

股票代碼：6755



連鋁科技股份有限公司

Lian Hong Art. Co., Ltd.

民國一一二年度

年 報

年報網址查詢

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.lianhong.com.tw>

中華民國一一三年五月二十四日刊印

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

代理發言人姓名：林憲良

代理發言人職稱：財務長

電 話：02-8200-5506

信 箱：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
總公司及台北廠	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	重慶市銅梁區龍井路1號	86-023-4558-9988
重慶新鈺立廠	重慶市銅梁區龍井路1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
連鎡越南廠	太平省太平市富慶坊福慶工業區吳嘉坎街	84-024-378-66777

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名 稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地 址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

網 址：<https://www.ctbcbank.com>

電 話：02-6636-5566

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30樓

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

	頁 次
壹 致股東報告書	1
貳 公司簡介	
一、 設立日期-----	3
二、 公司沿革-----	3
參 公司治理報告	
一、 組織系統-----	5
二、 董事、總經理、協理、各部門及分支機構主管資料-----	7
三、 最近年度給付董事及總經理之酬金-----	18
四、 公司治理運作情形-----	20
五、 簽證會計師公費資訊-----	42
六、 更換會計師資訊-----	42
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資訊-----	42
八、 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-----	42
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-----	44
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-----	45
肆 募資情形	
一、 資本及股份-----	46
二、 公司債辦理情形-----	50
三、 特別股辦理情形-----	50
四、 海外存託憑證辦理情形-----	50
五、 員工認股權憑證辦理情形-----	51
六、 限制員工權利新股辦理情形-----	53
七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形-----	53
八、 資金運用計畫執行情形-----	53
伍 營運概況	
一、 業務內容-----	54
二、 市場及產銷概況-----	60

目 錄

	頁 次
三、從業員工資料-----	67
四、環保支出資訊-----	67
五、勞資關係-----	67
六、資通安全管理-----	69
七、重要契約-----	70
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-----	71
二、最近五年度財務分析-----	75
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----	78
四、最近年度合併財務報告-----	79
五、最近年度個體財務報告-----	79
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-----	79
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-----	80
二、財務績效-----	81
三、現金流量-----	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	82
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-----	82
六、風險事項-----	83
七、其他重要事項-----	88
捌 特別記載事項	
一、關係企業相關資料-----	89
二、私募有價證券辦理情形-----	94
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-----	94
四、其他必要補充說明事項-----	94
玖 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-----	95

壹 致股東報告書

一一二年度營業報告書

各位股東大家好：

感謝各位撥冗參加連銘科技股份有限公司 113 年股東常會，回顧 112 年度合併營業收入淨額為 21 億 6 仟 6 佰 8 拾 2 萬元，較前一年度減少 9.89%，稅後淨損為 6 仟 1 佰 5 拾 2 萬元，稅後基本每股虧損為 1.64 元，茲將 112 年度營業計劃實施成果及今年營運計畫說明如下：

一、一一二年度營業報告

(一)、營業計劃實施成果

112 年各國逐步解封，放寬管制措施，全球走向後疫情時代，生活與產業經濟逐漸恢復正軌。然面臨全球通膨率居高不下，衝擊消費者購買力；歐、美等主要國家持續升息，企業營運成本隨之墊高，驅使客戶調整訂單，以及客戶調節庫存，縮減拉貨力道，筆記型電腦出貨量高達兩位數的衰退，使得本公司陷入虧損的局面。

面對艱難的一年連銘依然選擇積極面對，於 112 年完成重慶新廠房的建立並在同年年底遷入，藉此整合上游供應商及縮短供應鏈的距離，以降低生產成本。亦於 112 年 12 月完成連銘越南廠之設立，以此作為亞洲供應鏈的備援生產基地，分散產銷風險，建立長期競爭優勢。

雖然 112 年整體充滿挑戰，國際經濟前景不佳，持續不利本產業發展，惟隨著 112 年下半年度，品牌整機及零組件庫存逐步往可控水位靠攏，通路端壓力緩解後，回補需求逐漸浮現，各品牌廠也推出新機種吸引買家，可望帶動企業及消費者筆記型電腦的汰舊換新需求。隨著庫存去化告終，新科技衍生而來的新機種，預期 113 年筆記型電腦市場銷售值將重返成長軌道，並推升產業鏈訂單量，呈現溫和成長。

(二)、預算執行情形

本公司及子公司一一二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		112 年度
財務收支	合併營業收入	2,166,815
	合併營業毛利	342,999
	本年度淨利	(65,270)
	淨利歸屬於母公司業主	(61,522)
獲利能力	資產報酬率(%)	(1.83)
	股東權益報酬率(%)	(7.69)
	稅前淨利占實收資本額(%)	(17.60)
	純益率(%)	(3.01)
	每股基本盈餘(元)	(1.64)
	每股稀釋盈餘(元)	(1.64)

壹 致股東報告書

(四)、研究發展狀況

因應消費型電子產品未來更輕薄化的需求，連鉉與學術機構合作，結合產業界與學術界的資源，尋找降低重量並增加機械性質等條件做為 MIM 開發之新材料。

鑒於折疊式手機市場持續熱絡成長，各家品牌競爭推陳出新、迭代發展，連鉉持續積極研發應用於手機、平板及筆記型電腦等產品上的輕薄化折疊樞紐。

二、一一三年度營業計畫概要

(一)、經營方針

因應產品輕薄化之趨勢，連鉉持續研發樞軸並與客戶同步開發及驗證，以取得筆記型電腦產品發展上的優勢；連鉉運用集團內多年積累的研發能量朝向非筆記型電腦產業及非樞紐產品之研發，以期增加公司營運發展方向及規模，使產品多元化及集團整合式服務成為連鉉的優勢，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

面對全球經濟持續逆風，連鉉已自建生產基地，各廠陸續導入新型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，在此謹代表連鉉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。

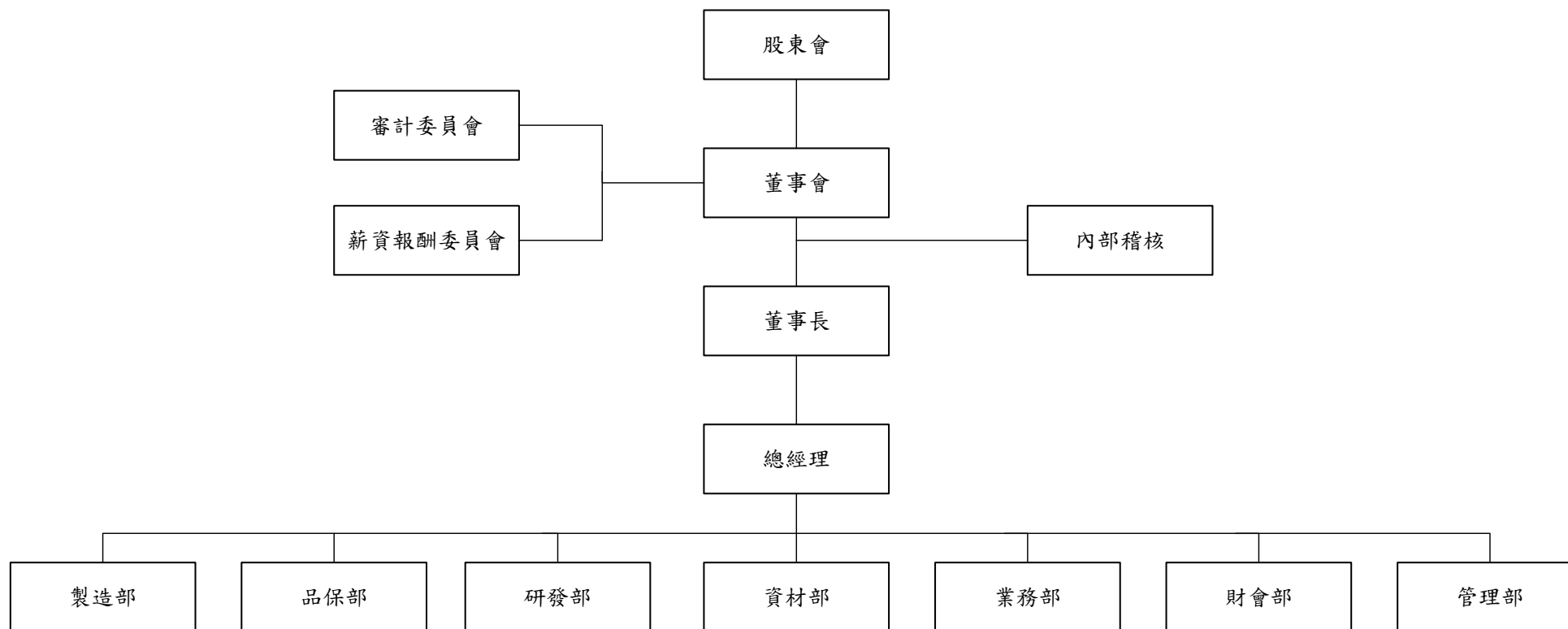
貳 公司簡介

- 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：子公司安徽剛毅公司購置舒城工業廠房及土地使用權。
- 111 年 03 月：子公司重慶新連剛公司啟動建置廠房。
- 112 年 12 月：子公司重慶新連剛公司遷至新廠房。

參 公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



參 公司治理報告

(二)主要部門所營業務

部 門	主 要 職 掌
審計委員會	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	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	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	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	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	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	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	1. 客戶開發及市場評估作業。 2. 應收帳款之管理。 3. 年度銷售計畫之擬定。 4. 銷售預測與訂單報價處理。 5. 產品銷售及客戶服務等作業。 6. 業務開發及客戶關係維護與客訴處理作業。
財會部	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	1. 環境安全及勞工安全作業。 2. 總務行政及庶務雜項等作業管理。 3. 負責開發及維護應用等系統作業管理。 4. 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。 5. 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。

參 公司治理報告

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

113 年 04 月 20 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 (註 1)	男 51-60	110/07/29	3 年	94/11/09	1,601,489	4.69	1,699,351	4.48	151,977	0.40	—	—	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 LIAN HONG VIETNAM COMPANY LIMITED 法人 代表 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暨 總經理 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
董事	中華民國	許一科	男 61-70	110/07/29	3 年	101/02/01	3,542,861	10.39	3,650,923	9.63	—	—	—	—	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	—	—	—	

參 公司治理報告

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	邱奕乾	男 61-70	110/07/29	3年	104/06/12	1,100,000	3.22	1,500,000	3.95	122,038	0.32	—	—	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	—	—	—	
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	2,291,372	6.04	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	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 瑞宏精密電子(太倉)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)公司董事兼總經理	—	—	—	
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	1,284,934	3.39	112,317	0.30	—	—	金山國民中學 挾泰實業有限公司董事長 挾特彈簧工業(股)公司董事	挾泰實業有限公司董事長 挾特彈簧工業(股)公司董事	—	—	—	

參 公司治理報告

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	朱佩璇	女 31-40	110/07/29	3年	110/07/29	200,000	0.59	214,103	0.56	—	—	—	—	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 領訊科技股份有限公司董事 ZELDA CO.LTD 董事 蘇州微車達科技有限公司董事	—	—	—	
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 華南永昌證券承銷部副總經理 金鼎證券承銷部副總經理 群益金鼎證券承銷部副總經理、企金部資深副總裁 展騰創業投資顧問(股)公司總經理	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 凱瑞投資(股)公司總經理	—	—	—	
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：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。

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)本公司之董事過半數未兼任員工或經理人。

參 公司治理報告

表一：法人股東之主要股東法人

113 年 04 月 20 日

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

表二：法人股東主要股東為法人者其主要股東

113 年 04 月 02 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	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶	6.97%
	元大台灣高股息基金專戶	4.27%
	金寶電子工業股份有限公司	3.44%
	新制勞工退休基金	2.39%
	元大台灣高股息低波動 E T F 基金專戶	1.59%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.28%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.25%
	美商摩根大通託管 ABP 退休基金投資專戶	1.23%
	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.10%
	勞工保險基金	0.87%

參 公司治理報告

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		● 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。	—	0
董事 許一科先生		● 現任俊豪精密工業(股)公司董事長及錄峰企業(股)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。	—	0
董事 邱奕乾先生		● 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。	—	0
董事 鵬寶科技(股)公司法人 代表人： 鄭寶瑞先生		● 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。	—	0

參 公司治理報告

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 蔡慶煌先生	● 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。	—	0
董事 朱佩璇	● 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、領訊科技股份有限公司董事、ZELDA CO.LTD董事及蘇州微車達科技董事。 ● 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。	—	0
獨立董事 施炳全 (審計委員會及 薪酬委員會召集 人)	● 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。	● 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
獨立董事 吳俊明	● 畢業於東吳大學會計系，曾任華南永昌證券承銷部副總經理、金鼎證券承銷部副總經理、群益金鼎證券承銷部副總經理及企金部資深副總裁、展騰創業投資顧問(股)公司總經理。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、凱	● 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。	2

參 公司治理報告

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
		瑞投資(股)公司總經理。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。 ● 無公司法第30條各款情事。		
獨立董事 李怡倩		● 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。 ● 無公司法第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事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	0

3. 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

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

參 公司治理報告

董事姓名	職稱	性別	兼任員工	年齡				獨立董事任期年資			多元核心能力								
				31至40歲	41至50歲	51至60歲	61至70歲	3年以下	3年至9年以上	9年以上	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
陳嘉輝	董事長	男	✓			✓						✓		✓	✓			✓	✓
許一科	董事	男					✓					✓	✓		✓	✓		✓	✓
邱奕乾	董事	男					✓					✓	✓		✓	✓		✓	✓
蔡慶煌	董事	男					✓					✓	✓		✓	✓		✓	✓
鄭寶瑞 (註)	董事	男			✓							✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
朱佩璇	董事	女		✓								✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓
施炳全	獨立董事	男			✓					✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
吳俊明	獨立董事	男					✓			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
李怡倩	獨立董事	女				✓				✓			✓		✓	✓		✓	✓

註：鵬寶科技股份有限公司法人代表

註：✓係具有能力

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

(2) 董事會獨立性

本公司現任董事成員共 9 位，包含獨立董事(占董事成員比例為 33.33%)，獨立董事及其職權行使，均符合證券交易法及「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」之規範。

本公司董事間均未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，故董事並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，綜上所述，本公司董事會具有獨立性。

參 公司治理報告

(二)總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 04 月 20 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長 暨總經理	中華民國	陳嘉輝 (註 1)	男	97/08/08	1,699,351	4.48	151,977	0.40	—	—	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 LIAN HONG VIETNAM COMPANY LIMITED 法人代表 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暨總經理 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	865,019	2.28	—	—	—	—	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	—	—	—	

參 公司治理報告

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
財務長	中華民國	林憲良	男	101/01/02	140,770	0.37	85,577	0.23	—	—	中興大學會計系 第一美卡(股)公司財務處 暨經管處經理 偉僑(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	644,832	1.70	—	—	—	—	逢甲大學機械工程學系 吉邵(股)公司法人代表董事 連鎡科技(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	—	—	—	
業務部協理	中華民國	蘇建維	男	110/05/24	5,526	0.01	—	—	—	—	大漢科技大學企管系 兆利科技(股)公司業務經理 連鎡科技(股)公司業務副	—	—	—	—	
品保部協理	中華民國	鄭至宏	男	94/12/19	497,265	1.31	—	—	—	—	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	—	—	—	—	
資材部特助	中華民國	賴淑惠	女	94/11/21	151,977	0.40	1,699,351	4.48	—	—	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	

參 公司治理報告

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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
製造部經理	中華民國	范文俊	男	95/09/18	78,789	0.21	—	—	—	—	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	—	—	—	—	
內部稽核副理	中華民國	黃瑜芳	女	112/12/08	—	—	—	—	—	—	元智大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所審計部副理	—	—	—	—	
管理部經理	中華民國	何孝忠	男	101/08/20	64,085	0.17	—	—	—	—	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	—	—	—	—	

註1：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。

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)本公司之董事過半數未兼任員工或經理人。

參 公司治理報告

三、最近年度給付董事及總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金

112 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％		領取 來自 子公 司以 外 轉 資 業 母 公 司 酬 金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註 2)		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)						
		本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所有公司	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	陳嘉輝	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	4,181	5,205	0	0	0	0	0	0	(6.80)	(7.97)	無
董 事	許一科	0	0	0	0	0	0	12	12	(0.02)	(0.02)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.02)	(0.02)	無
董 事	邱奕乾	0	0	0	0	0	0	12	12	(0.02)	(0.02)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.02)	(0.02)	無
董 事	蔡慶煌	0	0	0	0	0	0	8	8	(0.01)	(0.01)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.01)	(0.01)	無
董 事	朱佩璇	0	0	0	0	0	0	8	8	(0.01)	(0.01)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.01)	(0.01)	無
董 事	鵬寶科技股份有限公司法人 代表：鄭寶瑞	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	無
獨立董事	施炳全	480	480	0	0	0	0	14	14	(0.80)	(0.76)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.80)	(0.76)	無
獨立董事	吳俊明	480	480	0	0	0	0	14	14	(0.80)	(0.76)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.80)	(0.76)	無
獨立董事	李怡倩	480	480	0	0	0	0	6	6	(0.79)	(0.74)	0	0	0	0	0	0	0	0	(0.79)	(0.74)	無

註1：董事酬勞及員工酬勞金額為暫估數字，俟 113 年 06 月 18 日股東常會決議通過後進行作業。

註2：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)獨立董事依董事會決議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 26 頁。

註3：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。

參 公司治理報告

(二)總經理及副總經理之酬金

112 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(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	2,731	3,258	0	0	1,450	1,947	0	0	0	0	(6.80)	(7.97)	無
中國區總經理	林明堆	1,014	2,259	63	63	1	1,233	0	0	0	0	(1.75)	(5.45)	無

註：金額係為暫估數字，俟 113 年 06 月 18 日股東常會決議通過後進行作業。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 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	0	0	0.00%
	中國區總經理	林明堆	0	0	0	0.00%
	財務長	林憲良	0	0	0	0.00%
	研發部協理	戴日南	0	0	0	0.00%
	業務部協理	蘇建維	0	0	0	0.00%
	品保部協理	鄭至宏	0	0	0	0.00%

註：截至年報刊印日止，112 年員工酬勞金額為 0 元。

(四)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	111 年度		112 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	12.64%	16.74%	(2.46%)	(2.32%)	(119.47%)	(113.86%)
總經理	7.73%	12.64%	(8.55%)	(13.42%)	(210.59%)	(206.19%)

2. 給付酬金之政策、標準與組合：

(1)董事酬金

A. 董事酬勞：公司如有獲利，依公司章程提撥比例支給。

參 公司治理報告

B.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)總經理及副總經理酬金

A.總經理及副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.總經理及副總經理之變動薪資，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、總經理及副總經理薪資酬金，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 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率 (B/A) (%)	備註
董事長	陳嘉輝	7	0	100.00	
董事	許一科	7	0	100.00	
董事	邱奕乾	7	0	100.00	
董事	鵬寶科技股份有限公司 法人代表：鄭寶瑞	0	0	0.00	
董事	蔡慶煌	5	2	71.43	
董事	朱佩璇	4	3	57.14	
獨立董事	施炳全	7	0	100.00	
獨立董事	吳俊明	7	0	100.00	
獨立董事	李怡倩	6	1	85.71	

參 公司治理報告

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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

期別 日期	議案內容	決議 結果	獨立 董事 意見	公司對 獨立董事 意見之 處理	獨立董事 持反對 或保留意見 且有 紀錄或書面 聲明
一一二年 第七屆第一次 112/01/17	1. 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應收帳款已逾正常授信期間仍尚未收回，本公司不轉列為資金貸與案。 2. 本公司擬處分子公司吉邵股份有限公司持股案。 3. 本公司擬處分孫公司昆山威可特精密電子有限公司持股比例案。 4. 本公司擬處分孫公司安徽東升達精密機件有限公司持股案。 5. 本公司之子公司昆山剛毅精密電子科技有限公司擬取得安徽鈺立電子科技有限公司 30%股權案。 6. 本公司擬增資孫公司重慶新鈺立金屬科技有限公司案。 7. 本公司擬增設越南子公司案。 8. 本公司擬修訂「企業永續發展實務守則」、「董事會議事辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」、「董事選任程序」、「內部重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」案。 9. 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。	照案 通過	無	無	無
一一二年 第七屆第三次 112/04/14	1. 本公司擬盈餘轉增資發行新股案。 2. 本公司擬修訂公司章程案。 3. 本公司擬修訂股東會議事規則案。 4. 本公司擬增訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「檢舉制度」、「風險管理政策及程序」及「母子公司轉撥計價作業辦法」案。 5. 本公司擬資金貸與重要子公司案。	照案 通過	無	無	無

參 公司治理報告

期別 日期	議案內容	決議 結果	獨立 董事 意見	公司對 獨立董事 意見之 處理	獨立董事 持反對 或保留意見 且有 紀錄或書面 聲明
一一二年 第七屆第四次 112/06/09	1. 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。 2. 本公司之子公司昆山剛毅精密電子科技擬投資安徽國城金屬科技有限公司案。	照案 通過	無	無	無
一一二年 第七屆第五次 112/08/10	1. 本公司一一一年度董事酬勞及經理人酬勞分配案。 2. 本公司擬訂定現金股息基準日、盈餘轉增資除權基準日、停止過戶期間、現金股利發放日及調整配股配息率案。 3. 公司擬訂定資訊安全政策。 4. 本公司擬訂定獨立董事之職責範疇規則。 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。	照案 通過	無	無	無
一一二年 第七屆第六次 112/12/08	1. 本公司之子公司 EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED 及 HAPPY MASS LIMITED 擬廢止資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案。 2. 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。 3. 本公司稽核主管人員異動案。	照案 通過	無	無	無

(2)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：

期別日期	應迴避董事	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
一一二年 第七屆第一次 112/01/17	陳嘉輝先生	本公司一一一年度經理人年獎發放款案。	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決
一一二年 第七屆第五次 112/08/10	陳嘉輝先生	本公司一一一年度董事酬勞及經理人酬勞分配案。	迴避之董事為當事人	未參與討論及表決

參 公司治理報告

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	112/01/01 至 112/12/31	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會	1.董事會自評 2.董事成員自評 3.功能性委員會	一、董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面項： 1.公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事的選任及持續進修 5.內部控制等 二、個別董事成員績效評估之衡量項目，包括下列六大面項： 1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制等。 三、功能性委員會（審計委員會及薪資報酬委員會）績效評估之衡量項目，包括下列五大面項： 1.公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制
本公司已完成 112 年度董事會績效評估，評估結果已提送 113 年度第七屆第一次董事會通過在案，作為檢討改進之依據。董事會績效自評整理平均分數為 4.98(滿分為 5 分)，個別董事成員自評整理平均為 4.87 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。				

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：

- (1)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。
- (2)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」、「永續發展」、「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。
- (3)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」。
- (4)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。

參 公司治理報告

(二)審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A) (%)	備註
獨立董事	施炳全	5	0	100.00	
獨立董事	吳俊明	5	0	100.00	
獨立董事	李怡倩	4	1	80.00	

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：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

期別 日期	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意見 或重大建議 項目	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
一一二年 第二屆第一次 112/01/17	1. 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應收帳款已逾正常授信期間仍尚未收回，本公司不轉列為資金貸與案。 2. 本公司擬處分子公司吉邵股份有限公司持股票。 3. 本公司擬處分孫公司昆山威可特精密電子有限公司持股比例案。 4. 本公司擬處分孫公司安徽東升達精密機件有限公司持股票。 5. 本公司之子公司昆山剛毅精密電子科技有限公司擬取得安徽鈺立電子科技有限公司 30%股權案。 6. 本公司擬增資孫公司重慶新鈺立金屬科技有限公司案。 7. 本公司擬增設越南子公司案。 8. 本公司擬修訂「董事會議事規則」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」、「董事選任程序」、「內部重大資訊處理作業程序」、「道德行為準則」及「企業永續發展實務守則」案。 9. 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。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過

參 公司治理報告

期別 日期	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
一一二年 第二屆第二次 112/04/14	1. 本公司一一一年營業報告書及財務報表案。 2. 本公司一一一年度盈餘分配案。 3. 本公司擬盈餘轉增資發行新股案。 4. 本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 5. 本公司一一一年度「內控制度聲明書」案。 6. 本公司擬修訂公司章程案。 7. 本公司擬修訂股東會議事規則案。 8. 本公司擬增訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「檢舉制度」、「風險管理政策及程序」及「母子公司轉撥計價作業辦法」案。 9. 本公司擬資金貸與重要子公司案。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過
一一二年 第二屆第三次 112/06/09	1. 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。 2. 本公司之子公司昆山剛毅精密電子科技擬投資安徽國城金屬科技有限公司案。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過
一一二年 第二屆第四次 112/08/10	1. 本公司一一二年度第二季合併財務報告案。 2. 本公司擬訂定現金除息基準日、盈餘轉增資除權基準日、停止過戶期間、現金股利發放日及調整配股配息率案。 3. 公司擬訂定資訊安全政策。 4. 本公司擬訂定獨立董事之職責範疇規則。 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。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過

參 公司治理報告

期別 日期	議案內容	獨立董事反對 意見、保留意 見或重大建議 項目	審計委員會 決議結果	公司對審計 委員會意見 之處理
一一二年 第二屆第五次 112/12/08	1. 本公司之子公司 EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED 及 HAPPY MASS LIMITED 擬廢止資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案。 2. 本公司暨子公司 113 年度稽核計畫案。 3. 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。 4. 本公司稽核主管人員異動案。	無	全體出席委員照案通過	全體出席委員照案通過

(2)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）。

(1)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。

(2)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
112/04/14	董事會前	會計師就 111 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
113/04/10	董事會前	會計師就 112 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

參 公司治理報告

(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中國信託商業銀行辦理，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13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，未來將視公司營運需求適時設置。	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	✓		(三)本公司於109年4月17日董事會通過「董事會個別董事進行自我或同儕	無重大差異

參 公司治理報告

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	
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？			評鑑」，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112年度之董事會績效自評結果業已於113年1月31日向董事會報告。	
(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30頁)附表一。	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「中國信託商業銀行」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，確保重要資訊即時允當揭露。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

參 公司治理報告

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	
(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
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(一)員工權益與僱員關懷：本公司一貫本著勞資一體、共存共榮的信念，講求合理化、制度化、人性化的管理，尊重員工意願及需求，並本著利益共同分享，凡事依勞基法行事原則，勞資雙方經過充分溝通協調，建立良好勞資關係。 (二)投資者關係：本公司依相關規定即時於「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區隨時揭露公司財務業務資訊。本公司股東會議事錄係依照公司法及相關法令規定記載，股東會議事錄已公布於公司網站，並於本公司永久保存。 (三)供應商關係：本公司以雙贏的原則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。 (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。 (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112年度董事進修情形。 (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。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持穩定良好關係，以創造公司利潤。 (八)董事購買責任保險：本公司已為董事購買責任保險，有助於強化公司治理。	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。				

參 公司治理報告

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、112 年度董事進修情形

姓名	日期	主辦單位	課程名稱
陳嘉輝	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式
許一科	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式
邱奕乾	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式
鵬寶科技股份有限公司 法人代表：鄭寶瑞	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式
蔡慶煌	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式
朱佩璇	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式
施炳全	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式
吳俊明	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式
李怡倩	112/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	近期法令更新及因應
			精準掌握 ESG 永續方程式

參 公司治理報告

(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 日設置第二屆薪資報酬委員會。本公司之薪資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規程辦理。每年至少召開二次，其職權主要為定期檢討董事及經理人績效評估標準與薪資報酬制度及定期評估董事和經理人之績效目標達成情形。

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		- 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。	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
獨立董事	吳俊明		- 畢業於東吳大學會計系，曾任華南永昌證券承銷部副總經理、金鼎證券承銷部副總經理、群益金鼎證券承銷部副總經理及企金部資深副總裁、展騰創業投資顧問(股)公司總經理。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、凱瑞投資(股)公司總經理。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。 - 無公司法第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事項辦法」第三條規定之獨立性情形。	2

參 公司治理報告

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		- 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。 - 無公司法第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事項辦法」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

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、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3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
召集人	施炳全	3	0	100.00	
委員	吳俊明	3	0	100.00	
委員	李怡倩	2	1	66.67	

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、薪資報酬委員會議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

期別 日期	議案內容	決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
一一二年 第二屆第一次 112/01/17	本公司一一一年度經理人年獎發放案。	全體出席 委員照案通過	全體出席 委員照案通過
一一二年 第二屆第二次 112/04/14	本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配案。	全體出席 委員照案通過	全體出席 委員照案通過
一一二年 第二屆第三次 112/08/10	本公司一一一年度董事酬勞及經理人酬勞分配案。	全體出席 委員照案通過	全體出席 委員照案通過

參 公司治理報告

(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永續發展之專(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「企業永續發展實務守則」，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、降低環境污染善盡永續發展。	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「企業永續發展實務守則」，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

參 公司治理報告

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,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「企業永續發展實務守則」規範於商業往來之前,宜評估供應商是否有影響環境與社會等	無重大差異

參 公司治理報告

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	
			紀錄，避免與公司永續發展政策抵觸者進行交易。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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，編製永續發展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永續發展相關資訊。	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： 本公司為實踐永續發展，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，依「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂定永續發展實務守則，以資遵循。本公司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，推動永續發展之運作。				
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。				

參 公司治理報告

(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			與上市上櫃公司誠信經營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	✓		(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，	無重大差異

參 公司治理報告

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？			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。	
(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中宣導，誠信經營法規之遵行、職業安全衛生管理及內控制度等重要性。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)為倡導誠信經營之企業文化，公司設立舉報管道之外，並於誠信經營守則及員工行為規範中明白揭示，對於涉及違反誠信經營相關規定之情事除確實查證並給予申訴機會，確定違反者將按相關規定予以適當懲戒。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」規範處理檢舉情事之作業程序，並明訂應保密檢舉人身分及檢舉內容。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司已於「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
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 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。

參 公司治理報告

(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:113 年 4 月 10 日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一三年四月十日董事會通過，出席董事九人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

連銘科技股份有限公司



董事長：陳嘉輝



總經理：陳嘉輝



參 公司治理報告

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 112/06/18	1.承認一一一年度決算表冊案。	相關表冊已依公司法及證券交易法等規定，公告及向主管機關備查。
	2.承認一一一年度盈餘分配案。	訂定112年8月28日為除息基準日，112年9月12日為發放日。
	3.通過本公司盈餘轉增資發行新股案。	自可分配盈餘提撥新台幣10,903,040元轉增資發行普通股1,090,304股，每股面額新台幣10元，業經金融監督管理委員會112年7月6日申報生效在案。並奉桃園市政府112年9月10日府經商行字第11291028390號函核准變更登記在案。並於112年7月11日於興櫃掛牌。
	4.通過本公司修訂「公司章程」相關條文案。	已依股東會決議修訂完成，並公告於公司網站並依修訂後辦法運作。
	5.通過本公司修訂「股東會議事規則」相關條文案。	已依股東會決議修訂完成，並公告於公司網站並依修訂後辦法運作。
	6.通過本公司修訂「董事選任程序」相關條文案。	已依股東會決議修訂完成，並公告於公司網站並依修訂後辦法運作。

2.董事會重要決議

本公司最近年度及截至年報刊印日止，共召開10次董事會，重要決議摘要如下：

時間	重要決議
一一二年 第七屆第一次 112/01/17	● 決議通過本公司一一二年度預算案。 ● 決議通過本公司一一一年度經理人年獎發放案。 ● 決議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應收帳款已逾正常授信期間仍尚未收回，本公司不轉列為資金貸與案。 ● 決議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應收帳款已逾正常授信期間仍尚未收回，本公司不轉列為資金貸與案。 ● 決議通過本公司擬處分子公司吉邵股份有限公司持股案。 ● 決議通過本公司擬處分孫公司昆山威可特精密電子有限公司持股比例案。 ● 決議通過本公司擬處分孫公司安徽東升達精密機件有限公司持股案。 ● 決議通過本公司之子公司昆山剛毅精密電子科技有限公司擬取得安徽鈺立電子科技有限公司30%股權案。 ● 決議通過本公司擬增資孫公司重慶新鈺立金屬科技有限公司案。 ● 決議通過本公司擬增設越南子公司案。 ● 決議通過本公司擬修訂「企業永續發展實務守則」、「董事會議事辦法」、「薪資報酬委員會組織規程」、「審計委員會組織規程」、「董事選任程序」、「內部

參 公司治理報告

時間	重要決議
	重大資訊處理作業程序」及「道德行為準則」案。 ● 決議通過本公司擬與台新國際商業銀行續約短期放款案。 ● 決議通過本公司擬與王道商業銀行續約短期放款 ● 決議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。
一一二年 第七屆第二次 112/03/10	● 決議通過本公司訂定一一二年度股東常會日期、地點及召集事由案。 ● 決議通過本公司一一一年度董事會績效考核自評案。
一一二年 第七屆第三次 112/04/14	● 決議通過本公司一一一年營業報告書及財務報表案。 ● 決議通過本公司一一一年度盈餘分配案。 ● 決議通過本公司擬盈餘轉增資發行新股案。 ● 決議通過本公司一一一年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 ● 決議通過本公司一一一年度「內控制度聲明書」案。 ● 決議通過本公司擬修訂公司章程案。 ● 決議通過本公司擬修訂股東會議事規則案。 ● 決議通過本公司擬增訂「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「檢舉制度」、「風險管理政策及程序」及「母子公司轉撥計價作業辦法」案 ● 決議通過本公司擬增列一一二年度股東常會召集事由案。 ● 決議通過本公司擬資金貸與重要子公司案。 ● 決議通過本公司擬與王道商業銀行短期融資額度續約案。 ● 決議通過本公司擬與華南商業銀行短期融資額度續約案。 ● 決議通過本公司擬與上海商業銀行短期融資額度續約案。 ● 決議通過本公司擬與台北富邦商業銀行短期融資額度續約案。 ● 決議通過本公司擬與第一商業銀行短期融資額度續約案。 ● 決議通過本公司擬與中國信託商業銀行短期融資額度續約案。
一一二年 第七屆第一次 臨時董事會 112/04/28	● 決議通過本公司擬更正一一二年度股東常會召集事由案。 ● 決議通過本公司擬訂定現金股息基準日、資本公積轉增資除權基準日、停止過戶期間暨現金股利發放日。 ● 決議通過子公司昆山剛毅對孫公司新連剛（重慶）背書保證案。
一一二年 第七屆第四次 112/06/09	● 決議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。 ● 決議通過本公司申請銀行授信額度續約案。 ● 決議通過本公司之子公司昆山剛毅精密電子科技擬投資安徽國城金屬科技有限公司案。
一一二年 第七屆第五次 112/08/10	● 決議通過本公司一一二年度第二季合併財務報告案。 ● 決議通過本公司一一一年度董事酬勞及經理人酬勞分配案。 ● 決議通過本公司擬訂定現金股息基準日、盈餘轉增資除權基準日、停止過戶期間、現金股利發放日及調整配股配息率案。 ● 決議通過公司擬訂定資訊安全政策。 ● 決議通過本公司擬訂定獨立董事之職責範疇規則。 ● 決議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。

參 公司治理報告

時間	重要決議
一一二年 第七屆第六次 112/12/08	● 決議通過本公司之子公司EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED及HAPPY MASS LIMITED擬廢止資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序案。 ● 決議通過本公司暨子公司113年度稽核計畫案。 ● 決議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。 ● 決議通過本公司擬與台新國際商業銀行授信額度續約案。 ● 決議通過本公司擬與新光銀行融資額度案。 ● 決議通過本公司稽核主管人員異動案。
一一三年 第七屆第一次 113/01/31	● 決議通過本公司一一三年度預算案。 ● 決議通過本公司一一二年度經理人年獎發放案。 ● 決議通過本公司擬自一一三年四月一日起更換股務代理機構案。 ● 決議通過本公司與新光銀行融資額度案。 ● 決議通過本公司擬修訂「董事會議事規則」及「審計委員會組織規程」案。 ● 決議通過本公司擬透過子公司昆山剛毅精密電子科技有限公司增資孫公司安徽剛毅電子科技有限公司案。
一一三年 第七屆第二次 113/03/27	● 決議通過本公司訂定一一三年度股東常會日期、地點及召集事由案。 ● 決議通過本公司全面改選董事9席(含獨立董事3席)案。 ● 決議通過本公司訂定一一三年股東常會受理股東提案、董事(含獨立董事)候選人提名、受理期間及受理處所案。
一一三年 第七屆第三次 113/04/10	● 決議通過本公司一一二年營業報告書及財務報表案。 ● 決議通過本公司一一二年度盈虧撥補案。 ● 決議通過本公司一一二年度「內控制度聲明書」案。 ● 決議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應收帳款已逾正常授信期間仍尚未收回，本公司不轉列為資金貸與案。 ● 決議通過本公司擬資金貸與重要子公司案。 ● 決議通過擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非確信服務(non-assurance services)事項案。 ● 決議通過本公司一一三年股東常會董事（含獨立董事）候選人名單案。 ● 決議通過解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案。 ● 決議通過本公司擬增刪一一三年股東常會召集事由案。 ● 決議通過本公司與華南商業銀行授信額度續約案。 ● 決議通過本公司與第一商業銀行授信額度續約案。 ● 決議通過本公司與王道商業銀行授信額度續約案。 ● 決議通過本公司與上海商業儲蓄銀行授信額度續約案。 ● 決議通過本公司與台北富邦商業銀行授信額度續約案。 ● 決議通過本公司與中國信託商業銀行授信額度續約案。

(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：無。

參 公司治理報告

(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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	連千華	107/09/03	112/12/08	職務輪調

五、簽證會計師公費資訊

(一)最近年度簽證會計師公費資訊：

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		
資誠聯合會計師事務所	李燕娜 吳偉豪	112.01.01~ 112.12.31	2,288	—	—	—	642	2,930	註 1
承泰聯合會計師事務所	許豪文	112.01.01~ 112.12.31	—	—	70	—	—	70	

註 1：非審計公費包含稅務簽證、移轉訂價報告及其他等。

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

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

六、更換會計師資訊：無。

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

八、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	112 年度		113 年度截至 4 月 20 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	63,592	0	0	0
董事(註 1)	許一科	47,635	0	(80,000)	0
董事	邱奕乾	165,034	0	34,966	0
董事	鵬寶科技(股)公司	66,105	0	0	0
	法人代表人：鄭寶瑞	0	0	0	0
董事	蔡慶煌	37,069	0	0	0
董事	朱佩璇	6,176	0	0	0

參 公司治理報告

職 稱	姓 名	112 年度		113 年度截至 4 月 20 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	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	38,551	0	0	0
財務長	林憲良	(47,776)	0	0	0
研發協理	戴日南	32,016	0	(49,000)	0
業務協理	蘇建維	773	0	0	0
品保協理	鄭至宏	26,345	0	0	0

註：許一科董事於 113 年 5 月 3 日解任大股東身分。

- (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資押之相對人為關係人之資訊：無。

參 公司治理報告

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

113 年 04 月 20 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	3,650,923	9.63%	—	—	—	—	—	—	
鵬寶科技股份有限公司	2,291,372	6.04%	—	—	—	—	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	2,290,684	6.04%	—	—	—	—	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	1,699,351	4.48%	151,977	0.40%	—	—	無	無	
邱奕乾	1,500,000	3.95%	122,038	0.32%	—	—	無	無	
蔡慶煌	1,284,934	3.39%	—	—	—	—	無	無	
方錦墻	1,205,249	3.18%	—	—	—	—	無	無	
嘉祐投資股份有限公司	1,088,719	2.87%	—	—	—	—	無	無	
嘉祐投資股份有限公司 代表人：朱德祥	0	0.00%	—	—	—	—	無	無	
林明堆	865,019	2.28%	—	—	—	—	無	無	
王世耀	657,863	1.73%	—	—	—	—	無	無	

參 公司治理報告

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

112 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	200	100%	—	—	200	100%
吉邵股份有限公司	450	15.57%	—	—	450	15.57%
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	63.5%	—	—	—	63.5%
安徽鈺立電子科技有限公司	註 1	100%	—	—	—	100%
昆山威可特精密電子有限公司	註 1	18%	—	—	—	18%
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
111/06	10	80,000,000	800,000,000	34,581,214	345,812,140	變更資本額 800,000,000 元	無	註 14

肆 募資情形

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
111/09	13.15	80,000,000	800,000,000	34,898,214	348,982,140	員工認股權 3,170,000 元	無	註 15
111/09	10	80,000,000	800,000,000	36,281,462	362,814,620	資本公積轉增資 13,832,480 元	無	註 16
112/02	13.15	80,000,000	800,000,000	36,333,462	363,334,620	員工認股權 520,000 元	無	註 17
112/06	13.15	80,000,000	800,000,000	36,343,462	363,434,620	員工認股權 100,000 元	無	註 18
112/08	13.15	80,000,000	800,000,000	36,702,462	367,024,620	員工認股權 3,590,000 元	無	註 19
112/09	10	80,000,000	800,000,000	37,792,766	377,927,660	盈餘轉增資 10,903,040 元	無	註 20
112/12	12.57	80,000,000	800,000,000	37,926,766	379,267,660	員工認股權 1,340,000 元	無	註 21

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。
 註 14：核准日期與核准文號 111/06/29 府經商行字第 11190916000 號。
 註 15：核准日期與核准文號 111/09/05 府經商行字第 11191015490 號。
 註 16：核准日期與核准文號 111/09/23 府經商行字第 11191035390 號。
 註 17：核准日期與核准文號 112/02/13 府經商行字第 11290735780 號。
 註 18：核准日期與核准文號 112/06/27 府經商行字第 11290917130 號。
 註 19：核准日期與核准文號 112/08/30 府經商行字第 11291006520 號。
 註 20：核准日期與核准文號 112/09/10 府經商行字第 11291028390 號。
 註 21：核准日期與核准文號 112/12/25 府經商行字第 11291205340 號。

肆 募資情形

2. 股份種類

113 年 4 月 20 日 單位：股；%

股份 種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	37,926,766	42,073,234	80,000,000	非上市櫃股票： 其中保留員工認股 權 8,000,000 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

113 年 4 月 20 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	—	—	21	1,089	4	1,114
持 有 股 數	—	—	7,948,561	29,962,362	15,843	37,926,766
持 股 比 例	—	—	20.96	79.00	0.04	100.00

(三) 股權分散情形

113 年 4 月 20 日 單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	205	39,108	0.10
1,000 至 5,000	499	1,079,111	2.85
5,001 至 10,000	135	952,565	2.51
10,001 至 15,000	64	763,574	2.01
15,001 至 20,000	29	507,391	1.34
20,001 至 30,000	41	1,026,527	2.71
30,001 至 40,000	27	943,098	2.49
40,001 至 50,000	16	722,962	1.91
50,001 至 100,000	33	2,227,670	5.87
100,001 至 200,000	27	3,582,436	9.45
200,001 至 400,000	22	6,531,080	17.22
400,001 至 600,000	4	1,726,928	4.55
600,001 至 800,000	3	1,948,065	5.14
800,001 至 1,000,000	1	865,019	2.28
1,000,001 以上	8	15,011,232	39.57
合計	1,114	37,926,766	100.00

肆 募資情形

(四)主要股東名單

113 年 4 月 20 日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
許一科		3,650,923	9.63%
鵬寶科技股份有限公司		2,291,372	6.04%
鯨寶科技股份有限公司		2,290,684	6.04%
陳嘉輝		1,699,351	4.48%
邱奕乾		1,500,000	3.95%
蔡慶煌		1,284,934	3.39%
方錦墻		1,205,249	3.18%
嘉祐投資股份有限公司		1,088,719	2.87%
林明堆		865,019	2.28%
王世耀		657,863	1.73%

(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	111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
每 股 市 價	最 高		55.90	39.90	32.45
	最 低		30.00	27.40	26.10
	平 均		44.66	33.45	29.36
每 股 淨 值	分 配 前		24.16	20.69	—
	分 配 後		23.18	20.69	—
每 股 盈 餘 (註2)	加權平均股數(仟股)		37,209	37,619	—
	每 股 盈 餘	追溯調整前	1.75	(1.64)	—
		追溯調整後	1.70	註 1	—
每 股 股 利	現金股利		0.5	註 1	—
	無 償 配 股	盈餘配股	0.3	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)		25.52	(20.40)	—
	本 利 比 (註4)		89.32	註 1	—
	現金股利殖利率 (註5)		1.12	註 1	—

註 1：民國 112 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。

肆 募資情形

(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，以發新股方式為之時，應提請股東會決議分派。
- (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 113 年 4 月 10 日經董事會決議不分派股利，並擬於 113 年 6 月 18 日股東常會報告。

(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 112 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 112 年為虧損，故無估列或配發員工酬勞及董事酬勞。
 - (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。

肆 募資情形

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

113 年 4 月 20 日

員工認股權憑證種類	第一次(108 年) 員工認股權憑證								
申報生效日期及總單位數	108/12/05 1,500,000								
發行（辦理）日期	108/07/31								
已發行單位數	1,500,000								
尚可發行單位數	0								
發行得認購股數 占已發行股份總數比率(註 1)	3.97%								
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> <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> <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> </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	1,341,000 股								
已執行認股金額	18,154 仟元								
未執行認股數量	0 股								
未執行認股者其每股認購價格	新台幣 12.57 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) (註)	0.00 %								
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 1：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。

註 2：已失效股數為 159,000 股。

肆 募資情形

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

單位：仟元；仟股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率(註1)	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1)	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1)
經理人	總經理	陳嘉輝	206	0.54%	206	12.57 ~ 13.91	2,784	0.54%	0	12.57	0	0
	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										
員工	資材部特助	賴淑惠	319	0.84%	319	12.57 ~ 13.91	4,301	0.84%	0	12.57	0	0
	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：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。

肆 募資情形

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	112 年度營業淨額	營 業 比 重
樞紐零組件	2,063,643	95.24
其他金屬結構製品	79,778	3.68
其 他	23,394	1.08
合計	2,166,815	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)、VR/AR 樞紐、實物投影機等樞紐及視訊設備結構產品，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、平板之外框結構、平板電腦支撐架結構、相機鏡頭固定架及雲台結構、醫療及家電廚俱等其他金屬結構製品之生產、加工或開發等其他收入。

伍 營運概況

4.計畫開發之新商品

研發領域	預計研發內容
筆記型電腦	折疊柔性螢幕裝置之筆電樞紐及輕薄型雙軸同動樞軸裝置
平板電腦	超薄平板裝置之隱藏式樞紐及雙螢幕平板樞軸裝置
手持式電子裝置	超薄柔性螢幕水滴型折疊樞軸裝置
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，符合客戶要求之公差、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、家電家具類、醫療器材及電動車相關零組件等產品。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。

2023 年受到全球經濟持續疲軟影響，以及中國經濟復甦不如預期，終端市場需求持續低迷，通路端持續進行庫存去化，品牌廠減緩代工組裝廠下單，不利銷售與代工出貨表現，故本產業多數主要廠商合併營收續呈衰退格局。根據 TrendForce 表示，全球受高通膨衝擊，2023 年筆電市場需求欲振乏力，全年出貨量僅 1.66 億台，年減 10.8%，但衰退幅度較 2022 年收斂。

本公司在產業的佔比高，且在各產品線的布局廣泛，故未受市場經濟活動改變而讓出貨量有大幅影響，然受同業於價格端之惡性競爭，導致在獲利上明顯下降。2023 年下半年隨著通路端庫存去化逐漸回到正常水位，以及品牌廠商致力推出商用與電競新機種，有助推升代工組裝出貨量，新一波半導體新製程技術的應用發展亦將為 AI、高效能運算、智慧型手機、伺服器、平板、筆電帶來新需求，惟美中科技競爭、地緣政治風險將為市場復甦帶來不確定因素。

AI 世代的來臨，衍生了許多產品，並陸續在建構與發展，產業開發最前端不再與前兩年般停滯，逐漸地邁向新機種檢討開發的步調，因 AI 相關發展的萌芽使得伺服器的發展產生跳躍式的成長。大量伺服器的建構並不是一般消費者所能為之，加上相關零組件如記憶體、電池、散熱的規格要求提升下，終端售價自然隨之攀升。故消費性產品開發、伺服器鏈接及軟體創新應用是 AI PC 是否能在未來帶動全球筆電出貨，迎來成長的關鍵。

依據台經院產經資料庫研究報告顯示，觀察本產業近期動向，雖然地緣政治引發生產基地移轉，美系品牌廠商為分散地緣政治風險，要求台廠供應鏈持續移出中國產能，轉往越南、泰國等地布局，而在規模經濟考量下，中國品牌業者持續增加對中系代工廠依賴，相對降低對台廠釋單，不過由於我國代工廠加速朝其他代工組裝領域布局、降低筆電代工業務比重，因此研判所受影響相對有限。

本公司在 NB 產業積累出豐厚的核心競爭力及設計、製造、組裝經驗，開始在醫療器材、電動車相關零組件、智能家居及散熱模組等產品進行產業擴展。多元布局公司的產品線，運用公司現有規模之體系及系統管理，增加附加的業務活動，以期增加公司營收及獲利成長，避免產品單一化隨著特定產業市場動盪，影響公司永續經營的發展。

伍 營運概況

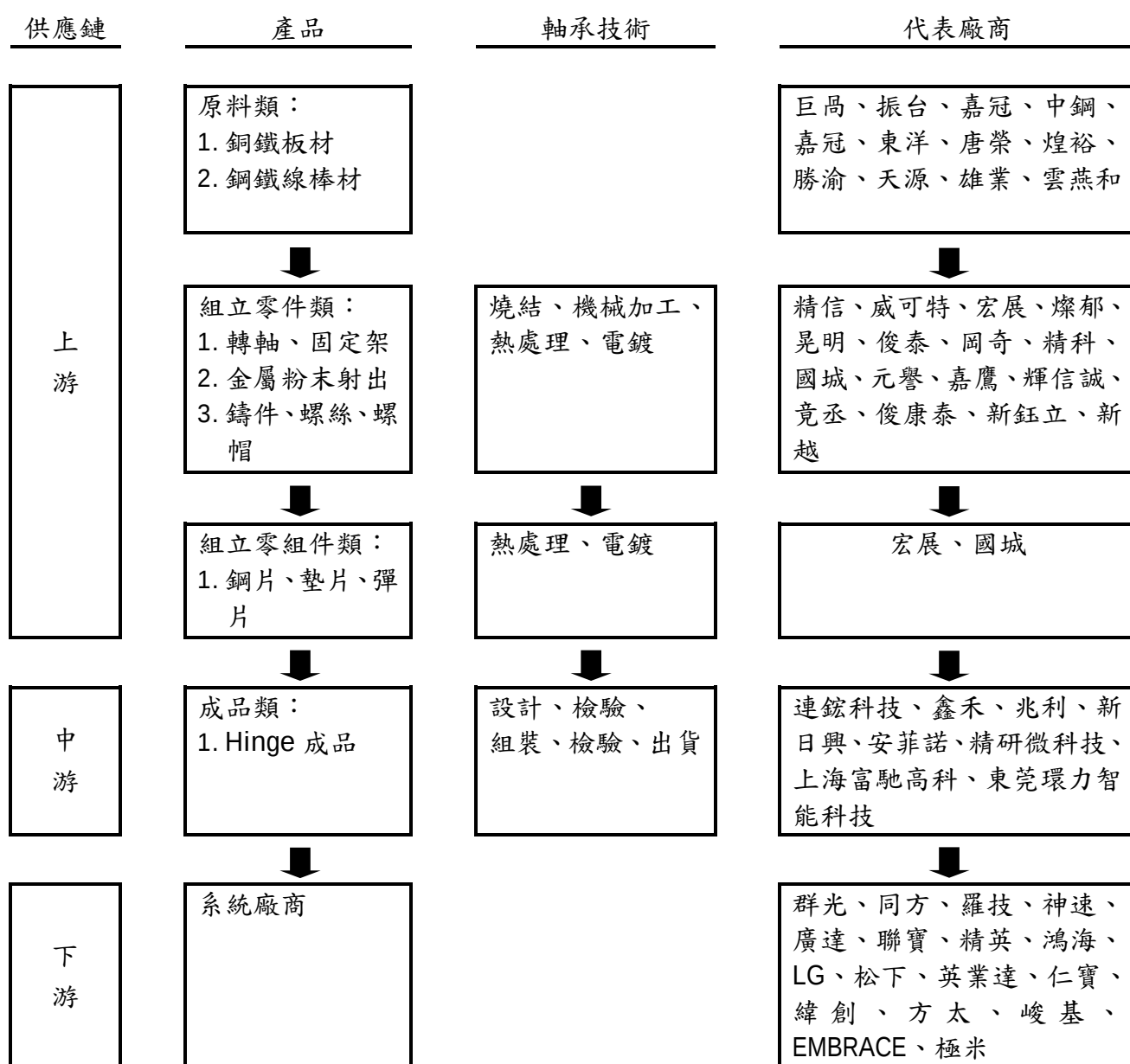
2. 產業上、中、下游之關聯性

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）為係隸屬該產業上游；本公司專精於樞紐機構件設計，負責與終端品牌客戶、系統組裝廠客戶及 3C 系統廠共同開發設計產品，再由本公司及子公司生產製造組裝，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。

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。

樞紐產業之上、中、下游結構如附圖所示：

機構產業上下游產業供應鏈



伍 營運概況

3. 產品各種發展趨勢及競爭情形：

A. 產品發展趨勢

2023 年是筆記型電腦出貨量最具挑戰的一年，由於全球經濟條件較為嚴峻、終端品牌廠商與系統廠調整庫存，導致筆記型電腦代工產業整體出貨量較去年大幅下滑。加上 2023 年中美關係仍持續緊張且中國工資亦較其他東南亞國家高等因素影響，使得品牌廠商與代工廠紛紛尋求新的代工地點。未來東南亞將可望形成完整的筆電產業聚落。又因近年來 AI 產業的興起，勢必對於筆記型電腦產業也會有所影響，在語音識別與智能控制、個人化的體驗、安全性與生物隱私識別等應用領域將會有所變化。

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：增加測試耐用穩定度及便利美觀。
- 電競機產品：輔助散熱、降低能耗功率及增加螢幕顯示面積。

(2) 手持式樞軸產品：

柔性顯示器發展成長迅速，主要品牌以三星、華為、榮耀、小米、OPPO 及 VIVO 等為主，並且柔性顯示器摺疊結構將總歸為兩種型態為主：

- 內折水滴型結構。
- 外折結構。

(3) 車載相關樞紐與周邊零件：

中國大陸地區電動車產業興起，對於車用螢幕相關應用與周邊零組件應用需求增加，相對帶動其車用樞軸、沖壓與鑄件的相關工藝零件的產值。

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、富士達及昆山瑋碩恒基等公司，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，本公司致力創新其自研結構，並縮減其結構元件與重量，持續增加其產品可靠度。並將與品牌客戶共同開發及其應用。

(3) 車載相關樞紐與周邊零件：

本公司擁有多年樞軸開發的經驗，對於其車用螢幕的機構行為有相當熟識經驗，目前已與客戶端取得開發經驗。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:仟元；%

項目/年度	112 年度財務資料	111 年度財務資料
研發費用(A)	196,095	191,762
營業收入淨額(B)	2,166,815	2,404,650
(A)/(B)	9.05%	7.97%

伍 營運概況

2. 研究發展狀況：

112 年度集團開發成功之技術與產品：

112 年 12 月 31 日；單位：件

項次	連鋁科技	昆山剛毅	新連剛重慶	安徽剛毅
1	具間歇齒輪組的抬升樞軸器	一種可實現多個特定角度狀態的小空間大軸距樞軸器	樞軸機構用多功能檢測方法	一種腳架設計樞紐器
2	具日內瓦驅動組的抬升樞軸器	一種具有虛擬軸心的平板設備腳架	鉸鏈轉動精度檢測設備	一種用於拉伸螢幕距離的樞軸器
3	可撓性螢幕的收摺承架裝置	一種樞軸裝置及電子設備	便於輸出和釋放干涉力的樞軸結構	一種具有頂出齒條開啟功能的樞軸器
4	可撓性螢幕的伸縮式承架裝置	一種樞軸裝置	雙軸樞軸器扭力檢具	一種電腦轉軸生產用模具
5	可撓性螢幕的樞軸裝置	一種螺桿間歇動作系統抬升樞軸器	雙軸樞軸器過零度檢測結構	一種電腦轉軸生產用打磨拋光裝置
6	應用於可撓性顯示面板的樞軸器	一種斜齒輪間歇動作系統抬升樞軸器	連動抬升樞軸結構	一種電腦轉軸生產用清洗機構
7	可撓性螢幕的樞軸裝置	一種新型雙軸切換連動裝置	雙軸切換裝置	一種電腦轉軸生產用模具檢測裝置
8	遮光型鏡頭外殼	一種應用於手機曲面螢幕樞軸器	包覆式脣輪齒輪容置結構	
9	具防溢光功能的電子裝置	一種新型順序延伸開合裝置	精簡包覆式齒輪雙軸機構	
10	可撓性螢幕的收折承架裝置	一種新型簡易型雙軸間歇式連動結構	一種用於樞軸器零部件的自動油清洗機	
11	可容置彎曲後可撓性顯示面板		樞軸器零部件用旋轉鉚合機	
12	的樞軸裝置及其承架機構		腳架樞軸器用檢具	
13	旋轉式螢幕及其旋轉裝置			
14	可撓性螢幕的可收折式樞軸裝置			
15	無線釣魚監視器			
16	雲台結構			
17	可撓性螢幕的可收折式承架裝置			
小計	17	10	12	7
總計	46			

伍 營運概況

(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) 提升醫療器材、電動車相關零組件、智能居家及散熱模組等產品產業市佔率。
- (2) 加強維繫客戶之良好合作關係及服務品質。
- (3) 因應大環境導致各客戶縮減供應商的策略中，戮力維持於各客戶供應鏈資格

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，並逐步將主要供應商整合進同一廠區，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) 積極開拓醫療器材、電動車相關零組件、智能居家及散熱模組等產品。

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) 積極開發醫療器材、電動車相關零組件、智能居家及散熱模組等產業擴展，增加產品線，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及檢驗，提升生產效能及品質穩定。
- (2) 導入醫療器材、電動車相關零組件、智能居家及散熱模組等產品，降低產品線過度集中風險。
- (3) 擴充經營團隊，培養國際業務及管理人才，爭取海外新客戶訂單。
- (4) 導入 ESG 永續經營系統。

C.研發策略

- (1) 持續強化優秀研發人才訓練，強化研發團隊之能力，並提升各廠區自行研發接案比例，以就近服務客戶需求。
- (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，醫療器材、電動車相關零組件、智能居家及散熱模組等產品研發設計。

伍 營運概況

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		112 年度		111 年度	
		金額	比例	金額	比例
內銷	台灣	125,043	5.77	116,713	4.86
外銷	中國	1,987,946	91.75	2,287,458	95.13
	其他	53,826	2.48	479	0.01
營業收入淨額		2,166,815	100.00	2,404,650	100.00

本公司及子公司 112 年度外銷比例為 94.23%，主要係以中國為主。

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

本公司在成熟的軸承產業競爭下，維持一定的佔有率，隨著新一代 Intel 新機、AI 的爆發及中國市場需求回升，市場逐漸回溫，本公司亦持續投入研發及創新、拓展現有及潛在客戶以及導入自動化製程，期許突破同業之競爭。

B.未來供需狀況與成長性

筆記型電腦產品因疫情延宕遲緩的換機潮即將於 2024 年逐季增長，尤其以 CPU 改版及作業系統更新，更助長各客戶新機種開發蓬勃發展，因此筆記型電腦未來尚具市場發展空間。至於因歐美的高通膨、中國大陸房地產、地緣政治及中美貿易戰等因素影響逐漸趨緩，全球經濟活動漸趨向上發展，公司亦隨著產業趨勢及轉型增加產品多元性，可望為公司挹注成長動能，未來前景可期。

3.競爭利基

A.深耕 Hinge 應用市場

本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，亦因應品牌客戶增加非大陸地區生產規劃，於 2023 年 12 月建構越南太平廠區以配合客戶營運發展，穩固供應鏈佔比及成長動能。

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，並投入不同之產業面，如醫療器材、電動車相關零組件及智能家居等，進而提升產品附加價值及公司競爭力。

伍 營運概況

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，也可將個人失敗經驗回饋給所有設計者。除此之外，本公司更是與學術機構進行產學合作，運用學術界的專業領域結合公司研發經驗積累，創造出更輕薄並符合實際產品運用的核心技術。

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，並鼓勵各廠區每年自行申請專利，增加各客戶對於本集團針對創新研發端的重視與肯定。

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，並逐步將主要供應商整合進同一廠區，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.投資自動化生產及檢驗設備

積極開發多項自動化生產及檢驗設備，以節省人力成本，增加產品的穩定性，進而降低生產成本，並同步與品牌客戶逐步配合執行專案合作，以創造同步發展與雙贏。

4.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 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、電競筆記型電腦、3C 等各種電子產品，都必須透過樞紐將電子產品達到轉動旋轉功能。

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，只要是所有具備轉動旋轉功能需求都需要樞軸來達到，未來深具發展空間。

非樞軸產品：運用樞軸所積累之核心技術及運營體系與系統管理，並利用樞軸零組件如車製、沖壓、鋅合金、鋁合金、MIM、塑膠等設計、製造、組裝及檢驗之核心技術，繼而朝醫療器材、電動車相關零組件、智能家電及散熱模組等產品發展，進而增加公司營收及獲利，並避免單一產業之榮枯影響公司未來的永續經營發展。

伍 營運概況

(2) 不利因素與因應對策

A.不利因素：

資訊電子產品競爭劇烈，利潤微薄：資訊電子產業技術日新月異，產品推陳出新速度加快，筆記型電腦生命週期日趨縮短，產品之技術與功能變化快速。

產品平價化：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。

樞軸同業因解封而生產過剩，導致在營業銷售上的價格出現嚴重鬆動問題，各個同業出現嚴重的惡性搶單的價格戰，使得利潤空間崩跌現象產生

B.應因對策：

積極參與品牌客戶產品同步開發，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，工資成本逐年提高，本公司今年也配合客戶需求於越南設立據點，以降低產能過於集中於中國大陸，穩固產業占比及成長動能，避免因中美紛爭產生訂單轉移風險。

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。

配合客戶推動自動化需求，以專案專人專責進行產品自動化生產及檢驗，進而降低因人工成本上升所增加負擔，並提升公司產品品質

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。

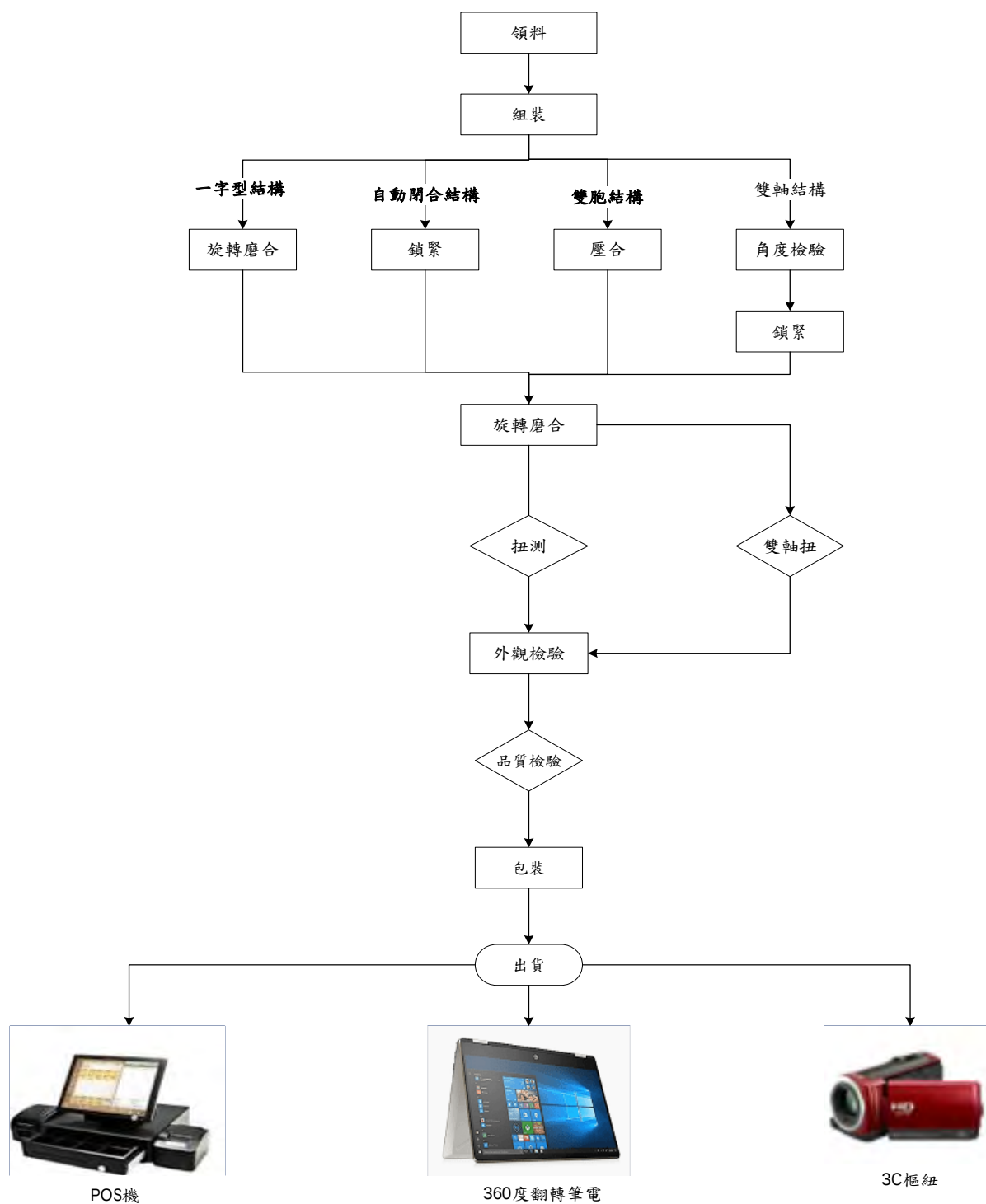
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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	主要應用於商用筆記型電腦樞紐、消費筆記型電腦樞紐、工業用筆記型電腦樞紐、軍事用筆記型電腦樞紐、手機樞紐、智能家電、POS 機、AR/VR 樞紐、懸臂支架等。
其他	適用所有產品設備之零組配件產品等。

伍 營運概況

2. 主要產品之產製過程



伍 營運概況

(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、俊康泰、俊泰、蘇州國城、安徽國城	良好
壓鑄件	錄晟、威可特、根旺、鐙禾、全訊	良好
鐵片、銅片、墊片、彈片、套筒	宏展、元譽、竟丞、新鈺立、嘉鷹、宏欣、新越、輝信誠、承泰合、蘇州國城	良好
螺絲、螺帽	昆明、順翔源、蘇州國城、舒城嘉鷹、合肥屹坤	良好
金屬粉末射出	安徽國城、精科	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	111 年度				112 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	199,700	16.39	無	100035	328,462	27.48	實質關係人(註 1)
2	100035	86,344	7.09	無	100028	117,869	9.86	無
	其他	932,451	76.52	無	其他	749,154	62.66	無
	進貨淨額	1,218,495	100.00		進貨淨額	1,195,485	100.00	

註 1：民國 112 年 6 月開始為關係人。

增減變動說明：並無重大增減變動情事。

伍 營運概況

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	111 年度				112 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	CA202	528,510	21.98	無	FA202-B6	339,993	15.69	無
2	FA202-B6	374,664	15.58	無	CA202	321,224	14.82	無
3	NA106-B1	207,527	8.63	無	NA106-B1	269,006	12.41	無
4	其他	1,293,949	53.81	無	其他	1,236,592	57.08	無
	銷貨淨額	2,404,650	100.00		銷貨淨額	2,166,815	100.00	

增減變動說明：兩期差異主要係因產品組合改變所致。

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟顆；仟元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
樞紐零組件		63,636	73,810	1,757,004	68,273	78,376	1,718,123

伍 營運概況

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；仟元

主要商品	產銷量值	年度 量值	111 年度				112 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
樞紐零組件			2,584	94,198	75,380	2,204,051	3,856	92,758	73,182	1,970,885
其他			3,791	22,515	4,616	83,886	4,918	32,283	3,692	70,889
總計			6,375	116,713	79,996	2,287,937	8,774	125,041	76,874	2,041,774

伍 營運概況

三、從業員工資料

單位：人

年度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 4 月 30 日
員工	直接	994	1,036	1,105
	間接	455	423	424
	合計	1,449	1,459	1,529
平均年歲(歲)		40	38	39
平均服務年資(年)		4.17	4.96	4.93
學歷分布 比率	博士	-	-	-
	碩士	0.35%	0.14%	0.13%
	大學	7.87%	7.27%	7.06%
	大專	12.35%	11.65%	11.45%
	高中	79.43%	80.94%	81.36%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

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

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

本公司福利措施：(1)有薪天災假。(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)。(11)伙食補助。

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

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。

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。

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。

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 112 年度為員工提繳勞工退休金支出共計新台幣 4,539 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。

伍 營運概況

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

本公司由資訊室負責公司整體資訊安全規劃，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室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.所有廠內網路均需透過網卡位址(MAC Address)之比對，方可取得 IP 位址；未經授權網卡僅可使用訪客專用網路進行網際網路存取。
- 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

- A.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

伍 營運概況

(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	109/04/01~127/04/01	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

年度 項目		最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 113年3月31日 財務資料(註4)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		1,558,882	2,420,107	2,150,553	1,648,182	1,565,952	—
不動產、廠房及設備		174,374	197,454	273,261	480,599	631,032	—
無形資產		9,231	9,452	9,882	8,609	7,059	—
其他資產		116,013	110,515	173,777	172,096	214,595	—
資產總額		1,858,500	2,737,528	2,607,473	2,309,486	2,418,638	—
流動負債	分配前	1,148,689	1,642,523	1,550,450	1,098,308	1,361,100	—
	分配後	1,178,001	1,778,972	1,578,115	1,116,480	(註3)	—
非流動負債		106,511	137,947	202,739	310,943	259,585	—
負債總額	分配前	1,255,200	1,780,470	1,753,189	1,409,251	1,620,685	—
	分配後	1,284,512	1,916,919	1,780,854	1,427,423	(註3)	—
歸屬於母公司業主之權益		534,878	919,190	818,067	877,720	784,821	—
股本		293,122	341,122	345,812	363,336	379,269	—
資本公積		49,081	167,838	175,177	165,943	164,653	—
保留盈餘	分配前	249,968	457,812	349,355	384,940	294,343	—
	分配後(註2)	220,656	321,363	321,690	366,768	(註3)	—
其他權益		(57,293)	(47,582)	(52,277)	(36,499)	(53,444)	—
非控制權益		68,422	37,868	36,217	22,515	13,132	—
權益總額	分配前	603,300	957,058	854,284	900,235	797,953	—
	分配後(註2)	573,988	820,609	826,619	882,063	(註3)	—

註1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註2：108~111年度盈餘分派案業經股東會決議。

註3：112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。

陸 財務概況

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 113年3月31日 財務資料(註4)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	2,204,810	3,307,735	3,278,814	2,404,650	2,166,815	—
營業毛利	433,437	765,452	588,745	407,101	342,999	—
營業損益	114,777	407,652	56,950	15,837	(66,457)	—
營業外收入及支出	9,803	(16,145)	(12,909)	85,684	(290)	—
稅前淨利(損)	124,580	391,507	44,041	101,521	(66,747)	—
繼續營業單位 本期淨利	90,736	294,712	25,103	47,783	(65,270)	—
本期淨利(損)	90,736	294,712	25,103	47,783	(65,270)	—
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(24,911)	10,906	(4,884)	16,384	(17,206)	—
本期綜合損益 總額	65,825	305,618	20,219	64,167	(82,476)	—
淨利歸屬於母 公司業主	77,510	250,456	27,992	63,250	(61,522)	—
淨利歸屬於非 控制權益	13,226	44,256	(2,889)	(15,467)	(3,748)	—
綜合損益總額 歸屬於母公司 業主	61,894	260,167	23,297	79,028	(78,467)	—
綜合損益總額 歸屬於非控制 權益	3,931	45,451	(3,078)	(14,861)	(4,009)	—
每股盈餘(元)	2.71	8.12	0.78	1.70	(1.64)	—

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。

陸 財務概況

3. 個體簡明資產負債表

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 113 年 3 月 31 日 財務資料(註 4)
		108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
流動資產		295,188	328,611	331,269	289,651	302,839	—
不動產、廠房 及設備		89,157	99,867	122,453	124,747	118,360	—
無形資產		8,095	8,695	9,386	8,365	6,910	—
其他資產		598,885	858,018	901,317	968,693	935,409	—
資產總額		991,325	1,295,191	1,364,425	1,391,456	1,363,518	—
流動 負債	分配前	364,624	247,849	360,160	310,599	381,627	—
	分配後	393,936	384,298	387,825	328,771	(註 3)	—
非流動負債		91,823	128,152	186,198	203,137	197,070	—
負債 總額	分配前	456,447	376,001	546,358	513,736	578,697	—
	分配後	485,759	512,450	574,023	531,908	(註 3)	—
歸屬於母公司 業主之權益		534,878	919,190	818,067	877,720	784,821	—
股本		293,122	341,122	345,812	363,336	379,269	—
資本公積		49,081	167,838	175,177	165,943	164,653	—
保留 盈餘	分配前	249,968	457,812	349,355	384,940	294,343	—
	分配後 (註 2)	220,656	321,363	321,690	366,768	(註 3)	—
其他權益		(57,293)	(47,582)	(52,277)	(36,499)	(53,444)	—
權益 總額	分配前	534,878	919,190	818,067	877,720	784,821	—
	分配後 (註 2)	505,566	782,741	790,402	859,548	(註 3)	—

註 1：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證。

註 2：108~111 年度盈餘分派案業經股東會決議。

註 3：112 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。

陸 財務概況

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 113 年 3 月 31 日 財務資料(註 2)
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年	
營業收入	280,038	391,906	385,657	265,121	317,138	—
營業毛利	45,083	54,121	49,431	31,539	43,062	—
營業損益	(66,202)	(87,160)	(84,700)	(109,278)	(101,316)	—
營業外收入及支出	155,712	376,180	131,657	203,014	34,035	—
稅前淨利(損)	89,510	289,020	46,957	93,736	(67,281)	—
繼續營業單位 本期淨利	77,510	250,456	27,992	63,250	(61,522)	—
本期淨利(損)	77,510	250,456	27,992	63,250	(61,522)	—
本期其他綜合 損益 (稅後淨額)	(15,616)	9,711	(4,695)	15,778	(16,945)	—
本期綜合損益 總額	61,894	260,167	23,297	79,028	(78,467)	—
每股盈餘(元)	2.71	8.12	0.78	1.70	(1.64)	—

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
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
111	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見
112	資誠聯合會計師事務所	李燕娜、吳偉豪	無保留意見

陸 財務概況

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 113年 3月31日 財務資料 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 %	負債占資產比率	67.54	65.04	67.24	61.02	67.01	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	407.06	554.56	386.82	252.01	167.59	—
償債能力 %	流動比率	135.71	147.34	138.71	150.07	115.05	—
	速動比率	96.27	112.89	104.72	118.16	90.42	—
	利息保障倍數	958.94	4,287.24	595.73	704.76	(1.43)	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.85	2.84	2.27	2.10	2.17	—
	平均收現日數	128	128	161	173	168	—
	存貨週轉率(次)	5.03	5.73	5.83	5.44	6.28	—
	應付款項週轉率(次)	3.17	3.19	2.98	3.34	4.07	—
	平均銷貨日數	73	64	63	67	58	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	12.59	17.79	13.93	6.38	3.90	—
	總資產週轉率(次)	1.24	1.44	1.23	0.98	0.92	—
獲利能力	資產報酬率(%)	5.76	13.15	1.21	2.49	(1.83)	—
	權益報酬率(%)	16.08	37.77	2.77	5.45	(7.69)	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	42.50	114.77	12.74	27.94	(17.60)	—
	純益率(%)	4.12	8.91	0.77	1.99	(3.01)	—
	每股盈餘(元)	2.71	8.12	0.78	1.70	(1.64)	—
現金流量	現金流量比率(%)	5.49	7.75	10.23	30.80	1.72	—
	現金流量允當比率(%)	74.38	43.71	68.82	81.15	66.40	—
	現金再投資比率(%)	5.07	8.09	1.89	23.87	0.45	—
槓桿度	營運槓桿度	1.59	1.17	2.16	5.55	(0.05)	—
	財務槓桿度	1.14	1.02	1.18	(註3)	0.71	—

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- 1.財務結構：長期資金占不動產、廠房及設備比率減少，主係重慶新連剛建置廠房所致。
- 2.償債能力：流動及速動比率減少係本期流動資產減少及借款增加所致；利息保障倍數減少主係本期為稅前淨損所致。
- 3.經營能力：應付款項週轉率增加，主係訂單減少致使進貨及應付帳款下降所致；不動產、廠房及設備週轉率減少，主要係營收減少及本期購置廠房所致。
- 4.獲利能力：一一二年度為稅後淨損，導致獲利比率為負值。
- 5.現金流量：一一二年度營業活動之淨現金流入金額較一一一年度減少，導致現金流量比率較差。
- 6.槓桿度：一一二年度營業利益為負數，導致槓桿比率較差。

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。

註3：因營業利益減利息費用為負數，故不擬計算。

陸 財務概況

(二)個體財務分析

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 113年 3月31日 財務資料 (註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 %	負債占資產比率	46.04	29.03	40.04	36.92	42.44	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	702.92	1,048.74	820.12	866.44	829.58	—
償債能力 %	流動比率	80.96	132.59	91.98	93.26	79.35	—
	速動比率	79.43	129.26	89	90.42	76.69	—
	利息保障倍數	1,738.18	7,723.85	2,046	2,144	-9.30	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.18	2.45	2.23	2.12	2.60	—
	平均收現日數	167	149	163	173	140	—
	存貨週轉率(次)	35.15	61.56	59.59	46.30	57.71	—
	應付款項週轉率(次)	2.12	2.71	2.30	1.89	2.29	—
	平均銷貨日數	10	6	6	8	6	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.18	4.15	3.47	2.14	2.61	—
	總資產週轉率(次)	0.29	0.34	0.29	0.19	0.23	—
獲利能力	資產報酬率(%)	8.54	22.17	2.25	4.86	(4.09)	—
	權益報酬率(%)	15.58	34.45	3.22	7.46	(7.40)	—
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.54	84.73	13.58	25.80	(18.52)	—
	純益率(%)	27.68	63.91	7.26	23.86	(19.40)	—
	每股盈餘(元)	2.71	8.12	0.78	1.70	(1.64)	—
現金流量	現金流量比率(%)	4.13	(2.54)	12.90	(4.98)	(5.53)	—
	現金流量允當比率(%)	98.85	88.60	24.04	23.24	(4.40)	—
	現金再投資比率(%)	0.16	(2.18)	(8.68)	(3.87)	(3.82)	—
槓桿度	營運槓桿度	0.89	0.88	0.87	0.89	0.86	—
	財務槓桿度	—	—	—	—	—	—

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- 1.償債能力：利息保障倍數較去年同期減少，主要係本期為稅前淨損所致。
- 2.經營能力：應收款項週轉率上升以及平均收現日數減少，主係因本期銷貨金額增加所致；存貨週轉率增加及應付款項週轉率增加，主係因進貨成本增加所致；不動產、廠房及設備週轉率增加係本期營收較去年增加所致。
- 3.獲利能力：一一二年度為稅後淨損，導致獲利比率為負值。
- 4.現金流量允當比率：差異主係為營運活動現金流出，故現金再投資比率較差。

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。

陸 財務概況

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)。

陸 財務概況

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

董事會造送本公司一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所李燕娜、吳偉豪會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核完竣，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一一三年股東常會

審計委員會召集人：



施 炳 全

中 華 民 國 一 一 三 年 四 月 十 日

陸 財務概況

四、最近年度合併財務報告

請詳附件一。

五、最近年度個體財務報告

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	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	1,565,952	1,648,182	(82,230)	(4.99%)
不動產、廠房及設備	631,032	480,599	150,433	31.30%
無形資產	7,059	8,609	(1,550)	(18.00%)
其他資產	214,595	172,096	42,499	24.69%
資產總額	2,418,638	2,309,486	109,152	4.73%
流動負債	1,361,100	1,098,308	262,792	23.93%
非流動負債	259,585	310,943	(51,358)	(16.52%)
負債總額	1,620,685	1,409,251	211,434	15.00%
股本	379,269	363,336	15,933	4.39%
資本公積	164,653	165,943	(1,290)	(0.78%)
保留盈餘	294,343	384,940	(90,597)	(23.54%)
其他權益	(53,444)	(36,499)	(16,945)	46.43%
歸屬於母公司業主之權益	784,821	877,720	(92,899)	(10.58%)
非控制權益	13,132	22,515	(9,383)	(41.67%)
權益總額	797,953	900,235	(102,282)	(11.36%)

(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，係建置廠房辦公室所致。
- 2.其他資產：較去年同期增加，係擴建產線預付設備款增加及重慶廠取得土地使用權所致。
- 3.流動負債：較去年同期增加，係營運所需增加借款所致。
- 4.保留盈餘：較去年同期減少，係因 112 年度虧損所致。
- 5.其他權益：係本期外幣累換差異數調整所致。

(三)若影響重大者應說明未來因應計畫：無。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

二、財務績效

(一)經營結果比較

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入	2,166,815	2,404,650	(237,835)	(9.89%)
營業毛利	342,999	407,101	(64,102)	(15.75%)
營業(損失)利益	(66,457)	15,837	(82,294)	(519.63%)
營業外收入及支出	(290)	85,684	(85,974)	(100.34%)
稅前淨(損)利	(66,747)	101,521	(168,268)	(165.75%)
本期淨(損)利	(65,270)	47,783	(113,053)	(236.60%)
本期綜合損益總額	(82,476)	64,167	(146,643)	(228.53%)
淨(損)利歸屬於母公司業主	(61,522)	63,250	(124,772)	(197.27%)
每股(虧損)盈餘(元)	(1.64)	1.70	(3.34)	(196.47%)

(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(損失)利益：本年度為營業損失主要係市場需求下降，營收減少所致。
- 2.營業外收入及支出：較去年減少主係因美元貶值使兌換利益較去年同期減少所致。
- 3.稅前淨(損)利、本期淨(損)利、本期綜合損益總額、淨(損)利歸屬於母公司業主及每股(虧損)盈餘：主要係因整體營業收入及營業毛利下降，致本期產生營業淨損，且美元貶值使兌換淨利較去年同期減少，使稅前淨損、本期淨損及本期綜合損益虧損較去年同期增加。

(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。
113 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。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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	
	112 年度	111 年度	金額	%
營業活動	23,356	338,288	(314,932)	(93.10%)
投資活動	(209,173)	(359,309)	150,136	(41.78%)
籌資活動	50,975	5,253	45,722	870.40%
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減少係本年度營收較低，使應收帳款、應付帳款、存貨整體下降所致。				
2.投資活動：淨現金流出較去年同期減少，主要係本期處分按攤銷後成本衡量之金融資產所致。				
3.籌資活動：淨現金流入較去年同期增加主要係借款增加所致				

(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：新台幣仟元

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
208,894	56,017	(5,523)	259,388	-	-
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：主要係預計購置設備增加現金流出。					
3.籌資活動：主要係預估利息支出及償還借款。					
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：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)最近年度轉投資政策

本公司及子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 112 年度採權益法認列損失為 24,768 仟元，主係大陸地區被投資公司整體獲利下滑，致使 HAPPY MASS 認列投資損失 24,521 仟元所致。

子公司 112 年度採權益法認列損失為 13,731 仟元，其中昆山威可特精密電子有限公司受疫情影響營收下滑，導致本期呈現虧損，認列投資損失 13,863 仟元。

(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。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

六、風險事項

(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	112 年度	111 年度
利息收(支)淨額	(23,434)	(12,290)
兌換(損益)淨額	13,199	80,194
營業收入	2,166,815	2,404,650
營業(損)益	(66,457)	15,837
利息收(支)淨額佔營業收入比率	(1.08)%	(0.51)%
利息收(支)淨額佔營業(損)益比率	35.26%	(77.60)%
兌換(損)益淨額佔營業收入比率	0.61%	3.33%

(1)利率變動

112 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，財務單位亦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。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

本公司及子公司的通貨膨脹風險主要來自原物料成本、薪資及建廠相關成本的上漲，因此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，隨時掌控成本與銷售價格的合理性，以避免本公司及子公司因通貨膨脹持續升溫，對獲利產生不利影響。

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。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

(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、高槓桿投資之情事。	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 112 年底貸與金額總額為人民幣 30,000 仟元(台幣金額 129,672 仟元)，截至 112 年 12 月 31 日止未有動用金額。	本公司及子公司辦理資金貸與他人作業，係依訂定之「資金貸與他人作業辦法」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
背書保證	截至 112 年 12 月 31 日止，本公司替孫公司新連剛電子科技(重慶)有限公司背書保證金額為新台幣 129,672 仟元及子公司昆山剛毅精密電子科技有限公司替孫公司新連剛電子科技(重慶)有限公司背書保證金額為 23,773 仟元。 截至 112 年 12 月 31 日止，本集團背書證金額為 153,445 仟元。	本公司及子公司為他人背書保證作業，係依訂定之「背書保證作業辦法」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
衍生性商品交易	本公司及子公司截至公開說明書刊印日止，並無從事衍生性金融商品交易。	本公司及子公司從事衍生性金融商品，係依訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫：

在折疊螢幕應用裝置上，折疊手機出貨量屢創新高，各家品牌大廠仍不斷改進、推陳出新。除了持續縮小摺疊的厚度外，在螢幕上的改進也不斷克服彎折的區率與改善螢幕彎折。折疊式手持裝置對於整體市場佔比與出貨量也逐年提高。隨之伴來的是樞軸機構設計，除了朝向更加輕薄化與簡化強固的零件設計外，將使用更為新穎與更加輕盈的材料應用在折疊樞軸上，進而降低整體重量並提高其耐用程度。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提高螢幕的支撐結構，降低多次折疊後螢幕產生的痕跡，並持續朝向平板與筆記型電腦等裝置外的設備做多元的結構專利研發，亦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，並著手投入設計開發，配合客戶打樣、驗證測試，模具開發，推廣給手持與消費型電子品牌和 ODM 代工廠。

在柔性顯示器的應用除了上述折疊裝置外，也將應用於卷軸式的產品裝置，在筆記型電腦、平板與大型顯示器等多媒體上應用，本公司也將著手研發相關結構，讓柔性螢幕能利用彎折的特性收捲於裝置中，使用手動或電動的方式驅動展開螢幕，提高顯示屏的佔比、增加顯示畫面面積與比例。

在車載樞軸與相關零組件方面，近年受惠於中國大陸新能源政策的推動下，中國各家車廠均投入新能源車輛的開發，期望在新興產業中成為領導廠品牌，甚至超前歐美日的車廠，為了展示決心各家車廠紛紛砸下大筆資金在技術與創新上。在車載顯示屏上幾乎成為新能源車輛上的標準配備，故在車輛上的樞軸與其他相關零組件的裝置將是本公司開拓項目的其中目標。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

本公司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
手持式摺疊裝置	原型驗證中	3,000 仟元	114 年 6 月	設計能力與自動化 製程技術及零組件 產能
捲軸式樞軸	原型驗證中	4,000 仟元	114 年 2 月	設計能力與自動化 製程技術及零組件 產能
車載樞軸應用	投入開創	2,500 仟元	113 年 10 月	模治具精度及設計 與組裝能力

2. 預計投入之研發費用：

本公司及子公司 112 年度投入研發費用 196,095 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

本公司定期檢視並掌握可能影響公司營運的國內外重要政策及法律變動，並配合增修公司內部相關制度。經評估最近年度之變動對本公司營運尚無重大影響。

(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

一、科技改變及產業變化對公司財務之影響及因應措施

近年來 PC 及 NB 市場成長緩慢，本公司除了培養研發人才外，更積極搭配全新製程投入不同之產業面，提升效能同時兼具高附加價值。本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。

二、資通安全風險對公司財務業務之影響及因應措施

本公司資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源情形

1. 資通安全風險管理架構

(1) 資訊安危治理組織

由管理部下轄之資訊單位負責統籌資訊安全、保護相關政策制定、執行、風險管理，定期宣導資通安全提升員工資安意識，每年由內外部稽核單位執行資通安全管理作業查核，並出具稽核報告，定期於董事會報告。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

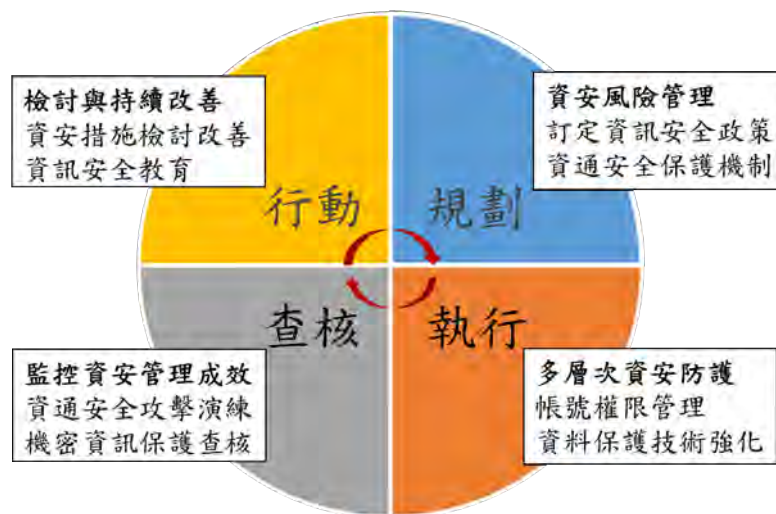
(2) 資通安全風險管理

本公司逐步針對資通安全風險建立風險評估準則，由企業組織層面將重要資訊資產及核心系統依價值、弱點、威脅等依風險影響等級與發生機率運用技術管理以軟體系統降低企業資安威脅建立符合法律規範、客戶需求及企業經營的機密保護。

2. 資通安全政策

(1) 資通安全管理策略

以風險思維進行資安風險管理，依據規劃、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制建立完整的資通安全管理系統，並持續查核資訊安全政策適用性與保護促措施，有效落實資安管理，確保資訊資產之機密性、完整性及可用性，並順利推展本公司各項業務。



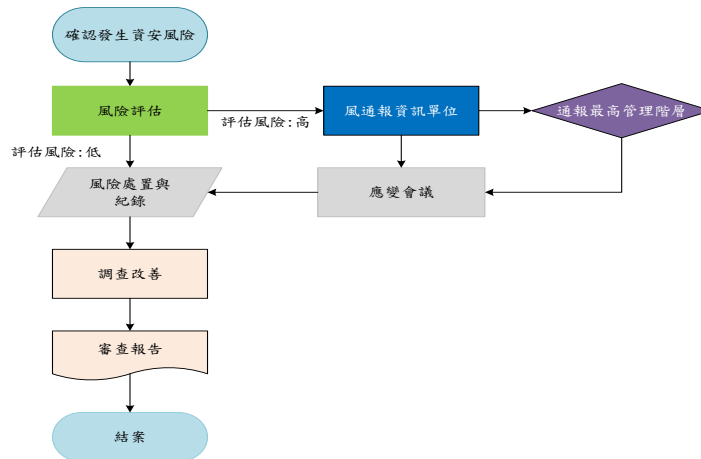
(2) 具體管理方案

實體安全	- 門禁管制 - 機房溫溼度監控、錄影監控
裝置安全	- 依電腦類行建置端點防毒措施 - 強化惡意軟體行為偵測
網路安全	- 強化網路防火牆與網路管制，防止病毒攻擊 - 多層次威脅偵測
資料安全	- 資料定期進行備份及異地備分 - 資料還原計畫備份檔案可用性
安全宣導	定期宣導資訊安全並加強員工對社交工程攻擊的警覺性

(3) 資通安全風險與因應措施

本公司接獲資通安全情資，應評估該情資之內容，並視其對本公司之影響、可接受之風險及本公司之資源，決定最適當之因應方式，必要時得調整資通安全維護計畫之控制措施並做成紀錄。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項



(4)投入資通安全管理資源

本公司不定期以時事案例做為資通安全宣導加強資訊安全。112 年已編列適當預算強化資訊技術及安全防护。

三、最近年度及節制年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無此情形。

(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

本公司為落實在地化經營，以及為配合供貨給重要客戶之當地組裝廠，子公司新連剛重慶已於 112 年底遷入新廠。為整合供應鏈及增加接單競爭力，使供應商及時供應，將新建之廠辦出租給上游供應商，預期每年將可增加租金收入。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面：

本公司為專業 Hinge 設計製造公司，其所需之進貨主要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無虞，並未有供貨短缺或中斷以致影響本公司業務之情事。

柒 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非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 年 12 月 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。於 111 年 6 月 27 日取得深圳國際仲裁院仲裁判決調解書，後續將依仲裁結果跟催逾期貨款收回。

截至 112 年 12 月 31 日止已逾期金額為人民幣 33,283 仟元(約新台幣 144,014 仟元)，公司已認列預期信用減損損失。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。

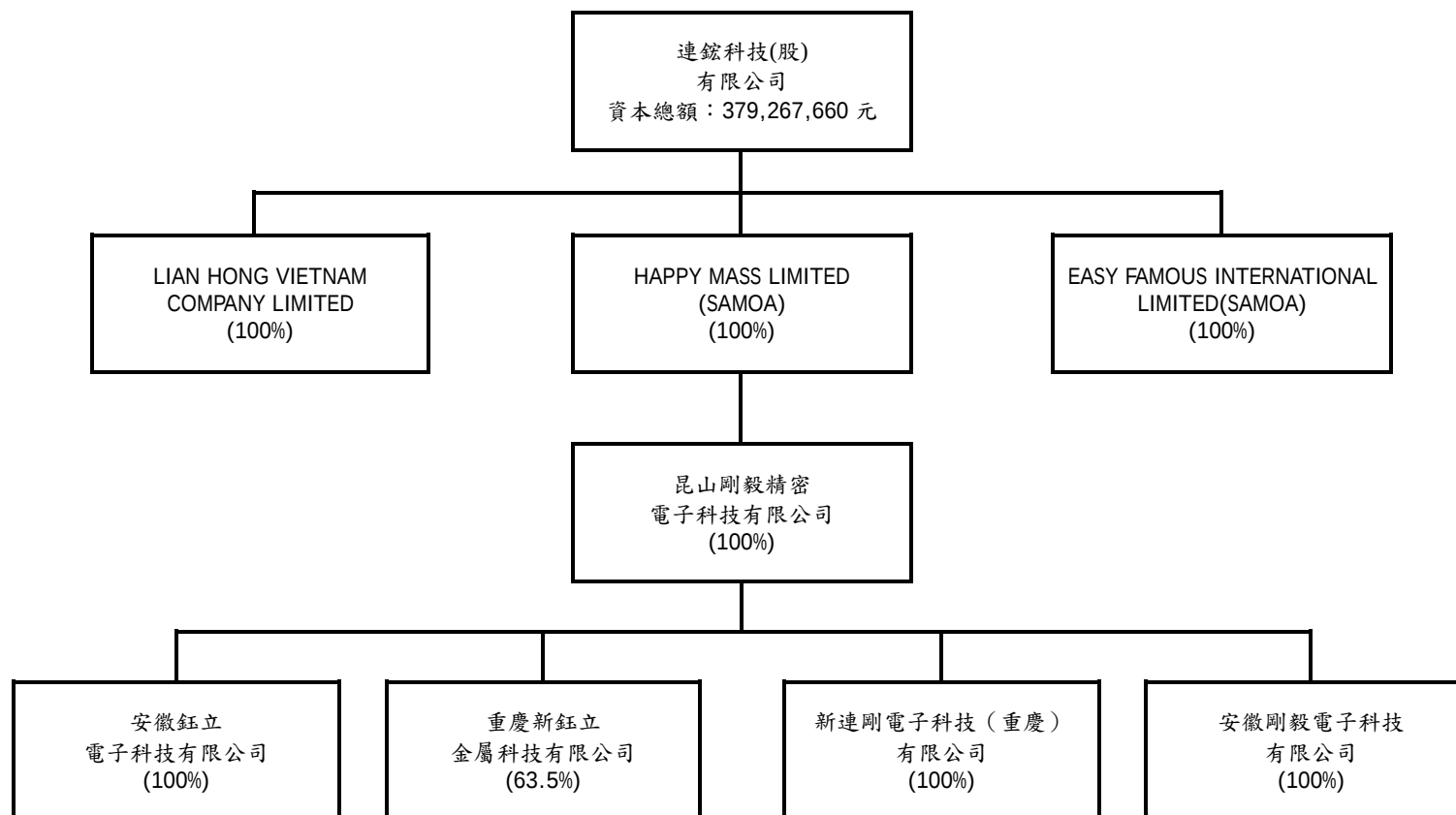
七、其他重要事項：無

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



捌 特別記載事項

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；112年12月31日

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業或生產項目
HAPPY MASS LIMITED (SAMOA)	2005/10/28	薩摩亞	USD 6,350	一般投資業
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED(SAMOA)	2013/08/21	薩摩亞	USD 200	一般投資業
昆山剛毅精密電子科技有限公司	2006/01/06	中國	RMB 44,843 (USD 6,350)	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	中國	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	中國	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	中國	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	中國	RMB 7,000	金屬沖壓件、五金、金屬模具零配件及電子元器件之製造
LIAN HONG VIETNAM COMPANY LIMITED	2023/12/06	越南	註 1	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造、加工組裝及相關零組件生產銷售

註 1：截至 2023 年 12 月 31 日尚未注資。

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。

捌 特別記載事項

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：股；%；112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	連銘科技股份有限公司 法人代表：林明堆	6,350,000	100.00
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	Director	連銘科技股份有限公司 法人代表：陳嘉輝	200,000	100.00
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	董事長暨 總經理	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	—	—

捌 特別記載事項

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	董事長暨 總經理	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：陳嘉輝	—	—
	董事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：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	董事長暨 總經理	陳建國	—	—
	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	湯冠俊		
	監事	昆山剛毅精密 電子科技有限公司 法人代表：陳嘉輝	—	—

註：有限公司係以出資額表示，故股數不予揭露。

捌 特別記載事項

6.各關係企業營運狀況

單位：新台幣仟元；112 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	896,325	0	896,325	0	(49)	(24,521)	(24,521)	(註 1)
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED(註 2)	6,732	11,006	0	11,006	0	(53)	63	63	(註 1)
昆山剛毅精密電子科技有限公司(註 3)	193,828	1,173,981	289,904	884,077	630,174	1,495	(24,605)	(24,605)	(註 1)
新連剛電子科技(重慶)有限公司(註3)	26,486	783,436	442,401	341,035	744,922	32,097	23,420	23,420	(註 1)
安徽剛毅電子科技有限公司(註 3)	32,418	681,739	410,974	270,765	659,038	(32,907)	(30,163)	(30,163)	(註 1)
安徽鈺立金屬科技有限公司(註 3)	51,004	14,703	2,756	11,947	77,463	(13,958)	(12,841)	(12,841)	(註 1)
重慶新鈺立金屬科技有限公司(註 3)	30,257	82,682	46,705	35,977	93,701	(8,910)	(8,058)	(4,503)	(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 30.7050 元；損益科目為 31.1550 元。

註 3：人民幣報表換算台幣金額之匯率，資產負債科目為 4.3223 元；損益科目為 4.3994 元。

(二)關係企業合併財務報表

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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。

捌 特別記載事項

二、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 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

最近年度合併財務報告

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 112 年度及 111 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

連鉉科技股份有限公司及子公司
民國 112 年度及 111 年度合併財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告書	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 ~ 62
(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 ~ 26
(五)	重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源	26 ~ 27
(六)	重要會計項目之說明	27 ~ 47
(七)	關係人交易	48 ~ 51
(八)	質押之資產	51

項	目	頁次
(九)	重大承諾事項及或有事項	51
(十)	重大之災害損失	52
(十一)	重大之期後事項	52
(十二)	其他	52 ~ 59
(十三)	附註揭露事項	60
(十四)	部門資訊	60 ~ 62

連鉉科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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：連鉉科技股份有限公司



負 責 人：陳嘉輝



中華民國 113 年 4 月 10 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23005792 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達連鉉集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受委託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

連銓集團民國 112 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

連銓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(九)、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－個體財務報告

連銓科技股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

連鉅集團之治理單位(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審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致連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 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 3 年 4 月 1 0 日

連 銘 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	208,894	9	\$	372,639	16
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產一流動	六(二)及八		68,895	3		147,237	6
1150	應收票據淨額	六(三)		17,182	1		6,944	-
1160	應收票據一關係人淨額	六(三)及七		13,908	1		4,126	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		888,491	37		747,667	32
1180	應收帳款一關係人淨額	六(三)及七		9,062	-		9,380	1
1200	其他應收款			23,793	1		9,257	1
1220	本期所得稅資產			39	-		39	-
130X	存貨	六(四)		279,131	11		301,911	13
1410	預付款項	七		56,089	2		48,481	2
1470	其他流動資產			468	-		501	-
11XX	流動資產合計			<u>1,565,952</u>	<u>65</u>		<u>1,648,182</u>	<u>71</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產一非流動	六(五)及十二(三)		45,578	2		-	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,437	-		44,581	2
1600	不動產、廠房及設備	六(七)、七及八		631,032	26		480,599	21
1755	使用權資產	六(八)、七及八		83,828	4		67,948	3
1780	無形資產			7,059	-		8,609	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		57,774	2		46,060	2
1900	其他非流動資產			25,978	1		13,507	1
15XX	非流動資產合計			<u>852,686</u>	<u>35</u>		<u>661,304</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,418,638</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,309,486</u>	<u>100</u>

(續次頁)

連 銘 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	577,574	24	\$	459,827	20
2130	合約負債－流動			119	-		-	-
2150	應付票據			18,584	1		16,423	1
2160	應付票據－關係人	七		22,000	1		17,383	1
2170	應付帳款			324,998	13		320,570	14
2180	應付帳款－關係人	七		143,512	6		31,697	1
2200	其他應付款	六(十)		213,942	9		205,925	9
2220	其他應付款項－關係人	七		2,894	-		1,072	-
2230	本期所得稅負債	六(二十四)		4,040	-		15,040	1
2250	負債準備－流動			2,662	-		-	-
2280	租賃負債－流動	六(八)及七		8,347	-		26,600	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		42,019	2		2,729	-
2399	其他流動負債－其他			409	-		1,042	-
21XX	流動負債合計			1,361,100	56		1,098,308	48
非流動負債								
2540	長期借款	六(十一)		171,219	7		210,853	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		74,850	3		77,035	3
2580	租賃負債－非流動	六(八)及七		549	-		9,813	-
2670	其他非流動負債－其他			12,967	1		13,242	1
25XX	非流動負債合計			259,585	11		310,943	13
2XXX	負債總計			1,620,685	67		1,409,251	61
歸屬於母公司業主之權益								
股本		六(十四)						
3110	普通股股本			379,269	16		362,816	16
3140	預收股本			-	-		520	-
資本公積		六(十五)						
3200	資本公積			164,653	6		165,943	7
保留盈餘		六(十六)						
3310	法定盈餘公積			64,454	3		58,129	3
3320	特別盈餘公積			36,499	1		52,277	2
3350	未分配盈餘			193,390	8		274,534	12
其他權益		六(十七)						
3400	其他權益		(	53,444)	(2)	(	36,499)	(2)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			784,821	32		877,720	38
36XX	非控制權益	六(二十六)		13,132	1		22,515	1
3XXX	權益總計			797,953	33		900,235	39
重大承諾及或有事項		九						
3X2X	負債及權益總計		\$	2,418,638	100	\$	2,309,486	100

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



有技連
限股銘
科股份

連 銘 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 2,166,815 100	\$ 2,404,650 100
5000 營業成本	六(四)(二十二)(二十三)及七	(1,823,816) (84)	(1,997,549) (83)
5900 營業毛利		342,999 16	407,101 17
營業費用	六(二十二)(二十三)及七		
6100 推銷費用		(64,408) (3)	(61,113) (2)
6200 管理費用		(148,540) (7)	(143,828) (6)
6300 研究發展費用		(196,095) (9)	(191,762) (8)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(413) -	5,439 -
6000 營業費用合計		(409,456) (19)	(391,264) (16)
6900 營業(損失)利益		(66,457) (3)	15,837 1
營業外收入及支出			
7100 利息收入	七	4,090 -	4,497 -
7010 其他收入	六(十九)及七	16,542 1	21,307 1
7020 其他利益及損失	六(二十)	20,333 1	78,266 3
7050 財務成本	六(二十一)及七	(27,524) (1)	(16,787) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(13,731) (1)	(1,599) -
7000 營業外收入及支出合計		(290) -	85,684 3
7900 稅前(淨損)淨利		(66,747) (3)	101,521 4
7950 所得稅利益(費用)	六(二十四)	1,477 -	(53,738) (2)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 65,270) (3)	\$ 47,783 2
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(十七)	(\$ 19,089) (1)	\$ 18,138 1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,883 -	(1,754) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(17,206) (1)	16,384 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 17,206) (1)	\$ 16,384 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 82,476) (4)	\$ 64,167 3
本期淨(損)利歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 61,522) (3)	\$ 63,250 3
8620 非控制權益		(\$ 3,748) -	(\$ 15,467) (1)
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 78,467) (4)	\$ 79,028 4
8720 非控制權益		(\$ 4,009) -	(\$ 14,861) (1)
基本每股盈餘	六(二十五)		
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 1.64)	\$ 1.70
稀釋每股盈餘	六(二十五)		
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 1.64)	\$ 1.67

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益						國外營運機構財務報表換算之兌換差額		非控制權益	權益總額
	普通股股本	預收股本	資本公積一發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換	總計		
111 年 度										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 345,812	\$ -	\$ 175,177	\$ 55,330	\$ 47,582	\$ 246,443	(\$ 52,277)	\$ 818,067	\$ 36,217	\$ 854,284
111 年度淨利	-	-	-	-	-	63,250	-	63,250	(15,467)	47,783
111 年度其他綜合損益	六(十七) -	-	-	-	-	-	15,778	15,778	606	16,384
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	63,250	15,778	79,028	(14,861)	64,167
盈餘指撥及分配：	六(十六)									
法定盈餘公積	-	-	-	2,799	-	(2,799)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	4,695	(4,695)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(27,665)	-	(27,665)	-	(27,665)
資本公積配發股票	13,832	-	(13,832)	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	六(十五)(二十六) -	-	1,641	-	-	-	-	1,641	(1,641)	-
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十三)(十五) -	-	1,553	-	-	-	-	1,553	-	1,553
員工執行認股權	六(十三)(十四) 3,172	520	1,404	-	-	-	-	5,096	-	5,096
非控制權益變動數	六(二十六) -	-	-	-	-	-	-	-	2,800	2,800
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 362,816	\$ 520	\$ 165,943	\$ 58,129	\$ 52,277	\$ 274,534	(\$ 36,499)	\$ 877,720	\$ 22,515	\$ 900,235
112 年 度										
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 362,816	\$ 520	\$ 165,943	\$ 58,129	\$ 52,277	\$ 274,534	(\$ 36,499)	\$ 877,720	\$ 22,515	\$ 900,235
本期淨利	-	-	-	-	-	(61,522)	-	(61,522)	(3,748)	(65,270)
本期其他綜合損益	六(十七) -	-	-	-	-	-	(16,945)	(16,945)	(261)	(17,206)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	(61,522)	(16,945)	(78,467)	(4,009)	(82,476)
盈餘指撥及分配：	六(十六)									
法定盈餘公積	-	-	-	6,325	-	(6,325)	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(15,778)	15,778	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	(18,172)	-	(18,172)	-	(18,172)
股票股利	10,903	-	-	-	-	(10,903)	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	六(十五)(二十六) -	-	(4,324)	-	-	-	-	(4,324)	109	(4,215)
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十三)(十五) -	-	1,527	-	-	-	-	1,527	-	1,527
員工執行認股權	六(十三)(十四) 5,550	(520)	1,507	-	-	-	-	6,537	-	6,537
非控制權益變動數	六(二十六)(二十七) -	-	-	-	-	-	-	-	(5,483)	(5,483)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 379,269	\$ -	\$ 164,653	\$ 64,454	\$ 36,499	\$ 193,390	(\$ 53,444)	\$ 784,821	\$ 13,132	\$ 797,953

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
 合併現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 66,747)	\$ 101,521
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(二十二)	66,875	68,461
各項攤提	六(二十二)	2,728	3,525
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	413	(5,439)
利息費用	六(二十一)	27,524	16,787
利息收入		(4,090)	(4,497)
員工認股權酬勞成本	六(十三)	1,527	1,553
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六)	13,731	1,599
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十)	499	(10)
處分投資利益	六(二十)	10,261	-
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		(10,238)	(3,426)
應收票據-關係人		(9,782)	5,294
應收帳款		(138,125)	450,742
應收帳款-關係人		318	(3,084)
其他應收款		(4,162)	1,715
存貨		22,780	130,690
預付款項		(7,608)	45,795
其他流動資產		33	200
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		119	-
應付票據		2,161	(12,481)
應付票據-關係人		4,617	(13,884)
應付帳款		4,428	(340,099)
應付帳款-關係人		111,815	(56,795)
其他應付款		7,877	(19,532)
其他應付款-關係人		1,822	(1,204)
其他流動負債		(633)	258
負債準備		2,662	-
營運產生之現金流入		40,805	367,689
收取利息		4,090	4,497
支付所得稅		(21,539)	(33,898)
營業活動之淨現金流入		23,356	338,288

(續次頁)

連 銘 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 68,895)	(\$ 107,681)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	147,237	-
取得透過其他綜合損益案公允價值衡量之金融資產	(34,579)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	2,310	-
採用權益法之被投資公司現金股利	10,013	-
購買不動產、廠房及設備	六(二十七) (217,829)	(237,754)
處分不動產、廠房及設備價款	416	198
存出保證金增加	-	(10,996)
取得使用權資產	(47,780)	-
取得無形資產	(1,185)	(2,243)
處分無形資產	4	-
其他非流動資產增加	1,143	(833)
處分子公司(扣除所處分之現金)	(28)	-
投資活動之淨現金流出	(209,173)	(359,309)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	1,561,682	1,983,446
償還短期借款	(1,438,513)	(2,004,253)
舉借長期借款	189,980	168,258
償還長期借款	(190,410)	(83,573)
租賃負債本金償還	(26,847)	(35,062)
發放現金股利	六(十六) (18,172)	(27,665)
存入保證金增加	(275)	13,242
員工執行認股權	6,537	5,096
支付利息	(27,524)	(17,036)
非控制權益變動數	六(二十六) (5,483)	2,800
籌資活動之淨現金流入	50,975	5,253
匯率調整數	(28,903)	30,682
本期現金及約當現金(減少)增加數	(163,745)	14,914
期初現金及約當現金餘額	372,639	357,725
期末現金及約當現金餘額	\$ 208,894	\$ 372,639

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
合併財務報表附註
民國 112 年度及 111 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買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 113 年 4 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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「會計估計值之定義」	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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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、修正及修訂會計準則之準則及解釋：

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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 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值，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。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名 稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111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	15.57%	61.69%	註1、2
	LIAN HONG VIETNAM COMPANY LIMITED (LIAN HONG VIETNAM)	電子元器件、精 密軸承及主機專 用軸承之製造、 加工組裝及相關 零組件生產銷售	100%	-	註5

投資公司 名 稱	子公司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
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%	
昆山剛毅	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	63.5%	51%	註3
	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%	
	安徽鈺立電子科技有 限公司(安徽鈺立)	沖壓電子零配件	100%	70%	註4

註 1：民國 111 年度本集團未依持股比例參與吉邵於民國 111 年 3 月及 12 月之現金增資認購，致持股比例變動。

註 2：本集團於民國 112 年 2 月處分吉邵 43.54%之股權，致持股比例降至 18.15%，使本集團對吉邵喪失控制，自同月起吉邵不再列入本集團合併財務報告編制主體，與該子公司相關之處分損益及現金流量資訊，請見附註六(二十六)，後吉邵現金增資，本集團未依持股比認購，致持股比為 15.57%。

註 3：民國 112 年度本集團向非控制權益增購股權及參與現金增資認購，致持股比例變動。

註 4：民國 112 年度本集團向非控制權益增購股權致持股比例變動。

註 5：民國 112 年 12 月設立。

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\$87,910 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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(九) 應收帳款及票據

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

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 存貨

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

(十三) 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。

6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及

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。

(十六) 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 10~23 年。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

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。

(十九) 應付帳款及票據

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

(二十) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十一) 負債準備

負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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，則按會計估計值變動處理。

(二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，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。

(二十五)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。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

1. 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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值及假設。所作出之重大會計估計值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)重要會計估計值及假設

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)，當有客觀證據顯示減損跡象時，本集團考量發生信用損失及已存在個別減損跡象之風險或機率，以評估預期信用損失提列備抵損失。

民國 112 年 12 月 31 日，本集團應收票據及應收帳款之帳面金額為\$928,643。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 5,025	\$ 3,062
支票存款及活期存款	157,302	334,271
定期存款	46,567	35,306
合計	<u>\$ 208,894</u>	<u>\$ 372,639</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

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
受限制存款-備償戶	\$ 36,702	\$ 91,182
質押定期存款	11,250	32,958
三個月以上到期之定期存款	20,943	23,097
減：累計減損	-	-
合計	<u>\$ 68,895</u>	<u>\$ 147,237</u>
利率區間	<u>0.65%~2.71%</u>	<u>1%~2.25%</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：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 702</u>	<u>\$ 871</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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$68,895 及\$147,237。
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)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據-非關係人	\$ 17,182	\$ 6,944
減：備抵損失	-	-
	17,182	6,944
應收票據-關係人	13,908	4,126
減：備抵損失	-	-
	13,908	4,126
	<u>\$ 31,090</u>	<u>\$ 11,070</u>
	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款-非關係人	\$ 1,035,408	\$ 897,283
減：備抵損失	(146,917)	(149,616)
	888,491	747,667
應收帳款-關係人	9,062	9,380
減：備抵損失	-	-
	9,062	9,380
	<u>\$ 897,553</u>	<u>\$ 757,047</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 889,323	\$ 31,090	\$ 751,197	\$ 11,070
90天內	7,875	-	3,812	-
91-180天	-	-	-	-
181天以上	147,272	-	151,654	-
	<u>\$ 1,044,470</u>	<u>\$ 31,090</u>	<u>\$ 906,663</u>	<u>\$ 11,070</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$1,367,259。
3. 本集團未有持應收票據及帳款提供質押之情形。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$31,090 及\$11,070；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$897,553 及\$757,047。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

112年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 76,581	(\$ 21,022)	\$ 55,559
在製品	47,766	(448)	47,318
製成品	206,043	(29,789)	176,254
合計	<u>\$ 330,390</u>	<u>(\$ 51,259)</u>	<u>\$ 279,131</u>
111年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 96,497	(\$ 20,816)	\$ 75,681
在製品	39,603	(359)	39,244
製成品	214,282	(27,296)	186,986
合計	<u>\$ 350,382</u>	<u>(\$ 48,471)</u>	<u>\$ 301,911</u>

1. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 1,820,857	\$ 1,988,400
存貨跌價損失	2,959	9,149
	<u>\$ 1,823,816</u>	<u>\$ 1,997,549</u>

2. 本集團未有將存貨質押之情形。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(111 年度無此交易)

	112年12月31日
非流動項目：	
權益工具	
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 45,578
	45,578
評價調整	-
	<u>\$ 45,578</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年 12 月 31 日之公允價值為\$45,578。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	112年度
<u>透過其他綜合損益按</u>	
<u>公允價值衡量之權益工具</u>	
認列於其他綜合損益之公	
允價值變動	\$ -

3. 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透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額為\$45,578。
4. 本集團無將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(六) 採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業：		
關聯企業	\$ 1,437	\$ 44,581

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	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	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%	\$ 30,866
安徽東升達精密機件有限公司	35%	1,437	35%	13,715
		<u>\$ 1,437</u>		<u>\$ 44,581</u>
		<u>112年度</u>		<u>111年度</u>
本期淨利(損)		(\$ 13,731)		(\$ 1,599)
其他綜合損益(稅後淨額)		—		—
本期綜合損益總額		<u>(\$ 13,731)</u>		<u>(\$ 1,599)</u>

本集團於民國 112 年 10 月出售昆山威可特精密電子有限公司 17%股權，致本集團喪失對該公司之重大影響，對其剩餘投資按公允價值重新衡量後轉列為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，公允價值與帳面金額之差額列為處分投資利益計\$4,853。

(七) 不動產、廠房及設備

112年								
	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 72,198	\$ 93,639	\$ 159,262	\$ 20,705	\$ 18,538	\$ 81,738	\$ 200,988	\$ 647,068
累計折舊及減損	<u>—</u>	<u>(7,432)</u>	<u>(85,455)</u>	<u>(13,410)</u>	<u>(12,562)</u>	<u>(47,610)</u>	<u>—</u>	<u>(166,469)</u>
	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 86,207</u>	<u>\$ 73,807</u>	<u>\$ 7,295</u>	<u>\$ 5,976</u>	<u>\$ 34,128</u>	<u>\$ 200,988</u>	<u>\$ 480,599</u>
1月1日	\$ 72,198	\$ 86,207	\$ 73,807	\$ 7,295	\$ 5,976	\$ 34,128	\$ 200,988	\$ 480,599
增添	—	16,769	5,912	2,806	5,135	20,186	153,584	204,392
處分								
成本	—	—	(4,723)	(1,846)	(493)	(8,305)	—	(15,367)
累計折舊	—	—	3,958	1,717	477	8,300	—	14,452
重分類(註)	—	—	—	—	—	—	(2,149)	(2,149)
喪失子公司控制(吉邵)								
成本	—	—	—	(10)	(191)	(450)	—	(651)
累計折舊	—	—	—	8	184	337	—	529
折舊費用	—	(4,561)	(12,803)	(2,302)	(3,549)	(16,892)	—	(40,107)
淨兌換差額	<u>—</u>	<u>(1,451)</u>	<u>(1,706)</u>	<u>(157)</u>	<u>(89)</u>	<u>(447)</u>	<u>(6,816)</u>	<u>(10,666)</u>
12月31日	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 96,964</u>	<u>\$ 64,445</u>	<u>\$ 7,511</u>	<u>\$ 7,450</u>	<u>\$ 36,857</u>	<u>\$ 345,607</u>	<u>\$ 631,032</u>
12月31日								
成本	\$ 72,198	\$ 108,831	\$ 144,146	\$ 20,960	\$ 22,727	\$ 92,056	\$ 345,607	\$ 806,525
累計折舊及減損	<u>—</u>	<u>(11,867)</u>	<u>(79,701)</u>	<u>(13,449)</u>	<u>(15,277)</u>	<u>(55,199)</u>	<u>—</u>	<u>(175,493)</u>
	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 96,964</u>	<u>\$ 64,445</u>	<u>\$ 7,511</u>	<u>\$ 7,450</u>	<u>\$ 36,857</u>	<u>\$ 345,607</u>	<u>\$ 631,032</u>

註：轉列其他非流動資產\$2,149。

111年

	土地	房屋及建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	未完工程及 待驗設備	合計
1月1日								
成本	\$ 72,198	\$ 92,640	\$ 150,406	\$ 20,305	\$ 17,325	\$ 105,597	\$ -	\$ 458,471
累計折舊及減損	-	(3,314)	(80,866)	(11,324)	(10,702)	(79,004)	-	(185,210)
	<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>\$ -</u>	<u>\$ 273,261</u>
1月1日	\$ 72,198	\$ 89,326	\$ 69,540	\$ 8,981	\$ 6,623	\$ 26,593	\$ -	\$ 273,261
增添	-	-	16,256	901	1,899	21,693	200,988	241,737
處分								
成本	-	-	(9,287)	(761)	(787)	(38,162)	-	(48,997)
累計折舊	-	-	9,161	739	779	38,130	-	48,809
折舊費用	-	(4,126)	(12,932)	(2,717)	(2,571)	(14,330)	-	(36,676)
淨兌換差額	-	1,007	1,069	152	33	204	-	2,465
12月31日	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 86,207</u>	<u>\$ 73,807</u>	<u>\$ 7,295</u>	<u>\$ 5,976</u>	<u>\$ 34,128</u>	<u>\$ 200,988</u>	<u>\$ 480,599</u>
12月31日								
成本	\$ 72,198	\$ 93,639	\$ 159,262	\$ 20,705	\$ 18,538	\$ 81,738	\$ 200,988	\$ 647,068
累計折舊及減損	-	(7,432)	(85,455)	(13,410)	(12,562)	(47,610)	-	(166,469)
	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 86,207</u>	<u>\$ 73,807</u>	<u>\$ 7,295</u>	<u>\$ 5,976</u>	<u>\$ 34,128</u>	<u>\$ 200,988</u>	<u>\$ 480,599</u>

1. 民國 112 年及 111 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。

(八)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 50 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：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地使用權	\$ 64,730	\$ 20,811
建築物	4,832	29,468
機器設備	12,957	14,661
運輸設備(公務車)	1,309	3,008
	<u>\$ 83,828</u>	<u>\$ 67,948</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地使用權	\$ 471	\$ 475
建築物	23,175	28,435
機器設備	1,426	1,234
運輸設備(公務車)	1,696	1,641
	<u>\$ 26,768</u>	<u>\$ 31,785</u>

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為\$47,780 及 \$46,891。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 817</u>	<u>\$ 1,992</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 12,018</u>	<u>\$ 2,075</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 1,007</u>	<u>\$ 866</u>

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額為\$40,689 及\$39,995。

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。

(九) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 183,794	1.80%~3.70%	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、不動產、廠房及設備、使用權資產-土地使用權
信用借款	393,780	1.81%~3.65%	無
	<u>\$ 577,574</u>		
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 167,759	1.55%~3.80%	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、不動產、廠房及設備、使用權資產-土地使用權
信用借款	292,068	1.56%~4.00%	無
	<u>\$ 459,827</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 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$26,707 及\$14,795。

(十) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 65,785	\$ 66,201
應付員工及董事酬勞	-	7,056
應付社會福利負債	56,590	52,927
應付設備款	284	108
其他	91,283	79,633
	<u>\$ 213,942</u>	<u>\$ 205,925</u>

(十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	112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，按月攤還本息	土地及建物	\$ 44,825
擔保借款	自112年5月至114年5月，按月給付利息，到期一次還本	土地及建物	80,000
信用借款	自112年5月至112年7月還本寬限期，自112年8月至115年2月按季償還本息	無	<u>88,413</u>
			213,238
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(42,019)
			<u>\$ 171,219</u>
利率區間			<u>2.02%~4.00%</u>

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	111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	\$ 47,505
擔保借款	自111年5月至113年5月，並按月給付利息，到期一次還本(註)	土地及建物	80,000
擔保借款	自112年1月至113年1月為還本寬限期，每季繳息，自113年2月至114年12月按季償還	定期存款	86,077
			213,582
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(2,729)
			\$ 210,853
利率區間			1.73%~5.79%

註：已於112年5月提前償還。

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(九)。

(十二) 退休金

- 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。
- 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112年及111年度，其提撥比率分別為16%及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。
- 民國112年及111年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$43,072及\$35,425。

(十三) 股份基礎給付

- 民國112年及111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：

	112年		111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	519	13.15	890	\$ 13.91
本期放棄認股權	(16)	12.57	(2)	13.15
本期執行認股權	(503)	12.57	(369)	13.15
12月31日期末流通在外認股權	-	-	519	13.15
12月31日期末可執行認股權	-	-	112	-
加權平均剩餘合約期間	1.58年	-	2.58年	-

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	股價 (元)	履約		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 波動率				
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：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 1,527	\$ 1,553

(十四)股本

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額均為\$800,000，分為 80,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 8,000 仟股供轉換股份之用)，實收資本額分別為\$379,269 及\$362,816，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：

	112年(仟股)	111年(仟股)
1月1日	36,333	34,581
員工執行認股權	503	369
資本公積轉增資	-	1,383
未分配盈餘轉增資	1,090	-
12月31日	37,926	36,333

2. 本公司民國 111 年 6 月經股東會決議以資本公積轉增資發行新股 1,383,248 股，每股面額為 10 元，合計\$13,832，該項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。
3. 本公司民國 112 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股 1,090,304 股，每股面額為 10 元，合計\$10,903，該項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

(十五) 資本公積

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

	112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	\$ 148,549	\$ 7,093	\$ 10,125	\$ 176	\$ 165,943
股份基礎給付-員工認股權	1,507	1,527	-	-	3,034
對子公司所有權權益變動	-	-	(4,324)	-	(4,324)
12月31日	<u>\$ 150,056</u>	<u>\$ 8,620</u>	<u>\$ 5,801</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 164,653</u>

	111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	\$ 160,977	\$ 5,540	\$ 8,484	\$ 176	\$ 175,177
資本公積轉增資	(13,832)	-	-	-	(13,832)
股份基礎給付-員工認股權	1,404	1,553	-	-	2,957
對子公司所有權權益變動	-	-	1,641	-	1,641
12月31日	<u>\$ 148,549</u>	<u>\$ 7,093</u>	<u>\$ 10,125</u>	<u>\$ 176</u>	<u>\$ 165,943</u>

(十六) 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 112 年度認列未分配與業主之普通股現金股利\$18,172(每股 0.5 元)及股票股利\$10,903(每股 0.3 元)。
6. 民國 111 年度認列未分配與業主之股利為\$27,665(每股 0.8 元)。
7. 本公司於民國 113 年 4 月 10 日經董事會決議不分配盈餘。

(十七) 其他權益項目

	112年 外幣換算	111年 外幣換算
1月1日	(\$ 36,499)	(\$ 52,277)
外幣換算差異數：		
- 集團	(18,828)	17,532
- 集團之稅額	1,883	(1,754)
12月31日	(\$ 53,444)	(\$ 36,499)

(十八) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 2,166,815	\$ 2,404,650
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：		
	112年度	111年度
樞紐零組件	\$ 2,063,643	\$ 2,298,249
其他金屬結構製品	79,778	87,050
加工收入	23,394	19,351
合計	\$ 2,166,815	\$ 2,404,650

(十九) 其他收入

	112年度	111年度
補助收入	\$ 8,703	\$ 18,406
什項收入	7,839	2,901
	<u>\$ 16,542</u>	<u>\$ 21,307</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。

(二十) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 13,199	\$ 80,194
處分不動產、廠房及設備(損失) 利益	(499)	10
處分投資利益	10,261	-
其他	(2,628)	(1,938)
	<u>\$ 20,333</u>	<u>\$ 78,266</u>

(二十一) 財務成本

	112年度	111年度
銀行借款	\$ 26,707	\$ 14,795
租賃負債利息	817	1,992
	<u>\$ 27,524</u>	<u>\$ 16,787</u>

(二十二) 費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 414,637	\$ 199,580	\$ 614,217
折舊費用(註)	48,389	18,486	66,875
攤銷費用	16	2,712	2,728
	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 431,348	\$ 205,649	\$ 636,997
折舊費用(註)	45,824	22,637	68,461
攤銷費用	16	3,509	3,525

註：內含民國 112 年及 111 年度使用權資產之折舊費用分別為\$26,768 及\$31,785。

(二十三) 員工福利費用

	112年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 342,992	\$ 167,425	\$ 510,417
勞健保費用	2,402	7,041	9,443
退休金費用	32,077	10,995	43,072
股份基礎給付	-	1,527	1,527
其他用人費用	37,166	12,592	49,758
	<u>\$ 414,637</u>	<u>\$ 199,580</u>	<u>\$ 614,217</u>

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 374,182	\$ 175,846	\$ 550,028
勞健保費用	2,606	6,992	9,598
退休金費用	26,076	9,349	35,425
股份基礎給付	-	1,553	1,553
其他用人費用	28,484	11,909	40,393
	<u>\$ 431,348</u>	<u>\$ 205,649</u>	<u>\$ 636,997</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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$5,040；董事酬勞估列金額分別為 \$0 及 \$2,000，前述金額帳列薪資費用科目。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞 \$5,040 及董事酬勞 \$2,000 之差異為高估 \$620，已調整於民國 112 年度之損益。

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。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,666	\$ 26,896
海外所得扣繳稅額	5,882	11,329
以前年度所得稅高估數	(819)	(5,466)
當期所得稅總額	11,729	32,759
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(13,206)	20,979
遞延所得稅總額	(13,206)	20,979
所得稅(利益)費用	(\$ 1,477)	\$ 53,738

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	(\$ 1,883)	\$ 1,754

(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

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註) (\$	17,470)	\$ 58,595
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	888	(12,815)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	2,689	858
課稅損失未認列遞延所得稅資產	3,399	1,150
遞延所得稅資產可實現性評估變動	3,954	87
以前年度所得稅高估數	(819)	(5,466)
未分配盈餘加徵所得稅	-	-
海外所得扣繳稅額	5,882	11,329
所得稅(利益)費用	(\$ 1,477)	\$ 53,738

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

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：

		112年			
		認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
備抵呆帳	\$ 22,060	(\$ 24)	\$ -	(\$ 480)	\$ 21,556
員工福利	8,444	727	-	(680)	8,491
其他	4,892	1,123	1,883	(30)	7,868
-虧損扣抵	10,664	9,195	-	-	19,859
合計	<u>\$ 46,060</u>	<u>\$ 11,021</u>	<u>\$ 1,883</u>	<u>(\$ 1,190)</u>	<u>\$ 57,774</u>
遞延所得稅負債：					
-暫時性差異：					
採權益法之投資利益	(\$ 76,806)	\$ 2,446	\$ -	-	(\$ 74,360)
其他	(229)	(261)	-	-	(490)
合計	<u>(\$ 77,035)</u>	<u>\$ 2,185</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 74,850)</u>
		111年			
		認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	兌換差額	12月31日
遞延所得稅資產：					
-暫時性差異：					
備抵呆帳	\$ 22,507	(\$ 816)	\$ -	\$ 369	\$ 22,060
員工福利	8,579	(279)	-	144	8,444
其他	6,767	(121)	(1,754)	-	4,892
-虧損扣抵	21,616	(10,952)	-	-	10,664
合計	<u>\$ 59,469</u>	<u>(\$ 12,168)</u>	<u>(\$ 1,754)</u>	<u>\$ 513</u>	<u>\$ 46,060</u>
遞延所得稅負債：					
-暫時性差異：					
採權益法之投資利益	(\$ 67,995)	(\$ 8,811)	\$ -	-	(\$ 76,806)
其他	(229)	-	-	-	(229)
合計	<u>(\$ 68,224)</u>	<u>(\$ 8,811)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 77,035)</u>

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：

112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：				
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
112年	65,740	65,740	-	122年度
	<u>\$ 99,295</u>	<u>\$ 99,295</u>	<u>\$ -</u>	
112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：				
108年	\$ 1,765	\$ 1,765	\$ 1,765	113年度
110年	26,662	26,662	26,662	115年度
111年	33,971	33,971	33,971	116年度
112年	21,272	21,272	21,272	117年度
	<u>\$ 83,670</u>	<u>\$ 83,670</u>	<u>\$ 83,670</u>	
111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：				
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
111年	5,749	5,749	5,749	121年度
	<u>\$ 87,427</u>	<u>\$ 87,427</u>	<u>\$ 23,615</u>	

111年12月31日

		未認列遞延		
<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
大陸地區：				
107年	\$ 2,702	\$ 2,702	\$ 2,702	112年度
108年	1,765	1,765	1,765	113年度
110年	26,662	26,662	26,662	115年度
111年	33,971	33,971	33,971	116年度
	<u>\$ 65,100</u>	<u>\$ 65,100</u>	<u>\$ 65,100</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 33,227</u>	<u>\$ 45,366</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 112 年及 111 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\$371,745 及\$384,028。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十五) 每股盈餘

1. 普通股每股(虧損)盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	<u>(\$ 61,522)</u>	<u>37,619</u>	<u>(\$ 1.64)</u>
<u>稀釋每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨損	<u>(\$ 61,522)</u>	<u>37,619</u>	<u>(\$ 1.64)</u>

	111年度	
	加權平均流通 稅後金額	每股盈餘 在外股數(仟股) (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	\$ 63,250	37,209
<u>稀釋每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 63,250	37,209
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工酬勞	-	208
具稀釋作用之潛在普通股之影響 員工認股權	-	500
屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	\$ 63,250	37,917
		\$ 1.67

註：追溯調整後加權平均流通在外股數，係按未追溯調整前加權平均流通在外股數，係民國 112 年度盈餘轉增資每股配發 0.3 元之股票追溯調整計算。

(二十六) 與非控制權益之交易

1. 本集團於民國 112 年 5 月及 6 月間與非控制權益協議，將以人民幣 78 萬元購入重慶新鈺立子公司額外 12.5%已發行股份，並依購入後持股比例合計 63.5%參與重慶新鈺立人民幣 300 萬之現金增資。

民國 112 年度重慶新鈺立權益之變動對歸屬於母公司業主權益及非控制權益之影響如下：

	112年度
非控制權益投資款	\$ 1,363
非控制權益帳面金額增加	(1,472)
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	(\$ 109)

2. 本集團於民國 112 年與非控制權益協議，將以人民幣 170 萬元購入安徽鈺立子公司額外 30%已發行股份。

民國 112 年度安徽鈺立權益之變動對歸屬於母公司業主權益及非控制權益之影響如下：

	112年度
非控制權益投資款	(\$ 7,526)
非控制權益帳面金額增加	7,526
資本公積－認列對子公司所有權益變動數	\$ -

3. 本集團民國 112 年出售子公司-吉邵股權之說明請詳附註六(二十七)3.。

4. 本集團之子公司-吉邵於民國 111 年 3 月現金增資發行新股\$2,000，本集團未依持股比例認購，因而減少 5.8%。

民國 111 年度吉邵權益之變動對歸屬於母公司業主權益及非控制權益之影響如下：

	111年度
現金	\$ 2,800
非控制權益帳面金額增加	(1,159)
資本公積—認列對子公司所有權益變動數	<u>\$ 1,641</u>

(二十七)現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 204,392	\$ 241,737
加：期初應付設備款	108	34
期末預付設備款	13,613	-
減：期末應付設備款	(284)	(108)
期初預付設備款	-	(3,909)
本期支付現金	<u>\$ 217,829</u>	<u>\$ 237,754</u>

2. 喪失對子公司之控制

本集團於民國 112 年 2 月 1 日處分吉邵 1,080 仟股予非控制權益，持股比例自 61.69%降至 18.15%，經重新評估控制力，本集團對吉邵喪失控制力，依國際財務報導準則規定，應視為處分全部股份，剩餘未出售股份以出售價款重新衡量公允價值。自民國 112 年 2 月起，吉邵不再列入合併財務報告編製主體。本集團因此除列吉邵之資產、負債及相關權益組成部分，並認列處分利益\$5,408，帳列於綜合損益表其他利益及損失項目中，此交易已完成股權移轉程序。剩餘未出售股份經重新衡量其帳面價值為\$0，帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動項下中。

該交易收取之對價（包括屬現金及約當現金之部分）及該子公司相關資產及負債之資訊如下：

	112年2月1日
收取對價	
現金	\$ 100
對價總額	<u>\$ 100</u>
吉邵公司資產及負債帳面金額	
現金及約當現金	\$ 72
存貨	588
預付款項	433
不動產、廠房及設備	121
使用權資產	1,176
其他	116
其他應付款	(2,637)
租賃負債	(1,188)
其他	(453)
淨資產總額	<u>(\$ 1,772)</u>
非控制權益	<u>(\$ 679)</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	112年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入	來自籌資活動
	(註1)	(註1)	(註2)	保證金	之負債總額
1月1日	\$ 459,827	\$ 213,582	\$ 36,413	\$ 13,242	\$ 723,064
籌資現金流量之變動	123,169	(430)	(27,664)	-	95,075
非現金流量					
-匯率變動之影響	(5,422)	86	(245)	(275)	(5,856)
-其他非現金之變動	-	-	392	-	392
12月31日	<u>\$ 577,574</u>	<u>\$ 213,238</u>	<u>\$ 8,896</u>	<u>\$ 12,967</u>	<u>\$ 812,675</u>
	111年				
	短期借款	長期借款	租賃負債	存入	來自籌資活動
	(註1)	(註1)	(註2)	保證金	之負債總額
1月1日	\$ 461,838	\$ 131,078	\$ 38,647	\$ -	\$ 631,563
籌資現金流量之變動	(20,807)	84,685	(37,054)	13,242	40,066
非現金流量					
-匯率變動之影響	18,796	(2,181)	633	-	17,248
-其他非現金之變動	-	-	34,187	-	34,187
12月31日	<u>\$ 459,827</u>	<u>\$ 213,582</u>	<u>\$ 36,413</u>	<u>\$ 13,242</u>	<u>\$ 723,064</u>

註 1：包含一年內到期之長期借款。

註 2：包含一年內到期之租賃負債。

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
昆山威可特精密電子有限公司(昆山威可特)	實質關係人(註2)
鎮江威可特精密電子有限公司(鎮江威可特)	實質關係人(註2)
安徽東升達精密機件有限公司(安徽東升達)	關聯企業
卓越五金彈簧(昆山)有限公司(卓越五金)	實質關係人
宏展開發精密工業有限公司(宏展開發)	實質關係人
錄峰企業股份有限公司(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
安徽國城金屬科技有限公司(安徽國城)(註1)	實質關係人
陳嘉輝	主要管理階層
許一科	主要管理階層

註 1：自民國 112 年 6 月開始為關係人。

註 2：自民國 112 年 11 月與本集團之關係由關聯企業變為實質關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
銷貨收入：		
挾特彈簧	\$ 10,710	\$ 5,724
其他關係人	362	4
合計	<u>\$ 11,072</u>	<u>\$ 5,728</u>
加工收入：		
挾特彈簧	<u>\$ 23,116</u>	<u>\$ 19,051</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

	112年度	111年度
安徽國城	\$ 200,906	\$ -
安徽東升達	48	18,925
鎮江威可特	16,025	50,971
宏展開發	33,794	30,818
其他關係人	738	581
合計	<u>\$ 251,511</u>	<u>\$ 101,295</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

其他關係人

112年度	111年度
\$ 2,231	\$ 2,190

(2) 營業費用

其他關係人

112年度	111年度
\$ 1,479	\$ 3,021

4. 利息收入

其他關係人

112年度	111年度
\$ 29	-

關聯企業

-	138
\$ 29	\$ 138

5. 其他收入

其他關係人

112年度	111年度
\$ 80	-

6. 應收關係人款項

應收票據：

 挾特彈簧

112年12月31日	111年12月31日
\$ 13,908	\$ 4,126

應收帳款：

 挾特彈簧

\$ 8,995	\$ 9,379
----------	----------

 其他關係人

67	1
\$ 9,062	\$ 9,380

7. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付票據：		
宏展開發	\$ 21,601	\$ 16,204
其他關係人	399	1,179
	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 17,383</u>
應付帳款：		
安徽國城	\$ 129,460	\$ -
鎮江威可特	8,774	20,656
安徽東升達	-	5,630
宏展開發	5,187	5,282
其他關係人	91	129
	<u>\$ 143,512</u>	<u>\$ 31,697</u>
其他應付款：		
其他關係人	\$ 2,894	\$ 898
關聯企業	-	174
	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 1,072</u>

8. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	112年度	111年度
宏展開發	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 2,200</u>

(2) 取得其他資產

	帳列項目	112年度	111年度
關聯企業	其他流動資產	\$ -	\$ 617
其他關係人	其他流動資產	564	-
安徽國城	預付費用	1,444	-
宏展開發	預付費用	499	1,800
合計		<u>\$ 2,507</u>	<u>\$ 2,417</u>

9. 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

	112年度	111年度
卓越五金	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,076</u>

(3)租賃負債

A. 期末餘額

	112年12月31日	111年12月31日
卓越五金	\$ -	\$ 13,437

B. 利息費用

	112年度	111年度
卓越五金	\$ 248	\$ 782

10. 關係人提供背書保證情形

本集團民國 112 年及 111 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

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 19,491	\$ 21,165
退職後福利	421	513
總計	\$ 19,912	\$ 21,678

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	112年12月31日	111年12月31日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 47,952	\$ 124,140	長、短期借款
土地	72,198	72,198	長、短期借款
在建工程	273,197	-	短期借款
建築物	96,964	86,207	長、短期借款
使用權資產-土地使用權	64,730	20,811	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

已簽約但尚未發生之資本支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 146,103	\$ 249,124
無形資產	809	-
	\$ 146,912	\$ 249,124

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本管理

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 45,578	\$ -
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	\$ 208,894	\$ 372,639
按攤銷後成本衡量之金	68,895	147,237
融資產		
應收票據(含關係人)	31,090	11,070
應收帳款(含關係人)	897,553	757,047
其他應收款	23,793	9,257
存出保證金	12,364	12,673
	<u>\$ 1,242,589</u>	<u>\$ 1,309,923</u>

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 577,574	\$ 459,827
應付票據(含關係人)	40,584	33,806
應付帳款(含關係人)	468,510	352,267
其他應付款(含關係人)	216,836	206,997
長期借款(包含一年內到期)	213,238	213,582
存入保證金	12,967	13,242
	<u>\$ 1,529,709</u>	<u>\$ 1,279,721</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 8,896</u>	<u>\$ 36,413</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

- 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。
- 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。
- 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：

112年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(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	\$ 6,173	30.705	\$ 189,542
人民幣：新台幣	8,858	4.322	38,288
美金：人民幣	21,040	7.104	149,462
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,048	30.705	\$ 93,589
人民幣：新台幣	472	4.322	2,040
美金：人民幣	2,760	7.104	19,606
111年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣/人民幣)
(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	\$ 5,965	30.705	\$ 183,155
人民幣：新台幣	9,565	4.414	42,220
美金：人民幣	24,764	6.96	172,357
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,711	30.71	\$ 52,545
人民幣：新台幣	490	4.414	2,163
美金：人民幣	7,373	6.96	51,316

D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換利益彙總金額分別為\$13,199 及\$80,194。

E. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益		影響其他
	(新台幣/人民幣)		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%	\$	9,477
人民幣：新台幣	5%		1,914
美金：人民幣	5%		7,473
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$	4,680
人民幣：新台幣	5%		102
美金：人民幣	5%		980

111年度			
敏感度分析			
變動幅度		影響損益 (新台幣/人民幣)	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%	\$ 9,159	
人民幣：新台幣	5%	2,111	
美金：人民幣	5%	8,618	
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	2,627	
人民幣：新台幣	5%	108	
美金：人民幣	5%	2,566	

價格風險

A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之金融資產具價格風險。

B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 5%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$2,279。

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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$3,163 及\$2,694，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 112 年及 111 年 12 月 31 日均為\$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 112 年及 111 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>112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	<u>\$ 143,861</u>	<u>\$ 920,413</u>	<u>\$ 7,875</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,411</u>	<u>\$ 1,075,560</u>
備抵損失	<u>(\$ 143,861)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 3,056)</u>	<u>(\$ 146,917)</u>
	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>111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	<u>\$ 146,910</u>	<u>\$ 762,267</u>	<u>\$ 3,812</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,744</u>	<u>\$ 917,733</u>
備抵損失	<u>(\$ 146,910)</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,681)</u>	<u>(\$ 149,616)</u>

H. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 149,616	\$ 152,537
提列減損損失	413	-
減損損失迴轉	-	(5,439)
匯率影響數	(3,112)	2,518
12月31日	<u>\$ 146,917</u>	<u>\$ 149,616</u>

(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：

112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	\$ 577,574	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	40,584	-	-	-
應付帳款(含關係人)	468,510	-	-	-
其他應付款(含關係人)	216,836	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	8,503	551	-	-
長期借款(含一年內到期)	47,516	124,985	20,738	33,642
存入保證金	12,967	-	-	-

非衍生金融負債：

111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	\$ 459,827	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	33,806	-	-	-
應付帳款(含關係人)	352,267	-	-	-
其他應付款(含關係人)	206,997	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	29,072	7,711	720	-
長期借款(含一年內到期)	9,908	131,035	55,432	36,177
存入保證金	-	13,321	-	-

(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似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 45,578	\$ 45,578

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

4. 下表列示民國 112 年度第三等級之變動：

	112年
	權益證券
1月1日	\$ -
認列於其他綜合損益之利益或損失	
本期轉入及購買	45,578
12月31日	\$ 45,578

5. 民國 112 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及任何其他必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司		淨資產價值法	不適用	不適用	淨資產價值愈高
股票	\$ 45,578				，公允價值愈高

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值評量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同

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）：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表六。

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：

	112年度	111年度
部門收入	\$ 2,166,815	\$ 2,404,650
部門毛利	\$ 342,999	\$ 407,101
部門損益	(\$ 65,270)	\$ 47,783
利息收入	\$ 4,090	\$ 4,497
利息費用	(\$ 27,524)	(\$ 16,787)
折舊及攤銷費用	\$ 69,603	\$ 71,986
採用權益法之投資(損失)收益	(\$ 13,731)	(\$ 1,599)
所得稅利益(費用)	\$ 1,477	(\$ 53,738)
部門總資產	\$ 2,418,638	\$ 2,309,486
部門總負債	\$ 1,620,685	\$ 1,409,251

(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：

	112年度	111年度
樞紐零組件	\$ 2,063,643	\$ 2,298,249
其他金屬製品	79,778	87,050
其他	23,394	19,351
	\$ 2,166,815	\$ 2,404,650

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 125,043	\$ 126,579	\$ 116,713	\$ 136,740
大陸地區	1,987,946	608,954	2,287,458	421,250
其他	53,826	-	479	-
	\$ 2,166,815	\$ 735,533	\$ 2,404,650	\$ 557,990

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 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

112年度			111年度		
	金額	部門		金額	部門
客戶A	\$ 321,224	樞紐零組件	客戶A	\$ 528,510	樞紐零組件
客戶B	339,993	"	客戶B	374,664	"

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		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
					最高金額	期末餘額							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	\$ 44,473	\$ 43,224 (人民幣 10,000仟元)	\$ -	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	\$ 78,482	\$ 313,929	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	44,473	\$ 43,224 (人民幣 10,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	78,482	313,929	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	44,473	\$ 43,224 (人民幣 10,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	78,482	313,929	註1

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予限額為不超過本公司淨值之80%。

連鎔科技股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表二

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											
0	本公司	新連剛電子科技 (重慶)有限公司	註4	\$ 392,411	\$ 85,974 (美金 2,800仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 627,857	Y	N	Y	
0	本公司	新連剛電子科技 (重慶)有限公司	註4	\$ 392,411	\$ 129,672 (人民幣 30,000仟元)	\$ 129,672 (人民幣 30,000仟元)	\$ 88,413	\$ -	17	\$ 627,857	Y	N	Y	
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	\$ 442,048	\$ 23,773 (人民幣 5,500仟元)	\$ 23,773 (人民幣 5,500仟元)	\$ 21,194	\$ -	3	\$ 707,277	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子公司淨值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。

連鎔科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
連鎔科技股份有限公司	吉邵股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	450	\$ -	15.57%	\$ -	未質押
昆山剛毅精密電子科技有限公司	昆山威可特精密電子有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	10,999	18.00%	10,999	未質押
昆山剛毅精密電子科技有限公司	安徽國城金屬科技有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	34,579	16.00%	34,579	未質押

連銘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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

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			
新連剛電子科技(重慶)有限公司	廠房	111.2.14	\$ 337,147 (人民幣 78,000仟元)	\$ 227,357	重慶邦龍建築工程有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	因應公司未來成長需求/興建中	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。

連鎰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112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)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	估總進（銷）貨			單價	授信期間	餘額	估總應收（付）票 據、帳款之比率	
				金額	之比率	授信期間				據、帳款之比率	備註
本公司	昆山剛毅	母子公司	進貨	125,842	54%	月結150天	-	-	(\$ 65,618)	(13%)	
昆山剛毅	安徽國城	實質關係人	進貨	126,030	28%	月結60-90天	-	-	(70,690)	(14%)	

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112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)

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	昆山剛毅	1	銷貨	27,317	註3	1%
0	本公司	昆山剛毅	1	進貨	125,842	註3	6%
0	本公司	昆山剛毅	1	應付帳款	65,618	註3	3%
0	本公司	新連剛重慶	1	銷貨	25,107	註3	1%
0	本公司	新連剛重慶	1	進貨	37,517	註3	2%
0	本公司	新連剛重慶	1	其他收入	25,054	註3	1%
1	安徽鈺立	安徽剛毅	3	銷貨	52,381	註3	2%
2	重慶新鈺立	新連剛(重慶)	3	銷貨	69,381	註3	3%
3	安徽剛毅	安徽鈺立	3	取得之不動產、廠房及設備	23,805	註4	1%

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：僅揭露金額達二十萬元以上者，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。

附表七

連鎰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112年1月1日至12月31日

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	損益	
本公司	HAPPY MASS	薩摩亞	一般事業投資	\$ 201,330	\$ 201,330	6,350,000	100%	\$ 896,326	(\$ 24,521)	(\$ 24,521)		
本公司	EASY FAMOUS	薩摩亞	一般事業投資	6,732	6,732	200,000	100%	11,006	63	63		
本公司	吉邵	台灣	資訊及電信器材之製造	4,500	15,300	450,000	15.57%	-	(503)	(310)	註1	
本公司	LIAN HONG VIETNAM	越南	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造、加工組裝及相關零組件生產銷售	-	-	-	100%	-	-	-	註2	

註1：本期處分吉邵部分股權，故持股比例自61.69%降為18.15%，詳附註六(二十七)說明。表列被投資公司本期損益及本期認列之投資損益，係依本集團喪失控制力及重大影響前，依吉邵自結財務報表認列而得，後吉邵現金增資，本集團未依持股比認購，致持股比為15.57%。

註2：民國112年12月設立，截至民國112年12月31日尚未注資。

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	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山剛毅精密電子科技有限公司	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造	人民幣 44,843仟元	註1	\$ 179,654	\$ -	\$ -	\$ 179,654	(\$ 24,605)	100%	(\$ 24,605)	\$ 884,097	\$ 44,943	註3
		(美金6,350仟元)		(美金5,850仟元)									
新達剛電子科技（重慶）有限公司	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造	人民幣 6,128仟元	註2	-	-	-	-	23,420	100%	23,420	341,043	-	註3
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	-	-	-	-	(30,163)	100%	(30,163)	270,771	-	註3
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 7,000仟元	註2、註5	-	-	-	-	(8,058)	63.5%	(4,503)	22,846	-	註3
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、註5	-	-	-	-	(12,841)	100%	(12,841)	11,947	-	註3
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	-	-	-	-	(34,909)	18%	(13,863)	-	-	註6
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 500仟元	註2	-	-	-	-	315	35%	110	1,437	-	註3、註7

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會	
		核准投資金額（註4）	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
連鎔科技股份有限公司	\$ 179,654 (美金5,850仟元)	\$ 179,624 (美金5,850仟元)	\$ 478,772

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。

註5：民國112年度本集團參與重慶新鈺立現金增資認購及重慶新鈺立及安徽鈺立向非控制權益增購股權，致持股比例變動。

註6：民國112年出售昆山威可特17%股權，請詳附註六(六)說明。

註7：民國112年減資人民幣1,500仟元。

附件二

最近年度個體財務報告

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 112 年度及 111 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

連鋹科技股份有限公司

民國 112 年度及 111 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 8
四、	個體資產負債表	9 ~ 10
五、	個體綜合損益表	11
六、	個體權益變動表	12
七、	個體現金流量表	13 ~ 14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 50
	(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 ~ 23
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	23
	(六) 重要會計項目之說明	24 ~ 40
	(七) 關係人交易	40 ~ 43
	(八) 質押之資產	43
	(九) 重大承諾事項及或有事項	43

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	44
(十一)	重大之期後事項	44
(十二)	其他	44 ~ 49
(十三)	附註揭露事項	50
(十四)	部門資訊	50
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	按攤銷後成本衡量之金融資產	附註六(二)
	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)
	長期借款明細表	附註六(十)
	營業收入	明細表四
	營業成本	明細表五
	營業費用	明細表六
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表七

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004591 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

連鉉科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

~4~

採用權益法之投資餘額之評價

連銘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(十一)，會計項目說明請詳個體財務報表附註六(五)。

民國 112 年 12 月 31 日連銘科技股份有限公司帳列採用權益法之投資金額為新台幣 906,807 仟元，認列投資損失金額為新台幣 24,768 仟元，因對該等子公司採用權益法之投資餘額佔連銘科技股份有限公司資產總額達 66%，該等公司之財務狀況及財務績效對連銘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之應收帳款備抵損失之評估，列入連銘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。

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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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，決定對連銘科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

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 3 年 4 月 1 0 日

連 銘 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	97,750	7	\$	96,866	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八		37,216	3		61,161	5
1150	應收票據淨額	六(三)		41	-		-	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(三)及七		13,908	1		4,126	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		95,869	7		72,139	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		33,175	3		24,777	2
1200	其他應收款			67	-		-	-
1210	其他應收款—關係人	七		14,148	1		21,229	2
1220	本期所得稅資產			39	-		39	-
130X	存貨	六(四)		5,289	-		4,210	-
1410	預付款項			4,869	-		4,608	-
1470	其他流動資產			468	-		496	-
11XX	流動資產合計			302,839	22		289,651	21
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		906,807	66		949,631	68
1600	不動產、廠房及設備	六(六)、七及八		118,360	9		124,747	9
1755	使用權資產	六(七)		1,309	-		2,319	-
1780	無形資產			6,910	1		8,365	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)		26,108	2		15,558	1
1900	其他非流動資產			1,185	-		1,185	-
15XX	非流動資產合計			1,060,679	78		1,101,805	79
1XXX	資產總計		\$	1,363,518	100	\$	1,391,456	100

(續次頁)

連 銘 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 112 年 及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ 198,720	15	\$ 173,720	13
2130	合約負債－流動		119	-	331	-
2150	應付票據		18,584	1	16,423	1
2160	應付票據－關係人	七	22,000	2	17,383	1
2170	應付帳款		4,183	-	3,898	-
2180	應付帳款－關係人	七	98,705	7	57,970	4
2200	其他應付款	六(九)	35,010	3	35,985	3
2220	其他應付款項－關係人	七	258	-	896	-
2280	租賃負債－流動		946	-	1,005	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)	2,724	-	2,729	-
2399	其他流動負債－其他		378	-	259	-
21XX	流動負債合計		<u>381,627</u>	<u>28</u>	<u>310,599</u>	<u>22</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(十)	122,101	9	124,776	9
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	74,589	5	77,035	6
2580	租賃負債－非流動		380	-	1,326	-
25XX	非流動負債合計		<u>197,070</u>	<u>14</u>	<u>203,137</u>	<u>15</u>
2XXX	負債總計		<u>578,697</u>	<u>42</u>	<u>513,736</u>	<u>37</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	379,269	28	362,816	26
3140	預收股本		-	-	520	-
資本公積						
3200	資本公積	六(十四)	164,653	12	165,943	12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十五)	64,454	5	58,129	4
3320	特別盈餘公積		36,499	3	52,277	4
3350	未分配盈餘		193,390	14	274,534	20
其他權益						
3400	其他權益	六(十六)	(53,444)	(4)	(36,499)	(3)
3XXX	權益總計		<u>784,821</u>	<u>58</u>	<u>877,720</u>	<u>63</u>
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,363,518</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,391,456</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 銘 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 綜 合 損 益 表
民國 112 年 及 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$	317,138	100	\$	265,121	100
5000 營業成本	六(四)(二十)(二十一)及七	(	274,076)	(87)	(	233,582)	(88)
5900 營業毛利			43,062	13		31,539	12
5910 未實現銷貨利益		(	524)	-	(	312)	-
5920 已實現銷貨利益			312	-		396	-
5950 營業毛利淨額			42,850	13		31,623	12
營業費用	六(二十)(二十一)及七						
6100 推銷費用		(	17,534)	(5)	(	13,169)	(5)
6200 管理費用		(	62,404)	(20)	(	58,815)	(22)
6300 研究發展費用		(	64,228)	(20)	(	68,917)	(26)
6000 營業費用合計		(	144,166)	(45)	(	140,901)	(53)
6900 營業損失		(	101,316)	(32)	(	109,278)	(41)
營業外收入及支出							
7100 利息收入			1,967	-		877	-
7010 其他收入	六(十八)及七		57,836	18		64,173	24
7020 其他利益及損失	六(十九)		5,535	2		14,756	6
7050 財務成本	六(七)(八)	(	6,535)	(2)	(	4,586)	(2)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(	24,768)	(8)		127,794	48
7000 營業外收入及支出合計			34,035	10		203,014	76
7900 稅前(淨損)淨利		(	67,281)	(22)		93,736	35
7950 所得稅利益(費用)	六(二十二)		5,759	2	(	30,486)	(11)
8200 本期(淨損)淨利		(\$	61,522)	(20)	\$	63,250	24
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		(\$	3,766)	(1)	\$	3,549	2
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		(	15,062)	(5)		13,983	5
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)		1,883	1	(	1,754)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	16,945)	(5)		15,778	6
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	16,945)	(5)	\$	15,778	6
8500 本期綜合損益總額		(\$	78,467)	(25)	\$	79,028	30
基本每股盈餘	六(二十三)						
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$		1.64)	\$		1.70
稀釋每股盈餘	六(二十三)						
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$		1.64)	\$		1.67

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

 連錫利科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

111 年 度	附註	股本			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
		普通股本	預收股本	資本公積—發行溢價	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
111 年 1 月 1 日餘額		\$ 345,812	\$ -	\$ 175,177	\$ 55,330	\$ 47,582	\$ 246,443	(\$ 52,277)	\$ 818,067
111 年度淨利		-	-	-	-	-	63,250	-	63,250
111 年度其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	15,778	15,778
111 年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	63,250	15,778	79,028
盈餘指撥及分配：	六(十五)								
法定盈餘公積		-	-	-	2,799	-	(2,799)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	4,695	(4,695)	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(27,665)	-	(27,665)
資本公積配發股票	六(十三)	13,832	-	(13,832)	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	六(十四)	-	-	1,641	-	-	-	-	1,641
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十二)(十四)	-	-	1,553	-	-	-	-	1,553
員工執行認股權	六(十二)(十三)(十四)	3,172	520	1,404	-	-	-	-	5,096
111 年 12 月 31 日餘額		\$ 362,816	\$ 520	\$ 165,943	\$ 58,129	\$ 52,277	\$ 274,534	(\$ 36,499)	\$ 877,720
112 年 度									
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 362,816	\$ 520	\$ 165,943	\$ 58,129	\$ 52,277	\$ 274,534	(\$ 36,499)	\$ 877,720
本期淨利(淨損)		-	-	-	-	-	(61,522)	-	(61,522)
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	-	-	-	(16,945)	(16,945)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(61,522)	(16,945)	(78,467)
盈餘指撥及分配：	六(十五)								
法定盈餘公積		-	-	-	6,325	-	(6,325)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	(15,778)	15,778	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	(18,172)	-	(18,172)
資本公積配發股票	六(十三)	10,903	-	-	-	-	(10,903)	-	-
對子公司所有權權益變動	六(十四)	-	-	(4,324)	-	-	-	-	(4,324)
股份基礎給付交易-員工認股權	六(十二)(十四)	-	-	1,527	-	-	-	-	1,527
員工執行認股權	六(十二)(十三)(十四)	5,550	(520)	1,507	-	-	-	-	6,537
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 379,269	\$ -	\$ 164,653	\$ 64,454	\$ 36,499	\$ 193,390	(\$ 53,444)	\$ 784,821

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 67,281)	\$ 93,736
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含使用權資產)	六(二十)	11,124	9,305
各項攤提	六(二十)	2,636	3,265
利息費用		6,535	4,586
利息收入		(1,967)	(877)
採用權益法認列之子公司損失(利益)份額	六(五)	24,768	(127,794)
處分投資利益		(5,408)	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(十九)	-	(181)
與子公司、關聯企業及合資之未實現利益		211	(84)
員工認股權酬勞成本	六(十二)	1,527	1,553
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		(41)	-
應收票據-關係人		(9,782)	5,294
應收帳款		(23,730)	26,226
應收帳款-關係人		(8,398)	17,096
其他應收款		(67)	2
其他應收款-關係人		7,081	22,076
存貨		(1,079)	1,669
預付款項		(261)	226
其他流動資產		28	27
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		2,161	(12,481)
應付票據-關係人		4,617	(13,884)
應付帳款		285	(3,766)
其他流動負債		(212)	331
應付帳款-關係人		40,735	(25,859)
其他應付款		(677)	(3,746)
其他應付款-關係人		(638)	239
其他流動負債		119	8
營運產生之現金流出		(17,714)	(3,033)
收取之利息		1,967	877
支付之所得稅		(5,354)	(13,314)
營業活動之淨現金流出		(21,101)	(15,470)

(續次頁)

連錫科股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 37,216)	(\$ 21,605)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	61,161	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十四) (4,024)	(10,460)
處分不動產、廠房及設備價款	-	181
存出保證金增加	-	(780)
取得無形資產	(1,185)	(2,244)
處分無形資產	4	-
其他非流動資產減少(增加)	-	384
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	23,815
採用權益法投資收取之股利	-	44,943
處分子公司股權價款	100	-
投資活動之淨現金流入	18,840	34,234
<u>籌資活動之現金流量</u>		
舉借短期借款	983,880	934,705
償還短期借款	(958,880)	(912,605)
舉借長期借款	80,000	80,000
償還長期借款	(82,680)	(83,573)
租賃本金償還	(1,005)	(782)
發放現金股利	六(十五) (18,172)	(27,665)
員工執行認股權	6,537	5,096
支付之利息	(6,535)	(4,586)
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,145	(9,410)
本期現金及約當現金增加數	884	9,354
期初現金及約當現金餘額	六(一) 96,866	87,512
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 97,750	\$ 96,866

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
個體財務報表附註
民國112年度及111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 113 年 4 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、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21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114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) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 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。

(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，本公司係以原始發票金額衡量。

(八) 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。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 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

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 ~ 7 年
運輸設備	5 年
辦公設備	3 年 ~ 5 年
其他設備	3 年 ~ 5 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 1~5 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 10~23 年。

(十五) 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。

(十六) 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，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 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。

(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。分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十四)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)，當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量發生信用損失及已存在個別減損跡象之風險或機率，以評估預期信用損失提列備抵損失。

民國112年12月31日，本公司應收票據及應收帳款之帳面金額為\$142,993。

六、重要會計項目之說明

(一)現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 381	\$ 752
支票存款及活期存款	72,414	91,706
定期存款	24,955	4,408
合計	<u>\$ 97,750</u>	<u>\$ 96,866</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	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
受限制存款-備償戶	\$ 5,023	\$ 5,104
質押定期存款	11,250	32,958
三個月以上到期之定期存款	20,943	23,099
減：累計減損	-	-
合計	<u>\$ 37,216</u>	<u>\$ 61,161</u>
利率區間	<u>0.65%~2.71%</u>	<u>1%~2.25%</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：

	112年度	111年度
利息收入	<u>\$ 702</u>	<u>\$ 871</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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$37,216 及\$61,161。
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)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 41	\$ -
應收票據-關係人	13,908	4,126
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 13,949</u>	<u>\$ 4,126</u>
應收帳款	\$ 95,869	\$ 72,139
減：備抵損失	-	-
	<u>95,869</u>	<u>72,139</u>
應收帳款-關係人	33,175	24,777
減：備抵損失	-	-
	<u>33,175</u>	<u>24,777</u>
	<u>\$ 129,044</u>	<u>\$ 96,916</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 128,848	\$ 13,949	\$ 96,716	\$ 4,126
90天內	196	-	200	-
	<u>\$ 129,044</u>	<u>\$ 13,949</u>	<u>\$ 96,916</u>	<u>\$ 4,126</u>

以上係以逾期日為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$149,658。
- 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 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$13,949 及\$4,126；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$129,044 及\$96,916。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 941	(\$ 118)	\$ 823
在製品	2,130	-	2,130
製成品	2,846	(510)	2,336
合計	<u>\$ 5,917</u>	<u>(\$ 628)</u>	<u>\$ 5,289</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,112	(\$ 118)	\$ 994
在製品	1,227	-	1,227
製成品	2,581	(592)	1,989
合計	<u>\$ 4,920</u>	<u>(\$ 710)</u>	<u>\$ 4,210</u>

1. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 274,158	\$ 233,333
存貨(回升利益)跌價損失	(82)	249
	<u>\$ 274,076</u>	<u>\$ 233,582</u>

本集團因加強庫存管理致存貨淨變現價值回升。

2. 本公司未有將存貨質押之情形。

(五) 採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
HAPPY MASS LIMITED	\$ 895,801	\$ 939,618
EASY FAMOUS INTERNATIONAL LIMITED	11,006	10,796
吉邵股份有限公司	-	(783)
LIAN HONG VIETNAM COMPANY LIMITED	-	-
	<u>\$ 906,807</u>	<u>\$ 949,631</u>

子公司

- 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度及 111 年度合併財務報表附註四(三)。
- 有關處份吉邵股份有限公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報表附註六(二十七)2。

(六) 不動產、廠房及設備

		112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	\$	72,198	\$ 31,783	\$ 16,254	\$ 587	\$ 9,873	\$ 39,462	\$ 170,157
累計折舊及減損		—	(4,338)	(13,276)	(587)	(5,849)	(21,360)	(45,410)
	\$	<u>72,198</u>	<u>\$ 27,445</u>	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,024</u>	<u>\$ 18,102</u>	<u>\$ 124,747</u>
1月1日		\$ 72,198	\$ 27,445	\$ 2,978	\$ —	\$ 4,024	\$ 18,102	\$ 124,747
增添		—	—	305	—	683	2,739	3,727
處分								
成本		—	—	—	—	(138)	(46)	(184)
累計折舊		—	—	—	—	138	46	184
折舊費用		—	(1,025)	(914)	—	(1,909)	(6,266)	(10,114)
12月31日	\$	<u>72,198</u>	<u>\$ 26,420</u>	<u>\$ 2,369</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 14,575</u>	<u>\$ 118,360</u>
12月31日								
成本	\$	72,198	\$ 31,783	\$ 16,559	\$ 587	\$ 10,418	\$ 42,155	\$ 173,700
累計折舊及減損		—	(5,363)	(14,190)	(587)	(7,620)	(27,580)	(55,340)
	\$	<u>72,198</u>	<u>\$ 26,420</u>	<u>\$ 2,369</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 2,798</u>	<u>\$ 14,575</u>	<u>\$ 118,360</u>

		111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	\$	72,198	\$ 31,783	\$ 16,125	\$ 1,130	\$ 9,105	\$ 34,616	\$ 164,957
累計折舊及減損		—	(3,313)	(12,364)	(1,130)	(4,549)	(21,148)	(42,504)
	\$	<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>
1月1日		\$ 72,198	\$ 28,470	\$ 3,761	\$ —	\$ 4,556	\$ 13,468	\$ 122,453
增添		—	—	148	—	1,227	9,411	10,786
處分								
成本		—	—	(19)	(543)	(459)	(4,565)	(5,586)
累計折舊		—	—	19	543	459	4,565	5,586
折舊費用		—	(1,025)	(931)	—	(1,759)	(4,777)	(8,492)
12月31日	\$	<u>72,198</u>	<u>\$ 27,445</u>	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,024</u>	<u>\$ 18,102</u>	<u>\$ 124,747</u>
12月31日								
成本	\$	72,198	\$ 31,783	\$ 16,254	\$ 587	\$ 9,873	\$ 39,462	\$ 170,157
累計折舊及減損		—	(4,338)	(13,276)	(587)	(5,849)	(21,360)	(45,410)
	\$	<u>72,198</u>	<u>\$ 27,445</u>	<u>\$ 2,978</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,024</u>	<u>\$ 18,102</u>	<u>\$ 124,747</u>

1. 民國 112 年及 111 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，租賃合約之期間為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：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
運輸設備（公務車）	\$ 1,309	\$ 2,319
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
運輸設備（公務車）	\$ 1,010	\$ 813

4. 本公司於民國112年及111年度使用權資產之增添分別為\$0及\$2,504。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 29	\$ 28
屬短期租賃合約之費用	\$ 2,488	\$ 140
屬低價值資產租賃之費用	\$ 131	\$ 99

6. 本公司於民國112年及111年度租賃現金流出總額為\$3,623及\$1,046。
7. 本公司未有將使用權資產質押之情形。

(八)短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 118,720	1.80%~2.34%	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、不動產、廠房及設備
信用借款	80,000	1.81%~2.39%	無
	<u>\$ 198,720</u>		
契約期間	<u>111.12~113.08</u>		
借款額度	<u>\$ 277,355</u>		

借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 111,720	1.55%~1.975%	按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、不動產、廠房及設備
信用借款	62,000	1.56%~2.197%	無
	<u>\$ 173,720</u>		
契約期間	<u>111.02~112.08</u>		
借款額度	<u>\$ 360,645</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 112 年及 111 年度認列於損益之利息費用分別為\$6,506 及\$4,558。

(九) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 22,245	\$ 20,114
應付員工及董事酬勞	-	7,056
其他	12,765	8,815
	<u>\$ 35,010</u>	<u>\$ 35,985</u>

(十) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款			
華南銀行	自109年4月至127年4月，並按月攤還本息	土地及建物	\$ 44,825
華南銀行	自112年5月至114年5月，並按月給付利息，到期一次還本	土地及建物	80,000
			<u>124,825</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(2,724)
			<u>\$ 122,101</u>
利率區間			<u>2.02%~2.04%</u>
借款性質	借款期間及還款方式	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款			
擔保借款			
華南銀行	自109年4月至127年4月，並按月攤還本息	土地及建物	\$ 47,505
華南銀行	自111年5月至113年5月，並按月給付利息，到期一次還本(註)	土地及建物	80,000
			<u>127,505</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			(2,729)
			<u>\$ 124,776</u>
利率區間			<u>1.73%~1.75%</u>

註：已於 112 年 5 月提前償還。

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

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,539 及 \$4,488。

（十二）股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 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：

	112 年		111 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	519	\$ 13.15	890	\$ 13.91
本期放棄認股權	(16)	12.57	(2)	13.15
本期執行認股權	(503)	12.57	(369)	13.15
12 月 31 日期末流通在外認股權	-	-	519	13.15
12 月 31 日期末可執行認股權	-	-	112	-
加權平均剩餘合約期間	1.58 年	-	2.58 年	-

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 波動率				
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：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 1,527	\$ 1,553

(十三)股本

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額均為\$800,000，分為 80,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 8,000 仟股供轉換股份之用)，實收資本額分別為\$379,269 及\$362,816，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：

	112年(仟股)	111年(仟股)
1月1日	36,333	34,581
員工執行認股權	503	369
資本公積轉增資	-	1,383
未分配盈餘轉增資	1,090	-
12月31日	37,926	36,333

2. 本公司民國 111 年 6 月經股東會決議以資本公積轉增資發行新股 1,383,248 股，每股面額為 10 元，合計\$13,832，該項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。
3. 本公司民國 112 年 6 月經股東會決議以未分配盈餘轉增資發行新股 1,090,304 股，每股面額為 10 元，合計\$10,903，該項增資案經金融監督管理委員會證券期貨局申報生效。

(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。

	112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	\$ 148,549	\$ 7,093	\$ 10,125	\$ 176	\$ 165,943
股份基礎給付-員工認股權	1,507	1,527	-	-	3,034
對子公司所有權益變動	-	-	(4,324)	-	(4,324)
12月31日	\$ 150,056	\$ 8,620	\$ 5,801	\$ 176	\$ 164,653

	111年				
	認列對				合計
	發行溢價	員工 認股權	子公司所有 權益變動數	其他	
1月1日	\$ 160,977	\$ 5,540	\$ 8,484	\$ 176	\$ 175,177
員工執行認股權	(13,832)	-	-	-	(13,832)
股份基礎給付-員工認股權	1,404	1,553	-	-	2,957
對子公司所有權權益變動	-	-	1,641	-	1,641
12月31日	\$ 148,549	\$ 7,093	\$ 10,125	\$ 176	\$ 165,943

(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配股東股利，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 112 年度認列未分配與業主之普通股現金股利\$18,172(每股 0.5 元)及股票股利\$10,903(每股 0.3 元)。
6. 民國 111 年度認列未分配與業主之股利為\$27,665(每股 0.8 元)
7. 本公司於民國 113 年 4 月 10 日經董事會決議，不分配盈餘。

(十六) 其他權益項目

	112年 外幣換算	111年 外幣換算
1月1日	(\$ 36,499)	(\$ 52,277)
外幣換算差異數：		
- 本公司	(3,766)	3,549
- 關聯企業	(15,062)	13,983
- 稅額	1,883	(1,754)
12月31日	(\$ 53,444)	(\$ 36,499)

(十七) 營業收入

	112年	111年
客戶合約之收入	\$ 317,138	\$ 265,121

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：

	112年	111年
樞紐零組件	\$ 282,525	\$ 242,726
其他金屬製品	11,225	3,215
加工收入	23,388	19,180
合計	\$ 317,138	\$ 265,121

(十八) 其他收入

	112年度	111年度
技術服務收入	\$ 57,141	\$ 63,496
其他	695	677
合計	\$ 57,836	\$ 64,173

(十九) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	\$ 143	\$ 14,572
處分不動產、廠房及設備(損失)利益	-	181
處分投資利益	5,408	-
其他	(16)	3
	\$ 5,535	\$ 14,756

(二十) 費用性質之額外資訊

	112年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 27,775	\$ 86,637	\$ 114,412
折舊費用(註)	2,662	8,462	11,124
攤銷費用	9	2,627	2,636

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
員工福利費	\$ 28,277	\$ 90,021	\$ 118,298
折舊費用(註)	2,392	6,913	9,305
攤銷費用	9	3,256	3,265

註：內含民國 112 年及 111 年度使用權資產之折舊費用分別為\$1,010 及 \$813。

(二十一) 員工福利費用

	112年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 23,739	\$ 73,345	\$ 97,084
勞健保費用	2,402	6,983	9,385
退休金費用	1,010	3,529	4,539
股份基礎給付	-	1,527	1,527
其他用人費用	624	1,253	1,877
	<u>\$ 27,775</u>	<u>\$ 86,637</u>	<u>\$ 114,412</u>

	111年度		
	屬營業成本者	屬營業費用者	合計
薪資費用	\$ 24,042	\$ 76,388	\$ 100,430
勞健保費用	2,606	6,800	9,406
退休金費用	1,062	3,426	4,488
股份基礎給付	-	1,553	1,553
其他用人費用	567	1,854	2,421
	<u>\$ 28,277</u>	<u>\$ 90,021</u>	<u>\$ 118,298</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 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$0 及\$5,040；董事酬勞估列金額分別為\$0 及\$2,000，前述金額帳列薪資費用科目。經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞\$5,040 及董事酬勞\$2,000 之差異為高估\$620，已調整於民國 112 年度之損益。

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：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ -
海外所得扣繳稅額	5,882	11,329
以前年度所得稅高估數	(528)	(728)
當期所得稅總額	5,354	10,601
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(11,113)	19,885
所得稅(利益)費用	(\$ 5,759)	\$ 30,486

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	112年度	111年度
國外營運機構換算差額	(\$ 1,883)	\$ 1,754

(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

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	(\$ 13,456)	\$ 18,747
按稅法規定調整項目之所得稅影響數	(4,056)	1,051
暫時性差異未認列遞延所得稅	2,446	-
遞延所得稅資產可實現性評估變動	3,953	87
以前年度所得稅低估數	(528)	(728)
海外所得扣繳稅額	5,882	11,329
所得稅(利益)費用	(\$ 5,759)	\$ 30,486

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：

112年				
認列於其他				
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
其他	\$ 4,894	(\$ 528)	\$ 1,883	\$ 6,249
-虧損扣抵	10,664	9,195	-	19,859
合計	<u>\$ 15,558</u>	<u>\$ 8,667</u>	<u>\$ 1,883</u>	<u>\$ 26,108</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
採權益法之投資收益	(\$ 76,806)	\$ 2,446	\$ -	(\$ 74,360)
其他	(229)	-	-	(229)
合計	<u>(\$ 77,035)</u>	<u>\$ 2,446</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 74,589)</u>
111年				
認列於其他				
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
其他	\$ 6,770	(\$ 122)	(\$ 1,754)	\$ 4,894
-虧損扣抵	21,616	(10,952)	-	10,664
合計	<u>\$ 28,386</u>	<u>(\$ 11,074)</u>	<u>(\$ 1,754)</u>	<u>\$ 15,558</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
採權益法之投資收益	(\$ 67,995)	(\$ 8,811)	\$ -	(\$ 76,806)
其他	(229)	-	-	(229)
合計	<u>(\$ 68,224)</u>	<u>(\$ 8,811)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 77,035)</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：

112年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
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
112年	65,740	65,740	-	122年度
	<u>\$ 99,295</u>	<u>\$ 99,295</u>	<u>\$ -</u>	

111年12月31日

<u>發生年度</u>	<u>申報數/核定數</u>	<u>尚未抵減金額</u>	<u>未認列遞延</u>	
			<u>所得稅資產金額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
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>\$ 63,812</u>	<u>\$ 63,812</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 112 年 12 月 31 日及 111 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\$371,745 及\$384,028。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十三) 每股盈餘

普通股每股(虧損)盈餘

	<u>112年度</u>		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股虧損 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 61,522)</u>	<u>37,619</u>	<u>(\$ 1.64)</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 61,522)</u>	<u>37,619</u>	<u>(\$ 1.64)</u>

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 63,250	37,209	\$ 1.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$ 63,250	37,209	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	208	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權	-	500	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$ 63,250	37,917	\$ 1.67

註：追溯調整後加權平均流通在外股數，係按未追溯調整前加權平均流通在外股數，依民國 112 年度盈餘轉增資每股配發 0.3 元之股票追溯調整計算。

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 3,727	\$ 10,786
加：期初應付設備款	360	34
減：期末應付設備款	(63)	(360)
本期支付現金	\$ 4,024	\$ 10,460

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	112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	\$ 173,720	\$ 127,505	\$ 2,331	\$ 303,556
籌資現金流量之變動	25,000	(2,680)	(1,005)	21,315
非現金之變動				
-其他非現金之變動	-	-	-	-
12月31日	\$ 198,720	\$ 124,825	\$ 1,326	\$ 324,871

111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	\$ 151,620	\$ 131,078	\$ 785	\$ 283,483
籌資現金流量之變動	22,100	(3,573)	(810)	17,717
非現金之變動				
-其他非現金之變動	-	-	2,356	2,356
12月31日	<u>\$ 173,720</u>	<u>\$ 127,505</u>	<u>\$ 2,331</u>	<u>\$ 303,556</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
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
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

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	112年度	111年度
銷貨收入：		
昆山剛毅	\$ 27,317	\$ 90
新連剛重慶	25,107	-
挾特彈簧	10,710	5,724
安徽剛毅	1,461	-
HAPPY MASS	-	21,506
EASY FAMOUS	-	24,625
其他關係人	4	4
	<u>\$ 64,599</u>	<u>\$ 51,949</u>
加工收入：		
挾特彈簧	<u>\$ 23,115</u>	<u>\$ 19,051</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

	112年度	111年度
昆山剛毅	\$ 125,842	\$ 98,338
新連剛重慶	37,517	39,967
安徽剛毅	10,298	—
宏展開發	33,794	30,818
其他關係人	738	581
合計	<u>\$ 208,189</u>	<u>\$ 169,704</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

	112年度	111年度
其他關係人	<u>\$ 3</u>	<u>\$ 79</u>

4. 研究發展費用

	112年度	111年度
其他關係人	<u>\$ 965</u>	<u>\$ 2,385</u>

5. 其他收入

	112年度	111年度
技術服務收入：		
安徽剛毅	\$ 18,077	\$ 27,778
新連剛重慶	25,054	24,076
昆山剛毅	14,010	11,642
其他收入：		
其他關係人	80	—
	<u>\$ 57,221</u>	<u>\$ 63,496</u>

6. 應收關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據：		
挾特彈簧	\$ 13,908	\$ 4,126
應收帳款：		
HAPPY MASS	\$ -	\$ 7,888
EASY FAMOUS	-	7,417
昆山剛毅	13,497	-
新連剛重慶	10,143	-
挾特彈簧	8,995	9,379
子公司	540	92
其他關係人	-	1
	<u>\$ 33,175</u>	<u>\$ 24,777</u>
其他應收款：		
安徽剛毅	\$ 8,131	\$ 16,478
新連剛重慶	3,712	3,026
昆山剛毅	2,305	1,725
	<u>\$ 14,148</u>	<u>\$ 21,229</u>

7. 應付關係人款項

	112年12月31日	111年12月31日
應付票據：		
宏展開發	\$ 21,601	\$ 16,204
其他關係人	399	1,179
	<u>\$ 22,000</u>	<u>\$ 17,383</u>
應付帳款：		
昆山剛毅	\$ 65,618	\$ 36,854
新連剛重慶	17,768	15,705
安徽剛毅	10,041	-
宏展開發	5,187	5,282
其他關係人	91	129
	<u>\$ 98,705</u>	<u>\$ 57,970</u>
其他應付款：		
子公司	\$ -	\$ 293
其他關係人	258	603
小計	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 896</u>

8. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	112年度	111年度
宏展開發	\$ 2,172	\$ 2,200

(2) 取得其他資產

	112年度	111年度
帳列項目	取得價款	取得價款
宏展開發 預付費用	\$ 499	\$ 1,800

9. 本公司提供背書保證情形如下：

背書保證對象	112年12月31日	111年12月31日
新連剛重慶	人民幣 30,000仟元	人民幣36,000仟元
新連剛重慶	-	美金 2,800仟元

10. 本公司提供資產為子公司借款保證情形如下：

擔保對象	提供保證之擔保品	112年12月31日	111年12月31日
新連剛重慶	定期存款	-	美金 700仟元

11. 關係人提供背書保證情形

本公司民國 112 年及 111 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

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 14,338	\$ 14,111
退職後福利	421	398
總計	\$ 14,759	\$ 14,509

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	112年12月31日	111年12月31日	擔保用途
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	\$ 16,273	\$ 38,062	短期借款
土地	72,198	72,198	長、短期借款
建築物	26,420	27,443	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

無。

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

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 97,750	\$ 96,866
按攤銷後成本衡量之金融資產	37,216	61,161
應收票據-關係人	13,949	4,126
應收帳款(含關係人)	129,044	96,916
其他應收款(含關係人)	14,215	21,229
存出保證金	1,185	1,185
	<u>\$ 293,359</u>	<u>\$ 281,483</u>
	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 198,720	\$ 173,720
應付票據(含關係人)	40,584	33,806
應付帳款(含關係人)	102,888	61,868
其他應付款(含關係人)	35,268	36,881
長期借款(包含一年內到期)	124,825	127,505
	<u>\$ 502,285</u>	<u>\$ 433,780</u>
租賃負債(包含一年內到期)	<u>\$ 1,326</u>	<u>\$ 2,331</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：

112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	\$ 6,173	30.705	\$ 189,542
人民幣：新台幣	8,858	4.3224	38,288
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	29,533	30.705	906,807
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	3,048	30.705	93,589
人民幣：新台幣	472	4.3224	2,040

111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	\$ 5,965	30.71	\$ 183,185
人民幣：新台幣	9,565	4.414	42,220
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	30,948	30.71	950,414
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1,711	30.71	52,545
人民幣：新台幣	490	4.414	2,163
E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損失)利益彙總金額分別為\$143及\$14,572。			
F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：			

112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%	\$ 9,477	
人民幣：新台幣	5%	1,914	
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%		\$ 45,340
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	4,679	
人民幣：新台幣	5%	102	

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	\$ 9,159	
人民幣：新台幣	5%	2,111	
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%		\$ 47,521
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5%	2,627	
人民幣：新台幣	5%	108	

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 112 年及 111 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 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,294 及 \$1,205，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 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期90天內	合計
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0%	0%~0.06%	
帳面價值總額	\$ 142,797	\$ 196	\$ 142,993
備抵損失	\$ -	\$ -	\$ -

	未逾期	逾期90天內	合計
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0%	0%~0.06%	
帳面價值總額	\$ 100,842	\$ 200	\$ 101,042
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：

	<u>112年</u>	
	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	\$ -	\$ -
	<u>111年</u>	
	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：

112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	\$198,720	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	40,584	-	-	-
應付帳款(含關係人)	102,888	-	-	-
其他應付款(含關係人)	35,268	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	960	381	-	-
長期借款(含一年內到期)	5,236	84,285	10,814	33,642

非衍生金融負債：

111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	\$173,720	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據(含關係人)	33,806	-	-	-
應付帳款(含關係人)	61,868	-	-	-
其他應付款(含關係人)	36,881	-	-	-
租賃負債(含一年內到期)	2,281	669	720	-
長期借款(含一年內到期)	4,929	83,996	10,882	36,177

(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。本公司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似值。

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）：附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
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：請詳附表六。

十四、部門資訊

不適用。

連鎡科技股份有限公司
 資金貸與他人
 民國112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	\$ 44,473	\$ 43,224 (人民幣 10,000仟元)	\$ -	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	\$ 78,482	\$ 313,929	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	44,473	\$ 43,224 (人民幣 10,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	78,482	313,929	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	44,473	\$ 43,224 (人民幣 10,000仟元)	-	-	短期融 通資金	不適用	營運週轉	無	-	-	78,482	313,929	註1

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予限額為不超過本公司淨值之80%。

連鎔科技股份有限公司
為他人背書保證
民國112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											
0	本公司	新連剛電子科技 (重慶)有限公司	註4	\$ 392,411	\$ 85,974 (美金 2,800仟元)	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ 627,857	Y	N	Y	
0	本公司	新連剛電子科技 (重慶)有限公司	註4	\$ 392,411	\$ 129,672 (人民幣 30,000仟元)	\$ 129,672 (人民幣 30,000仟元)	\$ 88,413	\$ -	17	\$ 627,857	Y	N	Y	
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	\$ 442,048	\$ 23,773 (人民幣 5,500仟元)	\$ 23,773 (人民幣 5,500仟元)	\$ 21,194	\$ -	3	\$ 707,277	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子公司淨值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。

連鎰科技股份有限公司
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）
民國112年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數(仟股)	帳面金額	持股比例	公允價值	
連鎰科技股份有限公司	吉邵股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	450	\$ -	15.57%	\$ -	未質押
昆山剛毅精密電子科技有限公司	昆山威可特精密電子有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	10,999	18.00%	10,999	未質押
昆山剛毅精密電子科技有限公司	安徽國城金屬科技有限公司	其他關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	-	34,579	16.00%	34,579	未質押

連鎔科技股份有限公司

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112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

附表四

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			
新連剛電子科技(重慶)有限公司	廠房	111.2.14	\$ 337,147 (人民幣 78,000仟元)	\$ 227,357	重慶邦龍建築工程有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	比價及議價	因應公司未來成長需求/興建中	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。

連鎡科技股份有限公司
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112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)

進（銷）貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收（付）票據、帳款		
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨 之比率		授信期間	單價	授信期間	餘額	備註
本公司	昆山剛毅	母子公司	進貨	125,842	54%	月結150天	-	-	-	(\$ 65,618)	(13%)
昆山剛毅	安徽國城	實質關係人	進貨	126,030	28%	月結60-90天	-	-	-	(70,690)	(14%)

註：上列之進銷交易不重覆列示。

連鎔科技股份有限公司
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112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)

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	昆山剛毅	1	銷貨	27,317	註3	1%
0	本公司	昆山剛毅	1	進貨	125,842	註3	6%
0	本公司	昆山剛毅	1	應付帳款	65,618	註3	3%
0	本公司	新連剛重慶	1	銷貨	25,107	註3	1%
0	本公司	新連剛重慶	1	進貨	37,517	註3	2%
0	本公司	新連剛重慶	1	其他收入	25,054	註3	1%
1	安徽鈺立	安徽剛毅	3	銷貨	52,381	註3	2%
2	重慶新鈺立	新連剛(重慶)	3	銷貨	69,381	註3	3%
3	安徽剛毅	安徽鈺立	3	取得之不動產、廠房及設備	23,805	註4	1%

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。

連鎡科技股份有限公司
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112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)

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	薩摩亞	一般事業投資	\$ 201,330	\$ 201,330	6,350,000	100%	\$ 896,326	(\$ 24,521)	(\$ 24,521)	
本公司	EASY FAMOUS	薩摩亞	一般事業投資	6,732	6,732	200,000	100%	11,006	63	63	
本公司	吉邵	台灣	資訊及電信器材之製造	4,500	15,300	450,000	15.57%	-	(503)	(310)	註1
本公司	LIAN HONG VIETNAM	越南	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造、加工組裝及相關零組件生產銷售	-	-	-	100%	-	-	-	註2

註1：本期處分吉邵部分股權，故持股比例自61.69%降為18.15%，詳附註六(二十七)說明。表列被投資公司本期損益及本期認列之投資損益，係依本集團喪失控制力及重大影響前，依吉邵自結財務報表認列而得，後吉邵現金增資，本集團未依持股比認購，致持股比為15.57%。
註2：民國112年12月設立，截至民國112年12月31日尚未注資。

連鎰科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國112年1月1日至12月31日

附表八
單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
昆山剛毅精密電子科技有限公司	電子元器件、精密軸承及主機專用軸承之製造	人民幣 44,843仟元	註1	\$ 179,654	\$ -	\$ -	\$ 179,654	(\$ 24,605)	100%	(\$ 24,605)	\$ 884,097	\$ 44,943	註3
		(美金6,350仟元)		(美金5,850仟元)									
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	-	-	-	-	23,420	100%	23,420	341,043	-	註3
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	-	-	-	-(30,163)	100%	100%	-(30,163)	270,771	-	註3
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 7,000仟元	註2、註5	-	-	-	-(8,058)	63.5%	63.5%	-(4,503)	22,846	-	註3
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、註5	-	-	-	-(12,841)	100%	100%	-(12,841)	11,947	-	註3
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	-	-	-	-(34,909)	18%	18%	-(13,863)	-	-	註6
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 500仟元	註2	-	-	-	-	315	35%	110	1,437	-	註3、註7

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會	
		核准投資金額(註4)	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
連鎰科技股份有限公司	\$ 179,654 (美金5,850仟元)	\$ 179,624 (美金5,850仟元)	\$ 478,772

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。
註5：民國112年度本集團參與重慶新鈺立現金增資認購及重慶新鈺立及安徽鈺立向非控制權益增購股權，致持股比例變動。
註6：民國112年出售昆山威可特17%股權，請詳附註六(六)說明。
註7：民國112年減資人民幣1,500仟元。

連鋁科技股份有限公司



董 事 長：陳 嘉 輝

