



股票代碼：6269

台郡科技股份有限公司

111年年報

刊印日期：中華民國 112 年 3 月 31 日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>

<https://www.flexium.com.tw>

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	代 理 發 言 人
姓名	熊 雅 士	藍 紫 堂
職稱	財 務 長	行政管理處處長
聯絡電話	(07)787-1008分機110	(07)787-1008分機107
電子郵件信箱	Arthur_shiung@flexium.com.tw	Bluelan@flexium.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠：高雄市大寮區和發產業園區上發五路1號
電 話：+886-7-787-1008

桃園平鎮辦公室：桃園縣平鎮市廣德街42號
電 話：+886-3-493-8990

昆山廠：江蘇省昆山市城北高科技工業園區漢浦路1399號
電 話：+86-512-57775599

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：元大證券股份有限公司
地 址：台北市承德路三段210號B1
網 址：<http://www.yuanta.com.tw>
電 話：+886-2-2586-5859

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：吳建志會計師、廖阿甚會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地 址：高雄市民族二路95號22樓
網 址：<http://www.pwc.tw>
電 話：+886-7-237-3116

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：

新加坡證券交易所
<http://www.sgx.com>

六、公司網址：

<https://www.flexium.com.tw>

目錄

壹、 致股東報告書	1
貳、 公司簡介	4
一、 設立日期	4
二、 公司沿革	4
參、 公司治理報告	5
一、 組織系統	5
二、 董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、 最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	15
四、 公司治理運作情形	18
五、 簽證會計師公費資訊	42
六、 更換會計師資訊	43
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	43
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	44
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	45
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	46
肆、 募資情形	47
一、 資本及股份	47
二、 公司債辦理情形	51
三、 特別股辦理情形	52
四、 海外存託憑證辦理情形	52
五、 員工認股權憑證辦理情形	52
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	58
八、 資金運用計劃執行情形	59
伍、 營運概況	60
一、 業務內容	60
二、 市場及產銷概況	63
三、 最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	67

四、 環保支出資訊	67
五、 勞資關係	67
六、 重要契約	69
陸、 財務概況	72
一、 最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	72
二、 最近五年度財務分析	74
三、 最近年度財務報告之審計委員會查核報告	76
四、 最近年度之合併財務報告	76
五、 最近年度之個體財務報告	76
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 事對本公司財務狀況之影響	76
柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	77
一、 財務狀況	77
二、 財務績效	77
三、 現金流量分析	78
四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響	78
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	78
六、 最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	78
七、 其他重要事項：	80
捌、 特別記載事項	81
一、 關係企業相關資料	81
二、 最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	85
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	85
四、 其他必要補充說明事項	85
玖、 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二項第二款 所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	85
附件一：一一一年度合併財務報告	86
附件二：一一一年度個體財務報告	157

壹、致股東報告書

民國 111 年對於全球經濟及台郡科技而言都是充滿著不確定性及挑戰的一年，烏俄戰爭及升息通膨造成能源與材料價格飛漲，新冠疫情持續蔓延起伏不定，111 年 4 月時中國大陸多數區域封城，及 111 年 11 月至 12 月中國大陸開放疫情控管確診人數直線上升，皆影響了人力、原物料短缺與運輸延遲，全球面臨各項風險管理挑戰及地緣政治等因素。而台郡科技憑藉著堅持不懈的努力及資源靈活調度，生產的彈性配合，因此在這樣嚴峻的環境下，集團營收於 111 年仍創造歷史新高，較 110 年成長 12.7%，FPC 世界排名也正式進入前五大。

營運成果

台郡科技111年合併營收為400.7億台幣，較110年的355.7億增加12.7%；毛利率為17.0%，較110年的17.8% 減少0.8%；稅後淨利為35.2億台幣，較110年的28.8億台幣增加22.3%；基本每股盈餘(EPS)為10.83元，較111年的8.19元增加2.64元。

註:民國111年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

市場趨勢

新興數位科技的興起，推動電子科技產品的創新與蓬勃發展，軟式印刷電路板(FPC)在中扮演著協助實現創新應用的角色，為電子產品中的供應鏈中不可或缺的零組件。近年來區塊鏈、認知科技、虛擬實境崛起，成為破壞式創新的關鍵驅動力，改變了人類的行為活動，另一方面網路社群、雲端運算等科技，引導整體電子產業結合數位產業進行轉型。受惠於通訊基礎建設提升(5G/6G/低軌衛星)，智能家庭智慧家電應用(Smart Home Kit)，車用電子及AR/VR等相關應用的大趨勢，FPC相較其他硬式電路板產品，更符合輕薄且可撓的優勢，能使新興電子產品實現更多創意需求與創新應用，在一系列應用上更具優勢，可望擴大高階FPC應用場域，驅動對於FPC的大量需求。台郡科技專注且持續穩健立足於高頻、高效能傳導及毫米波之技術領域，並與世界級策略夥伴研發推出新產品，並提供模擬平台、設計概念、測試方法等，完整模組化的全方位的解決方案，同時產品規格快速提升的階段(電性、層數、線寬/線距、整合度)，朝向高密度(High Density)、高頻速(High Speed/Frequency)、以及多功能(Multi-function)等應用，協助客戶實現設計產品，大幅加速開發時程，縮短由概念到產品上市的時間，滿足市場需求。

技術發展

台郡科技的願景是成為全球軟板模組解決方案的領航者，技術上不僅發展在原有FPC及FPCA兩大領域外，另針對無線、高頻、光通訊應用等技術上也有新的突破。為提供更高速更密集更精密的模組，台郡以PI(polyimide) 為材料與製程基礎造就過去20年來的市場。而近

6年，台郡不斷開發與提升基礎工程，台郡選擇LCP為材料基礎開發 FPC 2.0的製程名為Meta。此技術可提供高速、高層數(20L)，同時維持可以饒折之特性。但是為了提供更完善的技術面，台郡110年研發了FPC 2.1的製程名為MetaLink。此製程技術將增加30%製程效率及20%空間利用率，更重要的是在高頻能力能提升至少65%。最終與FPC 1.0 PI比較更可以達到50%的節能節碳。Metalink已於許多終端客戶進行測試驗證階段，目前於功能性皆有優異表現。相信於未來皆會有更多應用展開實現毫米波收發模組相關應用新里程。然而，台郡沒有就此而停止開發，為了提供更高性能的基礎技術，台郡再開發次世代FPC 3.0的技術名為Neuro Circuit (光電混合板)。預計可以提供更高效率的生產模式及更高速的應用。此技術預計可以為元宇宙提供更完整的技術需求目標，同時可結合Metalink於毫米波高頻應用完成最佳高頻高速傳輸應用最佳方案。這些技術、製程優化將持續為公司營收、獲利帶來下一階段成長的動力。台郡科技定位為多元技術解決方案提供者，研發、創新是保有競爭力的成長引擎，一如繼往公司持續深耕研發及技術創新、開創商機，開發高附加價值的產品、服務與客戶攜手成長。

環境、社會和公司治理 (ESG)

民國111年，台郡正式加入由氣候組織 (The Climate Group) 與碳揭露計畫 (Carbon Disclosure Project, CDP) 所主導的「全球再生能源倡議RE100」，台郡科技承諾將於2040年達到全公司100%使用再生能源的目標，藉此驅動台灣再生電力產業的發展與永續未來的實現；同時跟隨碳淨零排放的世界趨勢，以減少氣候變遷造成的衝擊影響。

面對全球科技的蓬勃發展以及全世界經濟快速變化的狀況下，台郡科技堅信良好的營運治理模式是提升營運績效的基礎。我們積極建構健全的公司治理制度以及持續致力企業永續治理，打造一個堅實強韌的供應商和互惠的商業模式，持續邁向永續。

未來展望

因應通訊產業快速發展及商業化，如5G、6G、WIFI6、低軌衛星、自動駕駛以及元宇宙應用逐步落地及商業化應用實現，一個智慧且更加互聯的世界不但將使應用產品數量增加，更重要的將刺激帶動高頻、低傳輸損耗FPC天線大量的需求，也證明台郡科技專注聚焦於MPI、LCP及毫米波的研究發展是一條正確的道路。消費性電子應用領域，有限的機構空間局限下，FPCA搭載更多元的電子零件，進階為應用模組化，另外FPC亦提供高頻、低傳輸損失及AIP模組等通訊應用方案。在元宇宙的世界裡，台郡科技已佔一席之地。元宇宙的硬體設備端AR/VR/MR裝置，是讓使用者可以進入元宇宙世界的基礎設施，就需要有強大的通訊、運算、鏡頭模組、電池、傳感器及雲端伺服器設備，都可看到FPC的相關應用，配合與

客戶的共同開發合作，將成為推動元宇宙爆發的新引擎。台郡科技也看好電動車的發展，積極且長遠地耕耘相關產業，FPC的技術將滲透到半導體載板、電動車、高效能源電池等。台郡科技因應這些新高階產品的蓬勃發展，持續建置新產能及研發新的技術，不斷地佈局及多元化的策略，並以經營理念「惜福、感恩、承擔、分享」，優化薪資結構及培養技術人才在地化，積極發展綠色環保能源，實施回收再生原材，發展智慧工廠，實踐取之於社會，用之於社會的企業責任。

隨著科技的進步和消費產品的需求，FPC產品已經成為很多產業，如消費電子、車載電子、醫療儀器等重要組成部分。預計在未來幾年內，FPC產業將會繼續保持良好的發展勢頭，並且會有更多新的應用領域。最後本人謹代表台郡科技經營團隊感謝各位股東支持，敬祝各位身體健康！萬事如意！

董事長兼總經理：鄭明智



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 86 年 12 月 19 日

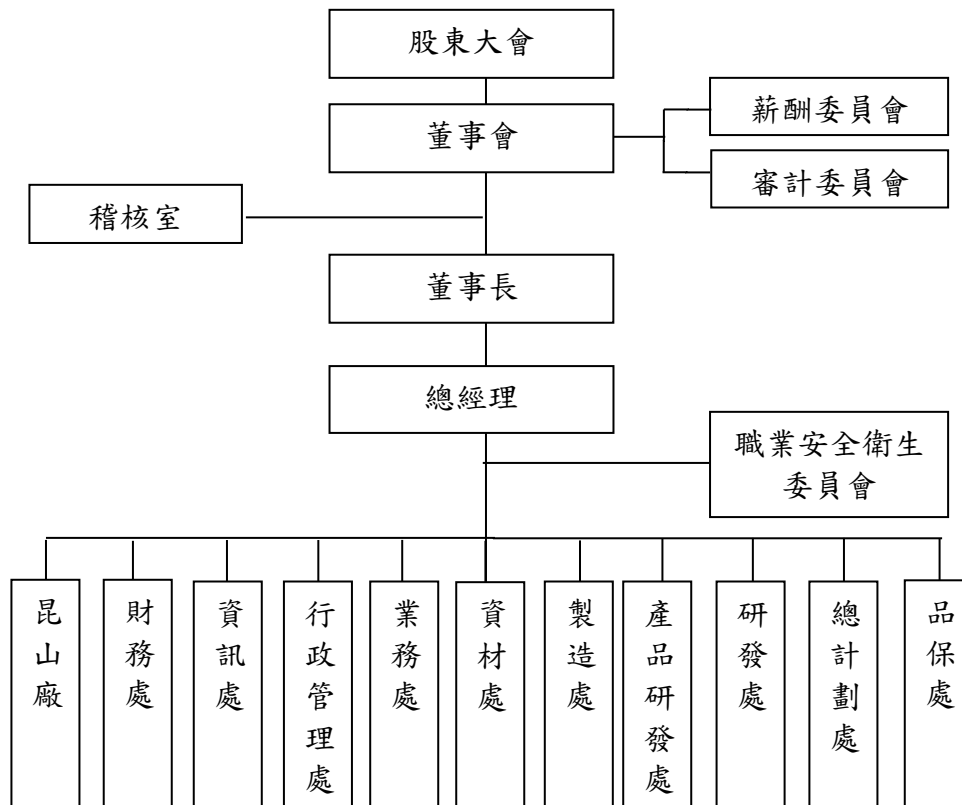
二、公司沿革

年度	最近年度及截至年報刊印日止之重要記事
110 年 1 月	民國 110 年 1 月 25 日經經濟部核准註銷限制員工權利新股及可轉換公司債轉換普通股，減增資後實收資本額為 3,613,733,530 元。
110 年 3 月	民國 110 年 3 月 11 日經濟部核准可轉換公司債轉換普通股，增資後實收資本額為 3,619,829,590 元。
110 年 5 月	民國 110 年 5 月 25 日經濟部核准註銷限制員工權利新股，減資後實收資本額為 3,612,025,590 元。
110 年 8 月	民國 110 年 8 月 25 日經濟部核准註銷限制員工權利新股及庫藏股，減資後實收資本額為 3,513,917,590 元。
110 年 11 月	民國 110 年 11 月 22 日經濟部核准註銷限制員工權利新股，減資後實收資本額為 3,513,308,790 元。
111 年 2 月	民國 111 年 2 月 22 日經濟部核准註銷限制員工權利新股，減資後實收資本額為 3,504,018,790 元。
111 年 5 月	民國 111 年 5 月 19 日經濟部核准註銷限制員工權利新股及庫藏股，減資後實收資本額為 3,203,410,990 元。
111 年 9 月	民國 111 年 9 月 23 日經經濟部核准發行及註銷限制員工權利新股，增資後實收資本額為 3,228,103,790 元。
111 年 12 月	民國 111 年 12 月 9 日經濟部核准註銷限制員工權利新股，減資後實收資本額為 3,227,909,190 元。
112 年 2 月	民國 112 年 2 月 21 日經濟部核准註銷限制員工權利新股，減資後實收資本額為 3,227,629,190 元。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構(111 年 12 月 31 日)



(二) 各主要部門所營業務

單位	組織功能
董事長	掌控公司營運目標及方針推動。
總經理	擬定公司中長期經營策略、執行股東會、董事會決議事項。
稽核室	內部稽核與作業流程遵循管理稽核等事宜。
職業安全衛生委員會	職業災害及污染防治及規劃、實施勞工安全衛生教育管理訓練等事宜。
昆山廠	公司各項產品之生產、產能調配及製造效率之提昇等事宜。
財務處	統籌公司集團資金管理運作體系、外匯管理、預算編列與控制、會計帳務處理及財務調度；投資人關係及股務作業管理。
資訊處	公司資訊系統策略建立、設計、維護及管控等事宜。
行政管理處	負責綜理公司人力資源之策略、人才培養、考勤及招募等業務。
業務處	公司新產品應用暨市場開發分析、客戶關係強化及客戶服務等事宜。
資材處	公司採購、倉儲管理、進出口及運籌管理等事宜。
製造處	公司各項產品之生產、產能調配及製造效率之提昇等事宜。
產品研發處	統籌高頻專案研發資源、擬定研發方向、製程技術之研發。
研發處	統籌研發資源、擬定研發方向，製程技術之研發。
總計劃處	統籌集團產能評估及分配、各廠區 layout 規劃。
品保處	負責公司產品之品質保證及品質提昇。

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

112年3月31日 單位：仟股；%

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 (註1)		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	鄭明智	男 61~70 歲	111、 5、 31	3 年	86、 12、 9	4,380	1.36	4,452	1.38	403	0.12	-	-	台鵬開發(股)公司董事長 中山大學 EMBA	本公司董事長兼總經理 台鵬開發(股)公司董事長 特歲光波導(股)公司董事長 兼任本公司轉投資公司之董事如下： FLEXIUM INTERCONNECT INC. UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD. GRANDPLUS ENTERPRISES LIMITED SUCCESS GLORY INVESTMENTS LIMITED CHAMPION BEYOND LIMITED CHOSEN GLORY LIMITED FOREVER MASTER LIMITED BOOM BUSINESS LIMITED CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED 兼任本公司轉投資公司之董事長如下： 郡豐投資(股)公司 淳華科技(昆山)有限公司 郡昆科技(蘇州)有限公司 宇翰能源(股)公司	-	-	-	註 2
法人 股東	中華民國	智聯投資 (股)公司	-	111、 5、 31	3 年	99、 6、 9	2,825	0.88	2,825	0.88	-	-	-	-	無	無	-	-	-	
法人 董事	中華民國	智聯投資 (股)公司 代表人： 陳永昌	男 61~70 歲	111、 5、 31	3 年	99、 6、 9	-	-	-	-	-	-	-	-	64年公務人員行政組 特考及格司法官訓練所第十九期結業 桃園、士林、台北地方法院法官 基隆地方法院庭長 台灣高等法院法官 中華法學會監事 台灣大學法律系	永昌法律事務所主持律師 高林實業(股)公司獨立獨立董事及薪酬委員 聯亞光電工業(股)公司獨立董事及薪酬委員 誠創科技(股)公司薪酬委員 華祺工業(股)公司薪酬委員 潤隆建設(股)公司獨立董事及薪酬委員	-	-	-	

職 稱	國籍 或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選 (就) 任 日 期	任 期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數 (註 1)		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	
法人 董事	中 華 民 國	智聯投資 (股)公司 代表人： 洪吉山	男 61~70 歲	111 、 5 、 31	3 年	111、 5、 31	-	-	-	-	-	-	-	-	成功大學法律研究所 中興大學財稅學系 財政部高雄國稅局長 財政部南區國稅局長 財政部賦稅署副署長 成功大學會計學系兼任講師	華友聯開發(股)公司獨立董事 平和環保科技(股)公司獨立董事 柏文健康事業(股)公司獨立董事 中台資源科技(股)公司獨立董事	-	-	-	
法人 股東	中 華 民 國	台鵬開發 (股)公司	-	111 、 5 、 31	3 年	86、 12、 9	15,460	4.79	15,460	4.79	-	-	-	-	無	無	-	-	-	
法人 董事	中 華 民 國	台鵬開發 (股)公司 代表人： 施振四	男 71~80 歲	111 、 5 、 31	3 年	96、 5、 30	295	0.09	295	0.09	-	-	-	-	日立電子協理 統寶科技副總經理 台郡科技執行副總經理 成功大學機械工程系	無	-	-	-	
法人 董事	中 華 民 國	台鵬開發 (股)公司 代表人： 藍紫堂	男 41~50 歲	111 、 5 、 31	3 年	105、 6、 28	218	0.07	239	0.07	-	-	-	-	台郡科技董事長特助 中山大學企業管理博士	本公司行政管理處處長 兼任本公司轉投資公司： 郡豐投資(股)公司董事	-	-	-	
董事	中 華 民 國	林珮如	女 51~60 歲	111 、 5 、 31	3 年	99、 6、 9	1,459	0.45	1,459	0.45	341	0.11	-	-	中興大學外文系	台晟國際投資(股)公司董事長 和盛投資(股)公司董事長 聲色有限公司負責人	-	-	-	
董事	美 國	CHENG DAVID	男 31~40 歲	111 、 5 、 31	3 年	108、 6、 18	332	0.10	360	0.11	136	0.04	-	-	台郡科技產品研發處處長 University of California, Irvine Electrical Engineering.	本公司產品研發處處長 兼任本公司轉投資公司： FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC. 負責 人	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	傅新彬	男 61~70 歲	111 、 5 、 31	3 年	90、 5、 18 (註 3)	-	-	-	-	-	-	-	-	台郡科技監察人 牧德科技(股)公司監察人/董事 高雄第一科技大學行銷與流通管理系教授 經濟部工業局電子資訊組及知識服務組科 長 交通大學工程研究所博士 美國密蘇里大學哥倫比亞校區工程研究所 碩士	國立高雄科技大學行銷與流通管理系 特聘教授 虹冠電子工業(股)公司獨立董事、審計委員及薪酬委 員	-	-	-	

職 稱	國籍 或 註冊地	姓 名	性別 年齡	選 (就) 任 日期	任 期	初次 選任 日期	選 任 時 持有股份		現 在 持有股數 (註 1)		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	
獨立 董事	中 華 民 國	黃水通	男 61~70 歲	111 、 5 、 31	3 年	108、 6、 18	-	-	-	-	-	-	-	-	61 年高等考試司法官/律師及格 司法官訓練所第 12 期結業 地檢署檢察官、一、二審法院法官、庭長 司法院刑事廳廳長 金門、澎湖、宜蘭、板橋地方法院院長 臺灣高等法院臺中分院、臺灣高等法院院長 公務員懲戒委員會委員 文化大學法律研究所碩士 中華法學會理事長	無	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	吳珮君	女 61~70 歲	111 、 5 、 31	3 年	108、 6、 18	-	-	-	-	-	-	167	0.05	銘傳大學財金法律系副教授/系主任 元富期貨(股)公司董事長 元富保險代理人(股)公司董事長 聯亞光電工業(股)公司董事 高林實業股份有限公司監察人 台虹科技(股)公司監察人 巨堯貿易(股)公司監察人 尚輝聯合投資(股)公司監察人 日本慶應大學法學博士班 日本慶應大學法律系碩士 台灣大學法律系畢業	銘傳大學財金法律系 副教授 銘傳大學財金法律系 系主任 松揚投資(股)公司 董事長 秩揚投資有限公司 董事長 富鼎先進電子(股)公司獨立董事、審計委員、薪酬委 員及提名委員會委員	-	-	-	
獨立 董事	中 華 民 國	曾柏諭	男 41~50 歲	111 、 5 、 31	3 年	111、 5、 31	-	-	-	-	14	-	-	-	巴黎證券副總裁 正文科技主任 芝加哥大學企管碩士	華威國際科技顧問(股)公司/投資董事 凱納(股)公司/法人監察人代表 友上科技(股)公司/監察人 聯亞光電工業(股)公司/行銷暨新事業開發總監				

註 1：計算現在持股比例係採 112/03/31 流通在外股份總數 322,762,919 股計算之。

註 2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長兼任總經理主要為加強經營決策的溝通及效益與準確快速的執行力；未來為配合法令落實公司治理，擬規劃增加獨立董事席次以提昇董事會職能運作及強化監督功能，目前本公司董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

註 3：90/5/18~99/6/8 擔任本公司獨立監察人；99/6/9~102/3/20 及 102/6/11~106/5/31 擔任本公司監察人；108/6/18~迄今擔任本公司獨立董事。

2.法人股東之主要股東

112年3月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東	持股比例(%)
台鵬開發股份有限公司	巨揚投資股份有限公司	22.50%
	有本投資股份有限公司	24.70%
	翔耀國際投資股份有限公司	21.70%
	台晟國際投資股份有限公司	20.00%
智聯投資股份有限公司	智興投資股份有限公司	100.00%

3.主要股東為法人者其主要股東

112年3月31日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例(%)
巨揚投資股份有限公司	鄭明智	46.00%
	楊秀珍	42.00%
有本投資股份有限公司	孫達汶	92.40%
翔耀國際投資股份有限公司	林玉惠	12.50%
	林玉梅	0.00005%
	張美代	0.00005%
台晟國際投資股份有限公司	張志成	6.90%
	林珮如	6.90%
智興投資股份有限公司	鄭明智	52.09%
	楊秀珍	40.85%

4.董事資料

(1) 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112 年 3 月 31 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司獨立董事家數
鄭明智		學歷： 中山大學 EMBA 經歷： 台鵬開發(股)公司董事長	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0 家
陳永昌 (智聯代表人)		學歷： 台灣大學法律系 經歷： 64 年公務人員行政組 特考及格司法官訓練所第十九期結業 桃園、士林、台北地方法院法官 基隆地方法院庭長 台灣高等法院法官 中華法學會監事	未有公司法第 30 條各款情事之一。	3 家
洪吉山 (智聯代表人)		學歷： 成功大學法律研究所 中興大學財稅學系 經歷： 財政部高雄國稅局長 財政部南區國稅局長 財政部賦稅署副署長 成功大學會計學系兼任講師	未有公司法第 30 條各款情事之一。	4 家
施振四 (台鵬代表人)		學歷： 成功大學機械工程系 經歷： 日立電子協理 統寶科技副總經理 台郡科技執行副總經理	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0 家
藍紫堂 (台鵬代表人)		學歷： 中山大學企業管理博士 經歷： 台郡科技董事長特助	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0 家
林珮如		學歷： 中興大學外文系 經歷： 台晟國際投資(股)公司董事長 和盛投資(股)公司董事長 聲色有限公司負責人	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0 家
CHENG DAVID		學歷： University of California, Irvine Electrical Engineering 經歷： 台郡科技產品研發處處長	未有公司法第 30 條各款情事之一。	0 家

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
傅新彬 (獨立董事)	學歷： 經歷：	交通大學工程研究所博士 美國密蘇里大學哥倫比亞校區工程研究所碩士 台郡科技監察人 牧德科技(股)公司監察人/董事 高雄第一科技大學行銷與流通管理系教授 經濟部工業局電子資訊組及知識服務組科長	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，為他公司之董事、監察人或受僱人。 (7)非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1 家
吳珮君 (獨立董事)	學歷： 經歷：	日本慶應大學法學博士班 日本慶應大學法律系碩士 台灣大學法律系畢業 銘傳大學財金法律系副教授/系主任 元富期貨(股)公司董事長 元富保險代理人(股)公司董事長		1 家
黃水通 (獨立董事)	學歷： 經歷：	文化大學法律研究所碩士 地檢署檢察官、一、二審法院法官、庭長 司法院刑事廳廳長 金門、澎湖、宜蘭、板橋地方法院院長 臺灣高等法院臺中分院、臺灣高等法院院長 公務員懲戒委員會委員		0 家
曾柏諭 (獨立董事)	學歷： 經歷：	芝加哥大學企管碩士 巴黎證券副總裁 正文科技主任		0 家

(2)董事會多元化及獨立性：

A.董事會多元化：

本公司之董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- i. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- ii. 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

本公司董事會成員多元化，具備產業知識、法律、財務相關背景及工作經驗，以落實執行多元化方針，建全本公司之董事會結構。目前董事會成員 11 位，女性董事 2 位，外籍董事 1 位。本公司注重董事會成員組成之性別平等，並以提高女性董事席次至三分之一(即 33%)以上為目標，目前董事會成員男性占 82%(9 位)，女性占 18%(2 位)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標。相關落實情形如下表：

姓名	主學歷	基本組成				產業經驗					專業能力		
		國籍	性別	年齡	獨立董事任期年資	財務與稅務	企業管理	法律	產業知識	保險與金融	法律	財務會計	企業管理
鄭明智	中山大學EMBA	中華民國	男	61~70	-	✓	✓	-	✓	-	-	✓	✓
陳永昌 (智聯代表人)	台灣大學法律系	中華民國	男	61~70	-	-	-	✓	✓	-	✓	-	-
洪吉山 (智聯代表人)	成功大學法律研究所	中華民國	男	61~70	-	✓	-	✓	-	-	✓	✓	-
施振四 (台鵬代表人)	成功大學機械工程系	中華民國	男	71~80	-	-	✓	-	✓	-	-	-	✓
藍紫堂 (台鵬代表人)	中山大學企業管理博士	中華民國	男	41~50	-	-	✓	✓	✓	-	✓	-	✓
林珮如	中興大學外文系	中華民國	女	51~60	-	-	✓	-	✓	-	-	-	✓
CHENG DAVID	University of California, Irvine Electrical Engineering	美國	男	31~40	-	-	✓	-	✓	-	-	-	✓
傅新彬 (獨立董事)	交通大學工程博士	中華民國	男	61~70	3 年以上	✓	✓	-	✓	-	-	✓	✓
吳珮君 (獨立董事)	日本慶應大學法律系碩士	中華民國	女	61~70	3 年以上	✓	-	-	-	✓	-	✓	-
黃水通 (獨立董事)	中國文化大學法律研究所	中華民國	男	71~80	3 年以上	-	-	✓	-	-	✓	-	-
曾柏諭 (獨立董事)	芝加哥大學企管碩士	中華民國	男	41~50	3 年以下	-	✓	-	-	-	-	-	✓

B.董事會獨立性：

本公司現任董事會由 11 位董事組成，包含 7 位董事及 4 位獨立董事，獨立董事占比為 36%，獨立董事皆符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」所規定之兼任限制，且兼任其他公開發行公司獨立董事未逾 3 家，綜上所述並未影響本公司董事會獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年3月31日 單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別	(選)就任日期	持有股份 (註1)		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	
總經理	中華民國	鄭明智	男	84/6/23	4,452	1.38	403	0.12	-	-	台鵬開發(股)公司董事長 中山大學EMBA	本公司董事長兼總經理 台鵬開發(股)公司董事長 特崴光波導(股)公司董事長 兼任本公司轉投資公司之董事如下： FLEXIUM INTERCONNECT INC UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD. GRANDPLUS ENTERPRISES LIMITED SUCCESS GLORY INVESTMENTS LIMITED CHAMPION BEYOND LIMITED CHOSEN GLORY LIMITED FOREVER MASTER LIMITED BOOM BUSINESS LIMITED CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED 兼任本公司轉投資公司之董事長如下： 郡豐投資(股)公司 淳華科技(昆山)有限公司 郡昆科技(蘇州)有限公司 宇翰能源股份有限公司	-	-	-	註2
採購副總	美國	唐家顯	男	103/6/19	164	0.05	323	0.10	-	-	蘋果電腦環球供應採購經理 英商Volex專案業務經理 舊金山金門大學電腦資訊系統碩士	無	-	-	-	
品質副總	中華民國	單益文	男	103/10/29	373	0.12	1	-	-	-	荷蘭TomTom亞太區品保總監 台科大機械工程所/政大EMBA	無	-	-	-	
製造中心廠長	中華民國	馬睿駿	男	100/8/1	443	0.14	-	-	-	-	旗勝科技課長、圓裕昆山廠廠長 亞東工專電機科	無	-	-	-	
資材處處長	中華民國	龔昭榮	男	93/8/1	451	0.14	-	-	-	-	旗勝科技業務工程師 台北工專紡織工程	無	-	-	-	
行政管理處處長	中華民國	藍紫堂	男	104/2/4	239	0.07	-	-	-	-	台郡科技董事長特助 中山大學企業管理博士	兼任本公司轉投資公司： 郡豐投資(股)公司董事	-	-	-	
財務長	中華民國	熊雅士	男	101/8/9	356	0.11	-	-	-	-	日月光半導體集團會計處長 美國東密西根大學企管研究所碩士	無	-	-	-	

註1：計算持股比率係採112/03/31流通在外股份總數322,762,919股計算之。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊；本公司董事長兼任總經理主要為加強經營決策的溝通及效益與準確快速的執行力；未來為配合法令落實公司治理，擬規劃增加獨立董事席次以提昇董事會職能運作及強化監督功能，目前本公司董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。

三、最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元；仟股；%

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 外轉投資 事業或母 公司酬金
					報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		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				
																	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
董事	董事長兼總經理	鄭明智																							
	董事	智聯投資(股)公司代表人:陳永昌																							
	董事	智聯投資(股)公司代表人:洪吉山																							
	董事	智聯投資(股)公司代表人:莊勳波 (已解任)																							
	董事	台鵬開發(股)公司代表人:施振四	-	-	-	-	18,750	18,750	590	590	19,340 0.55%	19,340 0.55%	28,570	32,740	-	-	5,208	-	5,208	-	53,118 1.51%	57,288 1.63%	無		
	董事	台鵬開發(股)公司代表人:藍紫堂																							
	董事	台鵬開發(股)公司代表人:梁基岩 (已解任)																							
	董事	CHENG DAVID																							
	董事	林珮如																							
獨立 董事	獨立董事	傅新彬																							
	獨立董事	吳珮君																							
	獨立董事	黃水通																							
	獨立董事	曾柏諭																							
除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 仟元																									

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距		董事姓名			
		前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
		本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元		-	-	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	林珮如/CHENG DAVID/傅新彬/吳珮君/黃水通/曾柏諭	林珮如/CHENG DAVID/傅新彬/吳珮君/黃水通/曾柏諭		林珮如/傅新彬/吳珮君/黃水通/曾柏諭	
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-		-	
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	鄭明智	鄭明智		-	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	智聯投資(股)公司代表人：陳永昌/洪吉山/莊勳波 台鵬開發(股)公司代表人：施振四/藍紫堂/梁基岩	智聯投資(股)公司代表人：陳永昌/洪吉山/莊勳波 台鵬開發(股)公司代表人：施振四/藍紫堂/梁基岩		智聯投資(股)公司代表人：陳永昌/洪吉山/莊勳波 台鵬開發(股)公司代表人：施振四/藍紫堂/梁基岩	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-		CHENG DAVID	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-		鄭明智	
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-		-	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-		-	
100,000,000 元以上	-	-		-	
總計	9	9		9	

(二)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

111年12月31日 單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及 特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				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 事業及母公司 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	鄭明智	10,831	13,745	-	-	16,764	16,764	5,518	-	5,518	-	33,113 0.94%	36,027 1.02%	無
採購副總	唐家顯													
品質副總	單益文													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	-	-
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	-	-
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	唐家顯/單益文	唐家顯/單益文
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	鄭明智	鄭明智
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3	3

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度 單位：新台幣仟元

	職稱 (註)	姓名 (註)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	鄭明智	-	9,617	9,617	0.27
	採購副總	唐家顯				
	品質副總	單益文				
	製造中心廠長	馬睿駿				
	資材處處長	龔昭榮				
	行政管理處處長	藍紫堂				
	財務長	熊雅士				
	公司治理主管	廖怡雯				

註：本表係填列截至年報刊印日止，在任經理人其資訊。

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

1. 最近二年度支付酬金分析：

單位：新台幣仟元

年度	本公司		合併報表內所有公司	
	110年度	111年度	110年度	111年度
董事酬金	20,730	26,100	20,730	26,100
董事酬金占稅後純益之比例(%)	0.72	0.74	0.72	0.74
總經理及副總經理酬金	44,850	33,113	49,038	36,027
總經理及副總經理酬金占稅後純 益之比例(%)	1.56	0.94	1.70	1.02

2. 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

本公司董事酬金係依照本公司章程第二十九條之一規定，不高於百分之二為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理、副總經理及經理人酬金係依公司薪資給付標準及其學經歷、經營績效而定。訂定酬金之程序，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考董事及經理人發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事及經理人之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司於 111 年度董事會開會 8 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席 次數(B)	委託 出席 次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長	鄭明智	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
董事	台鵬開發股份有限公司 代表人：梁基岩	4	0	100% (應出席4次)	111 年 5 月 31 日解任
董事	台鵬開發股份有限公司 代表人：施振四	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
董事	台鵬開發股份有限公司 代表人：藍紫堂	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
董事	智聯投資股份有限公司 代表人：陳永昌	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
董事	智聯投資股份有限公司 代表人：莊勳波	3	0	75% (應出席 4 次)	111 年 5 月 31 日解任
董事	智聯投資股份有限公司 代表人：洪吉山	4	0	100% (應出席 4 次)	111 年 5 月 31 日新任
董事	CHENG DAVID	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
董事	林珮如	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
獨立董事	傅新彬	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
獨立董事	吳珮君	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
獨立董事	黃水通	8	0	100%	111 年 5 月 31 日連任
獨立董事	曾柏諭	4	0	100% (應出席4次)	111 年 5 月 31 日新任

111 年度各次董事會獨立董事出席狀況◎：親自出席；☆：委託出席；*：未出席

111 年度	1/5	2/9	3/16	5/4	5/31	6/29	8/3	11/7
傅新彬	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
吳珮君	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
黃水通	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
曾柏諭					◎	◎	◎	◎

其他應記載事項：

1.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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報審計委員會運作情形。
- (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：無此情形。

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(1)本公司 111 年 1 月 5 日第 9 屆第 18 次董事會

- i.討論本公司 110 年獨立董事酬勞分配案，因傅新彬董事、吳珮君董事及黃水通董

事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

ii. 討論本公司 110 年董事酬勞分配案，因鄭明智董事、陳永昌董事、施振四董事、藍紫堂董事、梁基岩董事、莊勳波董事、林珮如董事及 CHENG DAVID 董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

iii. 討論本公司經理人酬勞，因鄭明智董事、CHENG DAVID 董事及藍紫堂董事為本案利害關係人，故已主動迴避討論及決議。

3. 董事會評鑑執行情形：

評估期間	評估方式	評估範圍	評估內容	評估結果
111 年度	董事會 內部自評	整體 董事會	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制	總分 5 分，平均級分為 4.93 分，評定成績為優良，評估結果顯示本公司董事會整體運作情況尚稱完善，符合公司治理精神。
	董事自評	個別董事 成員	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制	總分 5 分，平均級分為 4.83 分，評定成績為優良，考核結果顯示本公司董事對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。
	董事自評	各功能性 委員會	A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制	總分 5 分，平均級分為 4.98 分，評定成績為優良，評估結果顯示功能性委員會對各項考核指標運作之效率與效果均有正面評價。

4. 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) 本公司除已依法訂定董事會議事規則，董事會相關職能及運作，均依本規則及相關法令執行外，內部稽核主管亦出席董事會報告內部稽核執行狀況。
- (2) 董事隨時可藉由電話、傳真、電子郵件與稽核主管及會計師溝通聯絡。
- (3) 本公司於 111 年 5 月 31 日選任 7 席一般董事及 4 席獨立董事，並由全體獨立董事組成審計委員會。截至 111 年 12 月 31 日，三位獨立董事連續任期均未超過 9 年。

(二) 審計委員會運作情形

本公司於 111 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
召集人	傅新彬	5	0	100%	111年5月31日連任
委員	吳珮君	5	0	100%	111年5月31日連任
委員	黃水通	5	0	100%	111年5月31日連任
委員	曾柏諭	2	0	100% (應出席2次)	111年5月31日新任

1. 審計委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

2.審計委員會之職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

前項事項決議應經本委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。

第一項各款事項除第十款外，如未經本委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之。

3.其他應記載事項：

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

- (1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項
- (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

董事會	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	未經審計委員會通過，而經全體董事 2/3 以上同意之議決事項
111.1.5 第 9 屆 第 18 次	1.審查 111 年資本支出預算案 審計委員會決議結果(111 年 1 月 5 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無此情形
111.2.9 第 9 屆 第 19 次	1.本公司 110 年度財務報告及營業報告書案 2.本公司擬依相關規定買回本公司股份案 審計委員會決議結果(111 年 2 月 9 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V V	無此情形 無此情形
111.3.16 第 9 屆 第 20 次	1.發行 111 年度限制員工權利新股案 2.終止本公司 110 年股東會通過之「公開募集發行普通股，或發行新股參與海外存託憑證，或私募方式發行普通股、或海外或國內可轉換公司債」案 3.辦理公開募集發行普通股，或發行新股參與海外存託憑證，或私募方式發行普通股案 4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案 5.本公司擬依相關規定買回本公司股份案 審計委員會決議結果(111 年 3 月 16 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V V V V V	無此情形 無此情形 無此情形 無此情形 無此情形
111.6.29 第 10 屆 第 2 次	1.本公司對子公司資金貸與案 審計委員會決議結果(111 年 6 月 29 日)：審計委員會全體成員同意通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	V	無此情形

111.11.7 第 10 屆 第 4 次	1.本公司「內部重大資訊處理作業程序」 修訂案	V	無此情形
	審計委員會決議結果(111 年 11 月 7 日)：審計委員會全體成員同意通過。		
	公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。		

4.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

5.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

i.內部稽核主管每季定期向審計委員會彙總內部稽核業務報告。

ii.不定期透過電話、電子郵件或當面方式溝通、指導與回應。

iii.若有重大特殊情事者，亦得即時向審計委員會委員報告。

(2)會計師與審計委員會之溝通：

公司簽證會計師每年不定期與審計委員會進行溝通會議，針對最新法令或財務報表核閱或查核結果及內控查核情形向審計委員會委員報告。

(3)本公司獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師之溝通管道多元且順暢。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否 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?	✓	本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有「公司治理實務守則」，並揭露於公司網站中。	無差異
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)本公司除委由股務代理機構代為處理外，並設有發言人、代理發言人、投資人關係及股務專責人員等處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜。	無差異
(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)本公司對內部人之持股變動情形，均按月申報於公開資訊觀測站，並與投資人保持良好關係。	無差異
(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)本公司與關係企業均個別獨立運作，各公司均有其相關之內部控制制度規範，本公司已訂定子公司監理辦法並執行之。	無差異
(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程序」及「誠信經營守則」，明訂禁止內線交易及保密協定。	無差異
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)本公司依多元化方針於111年5月改選第10屆董事會，設置11席董事(含4席獨立董事)，董事成員中有2名為女性，董事專業知識及技能背景涵蓋產業、財會、技術、管理及法律...等多層面並具備執行職務所必須之知識、技能及素養，請參閱本年報第13頁。	無差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會?	✓	(二)本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，其他各類功能性委員將視公司實際需求評估設置。	無差異
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	✓	(三)本公司董事會於108年11月12日通過「董事會績效評估辦法」，訂定以董事個人自評及董事會整體自評或他評之方式，每年至少評估一次董事會績效，並於年度結束後最近一次董事會呈報董事會績效評估結果，111年度董事會績效評估已於112年2月9日向董事會呈報評估結果。董事會績效評估結果作為遴選或提名董事時之參考依據；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。相關評鑑情形請參	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因																																
	是	否	摘要說明																																	
			閱本年報19頁。																																	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		(四)本公司每年至少評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，最近一次評估結果於111年8月3日提報董事會通過。簽證會計師獨立性評估結果請參閱本年報第27頁。	無差異																																
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)?	✓		1. 本公司已於110年5月5日董事會決議通過委任財務主管廖怡雯擔任本公司之公司治理主管，保障股東權益並強化董事會職能，主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、提供董事執行業務所需之資料、蒐集與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事法令遵循、協助董事就任及持續進修等。財務主管已具備公開發行公司從事會計、財務、股務或議事等管理工作經驗達十年以上，並由財務處共同負責公司治理相關事務，分別負責： (1)提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及製作議事錄。 (2)協助推行並強化公司治理。 (3)辦理公司登記及變更登記。 2. 111年度公司治理主管進修情形，進修總時數共14小時。 <table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">進修日期</th><th rowspan="2">主辦單位</th><th rowspan="2">課程名稱</th><th rowspan="2">時數</th></tr> <tr> <th>起</th><th>迄</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111/05/12</td><td>111/05/12</td><td>台灣證券交易所</td><td>國際雙峰會線上論壇</td><td>2</td></tr> <tr> <td>111/10/05</td><td>111/10/05</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會</td><td>3</td></tr> <tr> <td>111/10/07</td><td>111/10/07</td><td>台灣證券交易所</td><td>2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會</td><td>3</td></tr> <tr> <td>111/12/07</td><td>111/12/07</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>營業稅法規與實務</td><td>3</td></tr> <tr> <td>111/12/23</td><td>111/12/23</td><td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td><td>公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析</td><td>3</td></tr> </tbody> </table>	進修日期		主辦單位	課程名稱	時數	起	迄	111/05/12	111/05/12	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2	111/10/05	111/10/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3	111/10/07	111/10/07	台灣證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3	111/12/07	111/12/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	營業稅法規與實務	3	111/12/23	111/12/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3	無差異
進修日期		主辦單位	課程名稱	時數																																
起	迄																																			
111/05/12	111/05/12	台灣證券交易所	國際雙峰會線上論壇	2																																
111/10/05	111/10/05	財團法人中華民國會計研究發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3																																
111/10/07	111/10/07	台灣證券交易所	2022 上市公司-獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3																																
111/12/07	111/12/07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	營業稅法規與實務	3																																
111/12/23	111/12/23	財團法人中華民國會計研究發展基金會	公司「經營權爭奪」相關法律責任與案例解析	3																																

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	
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?	✓	1. 本公司網站設有利害關係人專區，透過IR、股務、法務、財務及其他專責單位，隨時以電話、傳真、E-mail等分別與股東、員工、供應商等保持良好溝通。 2. 本公司網站並設有反貪腐檢舉信箱，要求同仁與廠商間須迴避不當道德與利益衝突，任何違反廉潔聲明之情形，可透過檢舉信箱：109@flexium.com.tw供廠商舉報，以確保廠商的權益。 3. ESG委員會每年定期辦理經濟、社會及環境面向重大議題討論、各單位目標達成情形及未來方向擬定，並彙整相關成果資料及ESG討論建議事項給主委審核，呈送董事會報告，最新一次於111年11月7日向董事會報告各利害關係人溝通情形。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓	本公司委任之元大證券股務代理部符合公開發行股票公司股務處理準則規定之資格條件。	無差異
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) 本公司架設中、英文網站(https://www.flexium.com.tw)，揭露財務業務及公司治理等資訊，並有專人負責維護資料之更新，亦同時可藉由公開資訊觀測站查詢相關資訊。	無差異
(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) 本公司指派專人(財務處人員)負責外部資訊蒐集及揭露工作，另設置發言人及代理發言人，不定時透過新聞稿或重大訊息將公司最新及正確資訊揭知大眾。另本公司法人說明會之財務、業務營運資訊已依證券交易所之規定輸入公開資訊觀測站。	無差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓	(三) 本公司依相關規定，於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，並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，有關上述資訊之揭露請參考公開資訊觀測站 (https://mops.twse.com.tw/mops/web/index)。	無差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊?			
(一)員工權益及僱員關懷：本公司已依勞基法及本公司人資規章辦法辦理，以確保員工福利、退休制度及各項福利皆能獲得保障。			
(二)投資者關係：本公司責成專人依相關規定即時於「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，期能達到資訊公開、透明。另亦設有發言人及代理發言人，並架設公司網站同步揭露依規定揭露之相關資訊。			

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)供應商關係：本公司制定有供應商管理程序，針對供應商之環境保護、安全衛生、綠色產品等項目進行評鑑，並結合採購程序，做為選擇供應商之參考。另本公司網站並設有反貪腐檢舉信箱，要求同仁與廠商間須迴避不當道德與利益衝突，任何違反廉潔聲明之情形，可透過檢舉信箱：109@flexium.com.tw供廠商舉報，以確保廠商的權益。				
(四)利害關係人之權利：本公司與員工、客戶及供應商等，均保持暢通之溝通管道，以維護雙方之合法權益。本公司網站並設有「投資專區」，揭露公司財務、股務等相關資訊，並設有發言人制度以回答投資人之相關問題。				
(五)董事進修之情形：				
董事姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱主辦單位	進修時數
鄭明智	111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
	111/11/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3.0
施振四	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
藍紫堂	111/07/20	證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
	111/10/07	台灣證券交易所	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
	111/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
陳永昌	111/08/18	台灣董事學會	SAP NOW Taiwan 共創永續智慧企業	3.0
陳永昌	111/10/12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
洪吉山	111/09/12	會計研究基金會	「財報審閱」常見缺失及重要內控法規實務解析	6.0
	111/12/03	中華治理協會	公司治理與證券法規	3.0
林珮如	111/11/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3.0
傅新彬 (獨立董事)	111/07/20	證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
	111/10/11	台灣證券交易所	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
	111/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
吳珮君 (獨立董事)	111/07/13	證券櫃檯買賣中心	永續發展路徑圖產業主題宣導會	2.0
	111/09/29	台灣證券交易所	2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3.0
	111/10/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度防範內線交易宣導會	3.0
黃水通 (獨立董事)	111/10/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	111 年度內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3.0
	111/11/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市櫃公司-衍生性商品交易策略與市場展望研討會	3.0
曾柏諭 (獨立董事)	111/07/26~ 111/07/27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務研習班-台北場	12.0

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												
(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第78頁「六、風險事項分析評估」。														
(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶保持密切的聯繫，隨時告知符合其利益的產品，並確保產品達到預期的可靠性和品質。 另亦主動積極參與客戶的社會責任推行計劃，將新的觀點與作法實際融入本公司管理制度。														
(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：														
<table><tr><th>投保對象</th><th>保險公司</th><th>投保金額(新台幣：元)</th><th>投保期間(起迄)</th></tr><tr><td>全體董事及監察人</td><td>美商安達產物保險股份有限公司</td><td>223,728,000</td><td>110年08月01日至111年08月01日</td></tr><tr><td>全體董事及監察人</td><td>美商安達產物保險股份有限公司</td><td>239,504,000</td><td>111年08月01日至112年08月01日</td></tr></table>				投保對象	保險公司	投保金額(新台幣：元)	投保期間(起迄)	全體董事及監察人	美商安達產物保險股份有限公司	223,728,000	110年08月01日至111年08月01日	全體董事及監察人	美商安達產物保險股份有限公司	239,504,000
投保對象	保險公司	投保金額(新台幣：元)	投保期間(起迄)											
全體董事及監察人	美商安達產物保險股份有限公司	223,728,000	110年08月01日至111年08月01日											
全體董事及監察人	美商安達產物保險股份有限公司	239,504,000	111年08月01日至112年08月01日											
(九)公司董事會成員及重要管理階層之接班規劃與執行情形：														
1.重要管理階層之接班規劃： 為因應集團事業經營與人力資源發展需要，本公司人資部每年規劃課級以上之管理階層晉升，需參加人評會口試，人評會委員由各廠一級主管擔任，依「人評會成果發表評分表」評分，除考量是否具備優異的專業及管理能力的專業及管理能力外，其價值觀需與公司理念相符，且須具備誠信、踏實、創新及企業精神等人格特質。 對於管理階層接班人的培訓內容，本公司人資部定期安排「專案管理」及「領導力培養」等課程，以綜合培養擔任高階主管的決策能力。														
2.董事會成員之接班規劃： 如上所述，本公司有充沛之人才庫可以接任未來之董事空缺，關於董事會之接班規劃，本公司培育高階經理人進入董事會，使其熟悉董事會運作及集團各單位業務，並透過工作輪調的方式深化其產業經驗。本公司同時明定「董事會績效評估辦法」，藉由績效評估之衡量項目，包括公司目標與任務之掌控、職責認知、營運之參與、內部關係經營與溝通、專業職能與進修、內部控制及具體意見表述等，以確認董事會運作有效，與評定董事績效表現，以作為日後遴選董事之參考。														
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： 本公司最近年度公司治理評鑑結果未得分項目說明如下：														
(一)設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形。														
(二)擬制訂風險管理政策與程序，揭露風險管理範疇、組織架構及其運作情形。														
(三)本公司將針對尚未得分項目，持續評估考量可能改善之方案。														

會計師獨立性評估表

評估指標	具體指標	評量項目	是	否	備註
獨立性	會計師獨立性	簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事？	V		
		簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V		
		簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V		
		簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。	V		
		簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		
		簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。	V		
		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。	V		
適任性	財務報告品質	年度財務報告是否於結束後兩個月完成。	V		
		第一、二、三季財務報告是否於結束後一個月內完成。	V		
	與管理階層溝通互動情況	是否與公司管理階層及董事保持良好溝通管道。	V		
		是否能將法令變動情形即時告知公司。	V		
專業性	查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	V		
	訓練時數	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	V		
	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	V		
	專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。	V		
品質控管	會計師負荷	會計師工作負荷是否過重。		V	
	查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	V		
	EQCR 複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	V		
	品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	V		
監督	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	V		
	主管機關發函改善	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	V		
創新能力	創新規劃或倡議	會計師事務所提昇審計品質之承諾，包括會計師事務所創新能力及規劃。	V		

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

條件 身分別 姓名		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)	傅新彬	學歷：交通大學工程研究所博士 美國密蘇里大學哥倫比亞校區 工程研究所碩士 經歷：台郡科技監察人 牧德科技(股)公司監察人/董事 高雄第一科技大學行銷與流通 管理系教授 經濟部工業局電子資訊組及知 識服務組科長	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (1)非公司或其關係企業之受僱人。 (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非公司與他公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制，為他公司之董事、監察人或受僱人。 (7)非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1 家
獨立董事	吳珮君	學歷：日本慶應大學法學博士班 日本慶應大學法律系碩士 台灣大學法律系畢業 經歷：銘傳大學財金法律系副教授/系主任 元富期貨(股)公司董事長 元富保險代理人(股)公司董事長		1 家
獨立董事	黃水通	學歷：文化大學法律研究所碩士 經歷：地檢署檢察官、一、二審法院法官、庭長 司法院刑事廳廳長 金門、澎湖、宜蘭、板橋地方法院院長 臺灣高等法院臺中分院、臺灣高等法院院長 公務員懲戒委員會委員		0 家

2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本公司於111年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員出席情形如下：

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	傅新彬	2	0	100%	111年5月31日連任
委員	吳珮君	2	0	100%	111年5月31日連任
委員	黃水通	2	0	100%	111年5月31日連任

一、職責範圍

本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

(一)定期檢討本規程並提出修正建議。

(二)訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(三)定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

二、本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

(一)確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。

(二)董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(三)不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

(四)針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(五)本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

三、其他應記載事項：

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

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

(三)薪資報酬委員會之討論事由與議決結果：

薪資報酬 委員會	議案內容及後續處理	議決結果	公司對薪資報酬委員 會意見之處理
111.1.5 第4屆第7次	1.本公司110年度董事酬勞分配案 2.本公司110年經理人員工酬勞發放案 3.本公司經理人110年營運獎金發放案	全體成員 同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過
111.8.3 第5屆第1次	本公司經理人111年度第1次限制員工權利新股分配案	全體成員 同意通過	提董事會由全體出席 董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																							
	是	否	摘要說明																								
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司設有 ESG 決策委員會，由董事長擔任主任委員，各一級單位主管群擔任決策委員會之成員，下設管理代表，由行政管理處處長擔任，帶領勞工人權、健康與安全、環境保護、商業道德與管理系統五大模塊執行相關事務，成員涵蓋各議題相關部門，除定期進行績效指標監控、預算成效檢討，並於每季檢視永續策略藍圖執行狀況外，每年依「管理審查程序」定期召開 ESG 管理審查會議，審視及檢討政策適用性、內外部稽核結果、目標及管理方案、預算使用狀況、ESG 相關法規與客戶要求之符合性、ESG 相關風險評估與改善、各界利害關係人的回饋、投訴案件調查及改善狀況等。有關 ESG 管理成效，每年至少一次由管理代表於董事會報告，經營團隊擬定永續計畫及目標，並定期檢視執行情形，董事會亦定期檢視及督導永續發展執行情形，並在需要時敦促經營團隊進行調整。最近一次於 111 年 11 月 7 日報告董事會。	無差異																							
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？	✓		本公司將永續發展視為提升企業競爭力與回應各界利害關係人需求的重要核心，同時，訂定 ESG 願景、政策以及 Roadmap，擬定長期的永續目標，奠定本公司永續發展的基礎，持續帶領本公司邁向永續營運的未來。本公司遵循 GRI Standards 及 AA 1000 SES 標準，透過 ESG 核心小組的參與及討論，進行重大性分析，並依分析結果，持續展現台郡推動永續承諾的成果。 <table><tr><th>面向</th><th>重大議題</th><th>風險評估</th><th>風險管理政策或策略</th></tr><tr><td rowspan="6">經濟面</td><td>從業道德</td><td>收受不正當利益除直接侵蝕公司的獲利外，也可能因此購買到質量不好的產品或服務，間接影響產品品質、設備安全、人員安全等。</td><td> •與供應商簽訂廉潔承諾書、制定員工行為規範。 •加強教育訓練及宣導。 •實施道德調查 </td></tr><tr><td>公司治理</td><td>維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作。</td><td> •每季至少召開一次法說會。 •每年至少召開六次董事會。 </td></tr><tr><td>資訊安全</td><td>系統或網路環境存在安全性問題，出現網路漏洞，將影響系統整體維運及造成停擺之風險。</td><td> •加強教育訓練及宣導 •資安主動防護 •定義規範及資安落實 </td></tr><tr><td>客戶服務</td><td>因為全球或地區性的市場訊息不確定性，特別是與氣候變遷議題相關，難以掌握未來產品或服務的市場需求。</td><td>依據客戶要求，擬定減碳計畫時程及作法。</td></tr><tr><td>創新管理</td><td>材料成本相對增加，以及新設備的投資。</td><td>基礎材料的測試分析先建立。</td></tr><tr><td>產品品質</td><td>製程良率降低，相對導致成本增加。</td><td>分階段導入自動化機台設備，減少不良</td></tr></table>	面向	重大議題	風險評估	風險管理政策或策略	經濟面	從業道德	收受不正當利益除直接侵蝕公司的獲利外，也可能因此購買到質量不好的產品或服務，間接影響產品品質、設備安全、人員安全等。	•與供應商簽訂廉潔承諾書、制定員工行為規範。 •加強教育訓練及宣導。 •實施道德調查	公司治理	維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作。	•每季至少召開一次法說會。 •每年至少召開六次董事會。	資訊安全	系統或網路環境存在安全性問題，出現網路漏洞，將影響系統整體維運及造成停擺之風險。	•加強教育訓練及宣導 •資安主動防護 •定義規範及資安落實	客戶服務	因為全球或地區性的市場訊息不確定性，特別是與氣候變遷議題相關，難以掌握未來產品或服務的市場需求。	依據客戶要求，擬定減碳計畫時程及作法。	創新管理	材料成本相對增加，以及新設備的投資。	基礎材料的測試分析先建立。	產品品質	製程良率降低，相對導致成本增加。	分階段導入自動化機台設備，減少不良	無差異
面向	重大議題	風險評估	風險管理政策或策略																								
經濟面	從業道德	收受不正當利益除直接侵蝕公司的獲利外，也可能因此購買到質量不好的產品或服務，間接影響產品品質、設備安全、人員安全等。	•與供應商簽訂廉潔承諾書、制定員工行為規範。 •加強教育訓練及宣導。 •實施道德調查																								
	公司治理	維護股東權益及平等對待股東、強化董事會結構與運作。	•每季至少召開一次法說會。 •每年至少召開六次董事會。																								
	資訊安全	系統或網路環境存在安全性問題，出現網路漏洞，將影響系統整體維運及造成停擺之風險。	•加強教育訓練及宣導 •資安主動防護 •定義規範及資安落實																								
	客戶服務	因為全球或地區性的市場訊息不確定性，特別是與氣候變遷議題相關，難以掌握未來產品或服務的市場需求。	依據客戶要求，擬定減碳計畫時程及作法。																								
	創新管理	材料成本相對增加，以及新設備的投資。	基礎材料的測試分析先建立。																								
	產品品質	製程良率降低，相對導致成本增加。	分階段導入自動化機台設備，減少不良																								

評估項目	運作情形					與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否	摘要說明				
						風險。	
			永續供應鏈管理	影響生產配置及物流配送作業。	增加備庫計劃。		
			環境面	綠色產品	國際法定法規針對有害物質、綠色產品越趨嚴格，相對增加對材料選用之限制，及材料、原料成本相對增加。	內部依國際法定法規，加嚴訂定產品的有害物質限制標準，以期先行排除不合規之用料並先行評估新材料。	
				氣候策略與能源	•無足夠用水時，需要停止生產行為。 •電力不足，造成無法生產而損失營收。	•開啟地下水因應 •提前蓄水 •提前調度水車 •配備緊急發電機，並建置儲能設備、購買綠電，評估自建綠能發電廠相關技術。	
				水管理	違反環保法規造成罰款，連帶影響社會觀感。	整孔廢液委外處置減少其對系統之影響，陸續聘請工程顧問公司評估整體廢水設備的整改。	
				循環經濟	伴隨產能提升，回用水使用量卻固定之情形下，用水成本將逐年上升且整體回收率將難以滿足客戶要求。	連兩年針對ROR進行管線配置至各棟冷卻水塔及洗滌塔，以提升回用率，同時聘請工程顧問公司評估放流水回收流程。	
			社會面	職業安全衛生	新冠肺炎造成員工交互感染，將影響公司整體營運。	公司成立防疫中心，以因應疫情之挑戰。	
				人才吸引及留任	•公司競爭力出現危機，能做大但無法做強。 •沒有合適的人才提高公司的技術和品質。 •邁向企業國際化時，組織現有人力，無法布局前瞻性策略。	持續增加招募資源（例：提高在職員工介紹獎金）、拓展招募管道來源並提高公司曝光率（例：參與高雄市政府青年共榮論壇活動、社群平台招募、與榮民服務處及政府就業管道強化合作等）、在人力招募平台廣告宣傳、結合政府資源（例：大港青年專案）等機制。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)藉由環境管理系統(ISO14001)運作，管理廠內生產過程所衍生空污、水污、廢棄物等環境污染，同時向當地主管機關申請相關許可證件。 1.空污：取得環保機關核發「固定污染源操作許可證」，廠內設置洗滌塔處理廢氣，經妥善處理後以達法令排放標準，委託環保署認可檢測機構進行定期排放管道檢測。 2.水污：取得環保機關核發「水污染防治許可證」，製程產生廢水經由廠內初級廢水處理設備自行處理，達到大發工業區及和發產業園區污水廠納管標準。 3.廢棄物管理：取得環保機關核准「廢棄物清理計劃書」，推行廢棄物減量分類管理，委託環保署核可之清除處理業者處理事業廢棄物。	無差異
(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)本公司致力於水資源之回收使用，減少廢水量，善用水資源，111年中水回收系統及增加回收水使用項目(如:冷卻水、洗滌塔補水、沖廁用水)，回收水量為432,180噸，並要求合格資源回收業者，將貴金屬回收物轉成可使用之資源，並延續重金屬回收新技術-高性能銅廢液電解回收設備，將廠內含銅廢液進行回收，大幅降低廢水排放中銅離子含量，降低污染物排放所造成之環境影響，產出純度>99%銅柱。	無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施?	✓		(三)為因應氣候變遷對於企業營運的衝擊，本公司致力於節能減碳、水資源管理及廢棄物再利用目標及政策，111年採用ISO14064-1:2018溫室氣體盤查標準，針對溫室氣體排放進行盤查，並計劃於112年進行第三方驗證。透過對產線排水及廢棄物進行盤查，評估再利用可行性，以降低環境衝擊與提高環境友善程度。	無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?	✓		(四)本公司過去兩年環境議題實施成效如下： 1.110年起採用ISO14064-1:2018溫室氣體盤查標準，針對類別1及類別2之溫室氣體進行盤查，111年溫室氣體排放量為91,530.489噸CO ₂ e，相較110年溫室氣體排放量為82,590.079噸CO ₂ e，排放量上升8,940.41噸CO ₂ e，主要係因110年納入和發廠用量，導致CO ₂ 排放當量上升。本公司每年逐步汰換耗能較高及效率較低的設備。111年延續使用EMS智慧電控系統，除	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			了可符合產線室溫需求以外，亦實踐節能目標，全年節電量數達293,28.5度。同時，持續實行線上用電量監控機制，分別訂出各機台生產時之合理用電量，並利用「合理用電量」控管產線在未生產時的用電情形。 2.110、111年兩年度自來水用水量分別為780,441度、1,190,550度，因和發廠於111年下半年度啟用，該廠主要用水來源為再生水，故自111年7月起，將再生水計入自來水用水量。本公司每年制定「提升回收水再利用率」之目標，藉以減少自來水及再生水用水量需求，111年度全廠中水回收率目標為30%，最終中水回收率實際為27.62%，未達成目標，主要係因下半年度RO(逆滲透)系統、EDR(倒極式電透析)系統的產水回收率下降所導致，故將於2023年針對上述兩套系統進行整改；另外，考量和發廠於111年下半年度啟用，且處理工法與排放口不同，故與原大發廠區分開計算「中水回收率」。和發廠7~12月回收率為31.08%，歸功於新建廠房時，即建置ROR回用各棟冷卻水/洗滌塔之工程，將ROR(RO濃水)直接回用至洗滌塔及冷卻水塔，且沖廁用水也以ROR為首要用水供應，因此和發廠中水回用率獲得顯著成效。 3.110、111年廢棄物產生量分別為2,934、3,803噸，其中銅廢液電解回收設備，共回收14.2噸銅柱，有效達到廢棄物減量。 4.110年起，即建立工作小組確認用水狀況，針對濕製程進行每日工站/製程抽查，確認產線未稼動時，相關進水總閥是否依要求進行關閉，以節省不必要用水之消耗。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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)本公司綜合考慮了國際相關標準，包含國際勞工認證(Social Accountability 8000)以及責任商業聯盟規範(Code of Conduct - Responsible Business Alliance, RBA)，制定了「台郡科技企業永續管理政策」，分別規範勞動人權、健康安全、環境保護、商業道德、以及管理系統之政策方針，致力於環境面(E)、社會面(G)、治理面(G)三面向推動實質行動，以持續項永續器業之目標邁進。本公司為所有員工(包括全職、兼職、臨時工)投保壽險、健保、疾病傷殘險，提供生育/育嬰假、退休儲備金等。在工作時數方面，依法規定控制於允許範圍之內，同時在考勤管理系統內設置加班時數提醒和預警功能，人資部門和系統時時提供各種資料和自動派報功能，能有效給予管理者和員工建議。本公司廠區亦定期舉辦勞資會議，重大勞動條件經各廠區勞資代表決議後推行，確保員工權益及意見被予尊重。	無差異
(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)本公司運作情形說明下： 1.本公司舉辦新人訓練營，向新進員工說明公司企業方針，包括環安衛課程、公司發展方向、管理方針及相關政策與企業社會責任的理念。 2.公司每年度對同仁發放公司企業文化及政策小卡等宣導公司政策。 3.本公司有透明公開的績效考核制度及系統，同仁除自行擬定學習計畫外，亦透過與直屬主管面談溝通共同訂定個人的年度工作目標，並於每年定期進行個人的績效考核，作為調薪、獎金發放及未來晉升的參考依據。 4.本公司請假制度除依照勞基法相關規定外，另特休假規定可讓員工以0.25小時為單位請假，讓員工更有彈性運用特休假使用。 5.111年全廠性調薪，平均調薪幅度8%以上。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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)本公司依據最新版本ISO14001、ISO45001、相關勞工安全衛生及環境保護法規規定建立『E01環安衛管理手冊』，並依循規劃、實施、檢查及審查確保環安衛管理系統建置完整性，進而將健全的健康和安全管理實踐融入到業務的各個方面是。本公司致力於為所有的員工創造安全的工作條件和健康的工作環境。設立醫務室配置廠護及臨廠醫生健康諮詢，符合法令規範同時維護勞工健康促進。每年辦理勞工健康檢查關懷勞工，舉行健康講座提供勞工健康資訊，藉由緊急應變演練過程提升勞工應變能力臨危不亂，如消防演練、地震逃生、化學品洩漏處理演習等。本公司亦於各棟餐廳設置電子式血壓計供同仁隨時監測健康指標，以鼓勵員工落實健康自主管理。	無差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司建立健全之訓練體系並連結晉升制度，確保同仁可獲得執行職務之必要技能，為提升整體競爭力與持續發展人才，台郡科技在員工訓練和發展投注相當多的資源，期望經由職場內研修(OJT)、職場外培訓(Off-JT)與個人的自我發展(Self-Development)，提升工作能力及發展多元化職能。在我們努力下，從2014年獲得勞動部人才發展品質管理系統(Talent Quality-management System，以下簡稱TTQS)「企業機構版銀牌獎」，進步到2016年的「企業機構版金牌獎」殊榮，顯見我們在人才發展與訓練成效深受國家肯定，並持续提升人力素質與員工發展，讓員工在工作中獲得自我成長與滿足。 台郡科技以『成為全球FPC產業訓練標竿』為人才訓練願景，並以『推動上進的文化』為訓練政策，透過三大核心職能的訓練規劃課程，持续提升員工能力並發揮創新能量，針對各階層員工打造多項重點培育課程，透過「學中玩、玩中學」，提升專業及管理能力，進而培養員工專業職能，同時為公司創造最大效益。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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)本公司並非最終產品製造者，此評估項目不適用。	無差異
(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)台郡科技參考國際相關倡議與要求，包含聯合國全球盟約(UN Global Compact)、世界人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)、聯合國商業人權規範(The UN Framework and Guiding Principles on Business and Human Right)及責任商業聯盟(Responsible Business Alliance, RBA)中有關人權、勞工標準、環境及反貪腐等規範精神，制訂「供應商行為準則同意書」。藉由要求供應商之營運活動皆符合當地政府的法律、規定及條例，進一步符合國際公認標準的要求，提升供應鏈的永續性與企業社會責任。	無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司從106年起即自行編制企業社會責任報告書，並於107年首次對外發行第一本「2017年企業社會責任報告書」，110年我們將「企業社會責任報告書」正式更名為「永續報告書」，邁入第六個年頭，在111年，我們依據「氣候相關財務揭露建議(TCFD)」以及「永續會計準則(SASB)」，編制「2021年度永續報告書」，期望能向利害關係人揭露更多氣候變遷風險因應方針，以及在ESG各面向的財務資訊及非財務資訊，持續展現我們追求永續企業的決心。本公司遵循GRI Standards及AA 1000 SES標準，透過ESG決策委員會的參與及討論，進行重大性分析。該報告書經由第三方驗證單位確證，並取得第三方查證聲明書，以提升報告書的可信度。	無差異
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： 本公司訂定企業永續管理手冊，建立各項企業永續管理制度，以綜理企業永續管理相關事務，有關本公司企業永續管理運作情形，請參閱本公司官網最新「永續報告書」。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司已編制「永續報告書」記載永續經營運作情形，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。				

(六)公司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)本公司已制定「誠信經營守則」，並訂定相關內部規章，明示誠信經營之政策、作法以及董事會與管理階層應積極落實經營政策之承諾。	無差異
(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」中明定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。	無差異
(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「誠信經營守則」中明定各項不誠信行為，並明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，並定期檢討修正前揭方案。	無差異
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)本公司與他人建立商業關係前，應先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾涉有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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)為善盡誠信經營之監督責任，本公司已設置道德委員會，由行政管理處、法務單位、稽核單位、公司治理單位、董事會專責單位等部門代表組成，負責檢討改進公司誠信經營政策及推動之措施，以及注意國內外誠信經營相關規範之發展，該專職單位於 111 年 11 月 7 日向董事會報告其執行情形。	無差異
(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)本公司於「誠信經營守則」中已制定防止利益衝突，並有適當的陳述管道供其說明與公司有潛在之利益衝突。	無差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司建有「內部控制制度」，內部稽核單位會定期評估風險並擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，另視需要執行專案稽核，並定期向董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司的內部控制執行情形，以達到管理之目的。	無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)針對董事會成員及一般員工，皆定期安排反貪腐訓練課程(含誠信經營、反貪腐等道德相關訓練課程)，111 年計 2,558 人次，10,176 小時。	無差異
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)本公司於「誠信經營守則」中明訂 1.本公司鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，依其檢舉情事之情節輕重，酌發獎金，內部人員如有虛報或惡意指控之情事，應予以紀律處分，情節重大者應予以革職。 2.本公司於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱(https://www.flexium.com.tw/Sustainability/EthicsReport)，供本公司內部及外部人員使用。	無差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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「誠信經營守則」訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無差異
(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)本公司對於檢舉人之身分一律保密，並採取適當措施以保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無差異
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?	✓		本公司於公司網站放置之股東會年報(同時放置於公開資訊觀測站)中，有詳列本公司在誠信經營推動成效之相關資訊。	無差異
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：無。				

(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：

本公司已訂定「公司治理實務守則」、「誠信經營作業程序」及相關規章等，請至本公司網站 <https://www.flexium.com.tw>，或至「公開資訊觀測站」查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章及其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本原則，此外，於本公司「董事會議事規範」及「董事會議事運作之管理作業」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不加入討論及表決，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。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制制度聲明書：

台郡科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年2月9日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國112年2月9日董事會通過，出席董事11人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台郡科技股份有限公司

董事長兼總經理：鄭明智

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情形。

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情形。

(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：

股東會重要決議		
日期	重要決議事項	執行情形
111.05.31 股東常會	承認事項： 1.110 年度之營業報告書及財務報表 2.110 年度盈餘分派案。	1.已遵行決議決果。 2.已遵行決議決果。
	討論事項： 1.本公司「公司章程」修訂案。 2.本公司「股東會議事規則」修訂案。 3.本公司「董事選舉辦法」修訂案 4.本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 5.發行 111 年度限制員工權利新股案。 6.辦理公開募集發行普通股，或發行新股參與海外存託憑證，或私募方式發行普通股、或海外或國內可轉換公司債案。 7.本公司董事含獨立董事全面改選案。 8.解除本公司新選任董事及其代表人競業禁止限制案。	1.於 111 年 6 月 27 日獲經濟部准予登記。 2.依修訂程序運作。 3.依修訂程序運作。 4.依修訂程序運作。 5.於 111 年 7 月 8 日獲金管會核准發行。 6.為考量資本市場狀況，擬不繼續辦理前述增資案。 7.於 111 年 6 月 27 日獲經濟部准予登記。 8.已遵行決議決果。

日期	董事會重要決議事項
111.01.05	1.通過擬定 111 年營運計劃案。 2.通過本公司人事及組織調整案。 3.通過審查 111 年資本支出預算案。 4.通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 5.通過本公司經理人 110 年度營運獎金及薪資調整案。
111.02.09	1.通過本公司 110 年度內部控制制度聲明書案。 2.通過本公司 110 年度財務報告及營業報告書案。 3.通過修訂本公司「公司章程」案。 4.通過召集本公司 111 年股東常會案。 5.通過本公司擬依相關規定買回本公司股份案。
111.03.16	1.通過本公司 110 年度盈餘分派案。 2.通過本公司擬以資本公積配發現金案。 3.通過訂定本公司現金股利配息基準日相關事宜案。 4.通過發行 111 年度限制員工權利新股案。 5.通過辦理公開募集發行普通股，或發行新股參與海外存託憑證，或私募方式發行普通股、或海外或國內可轉換公司債案。 6.通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 7.通過修訂本公司「董事選舉辦法」部分條文案。 8.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 9.通過本公司擬依相關規定買回本公司股份案。
111.05.04	1.通過本公司海外轉投資公司未分配盈餘不匯回案。 2.通過本公司資本公積配發現金股利修正案。 3.通過本公司庫藏股註銷減資案。
111.06.29	1.通過本公司營業登記地址變更案。 2.通過本公司對子公司資金貸與案。 3.通過本公司 111 年度會計師審計公費案。
111.08.03	1.通過本公司簽證會計師之獨立性及適任性評估案。

日期	董事會重要決議事項
	2.通過本公司 111 年度第 1 次限制員工權利新股分配案。 3.通過訂定本公司 111 年度第 1 次限制員工權利新股增資基準日案。 4.通過本公司新增投資案。
111.11.07	1.通過修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」部分條文案。
112.01.05	1.通過擬定 112 年營運計劃案。 2.通過審查 112 年資本支出預算案。 3.通過本公司經理人 111 年度營運獎金及薪資調整案。 4.通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案。
112.02.09	1.通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書案。 2.通過本公司 111 年度財務報告及營業報告書案。 3.通過本公司 111 年度盈餘分派案。 4.通過本公司擬以資本公積配發現金案。 5.通過訂定本公司現金股利配息基準日相關事宜案。 6.通過本公司「公司章程」修訂案。 7.通過發行 112 年度限制員工權利新股案。 8.通過終止本公司 111 年股東會通過之「公開募集發行普通股，或發行新股參與海外存託憑證，或私募方式發行普通股、或海外或國內可轉換公司債」案。 9.通過辦理公開募集發行普通股，或發行新股參與海外存託憑證，或私募方式發行普通股、或海外或國內可轉換公司債案。 10.通過召集本公司 112 年股東常會案。

(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：無此情形。

(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
稽核主管	洪憶菁	97/10/01	111/01/05	職務調整
營運長	蔡奇峯	107/12/17	111/03/29	職務調整

五、簽證會計師公費資訊

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳建志	111.01.01~111.12.31	4,946	947	5,893	非審計公費項目：存貨報廢、移轉訂價報告、限制員工權利新股申報案及其它代辦事項
	廖阿甚					

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減

少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

更換日期	111 年第 1 季起			
更換原因及說明	配合會計師事務所內部組織及人事調整			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師	委任人
	情況			
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用			
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務	
		-	財務報告之揭露	
		-	查核範圍或步驟	
		-	其 他	
	無	v		
	說明：無此情形			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無			

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	廖阿甚
委任之日期	110 年 11 月 3 日董事會通過變更公司簽證會計師案--為配合資誠聯合會計師事務所內部輪調，自 111 年第 1 季起變更由吳建志會計師及廖阿甚會計師擔任簽證會計師。
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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
無此情形

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

職 稱	姓 名	111 年度		截至 112 年 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼經理人	鄭明智	72,000	0	0	0
法人股東	智聯投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	陳永昌	0	0	0	0
法人董事代表人	洪吉山	0	0	0	0
法人股東	台鵬開發股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	施振四	0	0	0	0
法人董事代表人兼經理人	藍紫堂	21,600	0	(9,000)	0
董事	林珮如	0	0	0	0
董事	CHENG DAVID	28,800	0	0	0
獨立董事	傅新彬	0	0	0	0
獨立董事	黃水通	0	0	0	0
獨立董事	吳珮君	0	0	0	0
獨立董事	曾柏諭	0	0	0	0
經理人	單益文	28,800	0	0	0
經理人	龔昭榮	24,000	0	0	0
經理人	唐家顯	21,600	0	0	0
經理人	熊雅士	21,600	0	0	0
經理人	馬睿駿	(16,000)	0	0	0
經理人	廖怡雯	8,400	0	(7,000)	0

註：本名單係為年報刊印日在任者。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情形。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無此情形。

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

112年3月31日(最後過戶日)；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	
國泰人壽保險股份有限公司	22,044,958	6.83%	0	0	0	0	無	無	-
台鵬開發股份有限公司	15,459,784	4.79%	0	0	0	0	鄭明智	董事長	-
中國人壽保險股份有限公司	14,322,000	4.44%	0	0	0	0	無	無	-
長庚醫療財團法人	6,215,000	1.93%	0	0	0	0	無	無	-
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	5,658,004	1.75%	0	0	0	0	無	無	-
鄭明智	4,452,360	1.38%	403,146	0.12%	0	0	台鵬開發股份有限公司	董事長	-
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	4,213,990	1.31%	0	0	0	0	無	無	-
渣打託管寶捷基金公司投資專戶	4,123,441	1.28%	0	0	0	0	無	無	-
南山人壽保險股份有限公司	3,969,000	1.23%	0	0	0	0	無	無	-
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	3,909,334	1.21%	0	0	0	0	無	無	-

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

單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
FLEXIUM INTERCONNECT INC.	50	100%	-	-	50	100%
UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD.	50	100%	-	-	50	100%
郡豐投資股份有限公司	5,000	100%	-	-	5,000	100%
宇翰能源股份有限公司	5,000	100%	-	-	5,000	100%
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	-	-	1,881	100%	1,881	100%
SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD	-	-	23,510	100%	23,510	100%
FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC.	(註)	100%	-	-	(註)	100%
CHOSEN GLORY LIMITED	-	-	-	100%	-	100%
CHAMPION BEYOND LIMITED	-	-	-	100%	-	100%
FOREVER MASTER LIMITED	-	-	-	100%	-	100%
BOOM BUSINESS LIMITED	35,000	100%	-	-	35,000	100%
CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED	-	-	35,000	100%	35,000	100%
淳華科技(昆山)有限公司	-	-	(註)	100%	(註)	100%
郡昆科技(蘇州)有限公司	-	-	(註)	100%	(註)	100%

註：係有限公司，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)最近二年度之股本來源

單位：股/新台幣元

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
111.02	10	600,000,000	6,000,000,000	350,401,879	3,504,018,790	註銷限制員工權利新股 9,290,000 元	-	註 1
111.05	10	600,000,000	6,000,000,000	320,341,099	3,203,410,990	註銷限制員工權利新股 607,800 元 註銷庫藏股 300,000,000 元	-	註 2
111.09	10	600,000,000	6,000,000,000	322,810,379	3,228,103,790	發行限制員工權利新股 25,000,000 元 註銷限制員工權利新股 307,200 元	-	註 3
111.12	10	600,000,000	6,000,000,000	322,790,919	3,227,909,190	註銷限制員工權利新股 194,600 元	-	註 4
112.02	10	600,000,000	6,000,000,000	322,762,919	3,227,629,190	註銷限制員工權利新股 280,000 元	-	註 5

註1：111年02月22日 經授商字第 11101027010 號函核准。
 註2：111年05月19日 經授商字第 11101085470 號函核准。
 註3：111年09月23日 經授商字第 11101180660 號函核准。
 註4：111年12月09日 經授商字第 11101220160 號函核准。
 註5：112年02月21日 經授商字第 11230028340 號函核准。

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	322,762,919	277,237,081	600,000,000	上市

註：總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

112年3月31日(最後過戶日)

數量 \ 股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	4	13	251	48,976	344	49,588
持有股數	5,705,000	46,565,958	34,720,938	134,455,337	101,315,686	322,762,919
持有比例	1.77%	14.43%	10.76%	41.66%	31.38%	100.00%

(三)股權分散情形

112年3月31日(最後過戶日)

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999 股	21,271	1,889,745	0.59%
1,000 至 5,000 股	23,881	44,834,416	13.89%
5,001 至 10,000 股	2,352	18,210,082	5.64%
10,001 至 15,000 股	684	8,656,769	2.68%
15,001 至 20,000 股	369	6,761,331	2.10%
20,001 至 30,000 股	341	8,724,610	2.70%
30,001 至 40,000 股	130	4,634,514	1.44%
40,001 至 50,000 股	100	4,615,439	1.43%
50,001 至 100,000 股	188	13,495,747	4.18%
100,001 至 200,000 股	98	13,953,238	4.32%
200,001 至 400,000 股	73	20,585,957	6.38%
400,001 至 600,000 股	36	17,357,760	5.38%
600,001 至 800,000 股	10	7,076,645	2.19%
800,001 至 1,000,000 股	12	10,697,545	3.31%
1,000,001 股以上	43	141,269,121	43.77%
合 計	49,588	322,762,919	100.00%

(四)主要股東名單

112年3月31日(最後過戶日)

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
國泰人壽保險股份有限公司		22,044,958	6.83%
台鵬開發股份有限公司		15,459,784	4.79%
中國人壽保險股份有限公司		14,322,000	4.44%
長庚醫療財團法人		6,215,000	1.93%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		5,658,004	1.75%
鄭明智		4,452,360	1.38%
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		4,213,990	1.31%
渣打託管寶捷基金公司投資專戶		4,123,441	1.28%
南山人壽保險股份有限公司		3,969,000	1.23%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		3,909,334	1.21%

(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/仟股

項目 \ 年度		110年	111年	當年度截至 112年3月31日
每股市價	最高	137.00	112.00	104.00
	最低	92.50	76.60	94.80
	平均	115.53	95.37	98.80
每股淨值	分配前	73.11	77.28	(註 6)
	分配後	68.36	72.33	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	351,470	325,213	(註 6)
	每股盈餘(註 1)	8.19	10.83	(註 6)
每股股利	現金股利	5.0	5.0	
	無償配股	盈餘配股	0	
		資本公積配股	0	
	累積未付股利(註2)		0	
投資報酬分析	本益比(註3)		14.11	8.81
	本利比(註4)		23.11	19.07
	現金股利殖利率(註5)		4.33%	5.24%

註 1：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 2：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 3：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：截至年報刊印日止，未有經會計師核閱完竣之第一季財務報告。

(六)公司股利政策及執行狀況：

1.公司章程所訂之股利政策

第廿九條：本公司每年度決算如有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損外，應提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。本公司依公司法第 240 條第 5 項及公司法第 241 條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息紅利，或將法定盈餘公積及資本公積，以發放現金方式為之，並報告股東會。

第卅條：本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求。就第廿九條累積可分配盈餘擬定盈餘分配案，並提請股東會決議，其中現金股利不得低於股利總額之百分之五，但現金股利若每股低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。

2.本公司於民國 112 年 2 月 9 日經董事會特別決議，以未分配盈餘及資本公積配發現金，皆配發每股新台幣 2.5 元。

3.預期股利政策將有重大變動：無。

(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：不適用。

(八)員工及董事酬勞：

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司應依當年度獲利狀況，以不低於百分之一為員工酬勞，及不高於百分之二為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2.本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：
視為會計估計變動，列為變動年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司董事會於 112 年 1 月 5 日通過 111 年度分派案如下：

A.擬議配發員工酬勞-新台幣 100,000 仟元。

B.擬議配發董事酬勞-新台幣 25,000 仟元。

C.員工酬勞及董事酬勞估列差異原因及處理情形：無差異，故不適用。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4.本公司為吸引及留任公司所需人才，發行限制員工權利新股並連結公司營運績效，相關限制員工權利新股辦理情形詳年報第 53 頁。

5.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

本公司董事會於 111 年 1 月 5 日通過 110 年度分派案如下：

項目	認列費用年度 估列金額(元)	實際 配發金額(元)	差異數
員工酬勞	83,000,000	83,000,000	無
董事、監察人酬勞	20,000,000	20,000,000	無

(九)公司買回本公司股份情形：

1.已執行完畢者：

112年3月31日

買 回 期 次	第十三次	第十四次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	111/02/10~111/04/08	111/03/18~111/05/16
買 回 區 間 價 格	86 元至 117 元	80 元至 117 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 15,000,000 股	普通股 15,000,000 股
已 買 回 股 份 金 額	1,442,539,245 元	1,481,906,061 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100.00%	100%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 股	0 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0%

2.尚在執行中者：無。

二、公司債辦理情形

公司債辦理情形

112 年 3 月 31 日

公司債種類	海外第三次無擔保轉換公司債	海外第四次無擔保轉換公司債
發 行 日 期	108/01/22	110/01/25
面 額	美金 100,000 元或其整倍數	美金 100,000 元或其整倍數
發行及交易地點	新加坡證券交易所	新加坡證券交易所
發 行 價 格	依票面金額十足發行	依票面金額 102%發行
總 額	美金 100,000 仟元	美金 120,000 仟元
利 率	票面利率：0%	票面利率：0%
期 限	三年期；到期日：111/1/22	三年期；到期日：113/1/25
保 證 機 構	無	無
受 託 人	CITICORP INTERNATIONAL LIMITED	CITICORP INTERNATIONAL LIMITED
承 銷 機 構	國外主辦承銷商：KGI ASIA LIMITED 國內主辦承銷商：凱基證券股份有限公司	國外主辦承銷商：KGI ASIA LIMITED 國內主辦承銷商：凱基證券股份有限公司
簽 證 律 師	高蓋茨法律事務所 陳政揚律師	高蓋茨法律事務所 陳政揚律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 李宜樺會計師	資誠聯合會計師事務所 李宜樺會計師
償 還 方 法	(一) 除本債券已贖回、購回並經註銷或本債券持有人（以下簡稱「債券持有人」）行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將按本債券面額將本債券全數償還。 (二) 到期贖回價格均將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美金償還。	(一) 除本債券已贖回、購回並經註銷或本債券持有人（以下簡稱「債券持有人」）行使轉換權利情況外，本債券於到期日，發行公司將按本債券面額將本債券全數償還。 (二) 到期贖回價格均將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美金償還。
未償還本金 (截至 112.03.31)	美金 0 仟元	美金 7,200 仟元 (註)
贖回或提前清償之條款	1.本債券發行屆滿二年之翌日至到期日前，遇有發行公司普通股連續 30 個營業日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，達發行公司提前贖回金額乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130%以上時，發行公司得依提前贖回金額贖回全部或部份本債券。 2.若超過 90%之本債券已被贖回、轉換，購回或註銷，發行公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本債券全部贖回。 3.因中華民國稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時，發行公司得依發行公司提前贖回金額提前依受託契約將本債券全部贖回。 4.提前贖回金額均將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美金償還。	1.本債券發行屆滿二年之翌日至到期日前，遇有發行公司普通股連續 30 個營業日，在台灣證券交易所之收盤價格以當時匯率換算為美元，達發行公司提前贖回金額乘以當時轉換價格再除以面額後所得之總數之 130%以上時，發行公司得依提前贖回金額贖回全部或部份本債券。 2.若超過 90%之本債券已被贖回、轉換，購回或註銷，發行公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本債券全部贖回。 3.因中華民國稅務法令變更，致使發行公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時，發行公司得依發行公司提前贖回金額提前依受託契約將本債券全部贖回。實際發行公司提前贖回金額由發行公司與國外主辦承銷商於本債券訂價日視市場狀況共同決定之。倘債券持有人不參與購回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。 4.提前贖回金額均將按固定匯率換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率（上午十一時參考 Taipei Forex Inc.所顯示之定盤價資料制訂之匯率）換算為美金償還。
限 制 條 款	無	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	無

公司債種類		海外第三次無擔保轉換公司債	海外第四次無擔保轉換公司債
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換普通股之金額	美金 100,000 仟元(新台幣 3,083,800 仟元)	美金 0 仟元(新台幣 0 仟元)(註)
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳公開資訊觀測站-投資專區-債信專區	詳公開資訊觀測站-投資專區-債信專區
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		截至刊印日止，已全數轉換完畢。	0.50%；稀釋效果尚屬有限，對現有股東權益影響不大
交換標的委託保管機構名稱		不適用	不適用

註：債權持有人於 112/1/25 執行賣回權，合計美金 112,800 仟元。

轉換公司債資料

公司債種類		海外第三次 無擔保轉換公司債	海外第四次 無擔保轉換公司債
項目	年度	當年度截至 110 年 1 月 11 日 (註 1)	當年度截至 112 年 3 月 31 日
	最高	164	94
轉換公司債市價(註 2)	最低	160	90
	平均	162	92
轉換價格(新台幣元)		75.88 元	123.22 元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		發行日期：108/1/22 發行時轉換價格：83.95 元	發行日期：110/1/25 發行時轉換價格：136 元
履行轉換義務方式		發行新股	發行新股

註 1：海外第三次無擔保轉換公司債於 110 年 1 月 11 日全數轉換完畢。

註 2：係參考彭博報價。

三、特別股辦理情形

無

四、海外存託憑證辦理情形

無

五、員工認股權憑證辦理情形

無

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形

112 年 3 月 31 日

限制員工權利新股種類	108年第一次 限制員工權利新股	109年第一次 限制員工權利新股	111年第一次 限制員工權利新股
申報生效日期及總股數	108年6月28日 6,000,000股	109年7月3日 1,000,000股	111年7月7日 2,500,000股
發行日期	108年9月5日	109年9月4日	111年9月5日
已發行限制員工權利新股股數	5,500,000股	1,000,000股	2,500,000股
尚可發行限制員工權利新股股數	500,000股	0股	0股
發行價格	0元	0元	0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.73%	0.29%	0.78%
員工限制權利新股之既得條件	一、員工獲配限制員工權利新股後，員工可既得股份數量採分年結算，各年度之限制員工權利新股實際可既得股份比例，應以第(1)及第(2)之績效評估指標達成程度相乘計算： (1)在職年限及工作績效 - 授與後任職屆滿1年：若屆滿日前一年度個人績效評核分數為3A(含)以上，最高既得比例為30%。 - 授與後任職屆滿2年：若屆滿日前一年度個人績效評核分數為3A(含)以上，最高既得比例為30%。 - 授與後任職屆滿3年：若屆滿日前一年度個人績效評核分數為3A(含)以上，最高既得比例為40%。 (2)營運績效：公司將以基本每股盈餘為營運績效標準 - 各該任職屆滿日前一年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘未達8元，可既得該年度最高既得比例之0%。 - 各該任職屆滿日前一年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘介於8元(含)至10	一、員工獲配限制員工權利新股後，員工可既得股份數量採分年結算，各年度之限制員工權利新股實際可既得股份比例，應以第(1)及第(2)之績效評估指標達成程度相乘計算： (1)在職年限及工作績效 - 授與後任職屆滿1年：若屆滿日前一年度個人績效評核分數為3A(含)以上，最高既得比例為30%。 - 授與後任職屆滿2年：若屆滿日前一年度個人績效評核分數為3A(含)以上，最高既得比例為30%。 - 授與後任職屆滿3年：若屆滿日前一年度個人績效評核分數為3A(含)以上，最高既得比例為40%。 (2)營運績效：公司將以基本每股盈餘為營運績效標準 - 各該任職屆滿日前一年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘未達8元，可既得該年度最高既得比例之0%。 - 各該任職屆滿日前一年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘介於8元(含)至10	一、員工獲配限制員工權利新股後，員工可既得股份數量採分年結算，各年度之限制員工權利新股實際可既得股份比例，應以第(1)及第(2)之績效評估指標達成程度相乘計算： (1)自股票撥付股東名簿之日起屆滿1年為既得日，既得日當日仍在職且111年度個人績效評核分數評為3A(含)以上，既得比例為100%。 (2)營運績效：公司將以111年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘為營運績效標準。 - 基本每股盈餘未達8元，既得比例為0%。 - 基本每股盈餘介於8元(含)至10元，既得比例為60%。 - 基本每股盈餘高於10元(含)以上，既得比例為100%。 (3)上述可既得股份以四捨五入計算並以「股」為單位。 (4)111年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘，係指依當年度應認列估算限制員工權利新股相關費用後之稅後淨利所計算之基本每股盈餘。 二、上述時間如遇假日，則提前至前一營業日辦理。

限制員工權利新股 種 類	108年第一次 限制員工權利新股	109年第一次 限制員工權利新股	111年第一次 限制員工權利新股
	元，可既得該年度最高既得比例之60%。 3.各該任職屆滿日前一年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘高於10元(含)以上，可既得該年度最高既得比例之100%。 (3)上述可既得股份以四捨五入計算並以「股」為單位。 二、上述時間如遇假日，則提前至前一營業日辦理。	元，可既得該年度最高既得比例之60%。 3.各該任職屆滿日前一年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘高於10元(含)以上，可既得該年度最高既得比例之100%。 (3)上述可既得股份以四捨五入計算並以「股」為單位。 (4)在職年限授與日之定義為股票撥付股東名簿之日。 (5)前一年度會計師查核之年度合併財務報表之基本每股盈餘，係指依當年度應認列估算限制員工權利新股相關費用後之稅後淨利所計算之基本每股盈餘。 二、上述時間如遇假日，則提前至前一營業日辦理。	
員工限制權利新股之受限制權利	一、於前條所定既得條件達成前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。 二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。 三、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，不具有盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權。 四、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所定股東會停止過戶期間、或其它	一、於前條所定既得條件達成前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。 二、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，且依信託保管契約執行之。 三、本辦法所發行之限制員工權利新股於未達前條所定既得條件前，不具有盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權。 四、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所定股東會停止過戶期間、或其它	一、限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託機構簽訂、修訂信託相關契約暨全權代理其處理相關信託事務。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。 二、於前條所定既得條件達成前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。 三、未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等及其他有關股東權益事項，皆委託信託機構代為行使之。 四、未達既得條件前，不具有盈餘分配權(包括但不限於：股息、紅利、

限制員工權利新股種類	108年第一次 限制員工權利新股	109年第一次 限制員工權利新股	111年第一次 限制員工權利新股
	依事實發生之法定停止過戶期間前十五個營業日起至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，不具有盈餘分配權。	依事實發生之法定停止過戶期間前十五個營業日起至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，不具有盈餘分配權。 五、既得期間內如因本公司辦理現金減資而退還現金時，因該獲配而未既得之減資退款須交付信託，於達成既得條件及期限時，併同該既得股票無息交付員工；惟若屆滿期限未達既得條件時，本公司將收回該等現金。	資本公積受配權)及現金增資之認股權。 五、自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第165條第3項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間前15個營業日起至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，不具有盈餘分配權。 六、既得期間內如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後無息交付員工；惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。
限制員工權利新股之保管情形	以員工名義交付信託保管	以員工名義交付信託保管	以員工名義交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工依本辦法獲配限制員工權利新股者，如有屆滿第五條所定期限惟未符績效評核之既得條件者，其未符既得條件之股份由本公司無償收回，並辦理註銷。	員工依本辦法獲配限制員工權利新股者，如有屆滿第五條所定期限惟未符績效評核之既得條件者，其未符既得條件之股份由本公司無償收回，並辦理註銷。	員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，如有未能符合第五條第三項所定之既得條件者，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	1,860,400股	345,640股	28,000股
已解除限制權利新股之股數	3,625,200股	316,440股	0股
未解除限制權利新股之股數	14,400股	337,920股	2,472,000股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.004%	0.105%	0.772%
對股東權益影響	本公司限制員工權利新股發行屆滿一年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，且可激勵員工長期服務意願並提昇向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。	本公司限制員工權利新股發行屆滿一年後，分三年執行，對原股東權益逐年稀釋，且可激勵員工長期服務意願並提昇向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。	本公司限制員工權利新股發行屆滿一年後執行，對原股東權益有稀釋效果，且可激勵員工長期服務意願並提昇向心力，共創公司及股東之利益，對股東權益將有助益。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

108 年第一次限制員工權利新股

112 年 3 月 31 日

職稱		姓 名	取得限制員工權利新股數量(仟股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數(仟股)	發 行 價 格(仟 元)	發 行 金 額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)	未解除限制之股數(仟股)	發 行 價 格(仟 元)	發 行 金 額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)
經 理 人	總經理	鄭明智	1,290	0.40%	1,290	-	-	0.40%	-	-	-	-
	營運長	蔡奇峯(已解任)										
	業務處副總	唐家顯										
	專案廠長	成玉台(已離職)										
	昆山廠廠長	馬睿駿										
	高雄廠廠長	單益文										
	品質長	呂鈺泓										
	資材處處長	龔昭榮										
	行政管理處處長	藍紫堂										
	財務長	熊雅士										
員 工	副處長	鄭揚	750	0.23%	750	-	-	0.23%	-	-	-	-
	副處長	江世豐										
	副處長	楊智康										
	副廠長	徐偉珉(已離職)										
	專案處長	鄭明傑										
	經理	林志雄										
	專案經理	陳衛國										
	副理	李仲儒										
	課長	李威霆										
	專案 Leader	鄭歲										

註：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

109 年第一次限制員工權利新股

112 年 3 月 31 日

職稱		姓名	取得限制員工權利新股數量 (仟股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利			已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)	未解除限制權利			
					已解除限制之股數 (仟股)	發行價格 (仟元)	發行金額		未解除限制之股數 (仟股)	發行價格 (仟元)	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)
員工	專案處長	宋光濤	293	0.09%	194	-	-	0.06%	99	-	-	0.03%
	特別助理	段志寬										
	經理	林鎮仲										
	專案經理	張哲榮										
	副理	蔡哲汶(已離職)										
	專案副理	陳建和										
	專案副理	楊宗彥(已離職)										
	課長	粘立昌										
	課長	陳天仁										
	專案課長	李憲宗										

註：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

111 年第一次限制員工權利新股

112 年 3 月 31 日

職稱		姓名	取得限制員工權利新股數量 (仟股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註)	已解除限制權利			已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)	未解除限制權利			
					已解除限制之股數 (仟股)	發行價格 (仟元)	發行金額		未解除限制之股數 (仟股)	發行價格 (仟元)	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率(註)
經理人	董事長	鄭明智	570	0.18%	-	-	-	-	570	-	-	0.18%
	特別助理	蔡奇峯(已解任)										
	副總經理	唐家顯										
	副總經理	單益文										
	廠長	馬睿駿										
	處長	龔昭榮										
	處長	藍紫堂										
	財務長	熊雅士										
	副理	廖怡雯										
員工	副處長	鄭揚	381	0.12%	-	-	-	-	381	-	-	0.12%
	副處長	江世豐										
	副處長	林志雄										
	副處長	王吉明										
	副處長	張富貴										
	專案處長	呂鈺泓										
	特別助理	莊楊海										
	經理	盧廷仁										
	副理	林逸達										
	專案 Leader	鄭巖										

註：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形
無

八、資金運用計劃執行情形

(一)110 年度海外第四次無擔保轉換公司債說明如下:

1.計劃內容

(1)資金運用計劃:外幣購料及外幣購買機器設備。

(2)主管機關核准日期及文號:109 年 12 月 29 日金管證發字第 1090378221 號。

(3)本次計畫所需資金總額:美金 150,000 仟元。

2.執行情形

單位:仟元

計劃項目	執行狀況		累計至 112 年第 1 季止	進度超前或落後原因及改進計劃
			金額	
外幣購料	支用金額	預定	1,399,095	本次計畫項目中用以支應外幣購料所需之實際募集資金為美金 48,328 仟元(約折合新台幣 1,399,095 仟元),截至 112 年 3 月 31 日止所募資金已全數支應外幣購料,故無未支用資金。
		實際	1,399,095	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	100.00%	
外幣購買機器設備	支用金額	預定	3,073,680	本次計畫用以支應外幣購買機器設備之計畫項目,截至 112 年第 1 季止,所購入之機器設備已開始量產,惟依實際產能調整部分設備採購進度且廠商提供較優之付款條件,致付款進度遞延。
		實際	2,736,123	
	執行進度(%)	預定	100.00%	
		實際	89.02%	

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：

本公司及其子公司主要從事軟式印刷電路板(Flexible Print Circuit；FPC)之設計、開發、製造及銷售，以及組裝打件模組等業務。

2.目前之產品及其營業比重：

年度 主要產品	110年度		111年度	
	營業金額 (仟元)	營業比重 (%)	營業金額 (仟元)	營業比重 (%)
軟式印刷電路板	35,568,666	100.00	40,070,122	100.00

3.計劃開發之新產品(服務)項目：

研發項目	未來市場需求
25um/25um 細線路載板	LCD/HD 用載板
4-8 層軟硬複合板	通訊用/醫療載板
多層軟板	相機模組用載板
LED 背光模組軟板	液晶顯示器
雷射盲埋孔軟板	智慧手機&筆記型電腦
雙面板連續製程	超薄/高精度/高耐彎折電子產品
液晶高分子多層壓合	智慧手機&穿戴式電子裝置 5G 與高頻天線板

(二)產業概況

1.產業之現況與發展與產品之各種發展趨勢

印刷電路板(Printed Circuit Board；PCB)是組裝電子元件所使用的基板，主要功能是將各項電子元件焊接在印刷電路板上，藉由印刷電路板中的金屬導體作為連接，以構成具特定功能之電子電路，因此印刷電路板為所有電子產品不可或缺的基礎零件。

而印刷電路板主要可分為硬式印刷電路板(Rigid PCB)、軟式印刷電路板(FPC)及 IC 載板等三類。其中，軟式印刷電路板是將軟性銅箔基板(FCCL)和軟性絕緣層使用接著劑貼附後壓合而成，並經蝕刻等加工過程，最後留下所需的線路以作為電子訊號傳輸媒介。由於具有配線密度高、輕薄短小、配線錯誤率少、延展伸縮好...等特性，軟式印刷電路板廣泛應用於消費性電子產品。近年來因電子產品走向輕薄、省電與觸控的訴求之下，軟板的應用面不但更廣，用量也更大，顯示軟板為印刷電路板中最具成長潛力的產品類型。

目前全球最大的軟板應用市場仍以手機為主，由於智慧型手機滲透率

不斷提升，每隻智慧型手機使用的軟板數量也在持續上升。除了以往螢幕、相機模組、週邊按鍵...等元件與主板的連接軟板外，包括新的無線充電功能模組、數塊主板間的連結...等都催生新的軟板需求，使得手機領域仍會是未來軟板廠最重要的主戰場。除了智慧型手機以外，汽車每年的出貨量雖然較低，但每台汽車所使用的軟板數目卻更多、成長更快，使用軟板的零件包括 LED 汽車燈組、影像感測器、車內資訊/娛樂顯示系統、門把、甚至動力引擎系統都已有使用軟板。其他應用市場包括生醫領域的可移動式超音波檢查機、機器手臂/機器人、高頻傳送/接收天線...等，雖然所佔比例較少，但都屬於較高利潤的利基產品。

2. 產業上、中、下游之關聯性

台郡科技的主要產品為軟式印刷電路板，上游主要原料包括銅箔基板、化學品、膠片及電子零組件，下游則應用於各式電子產品，包括資訊、通訊及消費性產品；故上游材料特性、廠商製程、技術層次皆對軟式印刷電路板品質有重大影響，也因此上、中、下游廠商之專業性與配合度相當重要。



3. 競爭情形

軟式印刷電路板市場原材料如銅箔基板，及保護膠片(PI)等之在地採購，取得充份貨源是產業發展的關鍵。台灣早期發展中低階軟式印刷電路板市場，原物料必需仰賴日本供應，獲利相當低，這幾年來前段銅箔基板加工製造廠如台虹、杜邦等陸續在台灣、大陸等地開出產能，原材料供應無虞，且價格更具競爭力。

台郡科技長年致力於軟板產業領域，從設計、行銷、製造、管理方面均累積了豐富的經驗，為軟板業界的專業頂尖團隊。採用最先進的連續生產(Roll to Roll)自動化生產線，著重在高效率、人機整合的自動化生產線，在技術與製程持續優化下，保有競爭力，並持續邁向多元技術解決方案的提供者，突顯競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1.最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	111年度
研發費用	2,050,930
營業收入	40,070,122
佔營業收入比率(%)	5.12

2.最近年度開發成功之技術或產品

產品	技術
車用雷達模組、智慧辨識鏡頭模組、AR/VR虛擬實境應用模組、AI人工智能應用模組、智能家庭安全系統模組、3D感測鏡頭模組、可穿戴傳感器。	無線充電FPC量測技術、雷射微通孔、天線耦合模擬軟體、光通訊產品內部微結構技術、微細線路軟式印刷電路板、液晶高分子多層壓合技術開發。

(四)長、短期業務發展計畫

- 1.短期計畫：持續深耕既有主力客戶，結合技術服務團隊、聚焦消費型電子之高價值產品線，如車用、醫療及開發其他產品。
- 2.長期計畫：致力於高頻高速、雲端智慧系統的應用，如 Smart TV、Smart Car IOT 物聯網電子產品、VR 虛擬實境 /AR 擴增實境 /SR 替代實境/MR 混合實境等產品技術之改良與材料研發。

(五)智慧財產管理

本公司積極朝向國際化專利的取得，透過專利申請來保護研發成果，進一步掌握我們與客戶、供應商之間的研發成果，並持有專利，透過專利佈局提升價值及競爭力。111 年總共取得 6 件專利，其中新型 1 件，發明有 5 件，自 92 年累積至 111 年共取得 312 件專利(未包含申請中專利)。在專利的布局中，透過制度化建立專利的作業指示書並設有專利獎金，從 109 年訂定以來已明顯提高專利申請件數，並且為增加發明專利申請案的核准率；110 年起，台郡科技新增法務課程，主要針對研發人員的專利教育訓練，並預計 112 年起列入「晉升管理辦法」，作為長期教育訓練課程。每年至少一次由管理代表於董事會報告，最近一次於 111 年 11 月 7 日報告董事會。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.公司主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		110 年度		111 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		1,691,296	4.76	1,361,057	3.40
外銷	亞州地區	7,250,544	20.38	4,148,731	10.35
	歐美地區	26,626,826	74.86	34,560,334	86.25
	小計	33,877,370	95.24	38,709,065	96.60
合計		35,568,666	100.00	40,070,122	100.00

2.市場佔有率及市場未來之供需狀況與成長性

台郡為軟式印刷電路板世界排名前五大，主要產品為通訊、電腦及消費性電子產品所使用之雙面板(Double Side)、單面板(Single Side)及多層板(Multilayer)和軟硬結合板(Rigid-Flex)等。

隨著智慧手錶、智慧手環及穿戴式醫療監測器的日益普及，顯示消費者已能夠接受各種智慧化的穿戴式裝置，且需求正逐漸成長當中。其中醫療監測的部分，隨著目前高齡化社會及保健養生之趨勢，資通訊廠商也瞄準了這個商機，利用智慧穿戴產品能方便使用者長時間穿著或配戴而不影響日常生活作息、具備長時間自動感測、蒐集、顯示及網際網路的資料傳輸能力等優點，針對未來的銀髮族與保健族發展出相對應的健康照護產品。且目前根據莫斯科物理技術研究所(MIPT)和生物技術公司GERO的研究人員證實，僅用一週時間從穿戴式裝置中擷取身體活動資料，就能夠用於產生老化和衰弱的數位生物指標。因此連續的健康風險監測，並將資料即時反饋給生命和健康保險、醫療保健和運動健身供應商之概念將大幅帶動穿戴式裝置的未來銷量。

此外，智慧手環/錶正持續進步當中，不但搭載觸控螢幕外，也將擁有手機訊息瀏覽、回覆、音樂控制、行動支付、語音助理等功能，甚至提供可拆式手環螢幕及做為藍芽耳機通話使用。這些功能多樣性之發展也將吸引更多消費者購入，帶起穿戴式裝置的風潮。

3.競爭利基

(1)智慧型手機出貨量增長提供軟板產業成長動力

以往一支功能性手機使用軟板數量約為3~5片，鑒於消費者要求產品更加輕薄且功能更加多元，因而能在有限的空間中使電子元件功能模

組化之軟板需求愈大，現今一支智慧型手機軟板需求已逾20片，是傳統手機的四倍以上，因此智慧型手機的銷售也將連帶影響產業的發展。

(2) 5G複雜設計需求將帶動新一波商機

隨著5G技術從概念到量產，與之搭配的大規模MIMO(多輸入多輸出系統)天線配置越趨複雜，也使得射頻前端在5G智慧型手機內佔據更多空間。此外，5G系統處理的資料數量將成幾何式成長，這對電池容量要求也會提升，意味著PCB和其他電子零組件被壓縮以更高密度、更小型化的形式完成封裝。而5G的逐漸普及，最直接貢獻就是FPC的需求大增，尤其是前述MIMO天線的需求，對材料與製程的革新也發揮了一定的推動作用。2019年由於5G還沒有普及，因此使用了在4G頻段表現仍不錯的MPI(Modified Polyimide)為主要材料，然而隨著5G帶來的設備製造需求，能夠適應更高頻段的LCP(液晶高分子)材料將會成為主流。

(3) 電動車用FPC

一般一輛電動汽車上會有高達100多條的FPC應用，以車用電池BMS裡的FPC電池模組和車用攝像頭模組的應用價值最高，也是各家FPC廠商競爭的市場。

4.發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素：軟板應用推陳出新，成長動力無虞

軟板應用廣泛，下游終端產品主要包括智慧手機、平板電腦、PC及可穿戴裝置等高階消費性電子。

軟板主要用於主板和外部元件的連結，在智慧型手機功能日趨多元下，其所新增之外部元件亦逐漸增加，例如螢幕和主板之間的連接、相機模組、按鍵等等，一般而言智慧型手機使用軟板數量為一般功能性手機的數倍。

(2) 不利因素：高人力密集產業

軟板製程較為繁複，且後段製程需使用大量人工，而國內基層勞工人才短缺，中國大陸工資逐年上漲，使得生產成本提高，競爭力減弱。

(3) 因應對策：

- A. 除增購自動化及半自動測試設備、改進生產製程與品質外，並增加員工福利留住高素質之人才，降低對人力需求及營運成本，以提升本公司之競爭力。
- B. 透過國際分工，將部份中低階產品移至大陸廠區生產，並適度引進外籍員工，進行長期專業培訓，以解決國內勞工人才短缺的問題。

(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	重要用途或功能
軟式印刷 電路板	電腦方面：筆記型電腦、平板電腦、印表機、顯示器等。 通訊方面：行動電話、傳真機等。 其它方面：音響、電視、錄放影機、視訊攝影系統、數位相機、汽車電器產品、工業儀器、醫療儀器等。

2.主要產品之產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司與各主要原料供應商均維持長期夥伴信賴合作之關係，使主要原料之供應來源無虞且成本具有最佳競爭力。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年				111 年			
	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	R 公司	3,834,995	15.00	無	R 公司	2,703,527	10.79	無
	其他	21,738,892	85.00	—	其他	22,349,489	89.21	—
	進貨淨額	25,573,887	100.00	無	進貨淨額	25,053,016	100.00	無

本公司最近兩年度進貨占 10%以上之供應商僅 1 家，另 10%以下之供應商占比約八成顯示本公司主要供應商配合良好，供料來源穩定，且尚無進貨集中之情事。

2 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	110 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	26,337,973	74.05	無	甲公司	33,906,144	84.62	無
	其他	9,230,693	25.95	-	其他	6,163,978	15.38	-
	銷貨淨額	35,568,666	100.00		銷貨淨額	40,070,122	100.00	

增減變動原因：主要係受客戶業績變化及配合終端品牌廠銷售策略調整所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：產能 KSF；產量 KPCS；產值新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
軟式印刷電路板	31,423	1,466,196	29,652,520	27,605	1,320,247	32,700,263
合計	31,423	1,466,196	29,652,520	27,605	1,320,247	32,700,263

(六)最近二年度銷售量值

單位：KPCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
軟式印刷電路板	38,818	1,691,296	1,239,223	33,877,370	24,727	1,361,059	1,196,228	38,709,063
合計	38,818	1,691,296	1,239,223	33,877,370	24,727	1,361,059	1,196,228	38,709,063

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年 度		110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日止
員 工 人 數	直接人工	5,562	5,407	5,928
	間接人工	798	913	908
	合計	6,360	6,320	6,836
平均年歲		31.59	32.18	31.86
平均服務年資		3.35	3.85	3.57
學 歷 分 布 比 率	博士	0.04%	0.04%	0.04%
	碩士	3.55%	4.64%	4.71%
	大學(專)	33.60%	35.71%	32.20%
	高中	55.66%	53.00%	53.32%
	高中以下	7.16%	6.61%	9.73%

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(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：

項目	111年度	112年度截至112年3月31日止
違反環保法規事項	無	工地未依規定執行空氣污染防制作為
處分日期		112 年 1 月 11 日
處分字號		20-112-010020
違反法規條文		空氣污染防制法第 20 條第 1 項
違反法規內容		空氣汙染物-異味汙染物濃度為 1740，已逾「固定汙染源空氣汙染物排放標準」之異味汙染物「排放管道」排放標準值 1000。
處分內容		120,000 元
可能發生之估計金額		無
因應措施		評估加裝防治設備，預計 112 年年底加裝完成。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施

- (1)本公司除全員投保勞工保險及健保外，每月定期提撥退休金、員工定期團體險 300 萬元~1200 萬元、員工因公出差加保 500 萬旅遊平安險。
- (2)每年定期健康檢查。
- (3)實施職前在職訓練及廠內與廠外之定期不定期訓練。
- (4)依據公司經營績效及員工個人績效發放員工入股分紅及季績效金、年終獎金。

(5)福委會每年定期舉辦員工旅遊、家庭日等活動，對婚喪喜慶及急難求助皆有補助並發放三節禮券（品）、生日禮券。

2.員工進修、訓練情形

為提升整體競爭力與持續發展人才，台郡科技在員工訓練和發展投注相當多的資源，期望經由職場內研修(OJT)、職場外培訓(Off-JT)與個人的自我發展(Self-Development)，提升工作能力及發展多元化職能。在我們努力下，由 103 年獲得勞動部人才發展品質管理系統(Talent Quality-management System，以下簡稱 TTQS)「企業機構版銀牌」，進步到 105 年的金牌獎殊榮，顯見我們在人才發展與訓練成效，深受國家肯定。

台郡科技以「成為全球 FPC 產業訓練標竿」為人才訓練願景，並以「推動上進的文化」為訓練政策，透過三大核心職能的訓練規劃課程，持續提升員工能力並發揮創新能量，針對各階層員工打造多項重點培育課程，透過「學中玩、玩中學」，提升專業及管理能力，進而培養員工專業職能，同時為公司創造最大效益。

111 年員工訓練時數總計 122,000 小時，平均每位員工受訓時數 32 小時，內容包含新進人員訓練、通識課程、勞安訓練、專案管理及各項職能訓練等，年度訓練費用支出約計 1,239 萬元。

3.退休制度與其實施情形

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份，每月按不低於薪資之 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。

另，依據勞動基準法(勞退舊制)按月依員工應稅薪資 2%提撥勞工退休準備金至臺灣銀行信託部舊制退休準備金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司向來重視人性化管理，稟持「勞資一體，共存共榮」之觀念，故於勞資問題之溝通上採多項方式處理，使勞資雙方能更瞭解而朝同一目標發展。

(1)申訴管道：本公司及子公司均設立直屬總經理室投訴管道，讓員工可對於工作中發現任何不法或有損員工權益事件可以透過保密管道通報最高管理階層，及時改正維護員工權益。

(2)幹部會議：每雙週召開幹部會議，旨在討論解決跨部門的問題及政令之宣導，使管理更趨合理及作業更順暢。

(3)勞資月會：每月召開一次旨在瞭解全體員工的意見並解決問題，以凝聚員工向心力。

(4)職工福利委員會議：勞資雙方委員可於福利委員會議針對福利措施作專題討論，包括員工工作及生活上之諸多意見，促使勞資雙方溝通瞭解，作為管理階層之參考。

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

者，應說明其無法合理估計之事實：

1.111 年度及截至年報刊印日止，本公司遭主管機關懲處之罰款總金額 5 萬元：

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	可能發生之估計金額
111.07.26	高市勞條字第 11135719300 號	勞動基準法第 32 條第 2 項	勞工一個月延長工時逾法定 46 小時	罰鍰五萬元	無

2.因應措施：強化員工對勞動相關法令的管理實務，並定期安排相關教育訓練課程。

六、資通安全管理

(一)資訊安全管理政策與架構

1.資安管理政策、目標及相關程序文件：

為保障客戶產品及機密資訊的安全，確保資財被適當的保護、儲存及應用，台郡科技訂有「SRC安全責任管理手冊」，以闡明對客戶的安全責任（Security Responsibilities for Customers，簡稱SRC），包含管理責任、製造責任、安全專案室責任及資訊保護責任等4個範疇；並設有管理組織，以集團董事長為首，其下由廠長或處長級主管擔任管理代表，並由管理代表指定人員擔任直接負責人，下設四大次級小組落實，適用本公司所屬全體人員及進入廠區之所有來賓、訪客、委外服務廠商人員。

2.資訊安全組織：

由資訊處處級主管審核訂定資訊安全政策，並以資安政策零違反的資訊安全管理目標，定期管控目標達成狀況。實施各項資訊安全措施，以永續、合法、觀念、管制為方針，建立各項保護客戶產品及機密資訊的安全責任管理制度，樹立客戶對集團落實安全責任之信心。設立資安專責人員，維護資訊安全政策、目標與制定標準作業程序，執行稽核改善建議，並追蹤缺失之執行情形及資訊安全事件回報與處理，確保資訊安全各項管理規範能有效持續地執行實施。



(二)資訊安全風險管理

1.資訊安全風險評鑑：

本公司在資訊安全風險管理方面，建構資訊安全防護框架，針對各項風險因子進行評估，並採取因應措施，持續強化資訊安全之管理，善盡保護客戶個人資料之企業責任，定期盤點資訊資產，更新資產清冊，並進行評鑑與

資訊資產相關的資訊安全風險評估項目，管控高風險項目，以降低風險發生的可能性及產生的衝擊，完成技術面與管理面相關檢核措施，以改善並提升網路、資安防護能力及資訊治理水準。

2. 資訊安全內部查核：

依據風險性訂定評估項目，每年會進行資訊安全自行評估及檢核作業，並將評估結果及佐證資料，交稽核部覆核。本公司稽核部目前每半年執行一次資訊循環查核，其中資訊安全為必要查核項目，並定期至少每年一次將所有查核結果向審計委員會及董事會報告。

資訊安全防護建構



(三)投入資通安全管理之資源

1. 導入日誌管理系統平台，收集、保存資訊系統及網通設備運作日誌之訊息或記錄，再加以分析、偵測潛在異常，即時預警，即刻處置，搶先在資訊系統發生重大異常前，解決問題。
2. 導入弱點掃描系統，定期偵測設備和系統主機的資安漏洞，提前主動修補，予以防範，降低資安攻擊風險。
3. 定期資安檢測針對防火牆及入侵偵測系統的規則進行年度檢查。新增資安風險因應措施，透過年度改善目標及資安會議進行來檢討與調整策略。
4. 依據風險因子發生頻率與對營運影響程度評估結果，擬訂機台設備防毒相關規範及執行計劃，防止病毒感染及降低資安事件發生。
5. 定期進行資安意識訓練並定期將資安時事案例宣導，藉此強化同仁們的資訊安全意識。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無

七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期。

截至 112 年 3 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
不動產租賃契約	大同股份有限公司	108/05/01~123/04/30	屋頂出租(太陽能發電用)	無
不動產租賃契約	泓新能源有限公司	110/04/16~130/04/15	屋頂出租(太陽能發電用)	無
不動產租賃契約	遠安企業(股)公司	112/03/15~117/03/14	土地、廠房租賃	無
不動產租賃契約	呂文章	109/05/01~112/04/30	平鎮辦公室租賃	無
不動產租賃契約	郁品堂電子科技(蘇州)有限公司	2022/07/20~2032/7/19	宿舍、土地租賃	無
長期借款契約	中國信託商業銀行	108/05~118/05	台幣 20 億	無
長期借款契約	玉山商業銀行	108/05~115/07	台幣 19 億	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產		21,138,145	25,952,009	31,946,671	32,668,376	26,738,338
不動產、廠房及設備		5,630,571	7,323,353	8,485,676	14,638,999	17,389,321
無形資產		85,717	46,150	20,645	13,914	25,597
其他資產		770,269	1,132,175	2,314,381	993,774	1,967,412
資產總額		27,624,702	34,453,687	42,767,373	48,315,063	46,120,668
流動負債	分配前	7,619,715	8,133,819	13,021,769	14,323,684	16,502,502
	分配後	9,185,999	9,815,902	14,808,534	15,916,854	18,102,307
非流動負債		803,310	4,392,066	4,188,115	8,306,925	4,671,286
負債總額	分配前	8,423,025	12,525,885	17,209,884	22,630,609	21,173,788
	分配後	9,989,309	14,207,968	18,996,649	24,223,779	22,773,593
歸屬於母公司業主之權益		19,201,677	21,927,802	25,557,489	25,684,454	24,946,880
股本		3,182,954	3,346,328	3,617,798	3,513,309	3,227,909
資本公積		3,859,566	4,285,961	4,771,691	3,048,710	1,579,870
保留盈餘	分配前	12,987,385	15,357,966	17,731,146	19,645,120	20,634,841
	分配後	12,204,243	14,853,341	17,731,146	19,645,120	19,834,938
其他權益		(303,446)	(771,663)	(563,146)	(522,685)	(495,740)
庫藏股		(524,782)	(290,790)	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	19,201,677	21,927,802	25,557,489	25,684,454	24,946,880
	分配後	17,635,393	20,245,719	23,770,724	24,091,284	23,347,075

註：107 年至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證，截至年報刊印日止之最近一季財務資料尚未經會計師核閱。

(二)合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)				
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入		26,770,491	26,033,230	29,897,996	35,568,666	40,070,122
營業毛利		5,120,283	5,945,005	6,134,099	6,329,498	6,823,071
營業損益		3,152,974	3,797,113	3,439,319	3,272,961	3,530,334
營業外收入及支出		327,729	204,656	357,622	540,968	781,253
稅前淨利		3,480,703	4,001,769	3,796,941	3,813,929	4,311,587
繼續營業單位本期淨利		2,644,712	3,153,203	2,934,043	2,879,750	3,521,557
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)		2,644,712	3,153,203	2,934,043	2,879,750	3,521,557
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(78,535)	(219,345)	94,373	(53,231)	155,861
本期綜合損益總額		2,566,177	2,933,858	3,028,416	2,826,519	3,677,418
淨利歸屬於母公司業主		2,644,712	3,153,203	2,934,043	2,879,750	3,521,557
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主		2,566,177	2,933,858	3,028,416	2,826,519	3,677,418
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		8.55	10.02	8.63	8.19	10.83

註：107 年至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證，截至年報刊印日止之最近一季財務資料尚未經會計師核閱。

(三)個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料(註)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
流動資產			18,063,782	23,857,151	27,723,347	27,080,847	25,480,030
不動產、廠房及設備			2,663,835	3,893,642	4,580,154	9,619,974	11,727,404
無形資產			77,565	42,395	16,291	12,056	22,662
其他資產			7,296,489	7,193,196	9,897,518	9,937,747	11,225,004
資產總額			28,101,671	34,986,384	42,217,310	46,650,624	48,455,100
流動負債	分配前		8,100,020	8,686,400	12,498,329	12,682,106	19,400,202
	分配後		9,666,304	10,368,483	14,285,094	14,275,276	21,000,007
非流動負債			799,974	4,372,182	4,161,492	8,284,064	4,108,018
負債總額	分配前		8,899,994	13,058,582	16,659,821	20,966,170	23,508,220
	分配後		10,466,278	14,740,665	18,446,586	22,559,340	25,108,025
歸屬於母公司業主之權益			19,201,677	21,927,802	25,557,489	25,684,454	24,946,880
股本			3,182,954	3,346,328	3,617,798	3,513,309	3,227,909
資本公積			3,859,566	4,285,961	4,771,691	3,048,710	1,579,870
保留盈餘	分配前		12,987,385	15,357,966	17,731,146	19,645,120	20,634,841
	分配後		12,204,243	14,853,341	17,731,146	19,645,120	19,834,938
其他權益			(303,446)	(771,663)	(563,146)	(522,685)	(495,740)
庫藏股票			(524,782)	(290,790)	0	0	0
非控制權益			0	0	0	0	0
權益總額	分配前		19,201,677	21,927,802	25,557,489	25,684,454	24,946,880
	分配後		17,635,393	20,245,719	23,770,724	24,091,284	23,347,075

註：107 年至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證。

(四)個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料(註)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
營業收入			26,629,126	25,681,858	29,674,189	35,426,904	40,001,113
營業毛利			3,070,630	4,182,922	3,378,251	3,244,518	3,393,210
營業損益			2,274,497	3,232,736	2,212,997	(1,227,749)	2,069,180
營業外收入及支出			1,153,360	795,051	1,472,034	1,623,456	2,037,349
稅前淨利			3,427,857	4,027,787	3,685,031	3,640,225	4,106,529
繼續營業單位本期淨利			2,644,712	3,153,203	2,934,043	2,879,750	3,521,557
停業單位損失			0	0	0	0	0
本期淨利(損)			2,644,712	3,153,203	2,934,043	2,879,750	3,521,557
本期其他綜合損益(稅後淨額)			(78,535)	(219,345)	94,373	(53,231)	155,861
本期綜合損益總額			2,566,177	2,933,858	3,028,416	2,826,519	3,677,418
淨利歸屬於母公司業主			2,644,712	3,153,203	2,934,043	2,879,750	3,521,557
淨利歸屬於非控制權益			0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於母公司業主			2,566,177	2,933,858	3,028,416	2,826,519	3,677,418
綜合損益總額歸屬於非控制權益			0	0	0	0	0
每股盈餘			8.55	10.02	8.63	8.19	10.83

註：107 年至 111 年之財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見	備註
107	資誠聯合會計師事務所	廖阿甚、吳建志	無保留意見	
108	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見	
109	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見	
110	資誠聯合會計師事務所	吳建志、王國華	無保留意見	
111	資誠聯合會計師事務所	吳建志、廖阿甚	無保留意見	

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)		30.49	36.36	40.24	46.84	45.91
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		355.29	359.40	350.54	232.20	170.32
償債能力	流動比率(%)		277.41	319.06	245.33	228.07	162.03
	速動比率(%)		226.83	287.39	209.46	188.33	130.56
	利息保障倍數(倍)		659.85	46.39	88.87	147.11	114.72
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.57	3.74	4.12	4.44	5.47
	平均收現日數		102.24	97.59	88.59	82.20	66.72
	存貨週轉率(次)		4.72	5.80	6.77	6.44	6.62
	應付款項週轉率(次)		3.77	5.24	5.50	5.34	5.92
	平均銷貨日數		77.33	62.93	53.91	56.67	55.13
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		4.53	4.02	3.78	3.08	2.50
	總資產週轉率(次)		0.92	0.84	0.77	0.78	0.85
獲利能力	資產報酬率(%)		9.08	10.39	7.69	6.37	7.52
	權益報酬率(%)		14.27	15.33	12.36	11.24	13.91
	稅前純益占實收資本額比率(%)		99.06	119.59	105.07	108.56	133.57
	純益率(%)		9.88	12.11	9.81	8.10	8.79
	每股盈餘(元)		8.55	10.02	8.63	8.19	10.83
現金流量	現金流量比率(%)		40.77	(1.75)	39.23	38.85	83.10
	現金流量允當比率(%)		118.22	87.68	58.45	58.85	90.88
	現金再投資比率(%)		6.23	(5.30)	9.23	8.78	30.16
槓桿度	營運槓桿度		1.40	1.34	1.48	1.58	1.76
	財務槓桿度		1.00	1.02	1.01	1.01	1.01
最近二年度各項財務比率變動達 20%原因							
1	長期資金占不動產、廠房及設備比率減少 27%	主係因 111 年營運狀況良好，且持續購置機台所致。					
2	流動比率減少 29%	主係三個月以上定存減少所致。					
3	速動比率減少 31%	主係三個月以上定存減少所致。					
4	利息保障倍數減少 22%	主係利息費用增加所致。					
5	應收款項週轉率增加 23%	主係營業收入增加所致。					
6	權益報酬率增加 24%	主係 111 年稅後淨利增加所致。					
7	稅前純益占實收資本額比率增加 23%	主係 111 年稅前淨利增加所致。					
8	每股盈餘增加 32%	主係 111 年稅後淨利增加所致。					
9	現金流量比率增加 114%	主要係因營業活動淨現金流量增加所致。					
10	現金流量允當比率增加 54%	主要係因營業活動淨現金流量增加所致。					
11	現金再投資比率增加 244%	主要係因營業活動淨現金流量增加所致。					

註：以上各年度財務資料業經會計師查核簽證，截至年報刊印日止之最近一季財務資料尚未經會計師核閱。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註)				
			107 年	108 年	109 年	110 年	111 年
財務結構	負債占資產比率(%)		31.67	37.32	39.46	44.94	48.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)		750.86	675.46	648.86	353.10	247.75
償債能力	流動比率		223.01	274.65	221.82	213.54	131.34
	速動比率		209.63	265.70	210.58	198.63	122.21
	利息保障倍數		649.85	46.83	87.38	145.01	148.47
經營能力	應收款項週轉率(次)		3.61	3.74	3.29	3.47	3.91
	平均收現日數		101.10	97.59	111.01	105.19	93.35
	存貨週轉率(次)		16.14	23.26	24.77	20.25	20.42
	應付款項週轉率(次)		3.31	3.17	3.34	3.61	3.47
	平均銷貨日數		22.61	15.69	14.74	18.02	17.87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		10.03	7.83	7.00	4.99	3.75
	總資產週轉率(次)		0.94	0.81	0.77	0.80	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)		9.36	10.22	7.69	6.53	7.45
	權益報酬率(%)		14.27	15.33	12.36	11.24	13.91
	稅前純益占實收資本額比率(%)		107.69	120.36	101.97	103.61	127.22
	純益率(%)		9.93	12.28	9.89	8.13	8.80
	每股盈餘(元)		8.55	10.02	8.63	8.19	10.83
現金流量	現金流量比率(%)		48.93	(31.07)	25.84	11.65	75.41
	現金流量允當比率(%)		169.31	87.81	67.66	51.74	108.96
	現金再投資比率(%)		11.22	(14.97)	4.76	-0.82	38.38
槓桿度	營運槓桿度		1.23	1.17	1.32	1.44	3.62
	財務槓桿度		1.00	1.03	1.02	1.01	1.01
最近二年度各項財務比率變動達 20%原因							
1 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少 30%		主係因 111 年營運狀況良好，且持續購置機台所致。					
2 流動比率減少 38%		主係三個月以上定存減少所致。					
3 速動比率減少 38%		主係三個月以上定存減少所致。					
4 不動產、廠房及設備週轉率減少 25%		主係因 111 年營運狀況良好，且持續購置機台所致。					
5 權益報酬率增加 24%		主係 111 年稅後淨利增加所致。					
6 稅前純益占實收資本額比率增加 23%		主係 111 年稅前淨利增加所致。					
7 每股盈餘增加 32%		主係 111 年稅後淨利增加所致。					
8 現金流量比率增加 547%		主要係因營業活動淨現金流量增加所致。					
9 現金流量允當比率增加 111%		主要係因營業活動淨現金流量增加所致。					
10 現金再投資比率增加 4150%		主要係因營業活動淨現金流量增加及流動負債增加所致。					

註：以上各年度財務資料業經會計師查核簽證。

財務分析公式如下：

1.財務結構：

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力：

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力：

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力：

(1)資產報酬率=〔稅後損益+利息費用×(1-稅率)〕/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量：

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

(2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量－現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額－變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

台郡科技股份有限公司

審計委員會召集人：

傅 新 彬



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 九 日

四、最近年度之合併財務報告

請參閱本年報附件一。

五、最近年度之個體財務報告

請參閱本年報附件二。

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對本公司財務狀況之影響
不適用。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111年度	110年度	差異	
			金額	%
流動資產	26,738,338	32,668,376	(5,930,038)	-18.15
非流動資產	19,382,330	15,646,687	3,735,643	23.87
資產總計	46,120,668	48,315,063	(2,194,395)	-4.54
流動負債	16,502,502	14,323,684	2,178,818	15.21
非流動負債	4,671,286	8,306,925	(3,635,639)	-43.77
負債總計	21,173,788	22,630,609	(1,456,821)	-6.44
股本	3,227,909	3,513,309	(285,400)	-8.12
資本公積	1,579,870	3,048,710	(1,468,840)	-48.18
保留盈餘	20,634,841	19,645,120	989,721	5.04
其他權益	(495,740)	(522,685)	26,945	-5.16
權益總計	24,946,880	25,684,454	(737,574)	-2.87
1.最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：				
(1)非流動資產增加：主係 111 年營運狀況良好，且持續購置機台所致。				
(2)非流動負債增加：主係應付公司債重分類至一年內到期長期負債所致。				
(3)資本公積減少：主係以資本公積配發 110 年現金股利所致。				
2.最近二年度發生重大變動之影響及未來因應計畫：				
本公司及子公司整體表現尚無重大異常，故尚無需擬定因應計畫。				

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	40,070,122	35,568,666	4,501,456	12.66
營業成本	33,247,051	29,239,168	4,007,883	13.71
營業費用	3,292,737	3,056,537	236,200	7.73
營業利益	3,530,334	3,272,961	257,373	7.86
營業外收入及支出	781,253	540,968	240,285	44.42
稅前淨利	4,311,587	3,813,929	497,658	13.05
所得稅費用	790,030	934,179	(144,149)	-15.43
本期淨利	3,521,557	2,879,750	641,807	22.29
其他綜合損益	155,861	(53,231)	209,092	-392.80
本期綜合損益總額	3,677,418	2,826,519	850,899	30.10
1.最近二年度發生重大變動(20%以上)之主要原因：				
(1)營業外收入及支出增加：主係外幣兌換損益增加所致。				
(2)本期淨利增加：主係 111 年度公司獲利良好。				
(3)其他綜合損益增加：主係長期投資產生之累換調整數增加所致。				
2.預期銷售數量與其依據：本公司未編製與公告財務預測，故不適用。				
3.公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：對財務業務狀況無顯著之影響。				

三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	營業活動之現金流量	投資活動之現金流量	籌資活動之現金流量	匯率變動對現金及約當現金之影響	年底現金及約當現金餘額
7,896,275	13,713,644	(3,679,894)	(5,262,627)	(14,101)	12,653,297

(一)現金流量變動分析說明

1.現金流量變動分析說明本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：現金淨流入 137 億元，主係三個月以上定存及應收帳款減少所致。

(2)投資活動：現金淨流出 37 億元，主係因取得不動產、廠房及設備所致。

(3)籌資活動：現金淨流出 53 億元，主係償還長期借款所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司未有流動性不足之情形。

(三)未來一年度現金流動性分析：不適用

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源

計劃項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	預計可能產生效益
購買土地及機器設備	自有資金/公司債	持續進行中	為擴充產能，可強化公司競爭力，提升營運效能之效益。

(二)重大資本支出對財務業務之影響：

本公司 111 年度重大資本支出以自有資金及公司債為主，對本公司財務業務尚無重大不利之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司轉投資政策

本公司之轉投資政策係以投資本業相關產業為主，並以強化競爭力為主要考量，其每一投資案皆經審慎評估後為之。

(二)轉投資公司獲利或虧損之主要原因及改善計畫

111年度認列投資利益共計\$1,179,933仟元，主要來自子公司之獲利所致。

(三)未來一年投資計畫

依本公司之全球佈局，未來將於全球重要地區設立製造據點，以就近供貨予客戶及降低生產運籌成本；並視業務發展，擴充子公司之營運規模。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率方面：

本公司及其子公司財務體質健全，針對銀行借款利率方面，加強與銀行密切連繫，瞭解利率走勢，以爭取最優惠的借款利率。另，在短期閒置之資金運用方面，以低風險之銀行存款及附買回交易(公債 RP)為投資標的物，以獲取短期投資報酬。

2.匯率方面：

本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險主要來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務處就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務處採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

3.通貨膨脹方面：

通貨膨脹係整體經濟環境之變化，此因素對本公司損益估計應影響甚微。

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

1.從事高風險、及高槓桿之投資

本公司及其子公司並無從事高風險及高槓桿投資。

2.資金貸與他人與背書保證

依本公司所訂定「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」辦理。

3.衍生性商品交易

本公司從事衍生性商品係採遠期外匯及以賺取利息收益且性質為百分之百保本型之金融商品或存款為原則，故產生之損益有限，並依據本公司「取得或處分資產處理程序」規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

有關本公司未來研發計畫請參閱詳本年報之『致股東報告書』中技術發展狀況之揭露。本公司及其子公司 112 年預計投入研發費用將佔本公司及其子公司年營收額 5%~7%。

(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：

因應國內外重要政策及法律變動，本公司及子公司隨時檢視及修訂公司管理辦法，並即時研擬必要因應措施以符合營運需要。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因國內外重要政策及法律變動對財務業務造成之重大影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

穿戴式設備逐漸興起，功能越來越多，加上搭配應用軟體和內容服務，甚至有可能取代智慧型手機，成為未來技術發展的主流。為了維持本公司及其子公司市場競爭力，必需掌握產品之市場趨勢，朝高密度佈線、薄形、細線小孔方向發展。最近年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司未有因科技改變及產業變化對財務業務造成之重大影響。

(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 92 年 9 月正式於集中市場掛牌買賣。全體員工盡力達成獲利目標，善盡對全體股東之責任。未來將持續致力產品品質之提升，維持一貫良好之企業形象，提升公司在同業之地位，最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有形象改變致公司面臨危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司廠房之擴充係依據現有產能及未來營運成長審慎評估，重大資本支出均呈董事會審議，已適切考量投資效益與可能風險。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司主要產品為軟式印刷電路板，使用原料主要為銅箔基板、保護膠片及電子零組件等，由於國內外主要原料之供應者眾多，本公司之貨源並無過度集中於特定供應商之情形。另，本公司主要銷貨客戶均為國內外大廠，並無銷貨集中於特定客戶之情形。

(十)董事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：

本公司無董事或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司大股東、董事之股權穩定且無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

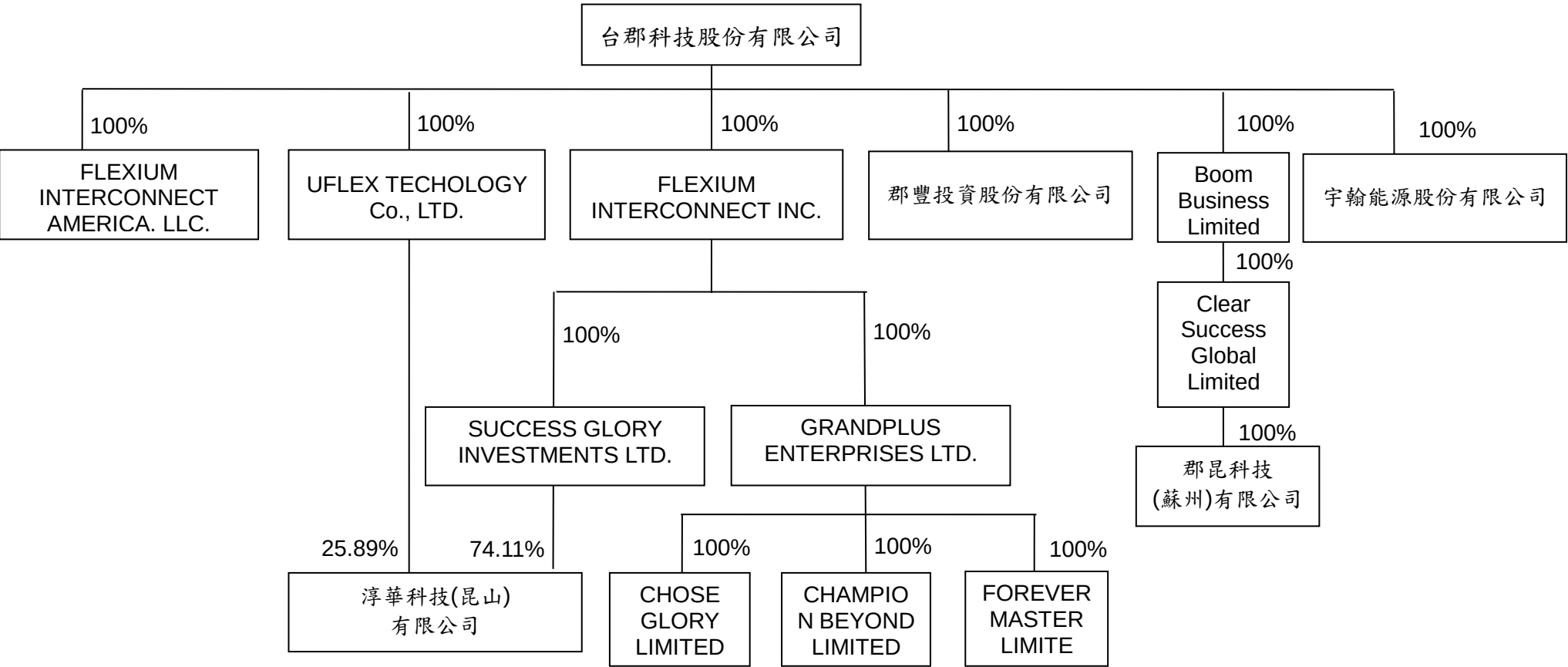
無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

單位:新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
FLEXIUM INTERCONNECT INC	2002.02.20	P.O Box 3152,Road Town Tortrola,British Virgin Islands	835,252	各項事業之轉投資
UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD	2000.10.30	Akara Building, 24 De Castro Street, Wickhams Cay 1.Road Town, Tortola, British Virgin Islands.	39,711	各項事業之轉投資
郡豐投資股份有限公司	2010.04.15	高雄市前鎮區中山二路 91 號 21 樓之 6	50,000	各項事業之轉投資
宇翰能源股份有限公司	2022.09.06	高雄市大寮區華西路 39 號	50,000	再生能源自用發電設備及能源技術服務等
FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC	2011.01.06	4020 Moorpark Avenue Suite 216 San Jose, CA 95117 USA	8,067	從事市場行銷支援、客戶及技術服務等業務
SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD	2003.03.21	Offshore Chambers, P.O. Box 217 , Apia, Samoa	719,042	各項事業之轉投資
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD	2003.06.12	Offshore Chambers, P.O. Box 217 , Apia, Samoa	62,001	各項事業之轉投資
CHOSEN GLORY LIMITED	2014.01.02	Offshore Chambers, P.O. Box 217 , Apia, Samoa	-	各項事業之轉投資
CHAMPION BEYOND LIMITED	2013.12.11	Offshore Chambers, P.O. Box 217 , Apia, Samoa	-	各項事業之轉投資
FOREVER MASTER LIMITE	2014.01.08	Offshore Chambers, P.O. Box 217 , Apia, Samoa	-	各項事業之轉投資
BOOM BUSINESS LIMITED	2016.09.21	Unit 25, 2nd Floor, Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa	1,064,460	各項事業之轉投資
CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED	2017.01.09	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	1,064,460	各項事業之轉投資
淳華科技(昆山)有限公司	2000.11.16	江蘇省昆山市國家高科技工業園區漢浦路 1399 號	2,478,470	柔性線路板等新型電子原器件之研發、製造及銷售等業務
郡昆科技(蘇州)有限公司	2017.04.11	江蘇省昆山市玉山鎮漢浦路 1889 號	1,074,780	柔性線路板等新型電子原器件之研發、製造及銷售等業務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用

4.各關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司及關係企業所經營業務包含軟式印刷電路板之設計、開發、製造及銷售、組裝打件模組等業務及一般投資業務。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

112 年 3 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數 (仟股)	持股比例 (%)
UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD	董 事	台郡科技股份有限公司(代表人：鄭明智)	50	100%
FLEXIUM INTERCONNECT INC	董 事	台郡科技股份有限公司(代表人：鄭明智)	50	100%
郡豐投資股份有限公司	董事長	台郡科技股份有限公司(代表人：鄭明智)	5,000	100%
	董 事	台郡科技股份有限公司(代表人：藍紫堂)		
	董 事	台郡科技股份有限公司(代表人：蘇小珊)		
	監察人	台郡科技股份有限公司(代表人：廖怡雯)		
宇翰能源股份有限公司	董事長	台郡科技股份有限公司(代表人：鄭明智)	5,000	100%
FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC	負責人	CHENG DAVID	-	100%
SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD	董 事	FLEXIUM INTERCONNECT INC. (代表人：鄭明智)	23,510	100%
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD	董 事	FLEXIUM INTERCONNECT INC. (代表人：鄭明智)	1,881	100%
CHOSEN GLORY LIMITED	董 事	GRANDPLUS ENTERPRISES LTD. (代表人：鄭明智)	-	100%
CHAMPION BEYOND LIMITED	董 事	GRANDPLUS ENTERPRISES LTD. (代表人：鄭明智)	-	100%
FOREVER MASTER LIMITE	董 事	GRANDPLUS ENTERPRISES LTD. (代表人：鄭明智)	-	100%
BOOM BUSINESS LIMITED	董 事	台郡科技股份有限公司 (代表人：鄭明智)	35,000	100%
CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED	董 事	BOOM BUSINESS LIMITED (代表人：鄭明智)	35,000	100%
淳華科技(昆山)有限公司	董事長	鄭明智	註	100%
	董 事	鄭崑		
	董 事	林羿秀		
	監察人	陳隆成		
郡昆科技(蘇州)有限公司	董事長	鄭明智	註	100%
	董 事	林羿秀		
	董 事	鄭崑		
	監察人	陳隆成		

註：係有限公司，故無股數。

6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
FLEXIUM	835,252	7,175,492	-	7,175,492	-	-	958,232	-
UFLEX	39,711	2,476,725	-	2,476,725	-	-	334,706	-
郡豐投資	50,000	34,090	45	34,045	-	(710)	(11,289)	-
FLEXIUM (AMERICA)	8,067	4,911	(2)	4,913	-	(18,467)	(589)	-
宇翰能源	50,000	49,992	-	49,992	-	(107)	(8)	-
SUCCESS	719,042	7,213,051	37,623	7,175,428	-	-	958,232	-
GRANDPLUS	62,001	55	-	55	-	-	-	-
CHOSEN	-	-	-	-	-	-	-	-
CHAMPION	-	-	-	-	-	-	-	-
FOREVER	-	23	-	23	-	-	-	-
BOOM	1,064,460	1,201,655	-	1,201,655	-	-	31,612	-
CLEAR	1,064,460	1,201,655	-	1,201,655	-	-	31,612	-
淳華科技(昆山)	2,478,470	21,642,989	12,000,365	9,642,624	36,325,184	1,395,970	1,292,986	-
郡昆科技(蘇州)	1,074,780	3,887,038	2,685,383	1,201,655	2,873,623	128,674	31,612	-

註：上述外國公司之資產負債金額係以報表日匯率換算；損益金額係以報表期間平均匯率換算

(二)關係企業合併財務報表聲明書：

台郡科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務會計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：台郡科技股份有限公司及子公司



負責人：鄭明智



中華民國 112 年 2 月 9 日

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、其他必要補充說明事項

無。

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

無。

【附件一】一一一年度合併財務報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003029 號

台郡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

台郡集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；應收帳款之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)。應收帳款淨額會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

台郡集團於衡量預期信用損失時，評估方式包含考量應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、公司內部信用評等及歷史交易記錄等，據以估計應提列之備抵呆帳金額。由於該估計過程涉及管理當局對於前述減損證據之主觀判斷，影響其備抵呆帳提列之因素易有高度不確定性，導致對應收帳款可回收金額衡量影響重大，因此本會計師將應收帳款減損之評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對台郡集團營運及銷貨交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵呆帳所採用提列政策與程序之合理性，包括損失率所依據之客觀證據，以及比較財務報表期間應收帳款備抵呆帳之提列政策係一致採用。
2. 驗證計算應收帳款備抵呆帳所採用之各群組逾期期間之預期損失率，與提列政策規定一致。
3. 驗證應收帳款帳齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 就重大應收帳款抽核執行期後收款測試，評估其帳款收回可能性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

台郡集團主要製造並銷售軟式印刷電路板等相關產品，該等存貨因科技快速變遷，且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。台郡集團對存貨價值之衡量採逐項比較法，按成本與淨變現價值孰低者認列；對超過特定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得。

台郡集團針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，考量台郡集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對台郡集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，且於比較財務報表期間係一致採用。

2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯及過時存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

台郡科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經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台郡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台郡集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台郡集團之治理單位(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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台郡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，以及使台郡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台郡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. 對於台郡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，決定對台郡集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳建志

會計師

廖阿甚

吳建志
廖阿甚



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 9 日

 台郡科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日			
				金 額 %	金 額 %			
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	12,653,297	27	\$	7,896,275	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			892,247	2		2,862,990	6
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)						
	動			1,848,360	4		7,325,420	15
1150	應收票據淨額			-	-		23	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		6,029,307	13		8,603,935	18
1200	其他應收款			121,461	-		254,842	1
1220	本期所得稅資產			620	-		32,169	-
130X	存貨	六(六)		4,838,714	11		5,202,258	11
1410	預付款項			353,881	1		490,220	1
1470	其他流動資產			451	-		244	-
11XX	流動資產合計			26,738,338	58		32,668,376	68
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產—非流動			92,124	-		83,070	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(十)		17,389,321	38		14,638,999	30
1755	使用權資產	六(八)		1,098,202	3		274,881	1
1780	無形資產	六(九)		25,597	-		13,914	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		139,564	-		92,569	-
1900	其他非流動資產	六(十一)及八		637,522	1		543,254	1
15XX	非流動資產合計			19,382,330	42		15,646,687	32
1XXX	資產總計		\$	46,120,668	100	\$	48,315,063	100

(續次頁)

台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 資 產 負 債 表
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(二)								
	債一流動		\$	19,689	-	\$	13,021	-		
2170	應付帳款			5,319,859	12		5,904,771	12		
2200	其他應付款	六(十二)		5,494,264	12		6,636,645	14		
2230	本期所得稅負債			1,314,117	3		1,257,328	3		
2280	租賃負債一流動			122,782	-		53,985	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)(十四)		4,183,228	9		414,583	1		
2399	其他流動負債－其他			48,563	-		43,351	-		
21XX	流動負債合計			16,502,502	36		14,323,684	30		
非流動負債										
2530	應付公司債	六(十三)		-	-		3,316,072	7		
2540	長期借款	六(十四)		2,638,988	6		3,485,417	7		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		1,446,418	3		1,448,184	3		
2580	租賃負債－非流動			558,704	1		21,443	-		
2600	其他非流動負債	六(十五)		27,176	-		35,809	-		
25XX	非流動負債合計			4,671,286	10		8,306,925	17		
2XXX	負債總計			21,173,788	46		22,630,609	47		
歸屬於母公司業主之權益										
股本		六(十三)(十六)(十七)								
3110	普通股股本			3,227,909	7		3,513,309	7		
	資本公積	六(十三)(十八)								
3200	資本公積			1,579,870	3		3,048,710	6		
	保留盈餘	六(十九)								
3310	法定盈餘公積			2,609,073	6		2,417,676	5		
3320	特別盈餘公積			477,174	1		428,325	1		
3350	未分配盈餘			17,548,594	38		16,799,119	35		
	其他權益	六(二十)								
3400	其他權益		(	495,740)	(	1)	(	522,685)	(	1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			24,946,880	54		25,684,454	53		
3XXX	權益總計			24,946,880	54		25,684,454	53		
重大或有負債及未認列之合約承諾		九								
3X2X	負債及權益總計		\$	46,120,668	100	\$	48,315,063	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：鄭明智

經理人：鄭明智

會計主管：熊雅士

台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(二十一)	\$	40,070,122	100	\$	35,568,666	100
5000 營業成本	六(六)(九)(二十六)(二十七)	(	33,247,051)	(83)	(	29,239,168)	(82)
5900 營業毛利			6,823,071	17		6,329,498	18
營業費用	六(九)(二十六)(二十七)						
6100 推銷費用		(	275,995)	(1)	(	245,690)	(1)
6200 管理費用		(	959,217)	(2)	(	755,526)	(2)
6300 研究發展費用		(	2,050,930)	(5)	(	2,055,340)	(6)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(	6,595)	-		19	-
6000 營業費用合計		(	3,292,737)	(8)	(	3,056,537)	(9)
6900 營業利益			3,530,334	9		3,272,961	9
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(四)(二十二)		287,882	1		176,814	1
7010 其他收入	六(二十三)		79,301	-		328,745	1
7020 其他利益及損失	六(二)(十)(二十四)		451,986	1		61,513	-
7050 財務成本	六(二十五)	(	37,916)	-	(	26,104)	-
7000 營業外收入及支出合計			781,253	2		540,968	2
7900 稅前淨利			4,311,587	11		3,813,929	11
7950 所得稅費用	六(二十八)	(	790,030)	(2)	(	934,179)	(3)
8200 本期淨利		\$	3,521,557	9	\$	2,879,750	8
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十五)	\$	6,779	-	(\$	4,382)	-
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(三)(二十)		9,054	-	(	1,886)	-
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(二十)		140,028	-	(	46,963)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	155,861	-	(\$	53,231)	-
8500 本期綜合損益總額		\$	3,677,418	9	\$	2,826,519	8
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	3,521,557	9	\$	2,879,750	8
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$	3,677,418	9	\$	2,826,519	8
每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本		\$		10.83	\$		8.19
9850 稀釋		\$		9.94	\$		7.64

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：鄭明智

經理人：鄭明智

會計主管：熊雅士

 台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 合 併 權 益 變 動 表
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司之權益	股本	資本公積	法定盈餘公積	留盈特別盈餘公積	盈餘未分配盈餘	其他權益	庫藏股票	權益總額
	普通股	債券換股權利證書							
110 年 度									
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,613,734	\$ 4,064	\$ 4,771,691	\$ 2,129,895	\$ 523,311	\$ 15,077,940	(\$ 563,146)	\$ -	\$ 25,557,489
本期淨利	-	-	-	-	-	2,879,750	-	-	2,879,750
本期其他綜合損益	六(十五)(二十)	-	-	-	-	(4,382)	(48,849)	-	(53,231)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,875,368	(48,849)	-	2,826,519
民國 109 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	287,781	-	(287,781)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	(94,986)	94,986	-	-	-
資本公積配發現金	六(十八)	-	(1,786,765)	-	-	-	-	-	(1,786,765)
股份基礎給付交易	六(十六)(十七)(十八)(二十)	(8,501)	-	11,062	-	-	89,310	-	91,871
發行可轉換公司債	六(十三)(十八)	-	-	112,250	-	-	-	-	112,250
可轉換公司債轉換	六(十三)(十七)(十八)	6,096	(4,064)	12,876	-	-	-	-	14,908
買回庫藏股票	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(1,131,818)	(1,131,818)
庫藏股註銷	六(十七)(十八)	(98,020)	-	(72,404)	-	(961,394)	-	1,131,818	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,513,309	\$ -	\$ 3,048,710	\$ 2,417,676	\$ 428,325	\$ 16,799,119	(\$ 522,685)	\$ -	\$ 25,684,454
111 年 度									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,513,309	\$ -	\$ 3,048,710	\$ 2,417,676	\$ 428,325	\$ 16,799,119	(\$ 522,685)	\$ -	\$ 25,684,454
本期淨利	-	-	-	-	-	3,521,557	-	-	3,521,557
本期其他綜合損益	六(十五)(二十)	-	-	-	-	6,779	149,082	-	155,861
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	3,528,336	149,082	-	3,677,418
民國 110 年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	191,397	-	(191,397)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	48,849	(48,849)	-	-	-
資本公積配發現金	六(十八)	-	(1,593,170)	-	-	-	-	-	(1,593,170)
股份基礎給付交易	六(十六)(十七)(十八)(二十)	14,600	-	210,160	-	-	(122,137)	-	102,623
買回庫藏股票	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(2,924,445)	(2,924,445)
庫藏股註銷	六(十七)(十八)	(300,000)	-	(85,830)	-	(2,538,615)	-	2,924,445	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 3,227,909	\$ -	\$ 1,579,870	\$ 2,609,073	\$ 477,174	\$ 17,548,594	(\$ 495,740)	\$ -	\$ 24,946,880

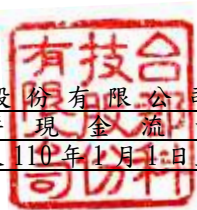
後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：鄭明智

經理人：鄭明智

會計主管：熊雅士

台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 4,311,587	\$ 3,813,929
調整項目			
收益費損項目			
股份基礎給付酬勞成本	六(十六)	102,623	91,871
預期信用減損損失(利益)數	十二(二)	6,595	(19)
備抵銷貨退回及折讓提列數		110	346
折舊費用	六(七)(八)		
	(二十六)	2,667,536	1,897,325
攤銷費用	六(九)(二十六)	16,367	15,082
透過損益按公允價值衡量之金融資產/負債淨損失(利益)	六(二)(二十四)		
		11,703	(64,491)
利息費用	六(二十五)	37,916	26,104
利息收入	六(二十二)	(287,882)	(176,814)
股利收入	六(二十三)	(1,892)	(530)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	18,217	5,702
不動產、廠房及設備減損損失	六(十)(二十四)	74,541	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動減少		20,205	97,204
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動減少		5,477,060	1,949,900
應收票據減少(增加)		23	(23)
應收帳款減少(增加)		2,567,923	(1,175,253)
其他應收款減少(增加)		140,577	(128,467)
存貨減少(增加)		363,544	(1,318,444)
預付款項減少		136,339	234,860
其他流動資產(增加)減少	(	207)	62,007
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款(減少)增加	(	584,912)	856,628
其他應付款減少	(	734,196)	(169,604)
其他流動負債—其他增加(減少)		5,212	(4,357)
營運產生之現金流入		14,348,989	6,012,956
收取之利息		134,191	77,090
收取之股利		1,892	530
支付之利息	(	21,997)	(2,073)
支付之所得稅	(	749,431)	(524,168)
營業活動之淨現金流入		13,713,644	5,564,335

(續 次 頁)

台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
合 併 現 金 流 量 表
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一 流動		(\$ 14,061,941)	(\$ 13,183,587)
處分強制透過損益按公允價值衡量之金融資產			
一 流動		16,068,611	11,600,713
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二(三)			
一 非流動增加		-	(27,940)
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款及預付 六(三十)			
土地款)現金支付數		(5,881,634)	(6,607,878)
處分不動產、廠房及設備價款		18,905	26,936
取得無形資產 六(九)		(28,037)	(8,375)
存出保證金減少(增加)		51,206	(65,362)
收取之利息		152,996	92,060
投資活動之淨現金流出		(3,679,894)	(8,173,433)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加 六(三十一)		886,768	-
償還短期借款 六(三十一)		(878,503)	-
租賃負債本金償還 六(三十一)		(336,840)	(50,943)
發行公司債 六(三十一)		-	3,411,855
舉借長期借款 六(三十一)		-	944,638
償還長期借款 六(三十一)		(414,583)	-
其他非流動負債減少		(1,854)	(5,860)
買回庫藏股票成本 六(十七)		(2,924,445)	(1,131,818)
資本公積配發現金 六(十八)		(1,593,170)	(1,786,765)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(5,262,627)	1,381,107
匯率變動對現金及約當現金之影響		(14,101)	1,702
本期現金及約當現金增加(減少)數		4,757,022	(1,226,289)
期初現金及約當現金餘額 六(一)		7,896,275	9,122,564
期末現金及約當現金餘額 六(一)		\$ 12,653,297	\$ 7,896,275

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：鄭明智

經理人：鄭明智

會計主管：熊雅士

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

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一) 台郡科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法及其他相關法令之規定於民國 86 年 12 月 19 日核准設立。本公司主要營業項目為加成銅箔基板之製造，多層印刷電路板、軟式印刷電路板及其半製造品、零組配件之製造、加工、研究開發、買賣、進出口買賣及印刷電路板修理業務，聚醯亞胺薄膜銅箔基板半製品之零組配件之製造及其研究、開發、買賣進出口貿易，模具、工具、夾具之製造、加工、修理、設計、買賣及進出口貿易業務，前各項產品之原物料之買賣業務，前各項產品之進出口貿易業務。本公司股票自民國 92 年 9 月起在台灣證券交易所上市。
- (二) 本公司及子公司(以下統稱「本集團」)之主要營業活動，請參閱附註四(三)2. 之說明。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 9 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(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
			111年12月31日	110年12月31日	
台郡科技(股)公司	FLEXIUM INTERCONNECT INC.	各項事業之轉投資	100	100	
台郡科技(股)公司	UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD.	各項事業之轉投資	100	100	
台郡科技(股)公司	郡豐投資(股)公司	各項事業之轉投資	100	100	
台郡科技(股)公司	BOOM BUSINESS LIMITED	各項事業之轉投資	100	100	
台郡科技(股)公司	FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC.	從事市場行銷支援、 客戶及技術服務等業務	100	100	
台郡科技(股)公司	宇翰能源股份有限公司	再生能源自用發電 設備及能源技術服 務等業務	100	-	註1

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年12月31日	110年12月31日	
FLEXIUM INTERCONNECT INC.	SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD.	各項事業之轉投資	100	100	
FLEXIUM INTERCONNECT INC.	GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	各項事業之轉投資	100	100	
SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD. 及UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD.	淳華科技(昆山)有限公司	柔性線路板等新型電子原器件之研發、製造及銷售等業務	100	100	註2
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	CHOSEN GLORY LIMITED	各項事業之轉投資	100	100	
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	CHAMPION BEYOND LIMITED	各項事業之轉投資	100	100	
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	FOREVER MASTER LIMITED	各項事業之轉投資	100	100	
BOOM BUSINESS LIMITED	CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED	各項事業之轉投資	100	100	
CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED	郡昆科技(蘇州)有限公司	柔性線路板等新型電子原器件之研發、製造及銷售等業務	100	100	

註1：於民國 111 年 9 月 6 日成立。

註2：民國 111 年及 110 年 12 月 31 日 SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD. 均持有 74.11%，另 UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD. 均持有 25.89%。

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：不適用。

5. 重大限制：無。

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) 所有兌換損益於綜合損益表之「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 12 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 12 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 12 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 12 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且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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
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割日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

(十) 應收帳款及票據

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

(十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十三) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 存貨

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

(十五) 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日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年 ~ 50年
機器設備	2年 ~ 15年
運輸設備	2年 ~ 15年
辦公設備	3年 ~ 10年
其他設備	2年 ~ 10年

(十六) 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，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本衡量，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。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十七) 無形資產

主要係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷。

(十八) 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之帳面金額。

(十九) 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。

(二十) 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。

(二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 金融負債及權益工具

應付公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十五) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十七) 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商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 本公司所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，不具有盈餘分派權（包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權）及現金增資之認股權。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，其尚未既得之股份，由本公司無償收回，並辦理註銷。

(二十八) 所得稅

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

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予以認列。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新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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十九)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(三十)股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派股票股利則於股東會決議後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。

(三十一)收入認列

1. 本集團製造並銷售軟式印刷電路板等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。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。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓價格減讓之淨額認列。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十二)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。

(三十三)營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之預期信用損失

本集團之應收帳款按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本集團於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，如：客戶營運狀況及歷史交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理且可佐證資訊，前述判斷及考量因素均可能重大影響預期損失之衡量結果。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 1,157	\$ 905
支票存款及活期存款	1,750,328	1,927,477
	<u>1,751,485</u>	<u>1,928,382</u>
約當現金：		
定期存款	8,813,668	5,386,403
附買回債券	2,088,144	581,490
	<u>10,901,812</u>	<u>5,967,893</u>
列報於資產負債表之現金及約當現金	<u>\$ 12,653,297</u>	<u>\$ 7,896,275</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. 本集團未有將現金及約當現金提供作為質押之情形。

3. 上開定期存款及附買回債券之期間為三個月內，依性質分類於約當現金。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 16,074	\$ 35,669
遠期外匯	590	4,596
結構型定期存單	<u>881,831</u>	<u>2,827,327</u>
	898,495	2,867,592
評價調整	(6,248)	(4,602)
	<u>\$ 892,247</u>	<u>\$ 2,862,990</u>

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融負債		
遠期外匯	\$ 15,920	\$ -
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債		
轉換公司債賣回權	3,769	13,021
	<u>\$ 19,689</u>	<u>\$ 13,021</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債於民國 111 年度及 110 年度認列淨(損失)利益分別為(\$11,703)及\$64,491。
2. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產及負債之交易及合約資訊說明如下：

111年12月31日			
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)		契約期間
流動項目：			
結構型定期存單	RMB	50,000仟元	111.12~112.01
結構型定期存單	RMB	150,000仟元	111.12~112.03
遠期外匯合約	USD	21,000仟元	111.12~112.01

衍生金融負債			
流動項目：			
遠期外匯合約	USD	134,000仟元	111.12~112.04

110年12月31日			
衍生金融資產	合約金額 (名目本金)		契約期間
流動項目：			
結構型定期存單	RMB	231,000仟元	110.10~111.01
結構型定期存單	RMB	170,000仟元	110.11~111.02
結構型定期存單	RMB	100,000仟元	110.11~111.03
結構型定期存單	RMB	150,000仟元	110.12~111.03
遠期外匯合約	USD	49,000仟元	110.11~111.01

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押之情形。
4. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請參閱附註十二(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 88,215	\$ 88,215
評價調整	3,909	(5,145)
	<u>\$ 92,124</u>	<u>\$ 83,070</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$92,124 及 \$83,070。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於綜合損益之金額分別為 \$9,054 及 (\$1,886)。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 1,848,360</u>	<u>\$ 7,325,420</u>
1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：		
	111年度	110年度
利息收入	<u>\$ 22,341</u>	<u>\$ 35,735</u>

2. 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。
3. 本集團未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押之情形。

(五) 應收帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 6,037,039	\$ 8,604,962
減：備抵損失	(6,991)	(396)
備抵銷貨退回及折讓	(741)	(631)
	<u>\$ 6,029,307</u>	<u>\$ 8,603,935</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
0~90天	\$ 6,009,293	\$ 8,577,204
91~180天	22	8,617
181~365天	3,879	2,208
1年以上	<u>23,845</u>	<u>16,933</u>
	<u>\$ 6,037,039</u>	<u>\$ 8,604,962</u>

以上係以逾期天數為基準所進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本集團與客戶合約之應收帳款餘額分別為\$6,037,039、\$8,604,962 及\$7,429,709。

3. 本集團未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。

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帳款於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,029,307 及\$8,603,935。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請參閱附註十二(二)。

(六) 存貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
原物料	\$ 1,022,962	\$ 1,375,976
在製品及半成品	1,156,590	1,606,155
製成品	<u>2,659,162</u>	<u>2,220,127</u>
	<u>\$ 4,838,714</u>	<u>\$ 5,202,258</u>

本集團民國 111 年度及 110 年度認列為費用及損失之存貨成本分別為\$33,247,051 及\$29,239,168，其中包含民國 111 年度及 110 年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列為銷貨成本增加之金額分別為\$59,286 及\$257,500。

(七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備帳面價值資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 4,949,953	\$ 2,407,376
房屋及建築	3,228,749	2,500,352
機器設備	8,357,672	6,572,028
運輸設備	5,886	5,205
辦公設備	1,481	1,540
其他設備	447,204	292,607
未完工程及待驗設備	398,376	2,859,891
	<u>\$ 17,389,321</u>	<u>\$ 14,638,999</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

111年度						
成本	期初餘額	本期增加 及移轉額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額	
土地	\$ 2,407,376	\$ 2,542,577	\$ -	\$ -	\$ 4,949,953	
房屋及建築	3,783,042	967,082	(8,475)	14,932	4,756,581	
機器設備	14,343,197	3,995,317	(273,710)	89,730	18,154,534	
運輸設備	26,515	3,568	(849)	250	29,484	
辦公設備	14,533	200	-	209	14,942	
其他設備	708,821	315,654	(28,673)	6,547	1,002,349	
未完工程及待驗設備	2,859,891	(2,497,058)	-	35,543	398,376	
	<u>\$ 24,143,375</u>	<u>\$ 5,327,340</u>	<u>(\$ 311,707)</u>	<u>\$ 147,211</u>	<u>\$ 29,306,219</u>	

		110年度				
成本	成	期初餘額	本期增加 及移轉額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額
土地		\$ 786,599	\$ 1,620,777	\$ -	\$ -	\$ 2,407,376
房屋及建築		2,422,044	1,372,601	- (	11,603)	3,783,042
機器設備		10,780,904	3,718,801	(121,247)	(35,261)	14,343,197
運輸設備		24,892	2,281	(560)	(98)	26,515
辦公設備		13,990	620	- (	77)	14,533
其他設備		505,701	219,428	(14,220)	(2,088)	708,821
未完工程及待驗設備		<u>1,744,209</u>	<u>1,116,650</u>	<u>- (</u>	<u>968)</u>	<u>2,859,891</u>
		<u>\$ 16,278,339</u>	<u>\$ 8,051,158</u>	<u>(\$ 136,027)</u>	<u>(\$ 50,095)</u>	<u>\$ 24,143,375</u>
		111年度				
累計折舊及減損		期初餘額	本期增加額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額
房屋及建築		\$ 1,282,690	\$ 238,788	(\$ 8,475)	\$ 14,829	\$ 1,527,832
機器設備		7,771,169	2,215,110	(238,304)	48,887	9,796,862
運輸設備		21,310	2,934	(849)	203	23,598
辦公設備		12,993	276	-	192	13,461
其他設備		<u>416,214</u>	<u>162,807</u>	<u>(26,957)</u>	<u>3,081</u>	<u>555,145</u>
		<u>\$ 9,504,376</u>	<u>\$ 2,619,915</u>	<u>(\$ 274,585)</u>	<u>\$ 67,192</u>	<u>\$ 11,916,898</u>

累計折舊及減損	110年度				
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	匯率影響數	期末餘額
房屋及建築	\$ 1,086,545	\$ 201,490	\$ -	(\$ 5,345)	\$ 1,282,690
機器設備	6,321,564	1,559,873	(91,404)	(18,864)	7,771,169
運輸設備	19,225	2,722	(560)	(77)	21,310
辦公設備	13,028	34	-	(69)	12,993
其他設備	352,301	76,480	(11,425)	(1,142)	416,214
	<u>\$ 7,792,663</u>	<u>\$ 1,840,599</u>	<u>(\$ 103,389)</u>	<u>(\$ 25,497)</u>	<u>\$ 9,504,376</u>

3. 民國 111 年度及 110 年度不動產、廠房及設備均無借款成本資本化之情事。

4. 本集團不動產、廠房及設備減損情形，請參閱附註六(十)之說明。

5. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。

6. 本集團之不動產、廠房及設備均非屬營業租賃之資產。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，租賃合約之期間介於 1 年到 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，除租賃之資產不得用作出租、轉租、頂讓或任何影響出租人所有權之行為外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分機器設備、公務車及宿舍之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 195,608	\$ 198,628
房屋	901,852	73,718
運輸設備(公務車)	742	2,535
	<u>\$ 1,098,202</u>	<u>\$ 274,881</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 6,078	\$ 5,953
房屋	113,941	48,620
運輸設備(公務車)	2,143	2,153
	<u>\$ 122,162</u>	<u>\$ 56,726</u>

4. 本集團於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$946,505 及\$65,450。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,078	\$ 972
屬短期租賃合約之費用	72,172	67,189

6. 本集團於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$410,090 及 \$119,104。

(九)無形資產－電腦軟體成本

1. 有關電腦軟體成本變動情形如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 13,914	\$ 20,645
本期增加－單獨取得	28,037	8,375
本期攤銷	(16,367)	(15,082)
匯率影響數	13	(24)
12月31日	<u>\$ 25,597</u>	<u>\$ 13,914</u>

2. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
營業成本	\$ 511	\$ 240
管理費用	10,734	9,478
研究發展費用	5,122	5,364
	<u>\$ 16,367</u>	<u>\$ 15,082</u>

(十) 非金融資產減損

1. 本集團所認列之減損損失明細如下：

	認列於當期損益	
	111年度	110年度
減損損失—機器設備	\$ 64,037	\$ -
減損損失—其他設備	10,504	-
	<u>\$ 74,541</u>	<u>\$ -</u>

2. 本集團於民國 111 年度因產品結構替換，舊產品設備汰換導致發生減損，本集團已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失\$74,541。可回收金額係該等不動產、廠房及設備之公允價值減處分成本，依收益法評估，該公允價值屬第三等級。

(十一) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付土地款	\$ 116,165	\$ 116,165
預付設備款	232,039	86,565
存出保證金	289,318	340,524
	<u>\$ 637,522</u>	<u>\$ 543,254</u>

存出保證金提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(十二) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付加工費	\$ 1,377,533	\$ 2,119,931
應付薪資	647,855	637,260
應付員工酬勞及董事酬勞	125,000	186,000
應付設備款	1,718,358	2,127,178
其他應付款項	1,625,518	1,566,276
	<u>\$ 5,494,264</u>	<u>\$ 6,636,645</u>

(十三) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
海外第三次無擔保轉換公司債	\$ -	\$ -
海外第四次無擔保轉換公司債	3,359,400	3,359,400
減：應付公司債折價	(22,601)	(43,328)
	3,336,799	3,316,072
減：一年內到期部分 (表列「一年或一營業週期 內到期長期負債」)	(3,336,799)	-
	\$ -	\$ 3,316,072

1. 本公司發行海外第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 發行總額計美金 100,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 1 月 22 日至 111 年 1 月 22 日。除本債券已贖回、購回並經註銷或本債券持有人（以下簡稱「債券持有人」）行使轉換權利情況外，本債券於到期日，本公司將按本債券面額將本債券全數償還，到期贖回價格均將按固定匯率 30.838 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。本轉換公司債於民國 108 年 1 月 22 日於新加坡證券交易所掛牌交易。
- (2) 除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿 90 日之翌日起至到期日前 10 日止或債券持有人行使賣回權之日或發行公司行使提前贖回權之日前第 5 個營業日止，債券持有人得依有關法令及受託契約之規定向本公司請求將本債券轉換為新發行之普通股。截至公司債到期日民國 111 年 1 月 22 日止，本轉換公司債面額計美金 100,000 仟元已轉換為普通股 39,725 仟股，業已完成變更登記（表列「普通股股本」\$397,252 及「資本公積－轉換公司債轉換溢價」\$2,767,823）。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整，發行時轉換價格訂為每股新台幣 83.95 元。轉換時，以債券本金乘以訂價日議定之固定匯率 30.838 為分子，再以請求轉換時之轉換價格為分母，計算出可轉換為普通股股數。截至民國 111 年 1 月 22 日止，轉換價格調整為每股新台幣 75.88 元。
- (4) 本公司賣回權規定如下：
 - a. 除下列情事發生，債券持有人不得要求本公司於到期日前將其持有之債券全部或部分贖回。

- (a)除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行日起算屆滿第二年之日，請求本公司按債券面額加計年利率 0.425%所計算之利息補償金，且以每半年為計算基礎所得金額（即為債券面額之 100.8527%；以下簡稱「債券持有人提前贖回價格」），將持有之本債券全部或部分贖回。
 - (b)若本公司普通股在台灣證券交易所終止上市或連續三十個營業日以上停止交易時，債券持有人得要求本公司依本債券面額加計年利率 0.425%之利息補償金（以下簡稱「提前贖回金額」），將本債券全部而非部分贖回。
 - (c)若本公司有本債券受託契約（以下簡稱「受託契約」）所定義之變動控制權之情事，債券持有人得要求發行公司以提前贖回金額，將持有之本債券全部而非部分贖回。
 - b. 債券持有人行使前述賣回權，及本公司受理債券持有人之賣回請求，均應依照本債券受託契約約定之程序為之，本債券之債券持有人提前贖回價格及提前贖回金額將由本公司於受託契約規定之付款日以現金支付。
 - c. 債券持有人提前贖回價格及提前贖回金額均將按固定匯率 30.838 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。
- (5)本公司贖回權規定如下：
- a. 本公司於本債券發行屆滿二年之翌日至到期日前，遇有公司普通股連續 30 個營業日，在台灣證券交易所之收盤價格（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）以當時匯率換算為美元，達本公司提前贖回金額乘以當時轉換價格（以訂價日議定之固定匯率換算為美元）再除以面額後所得之總數之 130%以上時，本公司得依提前贖回金額贖回全部或部份本債券。
 - b. 若超過 90%之本債券已被贖回、轉換，購回或註銷，本公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本債券全部贖回。
 - c. 因中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時，本公司得依發行公司提前贖回金額提前依受託契約將本債券全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。
 - d. 提前贖回金額均將按固定匯率 30.838 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。
- (6)依轉換辦法規定，本債券經本公司購回（包括由次級市場購回）、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。

(7)本公司於發行上述可轉換公司債時，依據國際會計準則第32規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$246,517。截至公司債到期日民國111年1月22日止，上述「資本公積－認股權」經轉換為普通股而沖轉後餘額為\$0。本集團將非屬權益之贖回權及賣回權，依據國際財務報導準則第9號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債」。經分離後主契約債務之有效利率為3.335%。

2. 本公司發行海外第四次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1)發行總額計美金120,000仟元，票面利率0%，發行期間3年，流通期間自民國110年1月25日至113年1月25日。除本債券已贖回、購回並經註銷或本債券持有人（以下簡稱「債券持有人」）行使轉換權利情況外，本債券於到期日，本公司將按本債券面額將本債券全數償還，到期贖回價格均將按固定匯率27.995換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。本轉換公司債於民國110年1月25日於新加坡證券交易所掛牌交易。
- (2)除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿90日之翌日起至到期日前10日止或債券持有人行使賣回權之日或發行公司行使提前贖回權之日前第5個營業日止，債券持有人得依有關法令及受託契約之規定向本公司請求將本債券轉換為新發行之普通股。截至民國111年12月31日止，本轉換公司債尚未轉換或收回。
- (3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整，發行時轉換價格訂為每股新台幣136.00元。轉換時，以債券本金乘以訂價日議定之固定匯率27.995為分子，再以請求轉換時之轉換價格為分母，計算出可轉換為普通股股數。截至民國111年12月31日止，轉換價格調整為每股新台幣123.22元。
- (4)本公司賣回權規定如下：
 - a. 除下列情事發生，債券持有人不得要求本公司於到期日前將其持有之債券全部或部分贖回。
 - (a)除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行日起算屆滿第二年之日，請求本公司按債券面額加計年利率0%所計算之利息補償金，將持有之本債券全部或部分贖回。
 - (b)若本公司普通股在台灣證券交易所終止上市或連續三十個營業日以上停止交易時，債券持有人得要求本公司依本債券面額加計年利率0%之利息補償金（以下簡稱「提前贖回金額」），將本債券全部而非部分贖回。

(c)若本公司有本債券受託契約（以下簡稱「受託契約」）所定義之變動控制權之情事，債券持有人得要求發行公司以提前贖回金額，將持有之本債券全部而非部分贖回。

b. 債券持有人行使前述賣回權，及本公司受理債券持有人之賣回請求，均應依照本債券受託契約約定之程序為之，本債券之債券持有人提前贖回價格及提前贖回金額將由本公司於受託契約規定之付款日以現金支付。

c. 債券持有人提前贖回價格及提前贖回金額均將按固定匯率 27.995 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

(5)本公司贖回權規定如下：

a. 本公司於本債券發行屆滿二年之翌日至到期日前，遇有公司普通股連續 30 個營業日，在台灣證券交易所之收盤價格（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）以當時匯率換算為美元，達本公司提前贖回金額乘以當時轉換價格（以訂價日議定之固定匯率換算為美元）再除以面額後所得之總數之 130%以上時，本公司得依提前贖回金額贖回全部或部份本債券。

b. 若超過 90%之本債券已被贖回、轉換，購回或註銷，本公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本債券全部贖回。

c. 因中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時，本公司得依發行公司提前贖回金額提前依受託契約將本債券全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。

d. 提前贖回金額均將按固定匯率 27.995 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。

(6)依轉換辦法規定，本債券經本公司購回（包括由次級市場購回）、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。

(7)本公司於發行上述可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$112,250。本集團將非屬權益之贖回權及賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 0.6748%。

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	108年5月至115年5月， 並按月付息，本金自 111年6月起分期償還。	0.425%~1.970%	無	\$ 683,333
信用借款	108年5月至118年5月， 並按月付息，本金自 111年6月起分期償還。	0.425%~1.970%	無	1,100,000
信用借款	108年7月至115年7月， 並按月付息，本金自 111年8月起分期償還。	0.425%~1.970%	無	1,702,084
				3,485,417
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(846,429)
				<u>\$ 2,638,988</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	108年5月至115年5月， 並按月付息，本金自 111年6月起分期償還。	0.030%~1.300%	無	\$ 800,000
信用借款	108年5月至118年5月， 並按月付息，本金自 111年6月起分期償還。	0.030%~1.300%	無	1,200,000
信用借款	108年7月至115年7月， 並按月付息，本金自 111年8月起分期償還。	0.030%~1.300%	無	1,900,000
				3,900,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(414,583)
				<u>\$ 3,485,417</u>

本集團銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(二十五)之說明。

(十五) 退休金

1. 確定福利計劃

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，

以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 66,710)	(\$ 70,635)
計畫資產公允價值	51,465	47,059
淨確定福利負債		
(表列「其他非流動負債」)	(\$ 15,245)	(\$ 23,576)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 70,635)	\$ 47,059	(\$ 23,576)
利息(費用)收入	(459)	311	(148)
	(71,094)	47,370	(23,724)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	3,610	3,610
經驗調整	4,384	(1,215)	3,169
	4,384	2,395	6,779
提撥退休基金	-	1,700	1,700
12月31日餘額	(\$ 66,710)	\$ 51,465	(\$ 15,245)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 65,257)	\$ 44,578	(\$ 20,679)
利息(費用)收入	(686)	477	(209)
	(65,943)	45,055	(20,888)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	310	310
經驗調整	(4,692)	-	(4,692)
	(4,692)	310	(4,382)
提撥退休基金	-	1,694	1,694
12月31日餘額	(\$ 70,635)	\$ 47,059	(\$ 23,576)

(4)本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.25%	0.65%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,933)	\$ 2,011	\$ 8,440	(\$ 7,335)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 2,505)	\$ 2,625	\$ 11,013	(\$ 9,354)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國111年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,700。

(7)截至民國111年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為14.1年。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國94年7月1日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於中華民國之員工。本集團之台灣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)本集團之中國大陸子公司依據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，每位員工之退休金由政府管理統籌安排。

(3)民國 111 年度及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$299,263 及\$239,827。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司分別於民國 111 年 8 月 3 日、民國 109 年 7 月 3 日及民國 108 年 7 月 1 日經董事會決議發行限制員工權利新股：

1. 本公司之股份基礎給付協議之基本資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫(註1)	111.8.3	2,500	1年	服務年限及績效條件(註3)
限制員工權利新股計畫(註1)	109.7.3	1,000	3年	服務年限及績效條件(註2)
限制員工權利新股計畫(註1)	108.7.1	5,500	3年	服務年限及績效條件(註2)

註1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，未達既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，惟不具有盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權。員工於既得期間內離職，其尚未既得之股份，由本公司無償收回，並辦理註銷。

註2：員工自獲配限制員工權利新股屆滿 1 年、2 年及 3 年仍在本公司任職且工作及營運績效達本公司訂定之目標績效及應有的貢獻度者，最高可既得股份比例為 30%、30%及 40%。

註3：員工自獲配限制員工權利新股屆滿 1 年仍在本公司任職且工作及營運績效達本公司訂定之目標績效及應有的貢獻度者，最高可既得股份比例為 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日限制員工權利新股	2,734	4,630
本期發行	2,500	-
本期註銷	(1,040)	(850)
本期解除限制	(1,309)	(1,046)
12月31日限制員工權利新股	2,885	2,734

3. 民國 111 年度及 110 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為\$102,623 及\$91,871。

(十七)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$6,000,000(其中分別保留 20,000 仟股供認股權憑證及可轉換公司債行使認股權使用)，實收資本額則為\$3,227,909，分為 322,791 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日	351,331	361,374
限制員工權利新股	2,500	-
限制員工權利新股註銷	(1,040)	(850)
公司債轉換	-	609
買回庫藏股	(30,000)	(9,802)
12月31日	322,791	351,331

2. 本公司民國 110 年度轉換公司債請求轉換情形，請參閱附註六(十三)之說明。
3. 本公司於民國 111 年 8 月 3 日經董事會決議發行限制員工權利新股，請參閱附註六(十六)之說明。新股發行基準日為民國 111 年 9 月 5 日，每股認購價格新台幣 0 元，本次增資發行新股於員工未達既得條件前，其股份權利受有限制。員工達成既得條件後，其股份之權利義務與本公司原已發行之普通股相同。
4. 庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日：無此情事。

- (2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4)本公司依證券交易法規定訂定買回股份轉讓員工辦法，自買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5)本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 111 年 2 月 9 日經董事會決議買回 15,000 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已買回股份 15,000 仟股，並已辦理變更登記銷除股份。
- (6)本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 111 年 3 月 16 日經董事會決議買回 15,000 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已買回股份 15,000 仟股，並已辦理變更登記銷除股份。

(十八) 資本公積

1. 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。

111年						
	發行溢價	認股權	受贈 資產	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 2,595,672	\$ 112,250	\$ 1,245	\$ 337,772	\$ 1,771	\$ 3,048,710
限制員工權利新股	290,133	-	-	(79,973)	-	210,160
註銷庫藏股	(85,830)	-	-	-	-	(85,830)
資本公積配發現金	(1,593,170)	-	-	-	-	(1,593,170)
12月31日	<u>\$ 1,206,805</u>	<u>\$ 112,250</u>	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 257,799</u>	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 1,579,870</u>

110年						
	發行溢價	認股權	受贈 資產	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 4,440,733	\$ 1,232	\$ 1,245	\$ 326,710	\$ 1,771	\$ 4,771,691
限制員工權利新股	-	-	-	11,062	-	11,062
註銷庫藏股	(72,404)	-	-	-	-	(72,404)
資本公積配發現金	(1,786,765)	-	-	-	-	(1,786,765)
可轉換公司債之 轉換權	14,108	111,018	-	-	-	125,126
12月31日	<u>\$ 2,595,672</u>	<u>\$ 112,250</u>	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 337,772</u>	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 3,048,710</u>

2. 本公司於民國 111 年 5 月 4 日經董事會特別決議通過以資本公積分派現金股利\$1,593,170(每股新台幣 5 元)。民國 110 年 2 月 17 日經董事會特別決議通過以資本公積分派現金股利\$1,786,765(每股新台幣 5 元)。上述有關董事會決議分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
3. 本公司於民國 112 年 2 月 9 日經董事會特別決議通過以資本公積分派現金股利\$799,903(每股新台幣 2.5 元)。
4. 有關資本公積－認股權，請參閱附註六(十三)之說明。

(十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損外，應提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第 240 條第 5 項及公司法第 241 條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息紅利，或將法定盈餘公積及資本公積，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2. 本公司之股利政策如下：本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方

式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之五，但現金股利若每股低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。

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，以該項公積已達實收資本額之 25% 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) 首次採用 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 111 年 5 月 31 日經股東會決議對民國 110 年度盈餘分配案，可供分配盈餘全數保留不分配股利。民國 110 年 6 月 14 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻通過對民國 109 年度盈餘分配案，可供分配盈餘全數保留不分配股利。上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司於民國 112 年 2 月 9 日經董事會決議通過以盈餘分派現金股利 \$799,903 (每股新台幣 2.5 元)。

(二十) 其他權益項目

111年				
	外幣換算	員工 未賺得酬勞	未實現 評價損益	總計
1月1日	(\$ 472,029)	(\$ 45,511)	(\$ 5,145)	(\$ 522,685)
外幣換算差異數：				
- 集團	140,028	-	-	140,028
發行限制員工權利新股	-	(142,600)	-	(142,600)
股份基礎給付之酬勞成本	-	102,623	-	102,623
評價調整	-	(82,160)	9,054	(73,106)
12月31日	(\$ 332,001)	(\$ 167,648)	\$ 3,909	(\$ 495,740)
110年				
	外幣換算	員工 未賺得酬勞	未實現 評價損益	總計
1月1日	(\$ 425,066)	(\$ 134,821)	(\$ 3,259)	(\$ 563,146)
外幣換算差異數：				
- 集團	(46,963)	-	-	(46,963)
股份基礎給付之酬勞成本	-	91,871	-	91,871
評價調整	-	(2,561)	(1,886)	(4,447)
12月31日	(\$ 472,029)	(\$ 45,511)	(\$ 5,145)	(\$ 522,685)

(二十一) 營業收入

客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

	111年度	110年度
	收入	收入
台灣	\$ 1,361,057	\$ 1,691,296
中國	2,825,064	4,767,628
其他亞洲地區	1,323,667	2,482,916
歐美地區	34,560,334	26,626,826
	<u>\$ 40,070,122</u>	<u>\$ 35,568,666</u>

(二十二) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 134,210	\$ 72,851
其他利息收入	153,672	103,963
	<u>\$ 287,882</u>	<u>\$ 176,814</u>

(二十三) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 13,647	\$ 12,593
股利收入	1,892	530
政府補助收入	28,572	287,863
其他收入－其他	35,190	27,759
	<u>\$ 79,301</u>	<u>\$ 328,745</u>

(二十四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 18,217)	(\$ 5,702)
外幣兌換利益	562,919	5,789
透過損益按公允價值衡量 之金融資產/負債淨(損失)利益	(11,703)	64,491
不動產、廠房及設備減損損失	(74,541)	—
其他	(6,472)	(3,065)
	<u>\$ 451,986</u>	<u>\$ 61,513</u>

(二十五) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 16,103	\$ 1,109
轉換公司債	20,727	24,015
押金設算息	8	8
租賃負債利息	1,078	972
	<u>\$ 37,916</u>	<u>\$ 26,104</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 6,157,592	\$ 4,931,390
不動產、廠房及設備折舊費用	2,545,374	1,840,599
使用權資產折舊費用	122,162	56,726
無形資產攤銷費用	16,367	15,082

(二十七) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 5,284,603	\$ 4,211,383
限制員工權利新股	102,623	91,871
勞健保費用	249,567	206,691
退休金費用	299,411	240,036
其他用人費用	221,388	181,409
	<u>\$ 6,157,592</u>	<u>\$ 4,931,390</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應依當年度獲利狀況，以不低於 1%為員工酬勞，及不高於 2%為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。

2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$100,000 及 \$83,000；董事酬勞估列金額分別為\$25,000 及\$20,000，前述金額帳列薪資費用。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利狀況，分別以一定比例估列。董事會決議實際配發金額與估列金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 841,285	\$ 641,887
未分配盈餘加徵	131,756	134,251
以前年度所得稅高估數	(135,272)	(97,379)
當期所得稅總額	837,769	678,759
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(47,739)	255,420
所得稅費用	\$ 790,030	\$ 934,179

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 1,094,222	\$ 968,177
之所得稅(註)		
按稅法規定調整認列項目影響數	(300,676)	(70,870)
未分配盈餘加徵	131,756	134,251
以前年度所得稅高估數	(135,272)	(97,379)
所得稅費用	\$ 790,030	\$ 934,179

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：

	111年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	匯率影響數	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨跌價損失	\$ 75,222	\$ 15,870	\$ -	\$ 1,083	\$ 92,175
未實現銷貨毛利	4,133	12,157	-	-	16,290
未休假獎金	7,495	72	-	-	7,567
公司債發行成本	1,964	(900)	-	-	1,064
退款負債	3,591	-	-	-	3,591
未實現暫估費用	15	7,415	-	-	7,430
資產減損	70	10,347	-	(61)	10,356
其他	79	1,012	-	-	1,091
小計	\$ 92,569	\$ 45,973	\$ -	\$ 1,022	\$ 139,564
-遞延所得稅負債：					
海外權益法認列	(\$1,437,902)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$1,437,902)
投資利益					
退休金費用	(2,412)	(310)	-	-	(2,722)
未實現兌換利益	(7,870)	2,076	-	-	(5,794)
小計	(\$1,448,184)	\$ 1,766	\$ -	\$ -	(\$1,446,418)
合計	(\$1,355,615)	\$ 47,739	\$ -	\$ 1,022	(\$1,306,854)

	110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	匯率影響數	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵存貨跌價損失	\$ 40,433	\$ 34,994	\$ -	(\$ 205)	\$ 75,222
未實現銷貨毛利	11,670	(7,537)	-	-	4,133
未休假獎金	6,058	1,437	-	-	7,495
公司債發行成本	923	1,041	-	-	1,964
退款負債	3,591	-	-	-	3,591
未實現暫估費用	7	8	-	-	15
資產減損	70	-	-	-	70
其他	80	(1)	-	-	79
小計	\$ 62,832	\$ 29,942	\$ -	(\$ 205)	\$ 92,569
-遞延所得稅負債：					
海外權益法認列投資利益	(\$1,152,271)	(\$ 285,631)	\$ -	\$ -	(\$1,437,902)
退休金費用	(2,115)	(297)	-	-	(2,412)
未實現兌換利益	(8,392)	522	-	-	(7,870)
其他	(44)	44	-	-	-
小計	(\$1,162,822)	(\$ 285,362)	\$ -	\$ -	(\$1,448,184)
合計	(\$1,099,990)	(\$ 255,420)	\$ -	(\$ 205)	(\$1,355,615)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 3,521,557</u>	<u>325,213</u>	<u>\$ 10.83</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 3,521,557	325,213	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,031	
可轉換公司債	9,180	27,263	
限制員工權利新股	-	1,586	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	<u>\$ 3,530,737</u>	<u>355,093</u>	<u>\$ 9.94</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 2,879,750	351,470	\$ 8.19
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 2,879,750	351,470	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	883	
可轉換公司債	23,626	24,139	
限制員工權利新股	-	3,295	
屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 2,903,376	379,787	\$ 7.64

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備 (含預付設備款及預付土地款)	\$ 5,472,814	\$ 6,601,824
加：期初其他應付款	2,127,178	2,133,232
減：期末其他應付款	(1,718,358)	(2,127,178)
本期支付現金	\$ 5,881,634	\$ 6,607,878

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年度	110年度
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	\$ -	\$ 14,908

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	租賃負債	應付公司債	長期借款	
1月1日	\$ -	\$ 75,428	\$ 3,316,072	\$ 3,900,000	\$ 7,291,500
籌資現金流量之變動	(8,265)	(336,840)	-	(414,583)	(759,688)
租賃負債增加	-	946,505	-	-	946,505
應付公司債折價攤銷	-	-	20,727	-	20,727
匯率變動之影響	8,265	(3,607)	-	-	4,658
12月31日	\$ -	\$ 681,486	\$ 3,336,799	\$ 3,485,417	\$ 7,503,702

	110年			
	租賃負債	應付公司債	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 60,821	\$ 14,886	\$ 2,955,362	\$ 3,031,069
籌資現金流量之變動	(50,943)	3,411,855	944,638	4,305,550
租賃負債增加	65,450	-	-	65,450
應付公司債折價攤銷	-	24,015	-	24,015
可轉換公司債之轉換權	-	(112,250)	-	(112,250)
可轉換公司債之賣回權	-	(7,526)	-	(7,526)
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	-	(14,908)	-	(14,908)
匯率變動之影響	100	-	-	100
12月31日	<u>\$ 75,428</u>	<u>\$ 3,316,072</u>	<u>\$ 3,900,000</u>	<u>\$ 7,291,500</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 83,829	\$ 84,708
退職後福利	168	169
股份基礎給付	21,493	14,378
	<u>\$ 105,490</u>	<u>\$ 99,255</u>

八、質押之資產

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
存出保證金 (表列「其他非流動資產」)	<u>\$ 247,939</u>	<u>\$ 323,462</u>	土地押標保證金、 天然氣保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團因業務需求，向銀行申請融資額度而開立之保證票據均為\$723,848。

(二)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本集團已簽約之未完工程、預付設備款及預付土地款購買總價款分別為\$2,257,204 及\$4,274,936，尚未認列金額分別為\$1,553,352 及\$1,832,422。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務總額之計算為合併資產負債表所列報之「流動及非流動負債」。

本集團於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同，均致力平衡整體資本結構。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總負債	\$ 21,173,788	\$ 22,630,609
總資產	\$ 46,120,668	\$ 48,315,063
負債資本比率	46	47

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 892,247	\$ 2,862,990
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	\$ 92,124	\$ 83,070
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 12,653,297	\$ 7,896,275
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,848,360	7,325,420
應收票據	-	23
應收帳款	6,029,307	8,603,935
其他應收款	121,461	254,842
存出保證金	289,318	340,524
	\$ 20,941,743	\$ 24,421,019

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
持有供交易之金融負債	\$ 15,920	\$ -
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	3,769	13,021
	<u>\$ 19,689</u>	<u>\$ 13,021</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 5,319,859	\$ 5,904,771
其他應付款	5,494,264	6,636,645
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	3,336,799	3,316,072
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,485,417	3,900,000
存入保證金	11,931	11,046
	<u>\$ 17,648,270</u>	<u>\$ 19,768,534</u>
租賃負債	<u>\$ 681,486</u>	<u>\$ 75,428</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。為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本集團財務處按照董事會核准之政策執行，透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本集團以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，請參閱附註六(二)。

D. 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元及人民幣)，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：

	111	年	12	月	31	日	
			帳面金額		敏感度分析		
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)	變動幅度	損益影響	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	\$ 660,215	30.7080	\$ 20,273,882	1%	\$ 202,739	\$	-
美金：人民幣	379,057	6.9646	11,640,082	1%	116,401		-
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	3,000	30.7080	92,124	1%	-		921
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	407,655	30.7080	12,518,270	1%	(125,183)		-
美金：人民幣	254,102	6.9646	7,802,964	1%	(78,030)		-

	110	年	12	月	31	日	
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	敏感度分析 損益影響	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	\$ 489,476	27.6900	\$ 13,553,590	1%	\$ 135,536	\$	-
美金：人民幣	285,148	6.3757	7,895,748	1%	78,957		-
<u>非貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	3,000	27.6900	83,070	1%	-		831
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	335,222	27.6900	9,282,297	1%	(92,823)		-
美金：人民幣	259,372	6.3757	7,182,011	1%	(71,820)		-

E. 民國 111 年度及 110 年度本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益（含已實現及未實現）彙總金額分別為 \$562,919 及 \$5,789。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- 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 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之稅前淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$98 及 \$311；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$921 及 \$831。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團發行之債務類商品係屬嵌入轉換權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，經評估無重大之利率變動造成之現金流量風險。
- B. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使本集團暴露於現金流量利率風險，惟部分風險被按浮動利率計息之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率之借款主要為新台幣計價。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$8,714 及 \$9,750，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。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. 當本集團合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當本集團合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團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，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣係依客戶分類揭露如下：

	群組A	群組B	群組C	群組D	群組E	合計
<u>111年12月31日</u>						
帳面價值總額	\$ 5,034,999	\$ 118,923	\$ 644,994	\$ 170,383	\$ 67,740	\$ 6,037,039
備抵銷貨 退回及折讓	(741)	-	-	-	-	(741)
帳面價值	<u>\$ 5,034,258</u>	<u>\$ 118,923</u>	<u>\$ 644,994</u>	<u>\$ 170,383</u>	<u>\$ 67,740</u>	<u>\$ 6,036,298</u>
預期損失率	0.01%	0.01%	0.04%	0.01%	9.51%	
備抵損失	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 269</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 6,442</u>	<u>\$ 6,991</u>
	群組A	群組B	群組C	群組D	群組E	合計
<u>110年12月31日</u>						
帳面價值總額	\$ 7,023,237	\$ 269,659	\$ 927,935	\$ 314,496	\$ 69,635	\$ 8,604,962
備抵銷貨 退回及折讓	(631)	-	-	-	-	(631)
帳面價值	<u>\$ 7,022,606</u>	<u>\$ 269,659</u>	<u>\$ 927,935</u>	<u>\$ 314,496</u>	<u>\$ 69,635</u>	<u>\$ 8,604,331</u>
預期損失率	0.00%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	
備抵損失	<u>\$ 223</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ 112</u>	<u>\$ 28</u>	<u>\$ 9</u>	<u>\$ 396</u>

本集團按交易對象之股票流通性、實收資本額、速動比率及負債比率區分應收帳款評估群組。

- G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 396	\$ 415
提列減損損失(迴轉)	6,595	(19)
12月31日	<u>\$ 6,991</u>	<u>\$ 396</u>

民國 111 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失為\$6,595；民國 110 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失迴轉為\$19。

(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，並由集團財務處予以彙總。集團財務處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。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、結構型存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$15,392,157 及 \$18,079,184，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

	1年內	1至2年內	2年以上
111年12月31日			
非衍生金融負債：			
應付帳款	\$ 5,319,859	\$ -	\$ -
其他應付款	5,494,264	-	-
租賃負債	124,910	101,618	676,896
應付公司債	3,359,400	-	-
長期借款	847,358	847,104	1,793,322
衍生金融負債：			
轉換公司債賣回權	3,769	-	-
遠期外匯合約	15,920	-	-
	1年內	1至2年內	2年以上
110年12月31日			
非衍生金融負債：			
應付帳款	\$ 5,904,771	\$ -	\$ -
其他應付款	6,636,645	-	-
租賃負債	58,464	21,604	-
應付公司債	-	3,359,400	-
長期借款	415,727	847,358	2,640,426
衍生金融負債：			
轉換公司債賣回權	13,021	-	-

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃公司股票之公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之部分衍生工具等的公允價值皆屬之。

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：

本集團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、存出保證金（表列「其他非流動資產」）、應付帳款、其他應付款、租賃負債、應付公司債、長期借款及存入保證金（表列「其他非流動負債」）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：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 9,826	\$ -	\$ -	\$ 9,826
遠期外匯合約	-	590	-	590
結構型定期存單	-	881,831	-	881,831
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	92,124	92,124
	<u>\$ 9,826</u>	<u>\$ 882,421</u>	<u>\$92,124</u>	<u>\$ 984,371</u>

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
轉換公司債賣回權	\$ -	\$ -	\$ 3,769	\$ 3,769
遠期外匯合約	-	15,920	-	15,920
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,920</u>	<u>\$ 3,769</u>	<u>\$ 19,689</u>
110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>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$31,067	\$ -	\$ -	\$ 31,067
遠期外匯合約	-	4,596	-	4,596
結構型定期存單	-	2,827,327	-	2,827,327
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	-	-	83,070	83,070
	<u>\$31,067</u>	<u>\$2,831,923</u>	<u>\$83,070</u>	<u>\$2,946,060</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
轉換公司債賣回權	\$ -	\$ -	\$13,021	\$ 13,021

(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：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

B. 結構型定期存單之評價係參考交易對手提供之產品收益計算方式得出。

C. 遠期外匯合約通常係根據目前之遠期外匯匯率評價。

D. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。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。

E. 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)8. 說明。

4. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

	111年	
	衍生工具	非衍生權益工具
1月1日	(\$ 13,021)	\$ 83,070
認列於損益之利益(註)	9,252	-
認列於其他綜合損益之利益	-	9,054
12月31日	(\$ 3,769)	\$ 92,124
期末持有資產及負債之包含於損益之未實現利益變動數(註)	\$ 9,252	\$ -
	110年	
	衍生工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 22	\$ 57,016
本期發行	(7,506)	-
認列於損益之損失(註)	(5,517)	-
認列於其他綜合損益之損失	-	(1,886)
本期投資	-	27,940
本期轉換	(20)	-
12月31日	(\$ 13,021)	\$ 83,070
期末持有資產及負債之包含於損益之未實現損失變動數(註)	(\$ 5,517)	\$ -

註：帳列營業外收入及支出。

6. 民國 111 年度及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門依據外部專家出具之精算報告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代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 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：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債	(\$ 3,769)	二元樹可轉換評價模型	股價波動率	24.08%~29.13%	股價波動率愈高，公允價值愈低。
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 92,124	現金流量折現法	長期營收成長率及長期稅前營業淨利	N/A	長期營收成長率及長期稅前營業淨利越高，公允價值越高。
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債	(\$ 13,021)	二元樹可轉換評價模型	股價波動率	30.25%~43.03%	股價波動率愈高，公允價值愈低。
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 83,070	現金流量折現法	長期營收成長率及長期稅前營業淨利	N/A	長期營收成長率及長期稅前營業淨利越高，公允價值越高。

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，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。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	\$ 92,124	±1%	\$ -	\$ -	\$ 921	(\$ 921)	
金融負債							
混合工具 股價波動率		±5%	\$ 2,688	(\$ 11,086)	\$ -	\$ -	
		110年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益			
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	\$ 83,070	±1%	\$ -	\$ -	\$ 831	(\$ 831)	
金融負債							
混合工具 股價波動率		±5%	\$ 1,681	(\$ 2,354)	\$ -	\$ -	

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：請參閱附表一。

2. 為他人背書保證：無。
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）：請參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：請參閱附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：請參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註六(二)及附註十二(二)。
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：請參閱附表六。

(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）：請參閱附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請參閱附表八。
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：請參閱附表九。

(四) 主要股東資訊

持有本公司百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請參閱附表十。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司係從事軟式印刷電路板等相關產品之製造、研發及買賣等業務，且本公司係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團根據稅後淨利評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性開支的影響。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊，請詳資產負債表及綜合損益表。

(四) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。提供主要營運決策者之總資產及總負債金額，與本集團財務報告內之資產及負債採一致之衡量方式。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本公司及子公司外部客戶收入主要係銷售軟式印刷電路板及相關原物料收入。

(六) 地區別資訊

本公司及子公司民國 111 年度及 110 年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 1,361,057	\$ 12,123,637	\$ 1,691,296	\$ 10,084,626
中國	2,825,064	7,026,517	4,767,628	5,386,382
其他亞洲地區	1,323,667	-	2,482,916	-
歐美地區	34,560,334	488	26,626,826	40
	<u>\$ 40,070,122</u>	<u>\$ 19,150,642</u>	<u>\$ 35,568,666</u>	<u>\$ 15,471,048</u>

其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(七) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 111 年度及 110 年度重要客戶資訊如下：

客戶名稱	111年度	客戶名稱	110年度
	收入		收入
A客戶	\$ 33,906,144	A客戶	\$ 26,337,973

台郡科技股份有限公司

資金貸與他人

民國111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 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額（註2）	資金貸與 總限額 （註3）	備註
													名稱	價值			
0	台郡科技股份 有限公司	淳華科技(昆山) 有限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 2,334,925	\$ 1,247,344	\$ -	-	註1	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,989,376	\$ 9,978,752	-
0	台郡科技股份 有限公司	郡昆科技(蘇州) 有限公司	其他應收 款-關係人	是	3,503,106	2,494,689	1,197,612	0.80%	註1	-	營運週轉	-	-	-	4,989,376	9,978,752	-

註1：有短期融通資金之必要。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限，並不得超過本公司最近

期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十；屬短期融通資金之必要者，不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。

註3：依本公司資金貸與他人作業程序，本公司總貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的百分之四十。

台郡科技股份有限公司
 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111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台郡科技股份有限公司	Etherdyne Technologies, Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,074,346	\$ 92,124	16.90%	\$ 92,124	-
郡豐投資股份有限公司	益安生醫股份有限公司(股票)	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	169,123	9,826	註2	9,826	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：持股比例未達5%，故不予揭露。

台郡科技股份有限公司
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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之							交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考	取得目的及	其他約定
公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	關係	移轉日期	金額	依據	使用情形	事項
台郡科技股份有限公司	房屋及建築	108年3月11日	\$ 777,000	\$ 769,898	利晉工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	比價及議價	興建廠房	無
台郡科技股份有限公司	房屋及建築	108年7月30日	458,000	442,934	麗明營造股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建廠房	無
台郡科技股份有限公司	土地	109年2月27日	774,432	116,165	高雄市政府	非關係人	-	-	-	-	依高雄市政府公告申購	興建廠房	本公司應於土地點交之次日起3年內完成使用。
台郡科技股份有限公司	房屋及建築	109年10月8日	555,975	524,567	聖暉工程科技股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建廠房	無
台郡科技股份有限公司	土地	111年7月28日	467,991	467,991	高雄市政府	非關係人	-	-	-	-	依高雄市政府公告申購	興建廠房	本公司應於土地產權移轉之日起3年內完成使用。
台郡科技股份有限公司	土地	111年7月28日	2,049,450	2,049,450	高雄市政府	非關係人	-	-	-	-	依高雄市政府公告申購	興建廠房	本公司應於土地產權移轉之日起3年內完成使用。
淳華科技(昆山)有限公司	使用權資產	111年7月18日	828,039	286,595	郁品堂电子科技有限公司(苏州)有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建員工宿舍	無
郡昆科技(蘇州)有限公司	房屋及建築	108年11月12日	491,479	491,479	江蘇城南建設集團有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建廠房	無
郡昆科技(蘇州)有限公司	房屋及建築	110年1月29日	304,218	304,218	蘇州市洋基機電工程有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建廠房	無

台郡科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨 （註1）	金額	佔總進（銷）貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	佔總應收（付）票據、 帳款之比率		備註
									餘額	帳款之比率	
台郡科技股份有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	孫公司	（銷貨）	（\$ 6,139,683）	15	月結後180天	註2	註2	\$ 3,245,266	35	註5
淳華科技(昆山)有限公司	台郡科技股份有限公司	本公司	（銷貨）	（ 36,273,709）	100	月結後90天	註3	註3	11,506,236	100	
郡昆科技(蘇州)有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	孫公司	（銷貨）	（ 2,856,089）	99	月結後90天	註4	註4	1,027,268	100	

註1：母子公司間或各子公司間之同一筆交易，僅揭露銷貨方。

註2：本公司銷售予關係人之交易，在製品交易價格係依雙方約定，因無類似交易對象，故與一般交易無從比較；銷售原物料之交易價格係依本公司成本加成出售。收款條件約為月結後180天，一般客戶則約為月結後45~120天。

註3：淳華科技(昆山)有限公司對台郡科技股份有限公司之銷售，收款條件約為月結後90天。

註4：郡昆科技(蘇州)有限公司對淳華科技(昆山)有限公司之銷售，收款條件約為月結後90天。

註5：該進(銷)貨金額包含本公司直接銷貨予子公司淳華科技(昆山)之相關去料加工所產生之銷貨收入(原物料及在製品銷售)及營業成本(商品進貨)予以沖轉，民國111年1月1日至12月31日已消除之金額為\$6,139,683。

台郡科技股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
台郡科技股份有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	孫公司	應收帳款 \$ 3,245,266	2.10	\$ -	-	\$ 1,722,117	\$ -
台郡科技股份有限公司	郡昆科技(蘇州)有限公司	孫公司	其他應收款 1,200,768	註	-	-	-	-
淳華科技(昆山)有限公司	台郡科技股份有限公司	本公司	應收帳款 11,506,236	3.75	-	-	5,104,291	-
郡昆科技(蘇州)有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	孫公司	應收帳款 1,027,268	3.08	-	-	404,884	-

註：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

台郡科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

附表六

茲業列母公司與子公司及各子公司間交易金額達新台幣1億元或母公司實收資本額20%以上者往來情形如下：

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
				科目	金額	交易條件	
0	台郡科技股份有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	1	銷貨	\$ 6,139,683	註3	15
0	台郡科技股份有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	1	應收帳款	3,245,266	註3	7
0	台郡科技股份有限公司	郡昆科技(蘇州)有限公司	1	其他應收款	1,200,768	註4	3
1	淳華科技(昆山)有限公司	台郡科技股份有限公司	2	銷貨	36,273,709	註5	91
1	淳華科技(昆山)有限公司	台郡科技股份有限公司	2	應收帳款	11,506,236	註5	25
2	郡昆科技(蘇州)有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	3	銷貨	2,856,089	註6	7
2	郡昆科技(蘇州)有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	3	應收帳款	1,027,268	註6	2

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無重複揭露。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：本公司銷售予關係人之交易，在製品交易價格係依雙方約定，因無類似交易對象，故與一般交易無從比較；銷售原物料之交易價格係依本公司成本加成出售。收款條件約為月結後180天，一般客戶則約為月結後45~120天。

註4：台郡科技股份有限公司對郡昆科技(蘇州)有限公司之資金貸與，係依年利率0.8%計算利息。

註5：淳華科技(昆山)有限公司對台郡科技股份有限公司之銷售，收款條件約為月結後90天。

註6：郡昆科技(蘇州)有限公司對淳華科技(昆山)有限公司之銷售，收款條件約為月結後90天。

台郡科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

附表七

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	損益	
台郡科技股份有限公司	FLEXIUM INTERCONNECT INC.	英屬維京群島	各項事業之轉投資	\$ 835,252	\$ 835,252	50,000	100	\$ 6,984,407	\$ 958,232	\$ 859,865		註1
台郡科技股份有限公司	UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD.	英屬維京群島	各項事業之轉投資	39,711	39,711	50,000	100	2,409,971	334,706	300,342		註1
台郡科技股份有限公司	郡豐投資股份有限公司	台灣	各項事業之轉投資	50,000	50,000	5,000,000	100	34,046	(11,289)	(11,289)		
台郡科技股份有限公司	BOOM BUSINESS LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	1,064,460	1,064,460	35,000,000	100	1,201,655	31,612	31,612		
台郡科技股份有限公司	FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC.	美國	從事市場行銷支援客戶及技術服務等業務	8,067	8,067	-	100	4,913	(589)	(589)		
台郡科技股份有限公司	宇翰能源股份有限公司	台灣	再生能源自用發電設備及能源技術服務等業務	50,000	-	5,000,000	100	49,992	(8)	(8)		
FLEXIUM INTERCONNECT INC.	GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	62,001	62,001	1,880,578	100	55	-	-		註2
FLEXIUM INTERCONNECT INC.	SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	719,042	719,042	23,510,000	100	7,175,428	958,232	-		註2
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	CHOSEN GLORY LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	-	-	-	100	-	-	-		
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	CHAMPION BEYOND LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	-	-	-	100	-	-	-		
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	FOREVER MASTER LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	-	-	-	100	23	-	-		註2
BOOM BUSINESS LIMITED	CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	1,064,460	1,064,460	35,000,000	100	1,201,655	31,612	-		註2

註1：本期認列之投資損益含未實現利益沖銷數。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，故不另行表達。

台郡科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表八

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益		備註
				資金額	匯出	收回	資金額					匯回投資收益		
淳華科技(昆山)有限公司	柔性線路板等新型電子原器件之研發、製造及銷售等業務	\$ 2,478,470	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 793,771	\$ -	\$ -	\$ 793,771	\$ 1,292,986	100	\$ 1,292,986	\$ 9,642,624	\$ -		註1、3
郡昆科技(蘇州)有限公司	柔性線路板等新型電子原器件之研發、製造及銷售等業務	1,074,780	透過第三地區公司再投資大陸	1,074,780	-	-	1,074,780	31,612	100	31,612	1,201,655	-		註1、4

註1：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。
 註2：本表相關數字係依財務報告日之美金匯率30.708元換算為新台幣。
 註3：係透過FLEXIUM INTERCONNECT INC.、SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD. 及UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD. 轉投資。
 註4：係透過BOOM BUSINESS LIMITED及CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED轉投資。

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
台郡科技股份有限公司	\$ 1,868,551	\$ 5,730,457	\$ -

註：依據經濟部民國97年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得營運總部營運範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

台郡科技股份有限公司

大陸投資資訊－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

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息		
淳華科技(昆山)有限公司	(\$ 36,273,709)	92	\$ -	-	(\$ 11,506,236)	94	\$ -	-	\$ 2,334,925	\$ 1,247,344	-	\$ -	其他費用	\$ 70,589
	6,139,683	15			3,245,266	35							什項收入	69,941
													其他應收款	7,002
													其他應付款	33,543
郡昆科技(蘇州)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	3,503,106	2,494,689	0.80%	8,217	其他應收款	1,200,768

註：本公司銷貨予子公司淳華科技(昆山)之相關去料加工所產生之銷貨收入(原物料及在製品銷售)及營業成本(商品進貨)予以沖轉，民國111年1月1日至12月31日已消除之金額為\$6,139,683。

台郡科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
國泰人壽保險股份有限公司	22,144,958	6.86%

- (1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

【附件二】一一一年度個體財務報告

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003030 號

台郡科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

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

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

查核意見之基礎

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

台郡科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款減損之評估

事項說明

有關應收帳款之會計政策，請詳個體財務報表附註四(八)；應收帳款之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；應收帳款淨額會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(四)。

台郡科技股份有限公司於衡量預期信用損失時，評估方式包含考量應收帳款之逾期帳齡情形、客戶財務狀況、公司內部信用評等及歷史交易記錄等，據以估計應提列之備抵呆帳金額。由於該估計過程涉及管理當局對於前述減損證據之主觀判斷，影響其備抵呆帳提列之因素易有高度不確定性，導致對應收帳款可回收金額衡量影響重大，因此本會計師將應收帳款減損之評估列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對台郡科技股份有限公司營運及銷貨交易對象之瞭解，評估其應收帳款備抵呆帳所採用提列政策與程序之合理性，包括損失率所依據之客觀證據，以及比較財務報表期間應收帳款備抵呆帳之提列政策係一致採用。
2. 驗證計算應收帳款備抵呆帳所採用之各群組逾期期間之預期損失率，與提列政策規定一致。
3. 驗證應收帳款帳齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 就重大應收帳款抽核執行期後收款測試，評估其帳款收回可能性。

存貨評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

台郡科技股份有限公司主要製造並銷售軟式印刷電路板等相關產品，該等存貨因科技快速變遷，且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。台郡科技股份有限公司對存貨價值之衡量採逐項比較法，按成本與淨變現價值孰低者認列；對超過特定期間貨齡之存貨，其淨變現價值係依據處理過時存貨之歷史經驗推算而得。

台郡科技股份有限公司針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，考量台郡科技股份有限公司之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，因此本會計師將存貨評價列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 依對台郡科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，且於比較財務報表期間係一致採用。
2. 瞭解存貨管理流程，藉由參與觀察年度存貨盤點，評估存貨狀況及管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。

3. 抽核存貨庫齡計算之正確性，確認辨別呆滯及過時存貨之合理性；驗證所採用淨變現價值評估依據之合理性，進而評估存貨備抵跌價損失提列之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台郡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台郡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。

台郡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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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，惟其目的非對台郡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，以及使台郡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台郡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. 對於台郡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，決定對台郡科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳建志

會計師

廖阿甚

吳建志
廖阿甚



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1030027246 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 9 日

 台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產			附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日			
				金 額	%	金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	11,242,661	23	\$	5,702,494	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			1,848,360	4		7,325,420	16
1150	應收票據淨額			-	-		23	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		6,011,340	12		8,576,308	18
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		3,245,449	7		2,609,197	6
1200	其他應收款			114,738	-		227,231	-
1210	其他應收款—關係人	七		1,245,393	3		716,985	2
1220	本期所得稅資產			620	-		32,169	-
130X	存貨	六(五)		1,727,524	4		1,857,522	4
1410	預付款項			43,936	-		33,419	-
1470	其他流動資產			9	-		79	-
11XX	流動資產合計			25,480,030	53		27,080,847	58
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			92,124	-		83,070	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		10,684,984	22		9,375,806	20
1600	不動產、廠房及設備	六(七)(十)及七		11,727,404	24		9,619,974	21
1755	使用權資產	六(八)		1,790	-		9,870	-
1780	無形資產	六(九)		22,662	-		12,056	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		74,327	-		26,275	-
1900	其他非流動資產	六(十一)及八		371,779	1		442,726	1
15XX	非流動資產合計			22,975,070	47		19,569,777	42
1XXX	資產總計		\$	48,455,100	100	\$	46,650,624	100

(續次頁)

台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司
個 體 資 產 負 債 表
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債	六(十二)						
	債－流動		\$	3,769	-	\$	13,021	-
2170	應付帳款			770,909	2		996,411	2
2180	應付帳款－關係人	七		11,506,236	24		7,829,702	17
2200	其他應付款	六(十三)及七		1,706,943	3		2,331,476	5
2230	本期所得稅負債			1,202,936	2		1,062,069	2
2280	租賃負債－流動			1,708	-		8,389	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)(十五)		4,183,228	9		414,583	1
2399	其他流動負債－其他			24,473	-		26,455	-
21XX	流動負債合計			19,400,202	40		12,682,106	27
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)		-	-		3,316,072	7
2540	長期借款	六(十五)		2,638,988	6		3,485,417	8
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		1,446,418	3		1,448,184	3
2580	租賃負債－非流動			118	-		1,607	-
2600	其他非流動負債	六(十六)		22,494	-		32,784	-
25XX	非流動負債合計			4,108,018	9		8,284,064	18
2XXX	負債總計			23,508,220	49		20,966,170	45
權益								
	股本	六(十四)(十七)(十八)						
3110	普通股股本			3,227,909	7		3,513,309	7
	資本公積	六(十四)(十九)						
3200	資本公積			1,579,870	3		3,048,710	7
	保留盈餘	六(二十)						
3310	法定盈餘公積			2,609,073	5		2,417,676	5
3320	特別盈餘公積			477,174	1		428,325	1
3350	未分配盈餘			17,548,594	36		16,799,119	36
	其他權益	六(二十一)						
3400	其他權益		(	495,740)	(1)	(	522,685)	(1)
3XXX	權益總計			24,946,880	51		25,684,454	55
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
3X2X	負債及權益總計		\$	48,455,100	100	\$	46,650,624	100

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：鄭明智

經理人：鄭明智

會計主管：熊雅士

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

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

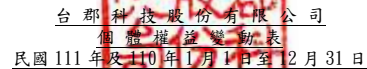
項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 40,001,113 100	\$ 35,426,904 100
5000 營業成本	六(五)(九)(二十七)(二十八)及七	(36,607,903) (92)	(32,182,386) (91)
5900 營業毛利		3,393,210 8	3,244,518 9
營業費用	六(九)(二十七)(二十八)及七		
6100 推銷費用		(128,919) -	(110,063) -
6200 管理費用		(488,733) (1)	(433,931) (1)
6300 研究發展費用		(699,783) (2)	(683,766) (2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(6,595) -	11 -
6000 營業費用合計		(1,324,030) (3)	(1,227,749) (3)
6900 營業利益		2,069,180 5	2,016,769 6
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(三)(二十三)及七	139,683 -	56,491 -
7010 其他收入	六(二十四)及七	106,099 -	92,288 -
7020 其他利益及損失	六(十)(十二)(二十五)	639,481 2	67,506 -
7050 財務成本	六(二十六)	(27,847) -	(25,278) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	1,179,933 3	1,432,449 4
7000 營業外收入及支出合計		2,037,349 5	1,623,456 4
7900 稅前淨利		4,106,529 10	3,640,225 10
7950 所得稅費用	六(二十九)	(584,972) (1)	(760,475) (2)
8200 本期淨利		\$ 3,521,557 9	\$ 2,879,750 8
其他綜合損益			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十六)	\$ 6,779 -	(\$ 4,382) -
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(二)(二十一)	9,054 -	(1,886) -
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(二十一)	140,028 -	(46,963) -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 155,861 -	(\$ 53,231) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 3,677,418 9	\$ 2,826,519 8
每股盈餘	六(三十)		
9750 基本		\$ 10.83	\$ 8.19
9850 稀釋		\$ 9.94	\$ 7.64

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：鄭明智

經理人：鄭明智

會計主管：熊雅士



附註	股本 普通股	債券 換股權利證	資本公積	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未分配盈餘	餘 其他權益	庫 藏股票	權 益總額
	\$ 3,613,734	\$ 4,064	\$ 4,771,691	\$ 2,129,895	\$ 523,311	\$ 15,077,940	(\$ 563,146)	\$ -	\$ 25,557,489
	-	-	-	-	-	2,879,750	-	-	2,879,750
六(十六)(二十一)	-	-	-	-	-	(4,382)	(48,849)	-	(53,231)
	-	-	-	-	-	2,875,368	(48,849)	-	2,826,519
	-	-	-	287,781	-	(287,781)	-	-	-
	-	-	-	-	(94,986)	94,986	-	-	-
六(十九)	-	-	(1,786,765)	-	-	-	-	-	(1,786,765)
六(十七)(十八)(十九)(二十一)	(8,501)	-	11,062	-	-	-	89,310	-	91,871
六(十四)(十九)	-	-	112,250	-	-	-	-	-	112,250
六(十四)(十八)(十九)	6,096	(4,064)	12,876	-	-	-	-	-	14,908
六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	(1,131,818)	(1,131,818)
六(十八)(十九)	(98,020)	-	(72,404)	-	-	(961,394)	-	1,131,818	-
	\$ 3,513,309	\$ -	\$ 3,048,710	\$ 2,417,676	\$ 428,325	\$ 16,799,119	(\$ 522,685)	\$ -	\$ 25,684,454
	\$ 3,513,309	\$ -	\$ 3,048,710	\$ 2,417,676	\$ 428,325	\$ 16,799,119	(\$ 522,685)	\$ -	\$ 25,684,454
	-	-	-	-	-	3,521,557	-	-	3,521,557
六(十六)(二十一)	-	-	-	-	-	6,779	149,082	-	155,861
	-	-	-	-	-	3,528,336	149,082	-	3,677,418
	-	-	-	191,397	-	(191,397)	-	-	-
	-	-	-	-	48,849	(48,849)	-	-	-
六(十九)	-	-	(1,593,170)	-	-	-	-	-	(1,593,170)
六(十七)(十八)(十九)(二十一)	14,600	-	210,160	-	-	-	(122,137)	-	102,623
六(十八)	-	-	-	-	-	-	-	(2,924,445)	(2,924,445)
六(十八)(十九)	(300,000)	-	(85,830)	-	-	(2,538,615)	-	2,924,445	-
	\$ 3,227,909	\$ -	\$ 1,579,870	\$ 2,609,073	\$ 477,174	\$ 17,548,594	(\$ 495,740)	\$ -	\$ 24,946,880

董事長：鄭明智

經理人：鄭明智

會計主管：熊雅士

 台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 4,106,529	\$ 3,640,225
調整項目			
收益費損項目			
股份基礎給付酬勞成本	六(十七)	102,623	91,871
預期信用減損損失(利益)數	十二(二)	6,595 (	11)
折舊費用	六(七)(八)		
	(二十七)	1,337,664	879,688
攤銷費用	六(九)(二十七)	10,071	11,155
透過損益按公允價值衡量之金融負債淨	六(十二)		
(利益)損失	(二十五)	(9,252)	2,839
利息費用	六(二十六)	27,847	25,278
利息收入	六(二十三)	(139,683) (	56,491)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(六)		
資利益之份額	(	1,179,933) (	1,432,449)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五)	(100) (	438)
不動產、廠房及設備減損損失	六(十)(二十五)	5,030	-
未實現銷貨利益		81,449	20,666
已實現銷貨利益	(	20,666) (	58,347)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產一			
流動減少		-	3,472
按攤銷後成本衡量之金融資產一流動減			
少		5,477,060	1,949,900
應收票據減少(增加)		23 (	23)
應收帳款減少(增加)		2,558,373 (	1,279,759)
應收帳款一關係人增加	(	636,252) (	644,186)
其他應收款減少(增加)		131,079 (	120,657)
其他應收款一關係人減少		6,815	16,043
存貨減少(增加)		129,998 (	536,843)
預付款項增加	(	10,517) (	11,854)
其他流動資產減少		70	62,051
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款(減少)增加	(	225,502)	221,040
應付帳款一關係人增加(減少)		3,676,534 (	400,409)
其他應付款增加		104,117	99,313
其他流動負債一其他減少	(	1,982) (	658)
營運產生之現金流入		15,537,990	2,481,416
收取之利息		94,436	56,150
支付之利息	(	6,485) (	1,247)
支付之所得稅	(	462,374) (	394,714)
營業活動之淨現金流入		15,163,567	2,141,605

(續次頁)

 台 郡 科 技 股 份 有 限 公 司
 個 體 現 金 流 量 表
 民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附 註	111 年 度	110 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
其他應收款－關係人增加		(\$ 533,052)	(\$ 664,560)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 十二(三)			
－非流動增加		-	(27,940)
取得採用權益法之投資		(50,000)	-
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款及預付 六(三十一)			
土地款)現金支付數		(4,179,829)	(4,706,507)
處分不動產、廠房及設備價款		4,518	438
取得無形資產 六(九)		(20,677)	(6,920)
存出保證金減少(增加)		75,379	(62,724)
收取之利息		24,490	847
投資活動之淨現金流出		(4,679,171)	(5,467,366)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃負債本金償還 六(三十二)		(8,520)	(8,570)
發行公司債 六(三十二)		-	3,411,855
舉借長期借款 六(三十二)		-	944,638
償還長期借款 六(三十二)		(414,583)	-
其他非流動負債減少		(3,511)	(6,824)
買回庫藏股票成本 六(十八)		(2,924,445)	(1,131,818)
資本公積配發現金 六(十九)		(1,593,170)	(1,786,765)
籌資活動之淨現金(流出)流入		(4,944,229)	1,422,516
本期現金及約當現金增加(減少)數		5,540,167	(1,903,245)
期初現金及約當現金餘額 六(一)		5,702,494	7,605,739
期末現金及約當現金餘額 六(一)		\$ 11,242,661	\$ 5,702,494

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：鄭明智



經理人：鄭明智



會計主管：熊雅士



台郡科技股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台郡科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依公司法及其他相關法令之規定於民國 86 年 12 月 19 日核准設立。本公司主要營業項目為加成銅箔基板之製造，多層印刷電路板、軟式印刷電路板及其半製造品、零組配件之製造、加工、研究開發、買賣、進出口買賣及印刷電路板修理業務，聚醯亞胺薄膜銅箔基板半製品之零組配件之製造及其研究、開發、買賣進出口貿易，模具、工具、夾具之製造、加工、修理、設計、買賣及進出口貿易業務，前各項產品之原物料之買賣業務，前各項產品之進出口貿易業務。本公司股票自民國 92 年 9 月起在台灣證券交易所上市。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 112 年 2 月 9 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

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

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

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12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融負債（包括衍生工具）。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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）之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司之財務報告所列之項目，均係以所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。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) 所有兌換損益於綜合損益表之「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。惟當本公司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。

(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 12 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 12 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 12 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 12 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且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) 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. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交割日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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。

(八) 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。

(九) 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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

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

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 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. 當本公司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，其會計處理與本公司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。
6. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

7. 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。
8. 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，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
9. 本公司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，與本公司採用之政策一致。
10. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
11. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	2年～50年
機器設備	2年～15年
運輸設備	2年～15年
辦公設備	3年～10年
其他設備	2年～10年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本衡量，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。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 無形資產

主要係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計效益年數採直線法攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 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。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

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

(二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 係指發生之主要目的為近期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具而持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 金融負債及權益工具

應付公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。

5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十四) 非避險之衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十六) 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商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

- (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2) 本公司所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，不具有盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權。
- (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，其尚未既得之股份，由本公司無償收回，並辦理註銷。

(二十七) 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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本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。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用

所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十八)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十九)股利分配

分派予本公司股東之現金股利於本公司董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債，分派股票股利則於股東會決議後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。

(三十)收入認列

1. 本公司製造並銷售軟式印刷電路板等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。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。
2. 銷售收入以合約價格扣除估計數量折扣及銷貨折讓價格減讓之淨額認列。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十一)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公司發生之費用，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。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 應收帳款之預期信用損失

本公司之應收帳款按存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司於衡量預期信用損失時，必須運用判斷辨認影響應收帳款未來可回收性之因素，如：客戶營運狀況及歷史交易記錄等可能影響客戶付款能力之因素，同時考量貨幣時間價值及未來經濟狀況預測之合理且可佐證資訊，前述判斷及考量因素均可能重大影響預期損失之衡量結果。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 566	\$ 416
支票存款及活期存款	556,925	867,573
	<u>557,491</u>	<u>867,989</u>
約當現金：		
定期存款	8,597,026	4,253,015
附買回債券	2,088,144	581,490
	<u>10,685,170</u>	<u>4,834,505</u>
列報於資產負債表之現金及約當現金	<u>\$ 11,242,661</u>	<u>\$ 5,702,494</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. 本公司未有將現金及約當現金提供作為質押之情形。
3. 上開定期存款及附買回債券之期間為三個月內，依性質分類於約當現金。

(二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 88,215	\$ 88,215
評價調整	3,909	(5,145)
	<u>\$ 92,124</u>	<u>\$ 83,070</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益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 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$92,124 及\$83,070。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產於民國 111 年度及 110 年度認列於綜合損益之金額分別為\$9,054 及(\$1,886)。

3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押之情形。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ 1,848,360	\$ 7,325,420

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
利息收入	\$ 22,341	\$ 35,735

2. 本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

3. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押之情形。

(四) 應收帳款淨額

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	\$ 6,018,329	\$ 8,576,702
減：備抵損失	(6,989)	(394)
	\$ 6,011,340	\$ 8,576,308
應收帳款－關係人	\$ 3,245,449	\$ 2,609,197

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
0~90天	\$ 9,236,032	\$ 11,158,141
91~180天	22	8,617
181~365天	3,879	2,208
一年以上	23,845	16,933
	\$ 9,263,778	\$ 11,185,899

以上係以逾期天數為基準所進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年 12 月 31 日、110 年 12 月 31 日及 110 年 1 月 1 日，本公司與客戶合約之應收帳款（含關係人款項）餘額分別為\$9,263,778、\$11,185,899 及\$9,261,954。

3. 本公司未有將應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收帳款（含關係人款項）於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$9,256,789 及\$11,185,505。

5. 相關應收帳款信用風險資訊請參閱附註十二（二）。

(五) 存貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	\$ 157,336	\$ 175,318
在製品及半成品	157,287	371,225
製成品及商品存貨	1,412,901	1,310,979
	<u>\$ 1,727,524</u>	<u>\$ 1,857,522</u>

本公司民國 111 年度及 110 年度認列為費用及損失之存貨成本分別為 \$36,607,903 及 \$32,182,386，其中包含民國 111 年度及 110 年度將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列為銷貨成本增加之金額分別為 \$141,481 及 \$8,296。

(六) 採用權益法之投資

1. 明細如下

	111年12月31日	110年12月31日
FLEXIUM INTERCONNECT INC.	\$ 6,984,407	\$ 6,077,038
UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD.	2,409,971	2,095,979
郡豐投資股份有限公司	34,046	45,334
BOOM BUSINESS LIMITED	1,201,655	1,152,485
FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC.	4,913	4,970
宇翰能源股份有限公司	49,992	—
	<u>\$ 10,684,984</u>	<u>\$ 9,375,806</u>

2. 子公司

(1) 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 111 年度合併財務報表附註四（三）。

(2) 民國 111 年度及 110 年度採用權益法認列之投資收益分別為 \$1,179,933 及 \$1,432,449。

(七) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備帳面價值資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
土地	\$ 4,949,953	\$ 2,407,376
房屋及建築	1,551,618	1,600,565
機器設備	4,878,766	3,966,548
運輸設備	4,714	3,304
辦公設備	513	586
其他設備	54,002	39,642
未完工程及待驗設備	287,838	1,601,953
	<u>\$ 11,727,404</u>	<u>\$ 9,619,974</u>

2. 不動產、廠房及設備本期變動情形如下：

成 本	111年度			
	期初餘額	本期增加及移轉額	本期減少額	期末餘額
土地	\$ 2,407,376	\$ 2,542,577	\$ -	\$ 4,949,953
房屋及建築	1,840,870	10,674	-	1,851,544
機器設備	7,327,625	2,171,640 (	7,351)	9,491,914
運輸設備	10,766	3,060 (	849)	12,977
辦公設備	3,499	193	-	3,692
其他設備	213,162	32,083 (	9,264)	235,981
未完工程及待驗設備	1,601,953	(1,314,115)	-	287,838
	<u>\$ 13,405,251</u>	<u>\$ 3,446,112</u>	<u>(\$ 17,464)</u>	<u>\$ 16,833,899</u>

		110年度			
成本		期初餘額	本期增加及移轉額	本期減少額	期末餘額
土地	\$	786,599	\$ 1,620,777	\$ -	\$ 2,407,376
房屋及建築		496,803	1,344,067	-	1,840,870
機器設備		4,626,531	2,721,924 (	20,830)	7,327,625
運輸設備		9,671	1,655 (	560)	10,766
辦公設備		2,879	620	-	3,499
其他設備		198,130	15,254 (	222)	213,162
未完工程及待驗設備		1,395,301	206,652	-	1,601,953
	\$	<u>7,515,914</u>	<u>\$ 5,910,949</u>	<u>(\$ 21,612)</u>	<u>\$ 13,405,251</u>
		111年度			
累計折舊及減損		期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$	240,305	\$ 59,621	\$ -	\$ 299,926
機器設備		3,361,077	1,255,004 (	2,933)	4,613,148
運輸設備		7,462	1,650 (	849)	8,263
辦公設備		2,913	266	-	3,179
其他設備		173,520	17,723 (	9,264)	181,979
	\$	<u>3,785,277</u>	<u>\$ 1,334,264</u>	<u>(\$ 13,046)</u>	<u>\$ 5,106,495</u>

累計折舊及減損	110年度			
	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額
房屋及建築	\$ 198,281	\$ 42,024	\$ -	\$ 240,305
機器設備	2,566,300	815,607 (	20,830)	3,361,077
運輸設備	6,644	1,378 (	560)	7,462
辦公設備	2,879	34	-	2,913
其他設備	161,656	12,086 (	222)	173,520
	<u>\$ 2,935,760</u>	<u>\$ 871,129</u>	<u>(\$ 21,612)</u>	<u>\$ 3,785,277</u>

3. 民國 111 年度及 110 年度不動產、廠房及設備均無借款成本資本化之情事。

4. 本公司不動產、廠房及設備減損情形，請參閱附註六(十)之說明。

5. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。

6. 本公司之不動產、廠房及設備均非屬營業租賃之資產。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間介於 2 年到 5 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出租、轉租、頂讓或任何影響出租人所有權之行為外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分機器設備、公務車及宿舍之租賃期間不超過 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：

	111年12月31日	110年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 1,048	\$ 7,335
運輸設備(公務車)	742	2,535
	<u>\$ 1,790</u>	<u>\$ 9,870</u>
	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 6,287	\$ 6,406
運輸設備(公務車)	2,143	2,153
	<u>\$ 8,430</u>	<u>\$ 8,559</u>

4. 本公司於民國 111 年度及 110 年度使用權資產之增添分別為\$350 及 \$2,968。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 73	\$ 146
屬短期租賃合約之費用	401	973

6. 本公司於民國 111 年度及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$8,994 及\$9,689。

(九)無形資產－電腦軟體成本

1. 有關電腦軟體成本變動情形如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 12,056	\$ 16,291
本期增加－單獨取得	20,677	6,920
本期攤銷	(10,071)	(11,155)
12月31日	<u>\$ 22,662</u>	<u>\$ 12,056</u>

2. 無形資產攤銷明細如下：

	111年度	110年度
製造費用	\$ 483	\$ 204
管理費用	5,322	8,078
研究發展費用	4,266	2,873
	<u>\$ 10,071</u>	<u>\$ 11,155</u>

(十) 非金融資產減損

1. 本公司所認列之減損損失明細如下：

	認列於當期損益	
	111年度	110年度
減損損失－機器設備	<u>\$ 5,030</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司於民國 111 年度因產品結構替換，舊產品設備汰換導致發生減損，本集團已將其帳面金額依可回收金額調整，並認列減損損失\$5,030。可回收金額係該等不動產、廠房及設備之公允價值減處分成本，依收益法評估，該公允價值屬第三等級。

(十一) 其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
預付土地款	\$ 116,165	\$ 116,165
預付設備款	4,576	144
存出保證金	<u>251,038</u>	<u>326,417</u>
	<u>\$ 371,779</u>	<u>\$ 442,726</u>

存出保證金提供擔保之資訊，請參閱附註八之說明。

(十二) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債		
轉換公司債賣回權	<u>\$ 3,769</u>	<u>\$ 13,021</u>

本公司透過損益按公允價值衡量之金融負債於民國 111 年度及 110 年度認列淨利益(損失)分別為\$9,252 及(\$2,839)。

(十三) 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資	\$ 378,072	\$ 309,317
應付員工酬勞及董事酬勞	125,000	186,000
應付設備款	759,132	1,488,417
其他應付款項	<u>444,739</u>	<u>347,742</u>
	<u>\$ 1,706,943</u>	<u>\$ 2,331,476</u>

(十四) 應付公司債

	111年12月31日	110年12月31日
海外第三次無擔保轉換公司債	\$ -	\$ -
海外第四次無擔保轉換公司債	3,359,400	3,359,400
減：應付公司債折價	(22,601)	(43,328)
	3,336,799	3,316,072
減：一年內到期部分		
(表列「一年或一營業週期		
內到期長期負債」)	(3,336,799)	-
	\$ -	\$ 3,316,072

1. 本公司發行海外第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 發行總額計美金 100,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 108 年 1 月 22 日至 111 年 1 月 22 日。除本債券已贖回、購回並經註銷或本債券持有人（以下簡稱「債券持有人」）行使轉換權利情況外，本債券於到期日，本公司將按本債券面額將本債券全數償還，到期贖回價格均將按固定匯率 30.838 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。本轉換公司債於民國 108 年 1 月 22 日於新加坡證券交易所掛牌交易。
- (2) 除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿 90 日之翌日起至到期日前 10 日止或債券持有人行使賣回權之日或發行公司行使提前贖回權之日前第 5 個營業日止，債券持有人得依有關法令及受託契約之規定向本公司請求將本債券轉換為新發行之普通股。截至公司債到期日民國 111 年 1 月 22 日止，本轉換公司債面額計美金 100,000 仟元已轉換為普通股 39,725 仟股，業已完成變更登記（表列「普通股股本」\$397,252 及「資本公積-轉換公司債轉換溢價」\$2,767,823）。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整，發行時轉換價格訂為每股新台幣 83.95 元。轉換時，以債券本金乘以訂價日議定之固定匯率 30.838 為分子，再以請求轉換時之轉換價格為分母，計算出可轉換為普通股股數。截至民國 111 年 1 月 22 日止，轉換價格調整為每股新台幣 75.88 元。
- (4) 本公司賣回權規定如下：
 - a. 除下列情事發生，債券持有人不得要求本公司於到期日前將其持有之債券全部或部分贖回。

- (a)除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行日起算屆滿第二年之日，請求本公司按債券面額加計年利率 0.425%所計算之利息補償金，且以每半年為計算基礎所得金額（即為債券面額之100.8527%；以下簡稱「債券持有人提前贖回價格」），將持有之本債券全部或部分贖回。
 - (b)若本公司普通股在台灣證券交易所終止上市或連續三十個營業日以上停止交易時，債券持有人得要求本公司依本債券面額加計年利率 0.425%之利息補償金（以下簡稱「提前贖回金額」），將本債券全部而非部分贖回。
 - (c)若本公司有本債券受託契約（以下簡稱「受託契約」）所定義之變動控制權之情事，債券持有人得要求發行公司以提前贖回金額，將持有之本債券全部而非部分贖回。
 - b. 債券持有人行使前述賣回權，及本公司受理債券持有人之賣回請求，均應依照本債券受託契約約定之程序為之，本債券之債券持有人提前贖回價格及提前贖回金額將由本公司於受託契約規定之付款日以現金支付。
 - c. 債券持有人提前贖回價格及提前贖回金額均將按固定匯率 30.838 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。
- (5)本公司贖回權規定如下：
- a. 本公司於本債券發行屆滿二年之翌日至到期日前，遇有公司普通股連續 30 個營業日，在台灣證券交易所之收盤價格（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）以當時匯率換算為美元，達本公司提前贖回金額乘以當時轉換價格（以訂價日議定之固定匯率換算為美元）再除以面額後所得之總數之 130%以上時，本公司得依提前贖回金額贖回全部或部份本債券。
 - b. 若超過 90%之本債券已被贖回、轉換，購回或註銷，本公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本債券全部贖回。
 - c. 因中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時，本公司得依發行公司提前贖回金額提前依受託契約將本債券全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。
 - d. 提前贖回金額均將按固定匯率 30.838 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。
- (6)依轉換辦法規定，本債券經本公司購回（包括由次級市場購回）、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。

- (7) 本公司於發行上述可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$246,517。截止民國 111 年 1 月 22 日止，上述「資本公積－認股權」經轉換為普通股而沖轉後餘額為 \$0。本公司將非屬權益之贖回權及賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 3.335%。

2. 本公司發行海外第四次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 發行總額計美金 120,000 仟元，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 110 年 1 月 25 日至 113 年 1 月 25 日。除本債券已贖回、購回並經註銷或本債券持有人（以下簡稱「債券持有人」）行使轉換權利情況外，本債券於到期日，本公司將按本債券面額將本債券全數償還，到期贖回價格均將按固定匯率 27.995 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。本轉換公司債於民國 110 年 1 月 25 日於新加坡證券交易所掛牌交易。
- (2) 除已提前贖回、購回並經註銷、債券持有人行使轉換權、法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本債券發行滿 90 日之翌日起至到期日前 10 日止或債券持有人行使賣回權之日或發行公司行使提前贖回權之日前第 5 個營業日止，債券持有人得依有關法令及受託契約之規定向本公司請求將本債券轉換為新發行之普通股。截至民國 111 年 12 月 31 日止，本轉換公司債尚未轉換或收回。
- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整，發行時轉換價格訂為每股新台幣 136.00 元。轉換時，以債券本金乘以訂價日議定之固定匯率 27.995 為分子，再以請求轉換時之轉換價格為分母，計算出可轉換為普通股股數。截至民國 111 年 12 月 31 日止，轉換價格調整為每股新台幣 123.22 元。
- (4) 本公司賣回權規定如下：
- a. 除下列情事發生，債券持有人不得要求本公司於到期日前將其持有之債券全部或部分贖回。
- (a) 除已被提前贖回、買回並經註銷或債券持有人行使轉換權外，債券持有人得於本債券發行日起算屆滿第二年之日，請求本公司按債券面額加計年利率 0% 所計算之利息補償金，將持有之本債券全部或部分贖回。
- (b) 若本公司普通股在台灣證券交易所終止上市或連續三十個營業日以上停止交易時，債券持有人得要求本公司依本債券面額加計年利率 0% 之利息補償金（以下簡稱「提前贖回金額」），將本債券全部而非部分贖回。

- (c)若本公司有本債券受託契約（以下簡稱「受託契約」）所定義之變動控制權之情事，債券持有人得要求發行公司以提前贖回金額，將持有之本債券全部而非部分贖回。
- b. 債券持有人行使前述賣回權，及本公司受理債券持有人之賣回請求，均應依照本債券受託契約約定之程序為之，本債券之債券持有人提前贖回價格及提前贖回金額將由本公司於受託契約規定之付款日以現金支付。
- c. 債券持有人提前贖回價格及提前贖回金額均將按固定匯率 27.995 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。
- (5)本公司贖回權規定如下：
- a. 本公司於本債券發行屆滿二年之翌日至到期日前，遇有公司普通股連續 30 個營業日，在臺灣證券交易所之收盤價格（如遇除權或除息者，於除權或除息交易日至除權基準日之間，採用之收盤價格，應先設算為除權或除息前之價格）以當時匯率換算為美元，達本公司提前贖回金額乘以當時轉換價格（以訂價日議定之固定匯率換算為美元）再除以面額後所得之總數之 130%以上時，本公司得依提前贖回金額贖回全部或部份本債券。
- b. 若超過 90%之本債券已被贖回、轉換，購回或註銷，本公司得依提前贖回金額提前將尚流通在外之本債券全部贖回。
- c. 因中華民國稅務法令變更，致使本公司於發行日後因本債券而增加稅務負擔、必須支付額外之費用或增加成本時，本公司得依發行公司提前贖回金額提前依受託契約將本債券全部贖回。倘債券持有人不參與贖回，該債券持有人不得請求發行公司負擔額外之稅賦或費用。
- d. 提前贖回金額均將按固定匯率 27.995 換算為新台幣，並以該新台幣金額按當時匯率換算為美金償還。
- (6)依轉換辦法規定，本債券經本公司購回（包括由次級市場購回）、提前贖回、到期償還，或債券持有人轉換、賣回者，將予以註銷，不再發行。
- (7)本公司於發行上述可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$112,250。本公司將非屬權益之贖回權及賣回權，依據國際財務報導準則第 9 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 0.6748%。

(十五) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	108年5月至115年5月， 並按月付息，本金自 111年6月起分期償還。	0.425%~1.970%	無	\$ 683,333
信用借款	108年5月至118年5月， 並按月付息，本金自 111年6月起分期償還。	0.425%~1.970%	無	1,100,000
信用借款	108年7月至115年7月， 並按月付息，本金自 111年8月起分期償還。	0.425%~1.970%	無	1,702,084
				3,485,417
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(846,429)
				<u>\$ 2,638,988</u>
借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	108年5月至115年5月， 並按月付息，本金自 111年6月起分期償還。	0.030%~1.300%	無	\$ 800,000
信用借款	108年5月至118年5月， 並按月付息，本金自 111年6月起分期償還。	0.030%~1.300%	無	1,200,000
信用借款	108年7月至115年7月， 並按月付息，本金自 111年8月起分期償還。	0.030%~1.300%	無	1,900,000
				3,900,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(414,583)
				<u>\$ 3,485,417</u>

本公司銀行借款認列於損益之利息費用，請參閱附註六(二十六)之說明。

(十六) 退休金

1. 確定福利計劃

(1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 66,710)	(\$ 70,635)
計畫資產公允價值	51,465	47,059
淨確定福利負債		
(表列「其他非流動負債」)	(\$ 15,245)	(\$ 23,576)

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 70,635)	\$ 47,059	(\$ 23,576)
利息(費用)收入	(459)	311	(148)
	(71,094)	47,370	(23,724)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	3,610	3,610
經驗調整	4,384	(1,215)	3,169
	4,384	2,395	6,779
提撥退休基金	-	1,700	1,700
12月31日餘額	(\$ 66,710)	\$ 51,465	(\$ 15,245)

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
110年			
1月1日餘額	(\$ 65,257)	\$ 44,578	(\$ 20,679)
利息(費用)收入	(686)	477	(209)
	(65,943)	45,055	(20,888)
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	310	310
經驗調整	(4,692)	-	(4,692)
	(4,692)	310	(4,382)
提撥退休基金	-	1,694	1,694
12月31日餘額	(\$ 70,635)	\$ 47,059	(\$ 23,576)

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.25%	0.65%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

對於未來死亡率之假設係按照台灣年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1%	減少1%
111年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 1,933)	\$ 2,011	\$ 8,440	(\$ 7,335)
110年12月31日				
對確定福利義務現值 之影響	(\$ 2,505)	\$ 2,625	\$ 11,013	(\$ 9,354)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,700。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14.1 年。

2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年度及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$71,399 及\$61,682。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司分別於民國 111 年 8 月 3 日、民國 109 年 7 月 3 日及民國 108 年 7 月 1 日經董事會決議發行限制員工權利新股：

1. 本公司之股份基礎給付協議之基本資訊如下：

協議之類型	給與日	給與數量(仟股)	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫(註1)	111.8.3	2,500	1年	服務年限及績效條件(註3)
限制員工權利新股計畫(註1)	109.7.3	1,000	3年	服務年限及績效條件(註2)
限制員工權利新股計畫(註1)	108.7.1	5,500	3年	服務年限及績效條件(註2)

註1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，未達既得條件前，其股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等，與本公司已發行之普通股股份相同，惟不具有盈餘分派權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權。員工於既得期間內離職，其尚未既得之股份，由本公司無償收回，並辦理註銷。

註2：員工自獲配限制員工權利新股屆滿 1 年、2 年及 3 年仍在本公司任職且工作及營運績效達本公司訂定之目標績效及應有的貢獻度者，最高可既得股份比例為 30%、30%及 40%。

註3：員工自獲配限制員工權利新股屆滿 1 年仍在本公司任職且工作及營運績效達本公司訂定之目標績效及應有的貢獻度者，最高可既得股份比例為 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日限制員工權利新股	2,734	4,630
本期發行	2,500	-
本期註銷	(1,040)	(850)
本期解除限制	(1,309)	(1,046)
12月31日限制員工權利新股	2,885	2,734

3. 民國 111 年度及 110 年度股份基礎給付交易產生之費用分別為 \$102,623 及 \$91,871。

(十八)股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$6,000,000 (其中分別保留 20,000 仟股供認股權憑證及可轉換公司債行使認股權使用)，實收資本額則為 \$3,227,909，分為 322,791 仟股，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	111年	110年
1月1日	351,331	361,374
限制員工權利新股	2,500	-
限制員工權利新股註銷	(1,040)	(850)
公司債轉換	-	609
買回庫藏股	(30,000)	(9,802)
12月31日	322,791	351,331

2. 本公司民國 110 年度轉換公司債請求轉換情形，請參閱附註六(十四)之說明。

3. 本公司於民國 111 年 8 月 3 日經董事會決議發行限制員工權利新股，請參閱附註六(十七)之說明。新股發行基準日為民國 111 年 9 月 5 日，每股認購價格新台幣 0 元，本次增資發行新股於員工未達既得條件前，其股份權利受有限制。員工達成既得條件後，其股份之權利義務與本公司原已發行之普通股相同。

4. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日：無此情事。

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

- (4) 本公司依證券交易法規定訂定買回股份轉讓員工辦法，自買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。
- (5) 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 111 年 2 月 9 日經董事會決議買回 15,000 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已買回股份 15,000 仟股，並已辦理變更登記銷除股份。
- (6) 本公司為維護公司信用及股東權益，於民國 111 年 3 月 16 日經董事會決議買回 15,000 仟股之本公司股份，並依據相關規定辦理，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已買回股份 15,000 仟股，並已辦理變更登記銷除股份。

(十九) 資本公積

1. 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。

111年						
	發行溢價	認股權	受贈 資產	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 2,595,672	\$ 112,250	\$ 1,245	\$ 337,772	\$ 1,771	\$ 3,048,710
限制員工權利新股	290,133	-	-	(79,973)	-	210,160
註銷庫藏股	(85,830)	-	-	-	-	(85,830)
資本公積配發現金	(1,593,170)	-	-	-	-	(1,593,170)
12月31日	<u>\$ 1,206,805</u>	<u>\$ 112,250</u>	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 257,799</u>	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 1,579,870</u>
110年						
	發行溢價	認股權	受贈 資產	限制員工 權利新股	其他	合計
1月1日	\$ 4,440,733	\$ 1,232	\$ 1,245	\$ 326,710	\$ 1,771	\$ 4,771,691
限制員工權利新股	-	-	-	11,062	-	11,062
註銷庫藏股	(72,404)	-	-	-	-	(72,404)
資本公積配發現金	(1,786,765)	-	-	-	-	(1,786,765)
可轉換公司債之轉換權	14,108	111,018	-	-	-	125,126
12月31日	<u>\$ 2,595,672</u>	<u>\$ 112,250</u>	<u>\$ 1,245</u>	<u>\$ 337,772</u>	<u>\$ 1,771</u>	<u>\$ 3,048,710</u>

2. 本公司於民國 111 年 5 月 4 日經董事會特別決議通過以資本公積分派現金股利\$1,593,170(每股新台幣 5 元)。民國 110 年 2 月 17 日經董事會特別決議通過以資本公積分派現金股利\$1,786,765(每股新台幣 5 元)。上述有關股東會決議分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
3. 本公司於民國 112 年 2 月 9 日經董事會特別決議通過以資本公積分派現金股利\$799,903(每股新台幣 2.5 元)。

4. 有關資本公積－認股權，請參閱附註六(十四)之說明。

(二十) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，除依法提撥應納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損外，應提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會視當年度資金狀況及經濟發展，擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之。

本公司依公司法第 240 條第 5 項及公司法第 241 條規定，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派之股息紅利，或將法定盈餘公積及資本公積，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2. 本公司之股利政策如下：本公司目前產業發展屬成長階段，未來數年皆有擴充生產線之計劃暨資金之需求。盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之五，但現金股利若每股低於 0.1 元得不予發放，改以股票股利發放。
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，以該項公積已達實收資本額之 25% 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) 首次採用 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 111 年 5 月 31 日經股東會決議對民國 110 年度盈餘分配案，可供分配盈餘全數保留不分配股利。民國 110 年 6 月 14 日經股東會電子投票達法定通過決議門檻通過對民國 109 年度盈餘分配案，可供分配盈餘全數保留不分配股利。上述有關股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
6. 本公司於民國 112 年 2 月 9 日經董事會決議通過以盈餘分派現金股利 \$799,903 (每股新台幣 2.5 元)。

(二十一) 其他權益項目

	111年			
	外幣換算	員工未賺得酬勞	未實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 472,029)	(\$ 45,511)	(\$ 5,145)	(\$ 522,685)
外幣換算差異數：				
- 集團	140,028	-	-	140,028
發行限制員工權利新股	-	(142,600)	-	(142,600)
股份基礎給付之酬勞成本	-	102,623	-	102,623
評價調整	-	(82,160)	9,054	(73,106)
12月31日	<u>(\$ 332,001)</u>	<u>(\$ 167,648)</u>	<u>\$ 3,909</u>	<u>(\$ 495,740)</u>

	110年			
	外幣換算	員工未賺得酬勞	未實現評價損益	總計
1月1日	(\$ 425,066)	(\$ 134,821)	(\$ 3,259)	(\$ 563,146)
外幣換算差異數：				
- 集團	(46,963)	-	-	(46,963)
股份基礎給付之酬勞成本	-	91,871	-	91,871
評價調整	-	(2,561)	(1,886)	(4,447)
12月31日	<u>(\$ 472,029)</u>	<u>(\$ 45,511)</u>	<u>(\$ 5,145)</u>	<u>(\$ 522,685)</u>

(二十二) 營業收入

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

	111年度	110年度
	收入	收入
台灣	\$ 1,360,224	\$ 1,691,101
中國	2,761,109	4,631,998
其他亞洲地區	1,319,446	2,476,979
歐美地區	34,560,334	26,626,826
	<u>\$ 40,001,113</u>	<u>\$ 35,426,904</u>

(二十三) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 100,804	\$ 54,322
其他利息收入	38,879	2,169
	<u>\$ 139,683</u>	<u>\$ 56,491</u>

(二十四) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 1,268	\$ 917
其他收入	104,831	91,371
	<u>\$ 106,099</u>	<u>\$ 92,288</u>

(二十五) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 100	\$ 438
淨外幣兌換利益	633,818	72,336
透過損益按公允價值衡量之金融 負債淨利益(損失)	9,252 (	2,839)
不動產、廠房及設備減損損失	(5,030)	-
其他	1,341 (	2,429)
	<u>\$ 639,481</u>	<u>\$ 67,506</u>

(二十六) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 7,039	\$ 1,109
轉換公司債	20,727	24,015
押金設算息	8	8
租賃負債利息	73	146
	<u>\$ 27,847</u>	<u>\$ 25,278</u>

(二十七) 費用性質之額外資訊

	111年度	110年度
員工福利費用	\$ 2,100,621	\$ 1,862,628
不動產、廠房及設備折舊費用	1,329,234	871,129
使用權資產折舊費用	8,430	8,559
無形資產攤銷費用	10,071	11,155

(二十八) 員工福利費用

	111年度	110年度
薪資費用	\$ 1,687,526	\$ 1,493,039
限制員工權利新股	102,623	91,871
勞健保費用	163,170	146,726
退休金費用	71,547	61,891
其他用人費用	75,755	69,101
	<u>\$ 2,100,621</u>	<u>\$ 1,862,628</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應依當年度獲利狀況，以不低於 1% 為員工酬勞，及不高於 2% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應先予以彌補。
2. 本公司民國 111 年度及 110 年度員工酬勞估列金額分別為 \$100,000 及 \$83,000；董事酬勞估列金額分別為 \$25,000 及 \$20,000，前述金額帳列薪資費用。

民國 111 年度係依截至當期止之獲利狀況，分別以一定比例估列。董事會決議實際配發金額與估列金額一致，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 110 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 110 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(二十九) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	111年度	110年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 638,170	\$ 444,938
未分配盈餘加徵	131,756	134,251
以前年度所得稅高估數	(135,136)	(107,513)
當期所得稅總額	634,790	471,676
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(49,818)	288,799
所得稅費用	\$ 584,972	\$ 760,475

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 821,306	\$ 728,045
按稅法規定調整認列項目影響數	(232,954)	5,692
未分配盈餘加徵	131,756	134,251
以前年度所得稅高估數	(135,136)	(107,513)
所得稅費用	\$ 584,972	\$ 760,475

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：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 8,998	\$ 28,296	\$ -	\$ 37,294
未實現銷貨毛利	4,133	12,157	-	16,290
未休假獎金	7,495	72	-	7,567
公司債發行成本	1,964	(900)	-	1,064
退款負債	3,591	-	-	3,591
未實現暫估費用	15	7,415	-	7,430
其他	79	1,012	-	1,091
小計	\$ 26,275	\$ 48,052	\$ -	\$ 74,327
-遞延所得稅負債：				
海外權益法認列投資利益	(\$ 1,437,902)	\$ -	\$ -	(\$ 1,437,902)
退休金費用	(2,412)	(310)	-	(2,722)
未實現兌換利益	(7,870)	2,076	-	(5,794)
小計	(\$ 1,448,184)	\$ 1,766	\$ -	(\$ 1,446,418)
合計	(\$ 1,421,909)	\$ 49,818	\$ -	(\$ 1,372,091)

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨跌價損失	\$ 7,339	\$ 1,659	\$ -	\$ 8,998
未實現銷貨毛利	11,670	(7,537)	-	4,133
未休假獎金	6,058	1,437	-	7,495
公司債發行成本	923	1,041	-	1,964
退款負債	3,591	-	-	3,591
未實現暫估費用	7	8	-	15
其他	80	(1)	-	79
小計	\$ 29,668	(\$ 3,393)	\$ -	\$ 26,275
-遞延所得稅負債：				
海外權益法認列投資利益	(\$ 1,152,271)	(\$ 285,631)	\$ -	(\$ 1,437,902)
退休金費用	(2,115)	(297)	-	(2,412)
未實現兌換利益	(8,392)	522	-	(7,870)
小計	(\$ 1,162,778)	(\$ 285,406)	\$ -	(\$ 1,448,184)
合計	(\$ 1,133,110)	(\$ 288,799)	\$ -	(\$ 1,421,909)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 3,521,557</u>	<u>325,213</u>	<u>\$ 10.83</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	\$ 3,521,557	325,213	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	1,031	
可轉換公司債	9,180	27,263	
限制員工權利新股	<u>-</u>	<u>1,586</u>	
屬於本公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 3,530,737</u>	<u>355,093</u>	<u>\$ 9.94</u>
	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	<u>\$ 2,879,750</u>	<u>351,470</u>	<u>\$ 8.19</u>
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於本公司普通股股東 之本期淨利	\$ 2,879,750	351,470	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	883	
可轉換公司債	23,626	24,139	
限制員工權利新股	<u>-</u>	<u>3,295</u>	
屬於本公司普通股股東之 本期淨利加潛在普通股 之影響	<u>\$ 2,903,376</u>	<u>379,787</u>	<u>\$ 7.64</u>

(三十一) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備 (含預付設備款及預付土地款)	\$ 3,450,544	\$ 4,448,217
加：期初其他應付款	1,488,417	1,746,707
減：期末其他應付款	(759,132)	(1,488,417)
本期支付現金	<u>\$ 4,179,829</u>	<u>\$ 4,706,507</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	111年度	110年度
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	<u>\$ -</u>	<u>\$ 14,908</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	租賃負債	應付公司債	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 9,996	\$ 3,316,072	\$ 3,900,000	\$ 7,226,068
籌資現金流量之變動	(8,520)	-	(414,583)	(423,103)
租賃負債增加	350	-	-	350
應付公司債折價攤銷	-	20,727	-	20,727
12月31日	<u>\$ 1,826</u>	<u>\$ 3,336,799</u>	<u>\$ 3,485,417</u>	<u>\$ 6,824,042</u>

	110年			
	租賃負債	應付公司債	長期借款	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 15,598	\$ 14,886	\$ 2,955,362	\$ 2,985,846
籌資現金流量之變動	(8,570)	3,411,855	944,638	4,347,923
租賃負債增加	2,968	-	-	2,968
應付公司債折價攤銷	-	24,015	-	24,015
可轉換公司債之轉換權	-	(112,250)	-	(112,250)
可轉換公司債之賣回權	-	(7,526)	-	(7,526)
可轉換公司債轉換成股本及資本公積	-	(14,908)	-	(14,908)
12月31日	<u>\$ 9,996</u>	<u>\$ 3,316,072</u>	<u>\$ 3,900,000</u>	<u>\$ 7,226,068</u>

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
FLEXIUM INTERCONNECT INC. (簡稱FLEXIUM)	本公司持有100%之子公司
SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD. (簡稱SUCCESS)	FLEXIUM持有100%之子公司
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD. (簡稱GRANDPLUS)	FLEXIUM持有100%之子公司
UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD. (簡稱UFLEX)	本公司持有100%之子公司
FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC. (簡稱FLEXIUM USA)	本公司持有100%之子公司
淳華科技(昆山)有限公司 (簡稱淳華科技(昆山))	分別由UFLEX持有25.89%及SUCCESS持有74.11% 之子公司
郡豐投資股份有限公司 (簡稱郡豐投資)	本公司持有100%之子公司
CHOSEN GLORY LIMITED (簡稱CHOSEN)	GRANDPLUS持有100%之子公司
CHAMPION BEYOND LIMITED (簡稱CHAMPION)	GRANDPLUS持有100%之子公司
FOREVER MASTER LIMITED (簡稱FOREVER)	GRANDPLUS持有100%之子公司
BOOM BUSINESS LIMITED (簡稱BOOM)	本公司持有100%之子公司
CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED (簡稱CLEAR)	BOOM持有100%之子公司
郡昆科技(蘇州)有限公司 (簡稱郡昆科技(蘇州))	CLEAR持有100%之子公司
宇翰能源股份有限公司 (簡稱宇翰能源)	本公司持有100%之子公司
特歲光波導股份有限公司 (簡稱特歲光波導)	董事長為同一人

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

- (1)民國 111 年度本公司銷售予特歲光波導之金額為\$183，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，民國 110 年度無此情形。

(2)本公司於編製個體財務報告時，將本公司直接或透過第三地境外公司銷貨予子公司淳華科技(昆山)之相關去料加工所產生之銷貨收入(原物料及在製品銷售)及營業成本(商品進貨)予以沖轉，民國 111 年度及 110 年度已消除之金額分別為\$6,139,683 及\$4,725,248。

(3)本公司銷售予關係人之交易，在製品交易價格係依雙方約定，因無類似交易對象，故與一般交易無從比較；銷售原物料之交易價格係依本公司成本加成出售。收款條件約為月結後 180 天，一般客戶則約為月結後 45~120 天。

2. 進貨

	111年度	110年度
商品購買：		
一 淳華科技(昆山)	\$ 30,134,026	\$ 27,220,144

(1)本公司於編製個體財務報告時，將本公司直接或透過第三地境外公司銷貨予子公司淳華科技(昆山)之相關去料加工所產生之銷貨收入(原物料及在製品銷售)及營業成本(商品進貨)予以沖轉。

(2)本公司向關係人之進貨價格係依一般交易價格辦理，付款條件約為月結後 90 天，一般廠商則約為月結後 60~90 天。

3. 什項收入

	111年度	110年度
SUCCESS	\$ 69,941	\$ 65,194

4. 其他費用

	111年度	110年度
SUCCESS	\$ 70,589	\$ 65,362
FLEXIUM USA	17,799	12,609
	\$ 88,388	\$ 77,971

5. 應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
淳華科技(昆山)	\$ 3,245,266	\$ 2,609,197
特崙光波導	183	-
	\$ 3,245,449	\$ 2,609,197

6. 其他應收款(含資金貸與)

	111年12月31日	110年12月31日
郡昆科技(蘇州)	\$ 1,200,768	\$ 665,545
SUCCESS	37,623	34,886
淳華科技(昆山)	7,002	16,554
	\$ 1,245,393	\$ 716,985

對郡昆科技(蘇州)之資金貸與情形，請參閱附註七(二)10 之說明。

7. 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
淳華科技(昆山)	\$ 11,506,236	\$ 7,829,702

8. 其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
SUCCESS	\$ 33,543	\$ 31,101
淳華科技(昆山)	140	-
	\$ 33,683	\$ 31,101

9. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	111年度	110年度
淳華科技(昆山)	\$ 5,471	\$ 6,288
FOREVER	-	13,359
	\$ 5,471	\$ 19,647

10. 資金貸與關係人

對關係人放款

(1) 期末餘額：

	111年12月31日	110年12月31日
郡昆科技(蘇州)	\$ 1,197,612	\$ 664,560

(2) 利息收入

	111年度	110年度
郡昆科技(蘇州)	\$ 8,217	\$ 985

對郡昆科技(蘇州)之放款條件為款項貸與後到期一次償還，民國 111 年度及 110 年度之利息均按年利率 0.80%收取。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 76,800	\$ 76,089
退職後福利	168	169
股份基礎給付	21,493	14,378
	\$ 98,461	\$ 90,636

八、質押之資產

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
存出保證金			土地押標保證金、
(表列「其他非流動資產」)	\$ 247,939	\$ 323,462	天然氣保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

- (一)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司因業務需求，向銀行申請融資額度而開立之保證票據均為\$723,848。
- (二)截至民國 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司已簽約之未完工程及預付設備款購買總價款分別為\$1,315,116 及\$2,437,413，尚未認列金額分別為\$947,966 及\$1,332,522。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務總額之計算為個體資產負債表所列報之「流動及非流動負債」。

本公司於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同，均致力平衡整體資本結構。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	111年12月31日	110年12月31日
總負債	\$ 23,508,220	\$ 20,966,170
總資產	\$ 48,455,100	\$ 46,650,624
負債資本比率	49	45

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過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	\$ 92,124	\$ 83,070
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 11,242,661	\$ 5,702,494
按攤銷後成本衡量之金融資產	1,848,360	7,325,420
應收票據	-	23
應收帳款(含關係人)	9,256,789	11,185,505
其他應收款(含關係人)	1,360,131	944,216
存出保證金	251,038	326,417
	\$ 23,958,979	\$ 25,484,075

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融負債		
指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 3,769	\$ 13,021
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款(含關係人)	\$ 12,277,145	\$ 8,826,113
其他應付款	1,706,943	2,331,476
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期)	3,336,799	3,316,072
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,485,417	3,900,000
存入保證金	7,250	8,020
	<u>\$ 20,813,554</u>	<u>\$ 18,381,681</u>
租賃負債	<u>\$ 1,826</u>	<u>\$ 9,996</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。為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約以規避匯率風險。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (2) 風險管理工作由本公司財務處按照董事會核准之政策執行，透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。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. 本公司管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元支出的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。
- C. 本公司以遠期匯率交易規避匯率風險，惟未適用避險會計，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日未有遠期匯率交易之情事。

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：

	111	年	12	月	31	日
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	敏感度分析 損益影響	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	\$ 660,215	30.708	\$ 20,273,882	1%	\$ 202,739	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	3,000	30.708	92,124	1%	-	921
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	345,218	30.708	10,600,946	1%	-	106,009
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	407,655	30.708	12,518,270	1%	(125,183)	-
	110	年	12	月	31	日
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	變動幅度	敏感度分析 損益影響	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	\$ 489,476	27.690	\$ 13,553,590	1%	\$ 135,536	\$ -
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	3,000	27.690	83,070	1%	-	831
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金：新台幣	336,962	27.690	9,330,472	1%	-	93,305
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	335,222	27.690	9,282,297	1%	(92,823)	-

- E. 民國 111 年度及 110 年度本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換利益（含已實現及未實現）彙總金額分別為 \$633,818 及 \$72,336。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司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 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年度及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$921 及 \$831。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司發行之債務類商品係屬嵌入轉換權之零息債券，其公平價值受市場股價波動影響，經評估無重大之利率變動造成之現金流量風險。
- B. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長期借款，使本公司暴露於現金流量利率風險，惟部分風險被按浮動利率計息之現金及約當現金抵銷。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率之借款主要為新台幣計價。
- C. 當借款利率上升或下跌 0.25%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年度及 110 年度之稅前淨利將分別減少或增加 \$8,714 及 \$9,750，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。
- B. 本公司係以集團角度建立信用風險之管理。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. 當本公司合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當本公司合約款項因預期無法收回而轉列催收款，視為已發生違約。

E. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司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，以估計應收帳款的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣係依客戶分類揭露如下：

	群組A	群組B	群組C	群組D	群組E	合計
<u>111年12月31日</u>						
帳面價值	\$ 5,023,587	\$ 117,150	\$ 643,166	\$ 170,383	\$ 64,043	\$ 6,018,329
預期損失率	0.01%	0.01%	0.04%	0.01%	10.06%	
備抵損失	\$ 256	\$ 10	\$ 269	\$ 12	\$ 6,442	\$ 6,989
	群組A	群組B	群組C	群組D	群組E	合計
<u>110年12月31日</u>						
帳面價值	\$ 7,010,735	\$ 258,365	\$ 926,991	\$ 312,927	\$ 67,684	\$ 8,576,702
預期損失率	0.00%	0.01%	0.01%	0.01%	0.01%	
備抵損失	\$ 222	\$ 23	\$ 112	\$ 28	\$ 9	\$ 394

本公司按交易對象之股票流通性、實收資本額、流動比率及負債比率區分應收帳款評估群組。

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 394	\$ 405
提列減損損失(迴轉)	6,595	(11)
12月31日	\$ 6,989	\$ 394

民國 111 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失為\$6,595，民國 110 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失迴轉為\$11。

(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，並由集團財務處予以彙總。集團財務處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。

B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及附買回債券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$13,090,455 及\$13,027,498，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

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

	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
111年12月31日			
非衍生金融負債：			
應付帳款(含關係人)	\$12,277,145	\$ -	\$ -
其他應付款	1,706,943	-	-
租賃負債	1,787	118	-
應付公司債	3,359,400	-	-
長期借款	847,358	847,104	1,793,322
衍生金融負債：			
轉換公司債賣回權	3,769	-	-
	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2年以上</u>
110年12月31日			
非衍生金融負債：			
應付帳款(含關係人)	\$ 8,826,113	\$ -	\$ -
其他應付款	2,331,476	-	-
租賃負債	8,538	1,610	-
應付公司債	-	3,359,400	-
長期借款	415,727	847,358	2,640,426
衍生金融負債：			
轉換公司債賣回權	13,021	-	-

(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：

本公司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、存出保證金(表列「其他非流動資產」)、應付帳款、其他應付款、租賃負債、應付公司債、長期借款及存入保證金(表列「其他非流動負債」)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

111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	\$ -	\$ -	\$ 92,124	\$ 92,124
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
轉換公司債賣回權	\$ -	\$ -	\$ 3,769	\$ 3,769
110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	\$ -	\$ -	\$ 83,070	\$ 83,070
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
轉換公司債賣回權	\$ -	\$ -	\$ 13,021	\$ 13,021

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 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，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

B. 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)8. 說明。

4. 民國 111 年度及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年度及 110 年度第三等級之變動：

	111年		110年	
	衍生工具	非衍生權益工具	衍生工具	非衍生權益工具
1月1日	(\$ 13,021)	\$ 83,070	\$ 22	\$ 57,016
本期發行	-	-	(7,506)	-
認列於損益之利益(損失) (註)	9,252	-	(5,517)	-
認列於其他綜合損益之 利益(損失)	-	9,054	-	(1,886)
本期投資	-	-	-	27,940
本期轉換	-	-	(20)	-
12月31日	(\$ 3,769)	\$ 92,124	(\$ 13,021)	\$ 83,070
期末持有資產及負債之 包含於損益之未實現 (損)益變動數(註)	\$ 9,252	\$ -	(\$ 5,517)	\$ -

註：帳列營業外收入及支出。

6. 民國 111 年度及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門依據外部專家出具之精算報告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代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 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：

	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
混合工具：					
可轉換公司債	(\$ 3,769)	二元樹可轉換評價模型	股價波動率	24.08%~ 29.13%	股價波動率愈高， 公允價值愈低。
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 92,124	現金流量折 現法	長期營收成長 率及長期稅前 營業淨利	N/A	長期營收成長率及 長期稅前營業淨利 愈高，公允價值愈 高。

	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債	(\$ 13,021)	二元樹可轉換評價模型	股價波動率	30.25%~43.03%	股價波動率愈高，公允價值愈低。
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 83,070	現金流量折現法	長期營收成長率及長期稅前營業淨利	N/A	長期營收成長率及長期稅前營業淨利愈高，公允價值愈高。

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，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。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		111年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	\$ 92,124	±1%	\$ -	\$ -	\$ 921	(\$ 921)	
混合工具	股價波動率	±5%	\$ 2,688	(\$ 11,086)	\$ -	\$ -	
		110年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動	
金融資產							
權益工具	\$ 83,070	±1%	\$ -	\$ -	\$ 831	(\$ 831)	
混合工具	股價波動率	±5%	\$ 1,681	(\$ 2,354)	\$ -	\$ -	

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：請參閱附表一。
2. 為他人背書保證：無。
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）：請參閱附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
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：請參閱附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

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：請參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請參閱附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註六(十二)及附註十二(二)。
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：請參閱附表六。

(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）：請參閱附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請參閱附表八。
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：請參閱附表九。

(四) 主要股東資訊

持有本公司百分之五以上之股東名稱、持股數額及比例：請參閱附表十。

十四、部門資訊

不適用。

台郡科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 566
活期存款	台幣活期存款	363,287
	美元活期存款(USD 6,236 仟元，匯率30.708)	191,507
	其他外幣活期存款	2,131
約當現金		
定期存款	美元定期存款(USD 216,520 仟元，匯率30.708)	6,648,896
	利率區間：4.23%~5.10%	
	到期日區間：民國112年1月5日至民國112年3月22日	
	台幣定期存款	1,948,130
	利率區間：0.85%~1.45%	
	到期日區間：民國112年1月3日至民國112年3月8日	
美金附買回債券	USD 68,000 仟元，匯率30.708	
	利率區間：4.30%~4.66%	
	到期日區間：民國112年1月13日至民國112年2月10日	<u>2,088,144</u>
		<u>\$ 11,242,661</u>

台郡科技股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	摘 要	契約期間	金 額	利 率	備 註
第一銀行	外幣定存	111.12~112.03	\$ 307,080	5.00%	固定利率
玉山商業銀行	外幣定存	111.10~112.01	614,160	4.80%	固定利率
星展銀行	台幣定存	111.07~112.06	759,900	0.88%~1.13%	固定利率
華南商業銀行	台幣定存	111.01~112.01	5,980	0.82%	固定利率
遠東國際商業銀行	台幣定存	111.02~112.04	161,240	0.94%~1.10%	固定利率
			<u>\$ 1,848,360</u>		

台郡科技股份有限公司
應收帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
甲公司	銷貨收入	\$ 4,282,912	
其他(零星未超過5%)	銷貨收入	<u>1,735,417</u>	
		6,018,329	
減：備抵呆帳		(<u>6,989</u>)	
		<u>\$ 6,011,340</u>	
關係人：			
淳華科技(昆山)有限公司	銷貨收入	\$ 3,245,266	
特崙光波導股份有限公司	銷貨收入	<u>183</u>	
		<u>\$ 3,245,449</u>	

台郡科技股份有限公司
存貨明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額		備 註
		成 本	淨變現價值	
原物料		\$ 170,098	\$ 170,098	係以淨變現價值為市價
在製品及半成品		172,531	224,337	係以淨變現價值為市價
製成品及商品存貨		<u>1,571,369</u>	<u>1,554,028</u>	係以淨變現價值為市價
		1,913,998	<u>\$ 1,948,463</u>	
減：備抵跌價損失		(<u>186,474</u>)		
		<u>\$ 1,727,524</u>		

台郡科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名稱	期初餘額		本期增加(註)		本期減少(註)		期末餘額			市價或股權淨值		提供擔保或	
	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	金額	仟股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	質押情形	備註
FLEXIUM INTERCONNET INC.	50	\$ 6,077,038	-	\$ 907,369	-	\$ -	50	100%	\$ 6,984,407	\$143,509.84	\$ 7,175,492	無	
UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD.	50	2,095,979	-	313,992	-	-	50	100%	2,409,971	49,534.50	2,476,725	無	
郡豐投資股份有限公司	5,000	45,334	-	-	-	(11,288)	5,000	100%	34,046	6.81	34,046	無	
BOOM BUSINESS LIMITED	35,000	1,152,485	-	49,170	-	-	35,000	100%	1,201,655	34.33	1,201,655	無	
FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC.	-	4,970	-	-	-	(57)	-	100%	4,913	-	4,913	無	
宇翰能源股份有限公司	-	-	5,000	50,000	-	(8)	5,000	100%	49,992	10.00	49,992	無	
		<u>\$ 9,375,806</u>		<u>\$ 1,320,531</u>		<u>(\$ 11,353)</u>			<u>\$ 10,684,984</u>		<u>\$ 10,942,823</u>		

註：本期增加(減少)係新增投資、認列投資利益(損失)、已(未)實現銷貨利益及國外營運機構財務報表換算之兌換差額。

台郡科技股份有限公司
不動產、廠房及設備成本變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱附註六(七)不動產、廠房及設備之說明。

(以下空白)

台郡科技股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱附註六(七)不動產、廠房及設備之說明；有關各項折舊資產所採用之折舊方法及耐用年限，請參閱附註四(十四)之說明。

(以下空白)

台郡科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
A供應商	進貨	\$ 131,446	
D供應商	進貨	81,039	
B供應商	進貨	59,457	
C供應商	進貨	53,451	
其他(零星未超過5%)	進貨	<u>445,516</u>	
		<u>\$ 770,909</u>	

關係人：

淳華科技(昆山)有限公司	進貨	<u>\$ 11,506,236</u>
--------------	----	----------------------

台郡科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱附註六(十三)其他應付款及附註七(二)8.之說明。

(以下空白)

台郡科技股份有限公司
應付公司債明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		發行	付息		金 額					償還	擔保		
債券名稱	受託人	日期	日期	利率	發行總額	已還(轉換)數額	期末餘額(原幣)	期末餘額(台幣)	未攤銷溢(折)價	帳面金額	辦法	情形	備註
海外第四次 無擔保轉換 公司債	凱基證券股份有限 公司信託部	110.1.25	註	註	USD 120,000仟元	USD 0仟元	USD 120,000仟元	\$ 3,359,400	(\$ 22,601)	\$ 3,336,799	註	無	係於新加坡 證券交易所 掛牌交易。
									減：一年內到期部分 (3,336,799)				
註：請參閱附註六(十四)之說明										\$ -			

台郡科技股份有限公司
長期借款明細表
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

債權人	摘 要	借款金額	契約期限	利 率	抵押或擔保	備 註
中國信託商業銀行	信用借款	\$ 683,333	108.05~115.05	0.425%~1.970%	無	
中國信託商業銀行	信用借款	1,100,000	108.05~118.05	0.425%~1.970%	無	
玉山商業銀行	信用借款	<u>1,702,084</u>	108.07~115.07	0.425%~1.970%	無	
		3,485,417				
	減：一年內到期部分 (	<u>846,429)</u>				
		<u>\$ 2,638,988</u>				

台郡科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>數</u> <u>量</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
軟式印刷電路板	1,289,537 仟 PCS	\$ 39,712,675	
其他		<u>687,015</u>	
		40,399,690	
減：銷貨退回		(106,571)	
銷貨折讓		(<u>292,006</u>)	
		<u>\$ 40,001,113</u>	

台郡科技股份有限公司
營業成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
期初商品存貨	\$ 1,302,018
加：本期進貨	30,285,612
減：商品轉出	(857,592)
期末商品存貨	(1,553,555)
商品報廢	(231,002)
轉列費用	(75)
進銷成本	<u>28,945,406</u>
期初原物料	184,990
加：本期進料	2,944,546
減：期末原物料	(170,098)
原物料報廢	(2,640)
轉列費用	(685,583)
原物料出售	(<u>27,543</u>)
原物料耗用	2,243,672
直接人工	789,024
製造費用	<u>3,303,920</u>
製造成本	6,336,616
加：期初在製品及半成品	383,609
本期進貨	64,982
商品及製成品轉入	872,457
減：期末在製品及半成品	(172,531)
在製品報廢	(3,508)
轉列費用	(286,380)
在製品出售	(<u>5,298,002</u>)
製成品成本	1,897,243
加：期初製成品	31,898
本期購入	61,891
減：期末製成品	(17,814)
製成品報廢	(4,097)
製成品轉出	(14,865)
轉列費用	(<u>32</u>)
產銷成本	1,954,224
其他營業成本-原物料出售	27,543
其他營業成本-在製品出售	5,298,002
存貨呆滯及跌價損失	141,481
存貨報廢損失	<u>241,247</u>
銷貨成本	<u><u>\$ 36,607,903</u></u>

台郡科技股份有限公司
製造費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
折 舊		\$ 1,237,669	
薪資支出		553,559	
耗用物料		527,700	
水電瓦斯費		300,749	
修 繕 費		282,375	
其他(零星未超過5%)		<u>401,868</u>	
		<u>\$ 3,303,920</u>	

台郡科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
出口費用		\$ 49,771	
薪資支出		43,547	
運 費		15,549	
其他(零星未超過5%)		<u>20,052</u>	
		<u>\$ 128,919</u>	

台郡科技股份有限公司
管理費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資支出		\$ 244,147	
折 舊		66,899	
職工福利		35,582	
勞 務 費		26,109	
其他(零星未超過5%)		115,996	
		<u>\$ 488,733</u>	

台郡科技股份有限公司
研發費用明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>項</u> <u>目</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
薪資支出		\$ 271,487	
研究發展費		244,059	
模 具 費		63,756	
其他(零星未超過5%)		<u>120,481</u>	
		<u>\$ 699,783</u>	

台郡科技股份有限公司
其他利益及損失明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱附註六(二十五)其他利益及損失之說明。

(以下空白)

台郡科技股份有限公司
財務成本明細表
民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請參閱附註六(二十六)財務成本之說明。

(以下空白)

台郡科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

性質別	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用(註)						
薪資費用	\$ 1,223,082	\$ 438,344	\$ 1,661,426	\$ 1,075,033	\$ 397,276	\$ 1,472,309
限制員工權利新股	27,708	74,915	102,623	22,641	69,230	91,871
勞健保費用	122,342	40,828	163,170	110,600	36,126	146,726
退休金費用	51,725	19,822	71,547	44,600	17,291	61,891
董事酬金	-	26,100	26,100	-	20,730	20,730
其他員工福利費用	28,531	47,224	75,755	26,860	42,241	69,101
折舊費用	1,237,669	99,995	1,337,664	800,789	78,899	879,688
攤銷費用	483	9,588	10,071	204	10,951	11,155
合計	\$ 2,691,540	\$ 756,816	\$ 3,448,356	\$ 2,080,727	\$ 672,744	\$ 2,753,471

註1：本公司民國111年度及110年度之員工人數分別為2,442人及2,206人，其中未兼任員工之董事人數均為8人。

註2：(1)本年度平均員工福利費用\$852；前一年度平均員工福利費用\$838。

(2)本年度平均員工薪資費用\$683；前一年度平均員工薪資費用\$670。

(3)平均員工薪資調整變動情形：1.94%。

(4)本公司已依規定設置審計委員會替代監察人，故未認列監察人酬勞。

(5)本公司薪資報酬政策：董事酬金係依照本公司章程第二十九條之一規定，不高於百分之二為董事酬勞，並考量公司營運成果，及參酌其對公司績效貢獻度，給予合理報酬；總經理、副總經理及經理人酬金係依公司薪資給付標準及其學經歷、經營績效而定；本公司員工之薪資核定標準乃依其學經歷、技能、工作難易度及環境危險等狀況而定，其他辦法係遵循本公司「薪資管理辦法」、「績效考核管理辦法」執行。

台郡科技股份有限公司
資金貸與他人
民國111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 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限 額（註2）	資金貸與 總限額 （註3）	備註
													名稱	價值			
0	台郡科技股份 有限公司	淳華科技(昆山) 有限公司	其他應收 款-關係人	是	\$ 2,334,925	\$ 1,247,344	\$ -	-	註1	\$ -	營運週轉	\$ -	-	\$ -	\$ 4,989,376	\$ 9,978,752	-
0	台郡科技股份 有限公司	郡昆科技(蘇州) 有限公司	其他應收 款-關係人	是	3,503,106	2,494,689	1,197,612	0.80%	註1	-	營運週轉	-	-	-	4,989,376	9,978,752	-

註1：有短期融通資金之必要。

註2：依本公司資金貸與他人作業程序，對個別對象資金貸與限額，屬業務往來者，以不超過雙方間最近一年度業務往來金額為限，並不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十；屬短期融通資金之必要者，不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之二十。

註3：依本公司資金貸與他人作業程序，本公司總貸與金額不得超過本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的百分之四十。

台郡科技股份有限公司
 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111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
台郡科技股份有限公司	Etherdyne Technologies, Inc.	無	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產-非流動	2,074,346	\$ 92,124	16.90%	\$ 92,124	-
郡豐投資股份有限公司	益安生醫股份有限公司(股票)	無	透過損益按公允價值衡量之金 融資產-流動	169,123	9,826	註2	9,826	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：持股比例未達5%，故不予揭露。

台郡科技股份有限公司
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111年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

取得不動產之							交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考	取得目的及	其他約定
公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	關係	移轉日期	金額	依據	使用情形	事項
台郡科技股份有限公司	房屋及建築	108年3月11日	\$ 777,000	\$ 769,898	利晉工程股份有限公司	非關係人	-	-	-	\$ -	比價及議價	興建廠房	無
台郡科技股份有限公司	房屋及建築	108年7月30日	458,000	442,934	麗明營造股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建廠房	無
台郡科技股份有限公司	土地	109年2月27日	774,432	116,165	高雄市政府	非關係人	-	-	-	-	依高雄市政府公告申購	興建廠房	本公司應於土地點交之次日起3年內完成使用。
台郡科技股份有限公司	房屋及建築	109年10月8日	555,975	524,567	聖暉工程科技股份有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建廠房	無
台郡科技股份有限公司	土地	111年7月28日	467,991	467,991	高雄市政府	非關係人	-	-	-	-	依高雄市政府公告申購	興建廠房	本公司應於土地產權移轉之日起3年內完成使用。
台郡科技股份有限公司	土地	111年7月28日	2,049,450	2,049,450	高雄市政府	非關係人	-	-	-	-	依高雄市政府公告申購	興建廠房	本公司應於土地產權移轉之日起3年內完成使用。
淳華科技(昆山)有限公司	使用權資產	111年7月18日	828,039	286,595	郁品堂电子科技有限公司(苏州)有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建員工宿舍	無
郡昆科技(蘇州)有限公司	房屋及建築	108年11月12日	491,479	491,479	江蘇城南建設集團有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建廠房	無
郡昆科技(蘇州)有限公司	房屋及建築	110年1月29日	304,218	304,218	蘇州市洋基機電工程有限公司	非關係人	-	-	-	-	比價及議價	興建廠房	無

台郡科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

附表四

			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）貨之公司	交易對象名稱	關係	進（銷）貨 （註1）	金額	佔總進（銷）貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 （付）票據、 帳款之比率	備註
台郡科技股份有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	孫公司	（銷貨）	(\$ 6,139,683)	15	月結後180天	註2	註2	\$ 3,245,266	35	註5
淳華科技(昆山)有限公司	台郡科技股份有限公司	本公司	（銷貨）	(36,273,709)	100	月結後90天	註3	註3	11,506,236	100	
郡昆科技(蘇州)有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	孫公司	（銷貨）	(2,856,089)	99	月結後90天	註4	註4	1,027,268	100	

註1：母子公司間或各子公司間之同一筆交易，僅揭露銷貨方。

註2：本公司銷售予關係人之交易，在製品交易價格係依雙方約定，因無類似交易對象，故與一般交易無從比較；銷售原物料之交易價格係依本公司成本加成出售。收款條件約為月結後180天，一般客戶則約為月結後45~120天。

註3：淳華科技(昆山)有限公司對台郡科技股份有限公司之銷售，收款條件約為月結後90天。

註4：郡昆科技(蘇州)有限公司對淳華科技(昆山)有限公司之銷售，收款條件約為月結後90天。

註5：該進(銷)貨金額包含本公司直接銷貨予子公司淳華科技(昆山)之相關去料加工所產生之銷貨收入(原物料及在製品銷售)及營業成本(商品進貨)予以沖轉，民國111年1月1日至12月31日已消除之金額為\$6,139,683。

台郡科技股份有限公司
應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
台郡科技股份有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	孫公司	應收帳款 \$ 3,245,266	2.10	\$ -	-	\$ 1,722,117	\$ -
台郡科技股份有限公司	郡昆科技(蘇州)有限公司	孫公司	其他應收款 1,200,768	註	-	-	-	-
淳華科技(昆山)有限公司	台郡科技股份有限公司	本公司	應收帳款 11,506,236	3.75	-	-	5,104,291	-
郡昆科技(蘇州)有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	孫公司	應收帳款 1,027,268	3.08	-	-	404,884	-

註：主要係其他應收款，故不適用於週轉天數之計算。

台郡科技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
 民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

茲業列母公司與子公司及各子公司間交易金額達新台幣1億元或母公司實收資本額20%以上者往來情形如下：

(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
				科目	金額	交易條件	
0	台郡科技股份有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	1	銷貨	\$ 6,139,683	註3	15
0	台郡科技股份有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	1	應收帳款	3,245,266	註3	7
0	台郡科技股份有限公司	郡昆科技(蘇州)有限公司	1	其他應收款	1,200,768	註4	3
1	淳華科技(昆山)有限公司	台郡科技股份有限公司	2	銷貨	36,273,709	註5	91
1	淳華科技(昆山)有限公司	台郡科技股份有限公司	2	應收帳款	11,506,236	註5	25
2	郡昆科技(蘇州)有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	3	銷貨	2,856,089	註6	7
2	郡昆科技(蘇州)有限公司	淳華科技(昆山)有限公司	3	應收帳款	1,027,268	註6	2

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(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無重複揭露。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：本公司銷售予關係人之交易，在製品交易價格係依雙方約定，因無類似交易對象，故與一般交易無從比較；銷售原物料之交易價格係依本公司成本加成出售。收款條件約為月結後180天，一般客戶則約為月結後45~120天。

註4：台郡科技股份有限公司對郡昆科技(蘇州)有限公司之資金貸與，係依年利率0.8%計算利息。

註5：淳華科技(昆山)有限公司對台郡科技股份有限公司之銷售，收款條件約為月結後90天。

註6：郡昆科技(蘇州)有限公司對淳華科技(昆山)有限公司之銷售，收款條件約為月結後90天。

台郡科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國111年1月1日至12月31日

附表七

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	
台郡科技股份有限公司	FLEXIUM INTERCONNECT INC.	英屬維京群島	各項事業之轉投資	\$ 835,252	\$ 835,252	50,000	100	\$ 6,984,407	\$ 958,232	\$ 859,865	註1
台郡科技股份有限公司	UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD.	英屬維京群島	各項事業之轉投資	39,711	39,711	50,000	100	2,409,971	334,706	300,342	註1
台郡科技股份有限公司	郡豐投資股份有限公司	台灣	各項事業之轉投資	50,000	50,000	5,000,000	100	34,046	(11,289)	(11,289)	
台郡科技股份有限公司	BOOM BUSINESS LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	1,064,460	1,064,460	35,000,000	100	1,201,655	31,612	31,612	
台郡科技股份有限公司	FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC.	美國	從事市場行銷支援客戶及技術服務等業務	8,067	8,067	-	100	4,913	(589)	(589)	
台郡科技股份有限公司	宇翰能源股份有限公司	台灣	再生能源自用發電設備及能源技術服務等業務	50,000	-	5,000,000	100	49,992	(8)	(8)	
FLEXIUM INTERCONNECT INC.	GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	62,001	62,001	1,880,578	100	55	-	-	註2
FLEXIUM INTERCONNECT INC.	SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD.	薩摩亞	各項事業之轉投資	719,042	719,042	23,510,000	100	7,175,428	958,232	-	註2
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	CHOSEN GLORY LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	-	-	-	100	-	-	-	
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	CHAMPION BEYOND LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	-	-	-	100	-	-	-	
GRANDPLUS ENTERPRISES LTD.	FOREVER MASTER LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	-	-	-	100	23	-	-	註2
BOOM BUSINESS LIMITED	CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED	薩摩亞	各項事業之轉投資	1,064,460	1,064,460	35,000,000	100	1,201,655	31,612	-	註2

註1：本期認列之投資損益含未實現利益沖銷數。

註2：該被投資公司之損益業已包含於其投資公司，故不另行表達。

台郡科技股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表八

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	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	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				(註2)			
淳華科技(昆山)有限公司	柔性線路板等新型電子原器件之研發、製造及銷售等業務	\$ 2,478,470	透過第三地區公司再投資大陸	\$ 793,771	\$ -	\$ -	\$ 793,771	\$ 1,292,986	100	\$ 1,292,986	\$ 9,642,624	\$ -	註1、3
郡昆科技(蘇州)有限公司	柔性線路板等新型電子原器件之研發、製造及銷售等業務	1,074,780	透過第三地區公司再投資大陸	1,074,780	-	-	1,074,780	31,612	100	31,612	1,201,655	-	註1、4

註1：係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。
 註2：本表相關數字係依財務報告日之美金匯率30.708元換算為新台幣。
 註3：係透過FLEXIUM INTERCONNECT INC.、SUCCESS GLORY INVESTMENTS LTD. 及UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD. 轉投資。
 註4：係透過BOOM BUSINESS LIMITED及CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED轉投資。

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	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
台郡科技股份有限公司	\$ 1,868,551	\$ 5,730,457	\$ -

註：依據經濟部民國97年8月29日新修訂「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得營運總部營運範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

台郡科技股份有限公司

大陸投資資訊－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

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通				其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息		
淳華科技(昆山)有限公司	(\$ 36,273,709)	92	\$ -	-	(\$ 11,506,236)	94	\$ -	-	\$ 2,334,925	\$ 1,247,344	-	\$ -	其他費用	\$ 70,589
	6,139,683	15			3,245,266	35							什項收入	69,941
													其他應收款	7,002
													其他應付款	33,543
郡昆科技(蘇州)有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	3,503,106	2,494,689	0.80%	8,217	其他應收款	1,200,768

註：本公司銷貨予子公司淳華科技(昆山)之相關去料加工所產生之銷貨收入(原物料及在製品銷售)及營業成本(商品進貨)予以沖轉，民國111年1月1日至12月31日已消除之金額為\$6,139,683。

台郡科技股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
國泰人壽保險股份有限公司	22,144,958	6.86%

- (1)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。
- (2)上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

台郡科技股份有限公司



董事長兼總經理：鄭明智

