$ 793,757
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	32,096	31,677
吉邵股份有限公司	2,835	2,723
	\$ 871,338	\$ 828,157

子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度及 109 年度合併財務報表附註四(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

	110年						
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
1月1日							
成本	\$ 53,396	\$ 27,082	\$ 14,475	\$ 1,130	\$ 6,309	\$ 33,506	\$ 135,898
累計折舊及減損	<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>
	<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>
1月1日	\$ 53,396	\$ 24,680	\$ 2,982	\$ 82	\$ 2,933	\$ 15,794	\$ 99,867
增添	18,802	4,701	1,650	-	2,901	2,000	30,054
處分							
成本	-	-	-	-	(105)	(890)	(995)
累計折舊	-	-	-	-	105	839	944
折舊費用	<u>-</u>	<u>(911)</u>	<u>(871)</u>	<u>(82)</u>	<u>(1,278)</u>	<u>(4,275)</u>	<u>(7,417)</u>
12月31日	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 28,470</u>	<u>\$ 3,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,556</u>	<u>\$ 13,468</u>	<u>\$ 122,453</u>
12月31日							
成本	\$ 72,198	\$ 31,783	\$ 16,125	\$ 1,130	\$ 9,105	\$ 34,616	\$ 164,957
累計折舊及減損	<u>-</u>	<u>(3,313)</u>	<u>(12,364)</u>	<u>(1,130)</u>	<u>(4,549)</u>	<u>(21,148)</u>	<u>(42,504)</u>
	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 28,470</u>	<u>\$ 3,761</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,556</u>	<u>\$ 13,468</u>	<u>\$ 122,453</u>

	109年						合計
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	
1月1日							
成本	\$ 53,396	\$ 27,082	\$ 12,102	\$ 1,130	\$ 4,690	\$ 21,615	\$ 120,015
累計折舊及減損	—	(929)	(10,256)	(950)	(3,050)	(15,673)	(\$ 30,858)
	<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>
12月31日							
1月1日	\$ 53,396	\$ 26,153	\$ 1,846	\$ 180	\$ 1,640	\$ 5,942	\$ 89,157
增添	—	—	2,373	—	2,217	5,549	10,139
處分							—
成本	—	—	—	—	(598)	(1,439)	(2,037)
累計折舊	—	—	—	—	598	1,439	2,037
重分類(註)	—	—	—	—	—	7,781	7,781
折舊費用	—	(1,473)	(1,237)	(98)	(924)	(3,478)	(7,210)
12月31日	<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>
12月31日							
成本	\$ 53,396	\$ 27,082	\$ 14,475	\$ 1,130	\$ 6,309	\$ 33,506	\$ 135,898
累計折舊及減損	—	(2,402)	(11,493)	(1,048)	(3,376)	(17,712)	(36,031)
	<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>

1. 民國 110 年及 109 年度利息資本化金額均為\$0。
2. 本公司房屋及建築之重大組成部分為建物，按 30 年提列折舊。
3. 不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產為公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之短期及低價值之標的資產為事務機等，短期租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
運輸設備（公務車）	\$ 804	\$ 750
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
運輸設備（公務車）	\$ 471	\$ 541

4. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為\$525 及\$904。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 12	\$ 13
屬短期租賃合約之費用	\$ 89	\$ 123
屬低價值資產租賃之費用	\$ 90	\$ 57

6. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額為\$661 及\$693。
7. 本公司未有將使用權資產質押之情形。

(八)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 28,720	1.10%~1.40%	不動產、廠房及設備
信用借款	122,900	1.25%~1.50%	無
	<u>\$ 151,620</u>		
契約期間	<u>110.02~111.08</u>		
借款額度	<u>\$ 312,156</u>		
<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 40,000	0.63%~1.60%	不動產、廠房及設備
契約期間	<u>109.02~110.11</u>		
借款額度	<u>\$ 413,185</u>		

本公司短期借款及長期借款（包含一年內到期之長期借款）於民國 110 年及 109 年度認列於損益之利息費用分別為\$2,401 及\$3,778。

(九) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 22,747	\$ 28,856
應付員工及董事酬勞	6,110	14,400
其他	10,800	14,338
	<u>\$ 39,657</u>	<u>\$ 57,594</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自109年4月至127年4月，並按月攤還本息	土地及建物	\$ 50,241
擔保借款	自110年8月至112年8月，並按月付息，本金到期一次清償	土地及建物	50,000
信用借款	自109年6月至114年6月，並按月攤還本息	無	14,170
信用借款	自110年4月至113年4月，並按季攤還本息	無	16,667
			<u>131,078</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>13,436</u>)
			<u>\$ 117,642</u>
利率區間			<u>1.20%~1.60%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	109年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款	自109年4月至127年4月，並按月攤還本息	土地及建物	\$ 53,009
信用借款	自109年6月至114年6月，並按月攤還本息	無	18,075
			<u>71,084</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(<u>6,666</u>)
			<u>\$ 64,418</u>
利率區間			<u>1.20%~1.70%</u>

本公司長期借款（包含一年內到期之長期借款）於損益之利息費用請詳附註六（八）。

(十一) 退休金

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 民國 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,411 及\$3,760。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	108.7.31	1,500單位 (每單位可認 1仟股)	6年	服務屆滿2年可行使40% 服務屆滿3年可行使70% 服務屆滿4年可行使100%

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	110年		109年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	1,444	14.57	1,481	\$ 15.88
本期放棄認股權	(85)	13.91	(37)	(15.77)
本期執行認股權	(469)	13.91	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>890</u>	13.91	<u>1,444</u>	14.57
12月31日期末可執行認股權	<u>75</u>	-	<u>-</u>	-
	<u>3.58年</u>		<u>4.58年</u>	

3. 本公司民國 108 年 7 月 31 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約		預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
			價格 (元)	預期					
員工認股權 計畫	108.7.31	23.83	16.36	21.4%~ 25.43%	2年~ 4年	0%	0.54%~ 0.57%	7.92~ 9.04	

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

4. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	<u>\$ 2,931</u>	<u>\$ 8,786</u>

(十三) 股本

1. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日，本公司額定資本額均為 \$500,000，分為 50,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 5,000 仟股供轉換股份之用)，實收資本額分別為 \$345,812 及 \$341,122，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本期普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	110年(仟股)	109年(仟股)
1月1日	34,112	29,312
員工執行認股權	469	-
現金增資	-	4,800
12月31日	<u>34,581</u>	<u>34,112</u>

2. 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，該項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局於 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。

(十四) 資本公積

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

	110年				
	認列對				
	發行溢價	員工 認股權	子公司所有 權益變動數	其他	合計
1月1日	\$ 155,428	\$ 6,323	\$ 5,911	\$ 176	\$ 167,838
員工執行認股權	5,549	(3,714)	-	-	1,835
股份基礎給付-員工認股權	-	2,931	-	-	2,931
對子公司所有權權益變動	-	-	2,573	-	2,573
12月31日	<u>\$ 160,977</u>	<u>\$ 5,540</u>	<u>\$ 8,484</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 175,177</u>
	109年				
	認列對				
	發行溢價	員工 認股權	子公司所有 權益變動數	其他	合計
1月1日	\$ 40,827	\$ 1,914	\$ 6,340	\$ -	\$ 49,081
員工執行認股權	4,377	-	-	-	4,377
現金增資	110,400	-	-	-	110,400
股份基礎給付-員工認股權	-	4,409	-	-	4,409
對子公司所有權權益變動	-	-	(429)	-	(429)
認列失效之員工認股權	(176)	-	-	176	-
12月31日	<u>\$ 155,428</u>	<u>\$ 6,323</u>	<u>\$ 5,911</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 167,838</u>

(十五) 保留盈餘

1. 本公司章程規定，年度總預算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，再依法令或主管機關法令規定提撥特別盈餘公積，如尚有盈餘併同以前年度未分配盈餘為累積可供分配盈餘，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。本公司依公司法第二百四十條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意之決議，將應分派股息紅利或以已提列之法定盈餘公積、資本公積配發現金為之，並報告股東會，不適用本章程有關股東會決議之規定。
2. 本公司股利政策如下：因考量本公司業務正值成長階段，分配股利之政策，需視目前及未來營運規劃、投資計劃、資本預算及內外部環境變化並兼顧股東利益、平衡股利等，每年依法由董事會擬具分派議案，提請股東會同意之。就可分配盈餘提撥不低於百分之五分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 民國 110 年度及 109 年度認列為分配與業主之股利分別為 \$136,449 (每股 4 元) 及 \$29,312 (每股 1 元)。
6. 本公司於民國 111 年 4 月 14 日經董事會決議，對民國 110 年度之盈餘分配為普通股現金股利 \$27,665 (每股 0.8 元)。

(十六) 其他權益項目

	110年 外幣換算	109年 外幣換算
1月1日	(\$ 47,582)	(\$ 57,293)
外幣換算差異數：		
- 集團	(5,217)	10,790
- 集團之稅額	522	(1,079)
12月31日	(\$ 52,277)	(\$ 47,582)

(十七) 營業收入

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
客戶合約之收入	\$ 385,657	\$ 391,906

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	<u>110年</u>	<u>109年</u>
樞紐零組件	\$ 319,462	\$ 307,444
其他金屬製品	5,545	8,392
加工收入	60,650	76,070
合計	\$ 385,657	\$ 391,906

(十八) 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
技術服務收入	\$ 91,317	\$ 93,076
其他	274	333
合計	\$ 91,591	\$ 93,409

(十九) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
淨外幣兌換損失	(\$ 3,796)	(\$ 6,830)
處分不動產、廠房及設備損失	(51)	-
	\$ 3,847	\$ 6,830

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費	\$ 43,598	\$ 86,136	\$ 129,734
折舊費用(註)	2,296	5,592	7,888
攤銷費用	9	3,261	3,270

	<u>109年度</u>		
	<u>屬營業成本者</u>	<u>屬營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費	\$ 52,796	\$ 95,560	\$ 148,356
折舊費用(註)	2,788	4,963	7,751
攤銷費用	7	2,427	2,434

註：內含民國 110 年及 109 年度使用權資產之折舊費用分別為\$471 及 \$541。

(二十一)員工福利費用

	110年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 37,795	\$ 71,819	\$ 109,614
勞健保費用	3,724	6,506	10,230
退休金費用	1,206	3,205	4,411
股份基礎給付	-	2,931	2,931
其他用人費用	873	1,675	2,548
	<u>\$ 43,598</u>	<u>\$ 86,136</u>	<u>\$ 129,734</u>

	109年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 48,007	\$ 76,402	\$ 124,409
勞健保費用	2,773	5,368	8,141
退休金費用	981	2,779	3,760
股份基礎給付	-	8,786	8,786
其他用人費用	1,035	2,225	3,260
	<u>\$ 52,796</u>	<u>\$ 95,560</u>	<u>\$ 148,356</u>

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於3%，董事酬勞不高於2%。
2. 本公司民國110年及109年度員工酬勞估列金額分別為\$5,050及\$12,000；董事酬勞估列金額分別為\$1,060及\$2,400，前述金額帳列薪資費用科目。

民國110年度係依截至當期止之獲利情況，分別以9%及2%估列。董事會決議實際配發金額為\$5,050及\$1,060，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國109年度員工酬勞及董事酬勞與民國109年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵所得稅	4,335	1,010
海外所得扣繳稅額	9,062	9,159
以前年度所得稅低估數	(115)	(809)
當期所得稅總額	<u>13,282</u>	<u>9,360</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	<u>5,683</u>	<u>29,204</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,965</u>	<u>\$ 38,564</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 522)	\$ 1,079

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 9,391	\$ 57,804
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	532	1,123
遞延所得稅資產可實現性評估變動	(4,240)	(29,723)
以前年度所得稅低估數	(115)	(809)
未分配盈餘加徵所得稅	4,335	1,010
海外所得扣繳稅額	<u>9,062</u>	<u>9,159</u>
所得稅費用	<u>\$ 18,965</u>	<u>\$ 38,564</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
虧損扣抵	\$ 22,408	(\$ 792)	\$ -	\$ 21,616
其他	6,318	(70)	522	6,770
合計	<u>\$ 28,726</u>	<u>(\$ 862)</u>	<u>\$ 522</u>	<u>\$ 28,386</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
採權益法之投資收益	(\$ 63,174)	(\$ 4,821)	\$ -	(\$ 67,995)
其他	(229)	-	-	(229)
合計	<u>(\$ 63,403)</u>	<u>(\$ 4,821)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 68,224)</u>
	109年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
虧損扣抵	\$ 26,171	(\$ 3,763)	\$ -	\$ 22,408
其他	8,291	(894)	(1,079)	6,318
合計	<u>\$ 34,462</u>	<u>(\$ 4,657)</u>	<u>(\$ 1,079)</u>	<u>\$ 28,726</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
採權益法之投資收益	(\$ 38,627)	(\$ 24,547)	\$ -	(\$ 63,174)
其他	(229)	-	-	(229)
合計	<u>(\$ 38,856)</u>	<u>(\$ 24,547)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 63,403)</u>

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
101年	\$ 43,851	\$ 43,851	\$ -	111年度
102年	30,257	30,257	-	112年度
103年	15,653	15,653	-	113年度
104年	12,524	12,524	-	114年度
108年	5,378	5,378	-	118年度
	<u>\$ 107,663</u>	<u>\$ 107,663</u>	<u>\$ -</u>	

109年12月31日

發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
100年	\$ 56,026	\$ 4,374	\$ -	110年度
101年	43,851	43,851	-	111年度
102年	30,257	30,257	-	112年度
103年	15,653	15,653	-	113年度
104年	12,524	12,524	-	114年度
108年	5,378	5,378	-	118年度
	<u>\$ 163,689</u>	<u>\$ 112,037</u>	<u>\$ -</u>	

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 31 日未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額分別為 \$339,973 及 \$315,871。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

(二十三) 每股盈餘

普通股每股盈餘

	110年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	<u>\$ 27,992</u>	<u>34,298</u>	<u>\$ 0.82</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 27,992	34,298	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	129	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	973	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	<u>\$ 27,992</u>	<u>35,400</u>	<u>\$ 0.79</u>

	109年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$250,456	30,834	\$ 8.12
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$250,456	30,834	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	184	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	914	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$250,456	31,932	\$ 7.84

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 30,054	\$ 10,139
加：期初應付設備款	335	1,195
減：期末應付設備款	(34)	(335)
本期支付現金	\$ 30,355	\$ 10,999

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	110年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 40,000	\$ 71,084	\$ 730	\$ 111,814
籌資現金流量之變動	111,620	59,994	(482)	171,132
非現金之變動				
-其他非現金之變動	-	-	537	537
12月31日	\$ 151,620	\$ 131,078	\$ 785	\$ 282,946
	109年			
	短期借款	長期借款	租賃負債	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 207,800	\$ 65,700	\$ 326	\$ 273,826
籌資現金流量之變動	(167,800)	5,384	(513)	(162,929)
非現金之變動				
-其他非現金之變動	-	-	917	917
12月31日	\$ 40,000	\$ 71,084	\$ 730	\$ 111,814

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED (EASY FAMOUS)	子公司
HAPPY MASS LIMITED (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(新連剛重慶)	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(重慶新鈺立)	子公司
安徽鈺立電子科技有限公司(安徽鈺立)	子公司
吉邵股份有限公司(吉邵)	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(錄峰)	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
許一科	主要管理階層

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	110年度	109年度
銷貨收入：		
HAPPY MASS	\$ 45,726	\$ 48,663
EASY FAMOUS	36,261	44,870
挾特彈簧	3,503	16,448
子公司	119	931
實質關係人	6	11
	<u>\$ 85,615</u>	<u>\$ 110,923</u>
加工收入：		
挾特彈簧	<u>\$ 60,650</u>	<u>\$ 76,070</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。加工銷售係與關係人以議定價格收取，收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	110年度	109年度
昆山剛毅	\$ 112,861	\$ 113,505
新連剛重慶	54,828	27,415
宏展開發	52,411	55,507
實質關係人	954	2,185
合計	<u>\$ 221,054</u>	<u>\$ 198,612</u>

本公司向關係人進貨之產品因規格不同而有價格差異，故無可比較對象。付款條件除宏展開發為月結 180 天，較非關係人為長外，其餘與非關係人並無重大差異。

3. 製造費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	\$ 627	\$ 1,868

4. 研究發展費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	\$ 2,653	\$ 2,461

5. 其他收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
技術服務收入：		
安徽剛毅	\$ 40,182	\$ 41,133
新連剛重慶	33,687	37,035
昆山剛毅	17,448	14,908
其他收入：		
實質關係人	110	-
	<u>\$ 91,427</u>	<u>\$ 93,076</u>

6. 應收關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應收票據：		
挾特彈簧	\$ 9,420	\$ 34,573
應收帳款：		
HAPPY MASS	\$ 20,831	\$ 25,424
EASY FAMOUS	14,746	16,649
挾特彈簧	6,295	28,877
子公司	-	304
實質關係人	1	3
	<u>\$ 41,873</u>	<u>\$ 71,257</u>
其他應收款：		
安徽剛毅	\$ 35,790	\$ 12,769
新連剛重慶	4,815	5,487
子公司	2,700	3,375
	<u>\$ 43,305</u>	<u>\$ 21,631</u>

7. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付票據：		
宏展開發	\$ 30,200	\$ 36,219
其他	1,067	1,206
	<u>\$ 31,267</u>	<u>\$ 37,425</u>
應付帳款：		
昆山剛毅	\$ 50,348	\$ 47,567
新連剛重慶	25,092	13,527
宏展開發	8,288	6,605
實質關係人	101	89
	<u>\$ 83,829</u>	<u>\$ 67,788</u>
其他應付款：		
實質關係人	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 1,034</u>

8. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
實質關係人	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 2,710</u>

(2) 取得其他資產

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
帳列項目	取得價款	取得價款
實質關係人 預付費用	<u>\$ 1,800</u>	<u>\$ 1,800</u>

9. 資金貸與關係人—對關係人放款(帳列其他應收款)

期末餘額：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
昆山剛毅	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,949</u>

本公司對子公司昆山剛毅之放款並未計息。

10. 關係人提供背書保證情形

本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日短期借款及長期借款額度係以本公司之主要管理階層作為連帶保證人。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 12,536	\$ 15,612
退職後福利	367	399
總計	<u>\$ 12,903</u>	<u>\$ 16,011</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

<u>資產名稱</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>擔保用途</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 8,636	\$ 7,665	短期借款
土地	72,198	53,396	長、短期借款
建築物	28,468	24,680	長、短期借款

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 111 年 4 月 14 日經董事會決議，擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積提撥 \$13,832，每股配發 0.4 元股票股利。

十二、其他

(一)資本管理

1. 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。
2. 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。
3. 本公司不須遵守其他外部資本規定。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109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		
現金及約當現金	\$ 87,512	\$ 59,627
按攤銷後成本衡量之金融資產	39,556	16,840
應收票據-關係人	9,420	34,573
應收帳款(含關係人)	140,238	160,976
其他應收款(含關係人)	43,307	47,028
存出保證金	405	385
	<u>\$ 320,438</u>	<u>\$ 319,429</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 151,620	\$ 40,000
應付票據(含關係人)	60,171	64,418
應付帳款(含關係人)	91,493	76,490
其他應付帳款(含關係人)	40,062	58,628
長期借款(包含一年內到期)	131,078	71,084
	<u>\$ 474,424</u>	<u>\$ 310,620</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 785</u>	<u>\$ 730</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 本公司之重要財務活動係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計畫執行期間，本公司恪遵相關財務操作程序。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 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。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

110年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,124	27.68	\$ 197,192
人民幣：新台幣	9,475	4.3427	41,147
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	31,377	27.68	868,503
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,725	27.68	75,428
人民幣：新台幣	530	4.3427	2,302
109年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 6,401	28.48	\$ 182,300
人民幣：新台幣	9,355	4.3648	40,833
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之投資			
美金：新台幣	28,983	28.48	825,434
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	2,145	28.48	61,090
人民幣：新台幣	450	4.3648	1,964

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 110 年及 109 年度認列之全部兌換損失彙總金額分別為(\$3,796)及(\$6,830)
- F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		110年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$	9,860	
人民幣：新台幣	5%		2,057	
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%			\$ 43,425
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%		3,771	
人民幣：新台幣	5%		115	
		109年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%	\$	9,115	
人民幣：新台幣	5%		2,042	
<u>非貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%			\$ 41,272
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	5%		3,054	
人民幣：新台幣	5%		98	

現金流量及公允價值利率風險

- A 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 110 年及 109 年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

C. 當新台幣借款利率上升或下跌 0.5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 110 年及 109 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,131 及 \$444，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款、應收票據及按攤銷後成本衡量之金融資產的合約現金流量。
- B. 本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司假設當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司當合約款項因預期無法收回，視為已發生違約。
- E. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 \$0 及 \$0。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款及應收票據，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入景氣指標資訊對未來前瞻性的考量調整，按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款及應收票據的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天內	合計
<u>110年12月31日</u>			
預期損失率	0%	0%-0.06%	
帳面價值總額	\$ 149,658	\$ -	\$ 149,658
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -
<u>109年12月31日</u>			
	未逾期	1-30天	合計
預期損失率	0%	0%-0.06%	
帳面價值總額	\$ 193,264	\$ 2,285	\$ 195,549
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -

H. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

		110年	
		應收帳款(含關係人)	應收票據(含關係人)
1月1日	\$	-	\$ -
提列減損損失		-	-
12月31日	\$	-	\$ -
		109年	
		應收帳款(含關係人)	應收票據(含關係人)
1月1日	\$	-	\$ -
減損損失迴轉		-	-
12月31日	\$	-	\$ -

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

110年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$151,620	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	60,171	-	-	-
應付帳款(含關係人)	91,493	-	-	-
其他應付款(含關係人)	40,062	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	488	231	105	-
長期借款(含一年內到期)	15,148	75,717	8,861	38,406

非衍生金融負債：

109年12月31日	1年以下	1至2年內	2至5年內	5年以上
短期借款	\$ 40,094	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	64,418	-	-	-
應付帳款(含關係人)	76,490	-	-	-
其他應付款(含關係人)	58,628	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	407	283	51	-
長期借款(含一年內到期)	7,564	15,128	16,429	38,406

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表五。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表五。

十四、部門資訊

不適用。

連鋳科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
零用金				\$	226		
銀行存款							
活期存款					54,538		
外幣存款	USD	1,107仟元	匯率 27.68		30,653		
	RMB	482仟元	匯率 4.3427		2,094		
	JPY	6仟元	匯率 0.2405		<u>1</u>		
合計				\$	<u>87,512</u>		

連銘科技股份有限公司
應收帳款
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
非關係人：		
甲客戶	\$ 47,729	
乙客戶	35,070	
其他	<u>15,566</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%
	98,365	
減：備抵呆帳	<u>-</u>	
	<u>\$ 98,365</u>	
關係人：		
HAPPY MASS	\$ 20,831	
EASY FAMOUS	14,746	
抉特彈簧工業股份有限公司	6,295	
其他	<u>1</u>	每一零星客戶餘額均未超過 本科目金額5%
	41,873	
減：備抵呆帳	<u>-</u>	
	<u>\$ 41,873</u>	

連鈺科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			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)	持股比例	金額	單價(元)	總 價	
HAPPY MASS LIMITED	6,350	\$ 793,757	-	\$ 47,318	-	(\$ 4,668)	6,350	100%	\$ 836,407	132	\$ 836,407	無
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	1,000	31,677	-	1,364	-	(945)	1,000	100%	32,096	32	32,096	無
吉邵股份有限公司	1,530	2,723	-	2,573	-	(2,461)	1,530	69.55%	2,835	2	2,835	無
		<u>\$ 828,157</u>		<u>\$ 51,255</u>		<u>(\$ 8,074)</u>			<u>\$ 871,338</u>			

連鎡科技股份有限公司
應付帳款
民國 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

廠	商	名	稱	金	額	備	註
非關係人：							
			其他	\$	7,664		每一零星廠商餘額均未超過本科目金額5%
關係人：							
			昆山剛毅精密電子科技有限公司	\$	50,348		
			新連剛電子科技(重慶)有限公司		25,092		
			宏展開發精密工業有限公司		8,288		
			其他		101		每一零星廠商餘額均未超過本科目金額5%
				\$	83,829		

連鎡科技股份有限公司

營業收入

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額	備	註
樞紐零組件		167,965	仟個	\$	321,637		
其他金屬製品					5,545		
加工收入					<u>60,650</u>		
					387,832		
減：銷貨退回				(	102)		
銷貨折讓				(	<u>2,073</u>)		
合計				\$	<u><u>385,657</u></u>		

連鋳科技股份有限公司

營業成本

民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初原物料	\$ 729
加：本期進料	92,937
製成品轉入原料	194
原料盤盈	36
其他	96
減：出售原料成本	(73,426)
轉列費用	(2,115)
期末原料	(920)
本期耗用原料	17,531
直接人工	24,647
製造費用	51,336
製造成本	93,514
加：期初在製品	3,534
減：其他	(737)
期末在製品	(1,443)
在製品成本	94,868
期初製成品	1,289
加：購入製成品	169,043
其他	800
減：製成品轉入原料	(194)
轉列費用	(44)
製成品盤虧	(98)
期末製成品	(3,977)
產銷成本	261,687
其他營業成本	
出售原物料成本	73,426
盤虧	62
存貨跌價損失	315
其他	736
營業成本	\$ 336,226

連鉉科技股份有限公司
營業費用
民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目 摘 要	金 額	備 註
推銷費用			
	薪資支出	\$ 6,111	
	其他費用	3,873	
		<u>9,984</u>	
管理及總務費用			
	薪資支出	37,814	
	勞務費	5,625	
	其他	19,804	
		<u>63,243</u>	
研發費用			
	薪資支出	30,825	
	樣品費	13,149	
	其他費用	17,011	
		<u>60,985</u>	
營業費用合計		<u>\$ 134,212</u>	

連鎡科技股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
 民國 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	110年度			109年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	37,795	70,663	108,458	48,007	73,884	121,891
勞健保費用	3,724	6,506	10,230	2,773	5,368	8,141
退休金費用	1,206	3,205	4,411	981	2,779	3,760
董事酬金	-	1,156	1,156	-	2,518	2,518
股份基礎給付	-	2,931	2,931	-	8,786	8,786
其他員工福利費用	873	1,675	2,548	1,035	2,225	3,260
折舊費用	2,296	5,592	7,888	2,788	4,963	7,751
攤銷費用	9	3,261	3,270	7	2,427	2,434

附註：

本年度及前一年度之員工人數分別為 147 人及 148 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 8 人及 7 人。

連銘科技股份有限公司
資金貸與他人
民國110年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	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 抵呆帳 金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額	資金貸與 總限額	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	Y	\$ 86,854	\$ 43,427 (人民幣 10,000仟元)	\$ -	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	\$ 81,807	\$ 327,227	註1
0	本公司	新連剛電子科技 (重慶)有限公司	其他應收款-關 係人	Y	43,427	43,427 (人民幣 10,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	81,807	327,227	註1
0	本公司	安徽剛毅電子科 技有限公司	其他應收款-關 係人	Y	43,427	43,427 (人民幣 10,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	81,807	327,227	註1
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	Y	49,394	21,714 (人民幣 5,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	654,454	818,067	註2

註1：本公司因短期融通資金之必要從事資金貸與者，資金貸與總額以不超過本公司淨值之40%為限。本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之10%。

註2：本公司與持股本公司表決權100%之母公司或同屬集團受控于同一母公司直接及間接持有表決權股份100%之公司間，經董事會認為短期融通資金之必要而從事資金貸與累積餘額不得超過本公司淨值之100%。
本公司對單一子公司資金貸與限額為不超過本公司淨值之80%。

連鈺科技股份有限公司
為他人背書保證
民國110年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號	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)	本期最高 背書保證餘額	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)	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											
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	註4	\$ 654,454	\$ 97,510	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 654,454	Y	N	Y	
1	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	註4	654,454	83,580	-	-	-	-	654,454	Y	N	Y	

- 註1：本公司對單一企業背書保證額度以不超過本公司淨值50%為限。
本公司直接及間接持有表決權股份百分之百間背書保證，其金額不得超過本公司淨值80%為限。
子公司對單一企業背書保證額度不得超過子公司淨值50%為限。
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50%為限。
- 註2：本公司背書保證之總額不得超過本公司淨值80%為限。
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80%為限。
子公司背書保證之總額不得超過本公司淨值80%為限。
- 註3：新臺幣數係以資產負債表日匯率換算。
- 註4：母公司直接及間接持有表決權股份達100%之公司間。

連銘科技股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日(註2)	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據(註1)	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
安徽剛毅電子科技有限公司	土地使用權及廠房	110.8.13	\$ 81,797	\$ 81,797	舒城縣產業投資發展有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	專業估價機構之估價金額及市場行情等	因應公司未來成長需求	無

註1：所取得之資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

連銘科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	佔總進(銷)貨		單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票 據、帳款之比率		
				金額	之比率					授信期間	
本公司	昆山剛毅	母子公司	進貨	\$ 112,861	6%	月結150天	-	-	(\$ 50,348)	(6%)	
新連剛(重慶)	重慶新鈺立	母公司相同	進貨	94,587	5%	月結150天	-	-	(12,284)	(2%)	
安徽剛毅	安徽鈺立	母公司相同	進貨	170,778	9%	月結120天	-	-	(17,955)	(2%)	
安徽剛毅	安徽東升達精密機件有限公司	關聯企業	進貨	72,286	4%	月結150天	-	-	(28,239)	(3%)	

註：上列之進銷交易不重覆列示。

連銘科技股份有限公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國110年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率 (註4)
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	HAPPY MASS	1	銷貨	\$ 45,726	註3	1%
0	本公司	HAPPY MASS	1	應收帳款	20,831	-	1%
0	本公司	EASY FAMUOS	1	銷貨	36,261	註3	1%
0	本公司	昆山剛毅	1	進貨	112,861	註3	3%
0	本公司	昆山剛毅	1	應付帳款	50,348	-	2%
0	本公司	新連剛(重慶)	1	其他收入	33,687	註3	1%
0	本公司	新連剛(重慶)	1	進貨	54,828	註3	2%
0	本公司	新連剛(重慶)	1	應付帳款	25,092	-	1%
0	本公司	安徽剛毅	1	其他收入	40,182	註3	1%
0	本公司	安徽剛毅	1	其他應收款	35,790	-	1%
1	HAPPY MASS	昆山剛毅	1	銷貨	38,869	註3	1%
2	EASY FAMUOS	新連剛(重慶)	3	銷貨	38,184	註3	1%
3	新連剛(重慶)	重慶新鈺立	3	進貨	94,587	註3	3%
4	安徽剛毅	安徽鈺立	3	進貨	170,778	註3	5%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可((若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註3：交易價格係依雙方議定之，收款期間依一般常規辦理。

註4：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註5：僅揭露金額達二千萬元以上者，另相對之關係人不另行揭露。

註6：上述與子公司交易事項，於編制合併報表時皆已沖銷，上述揭露資訊係供參考。

連銘科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國110年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	損益	損益	
本公司	HAPPY MASS LIMITED	薩摩亞	一般事業投資	\$ 201,330	\$ 201,330	6,350,000	100%	\$ 836,407	\$ 47,041	\$ 47,041	
本公司	EASY FAMOUS	薩摩亞	一般事業投資	30,546	30,546	1,000,000	100%	32,096	1,164	1,164	
本公司	INTERNATIONAL LIMITED 吉邵股份有限公司	台灣	資訊及電信器材之製造	15,300	15,300	1,530,000	69.55%	2,835	(3,127)	(2,461)	

連鉉科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國110年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註3)	期末投資帳面金額(註3)	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	人民幣 44,843仟元 (美金 6,350仟元)	註1	\$ 152,488 (美金4,850仟元)	\$ -	\$ -	\$ 152,488	\$ 45,447	100%	\$ 45,447	\$ 824,111	\$ -	
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	人民幣 6,128仟元	註2	-	-	-	-	77,852	100%	77,852	268,919	-	
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	人民幣 7,500仟元	註2	-	-	-	-	(69,146)	100%	(69,146)	239,055	-	
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器件之製造。	人民幣 4,000仟元	註2	-	-	-	-	271	51%	747	22,073	-	
安徽鈺立電子科技有限公司	沖壓電子零配件。	人民幣 11,800仟元	註2	-	-	-	-	(10,197)	70%	(6,861)	32,127	-	
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。	人民幣 1,000仟元	註2	-	-	-	-	(2,416)	35%	(575)	34,094	-	
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。	人民幣 2,000仟元	註2	-	-	-	-	3,417	35%	1,446	11,336	-	

公司名稱	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註4)	經濟部投審會核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
連鉉科技股份有限公司	\$ 152,488 (美金4,850仟元)	\$ 161,928	\$ 512,571

註1：透過轉投資第三地區現有公司(HAPPY MASS LIMITED)再投資大陸公司。

註2：透過大陸公司子公司(昆山剛毅)投資。

註3：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註4：新臺幣係以資產負債表日匯率換算。

連鋁科技股份有限公司



董 事 長 : 陳 嘉 輝

