



股票代號:3550

聯穎科技股份有限公司  
COPARTNER TECHNOLOGY CORPORATION

一一〇年度  
年 報

查詢網址：[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)  
本公司網站：[http:// www.copartner.com.tw](http://www.copartner.com.tw)

中華民國一一一年五月十六日 刊印

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)發言人姓名：鄭淑菁

職稱：財務處會計部經理

電話：(02) 8226-5658

電子郵件信箱：carol@copartner.com.tw

(二)代理發言人姓名：鄭麗子

職稱：財務處財務部經理

電話：(02) 8226-5658

電子郵件信箱：lez@copartner.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：(235) 新北市中和區建八路 16 號 4 樓

總公司電話：(02) 8226-5658

工廠地址：(238) 新北市樹林區味王街 1 號 E038

工廠電話：(02) 8686-9168

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：(100) 台北市中正區忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<http://www.emega.com.tw>

電話：(02) 3393-0898

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：蔡美貞會計師、陳明輝會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：(300) 新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(03) 578-0899

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用

六、公司網址：<http://www.copartner.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
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、公司治理運作情形.....	20
四、會計師公費資訊.....	50
五、最近二年度及其期後期間有更換會計師情形之資訊.....	51
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	52
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	53
八、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.....	54
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	54
肆、募資情形.....	55
一、公司資本及股份.....	55
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股權憑證辦理情形.....	60
六、限制員工權利新股辦理情形.....	60
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	60
八、資金運用計畫執行情形.....	60
伍、營運概況.....	61
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	68
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	77
四、環保支出資訊.....	77
五、勞資關係.....	77
六、重要契約.....	79
陸、財務概況.....	80
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見... ..	80
二、最近五年度財務分析.....	84
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	87
四、最近年度財務報告及附註或附表.....	88
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表.....	159
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	219

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	220
一、財務狀況.....	220
二、財務績效.....	221
三、現金流量.....	222
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	222
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 .....	222
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估.....	223
七、其他重要事項.....	226
捌、特別記載事項.....	227
一、關係企業相關資料.....	227
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	233
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.....	233
四、其他必要補充說明事項.....	233
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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	233

# 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

110 年全球雖仍持續受新冠肺炎疫情之干擾，惟因各國疫苗覆蓋率提高，加上各主要經濟體紓困政策的大力支持，全球經濟乃自疫情陰霾中反彈復甦，且上半年成長力道超乎預期，致 110 年度營收有明顯增長。惟獲利部分，因受銅、聚氯乙稀 (PVC)、錫等主要原材料及輔料價格大幅上漲之影響，加以塞港問題未解，使全球運價大幅上揚，多重因素導致公司運營成本的上升，因而影響本公司全年度之獲利，使 110 年度獲利較前一年度僅微幅成長。

## 一、110 年度營業結果

(一) 本公司 110 年度合併營收新台幣 (下同) 48 億 4,963 萬元，較 109 年度合併營收 35 億 9,763 萬元，成長 35%；稅後淨利 8,208 萬元、每股盈餘 0.96 元，較 109 年度稅後淨利 8,141 萬元及每股盈餘 0.94 元分別成長 1%及 2%。

(二) 預算執行情形

依現行法令規定，本公司 110 年度並未對外公開財務預測數，不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析 (以合併財報為依據) 單位：新台幣仟元

類別	項目	110 年度	109 年度
財務收支	營業收入淨額	4,849,634	3,597,629
	稅後淨利	82,084	81,408
獲利能力	資產報酬率(%)	2.36	2.43
	權益報酬率(%)	4.26	4.34
	純益率(%)	1.69	2.26
	每股盈餘(元)	0.96	0.94

(四) 研究發展狀況

本公司 110 年度研究發展費用 13,185 萬元，占全年度營收約 2.7%，研發策略以滿足客戶新產品設計需求為主，同時致力於現有產品及製程之優化，並朝向各應用領域高階產品發展，持續開發 5G 基地台所需之低損失同軸線及汽車、工業自動化、醫療、伺服器、高階工業相機等相關用線及線組，以增加公司產品應用之廣度，拓展產品及市場佔有率。

## 二、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司主要生產基地分佈於臺灣及中國大陸，因此，不論是臺灣與中國政府政策及法令之變更，又或是國際情勢之變化，均影響本公司運營之成本。而 111 年除因 110 年經濟快速反彈致基期已高外，新型冠狀病毒疫情帶來之不確定性在短期內仍將持續存在，且供應鏈運輸瓶頸亦尚未緩解，加上面對通膨及其衍生之影響，總體經濟之不確定性仍高，對於本公司生產成本及庫存管理可能造成影響。

面對此嚴峻挑戰下，為穩定本公司於市場之競爭力，本公司將持續透過生產基地之分散、資源之整合、庫存之管控、接單策略之改變、線種之開發及應用面之擴展，來提升企業整體之利益。

### 三、111 年度營業計畫概要及未來公司發展策略

展望 111 年，全球經濟受缺料、塞港及俄烏戰爭影響，使原材料價格仍居高不下，拉貨力道趨緩，加上各國政府為抑制通膨，預期將持續祭出升息之措施，使全球經濟充滿變數，本公司除密切關注其發展外，面對此諸多不確定因素，將積極透過生產據點之設立，投資及打造與時俱進之製造競爭力，做好基本功，以提升市場競爭力及產銷調配的靈活度，並將持續聚焦於 5G、汽車、工業自動化、醫療及高階工業相機等相關領域之應用，擴大利基產品之比重，且持續優化客戶組合，尋求與國際大廠更多之合作機會，為公司永續發展及獲利，奠定更厚實之基礎，以維持公司持續成長之動能。

在過往三十多年中本公司持續演進，但我們核心價值始終不變：技術創新、客戶為尊、誠信務實、永續經營。我們對所有信賴本公司之股東承諾，未來仍將不斷朝創新產品、優化經營模式、強化生產技術和改善成本結構努力，使本公司持續保有產業競爭優勢，並使營收獲利能穩定成長。

最後，謹代表本公司全體同仁感謝各位股東多年來之支持及鞭策，相信本公司在全體同仁上下齊心戮力以赴下，必能開創新局，迎接未來種種之挑戰，期盼各位股東繼續給予指導與支持。

敬祝各位股東

身體健康，萬事如意！



聯穎科技股份有限公司

董事長：何鈞銜

敬上



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 76 年 4 月 30 日

### 二、公司沿革

- 民國 76 年 04 月 聯穎電線廠股份有限公司創立。實收資本額新台幣壹仟伍佰萬元整，從事電子線材製造
- 民國 80 年 03 月 取得美國 UL 合格認證
- 民國 81 年 09 月 取得加拿大 CSA 合格認證
- 民國 82 年 08 月 成立子公司聯穎電線電纜（深圳）有限公司
- 民國 84 年 09 月 台灣及中國深圳子公司同時取得日本 JQA-F 認證
- 民國 85 年 11 月 辦理現金增資新台幣貳仟玖佰萬元，實收資本額擴增至新台幣肆仟肆佰萬元整
- 民國 85 年 12 月 成立子公司百鴻電線（深圳）有限公司
- 民國 87 年 02 月 轉投資聯穎電線電纜（昆山）有限公司
- 民國 88 年 01 月 深圳子公司取得 UL ISO9002 認證
- 民國 88 年 03 月 昆山子公司取得 UL ISO9002 認證
- 民國 88 年 08 月 辦理現金增資新台幣壹仟肆佰萬元，實收資本額擴增至新台幣伍仟捌佰萬元整
- 民國 88 年 09 月 遷入購置新北市中和區（原台北縣中和市）現址辦公室
- 民國 90 年 06 月 辦理現金增資新台幣肆仟貳佰萬元，實收資本額擴增至新台幣壹億元整
- 民國 90 年 09 月 聯穎電線電纜（深圳）有限公司轉投資子公司深圳聯穎通訊有限公司
- 民國 91 年 04 月 昆山子公司通過 UL ISO9001：2000 認證
- 民國 91 年 05 月 聯穎電線電纜（昆山）有限公司轉投資子公司昆山廣穎電線有限公司
- 民國 91 年 10 月 聯穎電線電纜（深圳）有限公司榮獲美國 UL 公司認證，品質管理體系 ISO9001：2000 年版
- 民國 91 年 11 月 聯穎電線電纜（深圳）有限公司通過 Sony 公司綠色伙伴 GP 認證
- 民國 92 年 07 月 成立子公司 Sunagaru International Inc.（SAMOA）
- 民國 92 年 10 月 辦理現金增資新台幣貳億元，實收資本額擴增至新台幣參億元整
- 民國 92 年 11 月 香港成立子公司聯穎電線電纜有限公司
- 民國 92 年 12 月 2003 年 12 月聯穎電線電纜（昆山）有限公司通過 Sony 公司綠色伙伴 GP 認證
- 民國 93 年 02 月 聯穎電線電纜（深圳）有限公司榮獲美國 UL 公司認證，環境管理體系 ISO：14001：2004 年版
- 民國 93 年 04 月 聯穎電線電纜（昆山）有限公司轉投資子公司昆山凱穎電子有限公司
- 民國 93 年 07 月 辦理現金增資新台幣伍仟萬元，實收資本額擴增至新台幣參億伍仟萬元整
- 民國 93 年 08 月 公司登記核准更名為「聯穎科技股份有限公司」
- 民國 93 年 11 月 以交換香港聯穎電線電纜有限公司股權方式成立子公司 Hotek Technology Corporation（SAMOA）
- 民國 93 年 11 月 香港聯穎電線電纜有限公司轉投資子公司惠勝塑膠（深圳）有限公司及萬福塑膠（深圳）有限公司
- 民國 94 年 01 月 香港聯穎電線電纜有限公司轉投資子公司源富聯穎科技（深圳）有限公司
- 民國 94 年 01 月 聯穎電線電纜（昆山）有限公司及昆山廣穎電線有限公司通過 TUV QS9000 認證
- 民國 94 年 01 月 源富聯穎科技（深圳）有限公司轉投資子公司凱穎電子（深圳）有限公司
- 民國 94 年 07 月 結束加工廠深圳惠聯塑膠五金廠，由惠勝塑膠（深圳）有限公司承接其設備及業務

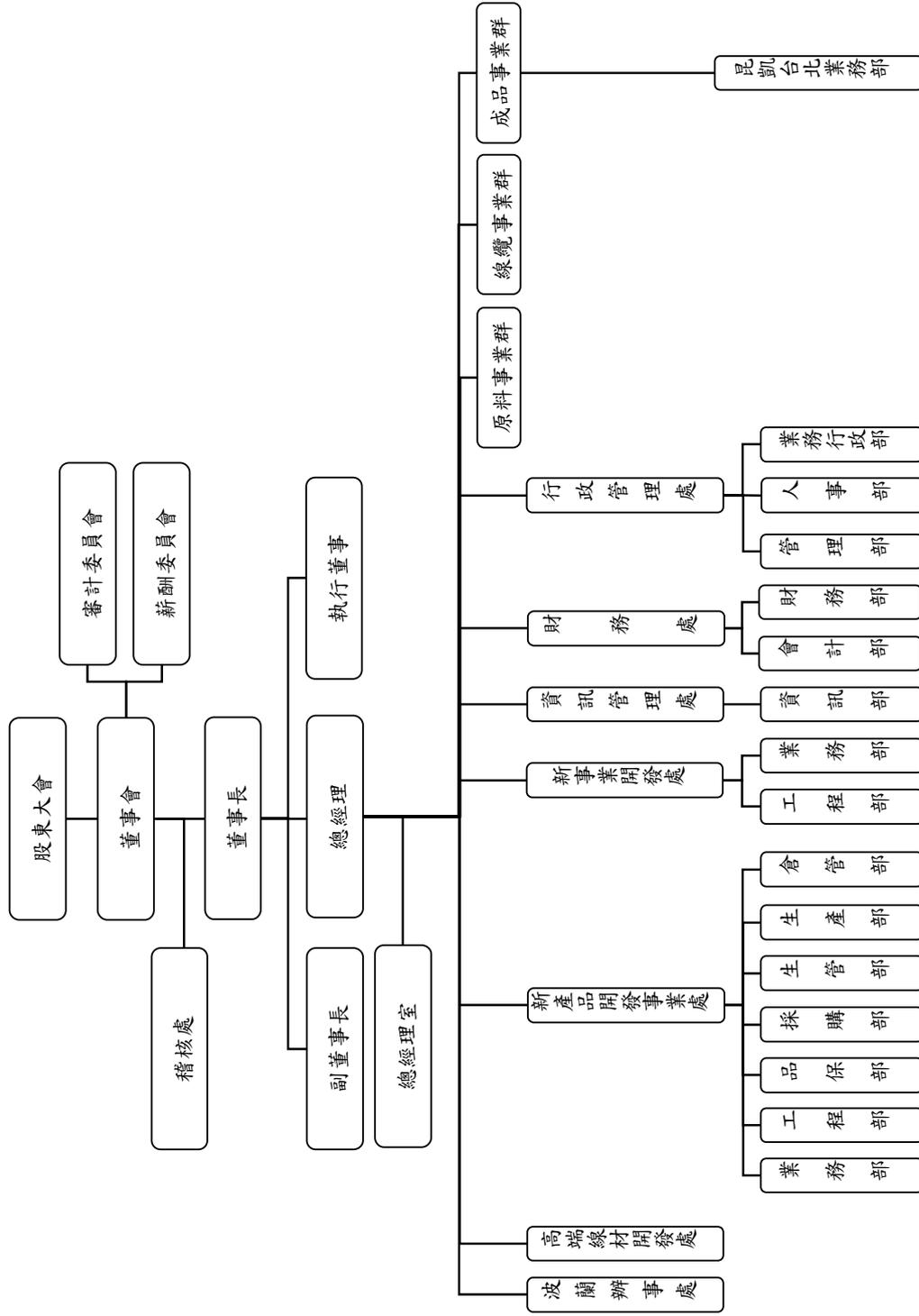
- 民國 94 年 08 月 辦理現金增資新台幣陸仟捌佰萬元，同時辦理盈餘轉增資新台幣貳仟壹佰萬元，實收資本額擴增至新台幣肆億參仟玖佰萬元整
- 民國 94 年 12 月 源富聯穎科技（深圳）有限公司轉投資子公司凱穎電子（吳江）有限公司
- 民國 94 年 12 月 聯穎電線電纜（深圳）有限公司轉投資子公司新雅電線電纜（深圳）有限公司
- 民國 95 年 06 月 結束加工廠東莞明電電子廠，由凱穎電子（深圳）有限公司承接其設備及業務
- 民國 95 年 06 月 聯穎電線電纜（昆山）有限公司、昆山廣穎電線有限公司及昆山凱穎電子有限公司通過萬泰 ISO 14001：2004 認證
- 民國 95 年 09 月 辦理現金增資新台幣壹億零壹佰萬元，同時辦理盈餘轉增資新台幣陸仟萬元，實收資本額擴增至新台幣陸億元整
- 民國 95 年 12 月 辦理股票公開發行
- 民國 96 年 06 月 聯穎科技股份有限公司對 Hotek Technology Corporation（SAMOA）及 Sunagaru International Inc.（SAMOA）現金增資
- 民國 96 年 07 月 辦理盈餘轉增資新台幣壹億參仟陸佰萬元，實收資本額擴增至新台幣柒億參仟陸佰萬元整
- 民國 96 年 09 月 獲財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意登錄為興櫃公司
- 民國 97 年 06 月 辦理盈餘轉增資新台幣肆仟肆佰捌拾萬元，實收資本額擴增至新台幣柒億捌仟捌拾萬元整
- 民國 98 年 12 月 聯穎電線電纜（深圳）有限公司持有新雅電線電纜（深圳）有限公司全部股權（74%），分別出售予源富聯穎科技（深圳）有限公司 69% 股權及香港聯穎電線電纜有限公司 5% 股權
- 民國 99 年 11 月 辦理上市前現金增資新台幣玖仟玖佰貳拾萬元，實收資本額擴增至新台幣捌億捌仟萬元整，並於台灣證券交易所上市掛牌
- 民國 100 年 01 月 源富聯穎科技（深圳）有限公司轉投資子公司吳江市萬豐塑膠有限公司
- 民國 100 年 09 月 源富聯穎科技（深圳）有限公司轉投資子公司嘉森塑膠（深圳）有限公司
- 民國 100 年 12 月 辦理買回庫藏股註銷減資登記新台幣參仟萬元，實收資本額減為新台幣捌億伍仟萬元
- 民國 101 年 07 月 源富聯穎科技（深圳）有限公司轉投資子公司深圳慶營精密組件有限公司
- 民國 104 年 01 月 深圳慶營精密組件有限公司更名為深圳市協昌貿易有限公司
- 民國 104 年 01 月 取得 IEC 60332 認證
- 民國 104 年 07 月 結束凱穎電子（吳江）有限公司
- 民國 105 年 01 月 結束凱穎電子（深圳）有限公司
- 民國 106 年 06 月 成立波蘭辦事處
- 民國 108 年 01 月 聯穎電線電纜（昆山）有限公司轉投資子公司聯穎科技（東台）有限公司
- 民國 108 年 02 月 源富聯穎科技（深圳）有限公司取得 UL 9990 認證
- 民國 108 年 05 月 成立台北樹林廠
- 民國 109 年 05 月 結束深圳市協昌貿易有限公司
- 民國 109 年 10 月 聯穎電線電纜（深圳）有限公司轉投資子公司嘉森新材料（安福）有限公司
- 民國 110 年 01 月 聯穎電線電纜（昆山）有限公司轉投資子公司百鴻金屬科技（安福）有限公司
- 民國 110 年 01 月 聯穎電線電纜（昆山）有限公司轉投資子公司聯穎科技（安福）有限公司
- 民國 110 年 04 月 聯穎科技股份有限公司取得 HDMI 2.1 認證

參、公司治理報告

一、組織系統  
(一) 組織—結構

聯穎科技股份有限公司  
組織圖

生效日：2019.07.01



(二) 各主要部門所營業務

部門名稱	所營業務
總經理暨總經理室	經營策略、事業計畫之編成、營業目標、方針之擬定與經營績效之管理；總理公司各項經營管理制度；轉投資事業之設立規劃、評估與執行；產銷協調之規劃與推動；推動企業社會責任有關事項。
稽核處	稽核、評估公司營運紀錄及內部管理控制之正確性、可靠性、效率性及其有效性，進而提供改善建議，確保公司經營之安全，降低風險與弊端，以使內部控制有效執行；內部各項管理制度之評估與稽核及內稽規劃。
成品事業群	營業目標之計畫與執行；市場開發、顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理；全球客戶市場調查與商情資訊之彙集分析；產品行銷之企劃執行、主要海外銷售市場之開拓；新產品、新技術、新製程之研發設計；產品異常、客訴處理；品質稽核與認證之業務規劃與執行及售後服務。
線纜事業群	市場開發、客戶徵信、產品行銷；客戶服務、客訴處理；目標訂定、執行、市場調查分析；轉單及帳款催收；報價、產品規格制定；新產品、新製程之研發設計及品質稽核與認證之業務規劃與執行。
原料事業群	市場開發、營業目標之計畫與執行；市場調查與商情資訊之蒐集分析；產品行銷之企劃執行、銷售市場之開拓；品質稽核與認證之業務規劃與執行；顧客服務、產品銷售及收款之規劃與管理；產品異常、客訴處理、售後服務。
行政管理處	人力資源規劃、人事制度、福利、教育及事務管理事項之建立與執行。行政、總務制度之建立及執行；公共關係和安全衛生環保及法律事務之處理；主要貨品、設備及各項庶品等之採購與管理；銷售貨款跟催及三角貿易事務之處理。
財務處	預算彙編、會計、財務、稅務及股務之規劃與管理；資金調度及管理、融資、籌資規劃與執行及帳務、財報之處理；規劃股東會、董事會之運作及執行。
資訊管理處	公司管理資訊系統之規劃、建置及維運；ERP 系統、資料倉儲中心、OA、VPN 及 LAN 環境規劃、建置及維運；硬體及系統軟體之購置、使用及維護。
新事業開發處	負責公司新事業推展及執行、客戶之支援與服務等。
新產品開發事業處	氮氣發泡之高頻同軸線材（鐵氟龍、PE 及交聯 PE 材質）開發與生產，新市場開發與推展。
高端線材開發處	負責國內外高端線材（QSFP、CMP、CL2P 等線材）客戶之開拓。
波蘭辦事處	負責歐洲業務之推廣。

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

1. 董事資料

111年5月1日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷	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董事或監察人		備註
							股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	何鈞銜	男 61-70歲	109.06.24	3年	76.04.15	3,715,965	4.37%	3,715,965	4.37%	—	—	—	—	聯穎電線電纜(深圳)有限公司董事長 百鴻電線電纜(深圳)有限公司董事長 聯穎電線電纜(深圳)有限公司董事長 新推電線電纜(深圳)有限公司董事長 深圳聯穎通訊(深圳)有限公司董事長 源富聯穎科技(深圳)有限公司董事長 惠勝塑膠(深圳)有限公司董事長 萬福塑膠(深圳)有限公司董事長 昆山凱穎電子有限公司董事長 聯穎電線電纜(昆山)有限公司董事長 昆山廣穎電線有限公司董事長 Hotek Technology Corp. 董事 Sunagaru International Inc. 董事 吳江市萬豐塑膠有限公司執行董事 嘉森塑膠(深圳)有限公司執行董事 聯穎科技(東台)有限公司執行董事 嘉森新材料(安福)有限公司執行董事 百鴻金屬科技(安福)有限公司執行董事 聯穎科技(安福)有限公司執行董事 聯穎科技股份有限群總經理 聯穎電線電纜(深圳)有限公司總經理 百鴻電線電纜(深圳)有限公司董事 聯穎電線電纜(深圳)有限公司董事 新推電線電纜(深圳)有限公司董事 深圳聯穎通訊有限公司董事 源富聯穎科技(深圳)有限公司董事	—	—	—	—
董事	中華民國	王世宗	男 61-70歲	109.06.24	3年	76.04.15	3,604,671	4.24%	3,604,671	4.24%	975,000	1.15%	—	—	中華高中肄業 聯穎電線電纜有限公司董事 聯穎電線電纜有限公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以親屬關係之管、監察人		備註
								股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
董事	中華民國	陳弘堯	男	61-70歲	109.06.24	3年	79.09.03	2,878,745	3.39%	2,878,745	3.39%	1,276,906	1.50%	—	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經歷(學歷)	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之管、監察人		備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	
董事	中華民國	廖文宏	男 51-60歲	109.06.24	3年	103.06.20	585,000	0.69%	632,000	0.74%	—	—	—	—	美國賓州大學華頓商學院 MBA H&Q Asia Pacific 副總經理	聯穎科技股份有限公司總經理 鴻遠電子股份有限公司法人董事代表人 尚凡國際創新科技股份有限公司董事 Sweet Tech Ltd. 董事 州巧科技股份有限公司獨立董事	—	—	—
獨立董事	中華民國	張中秋	男 61-70歲	109.06.24	3年	103.06.20	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學企業管理研究所 中華開發工業銀行股份有限公司資深經理	新盛力科技股份有限公司董事長兼總經理 文鼎創業投資股份有限公司監察人 信鼎壹號能源股份有限公司董事	—	—	—
獨立董事	中華民國	李建然	男 51-60歲	109.06.24	3年	96.08.22	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學會計學系專任教授 旭昇科技股份有限公司獨立董事 亞翔工程股份有限公司獨立董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	徐永珍	男 51-60歲	109.06.24	3年	98.11.27	—	—	—	—	—	—	—	—	國立清華大學電機工程學系暨電子工程研究所教授	—	—	—	—

2. 法人股東之主要股東：無。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

4. 董事資料

姓名		條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形 (註1)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
董事長	何鈞銜		1.具備創立與經營公開發行公司經驗及 跨國企業管理之能力，熟稔業務發展及產 業知識，擁有專業領導決策能力與經營策 略，請參考上表：董事資料。 2.未有公司法第30條各款情事。	(1)、(4)、(5)、(6)、 (8)、(9)、(10)、(11)	-
董事	王世宗		1.具備創立與經營公開發行公司經驗及 跨國企業管理之能力，深知本產業上、 中、下游相關知識，擁有財務金融、商 務經營及公司治理之專長，請參考上表： 董事資料。 2.未有公司法第30條各款情事。	(5)、(6)、(8)、(9)、 (10)、(11)	-
董事	陳弘堯		1.具備創立與經營公開發行公司經驗及 跨國企業管理之能力，熟稔國際市場業 務、市場行銷及產業科技，請參考上表： 董事資料。 2.未有公司法第30條各款情事。	(5)、(6)、(8)、(9)、 (10)、(11)	-
董事	廖文宏		1.具本產業之經營管理經驗10餘年，能 適時提供運營方面及財務規劃之意見，讓 公司經營策略思維更多元化，請參考上 表：董事資料。 2.未有公司法第30條各款情事。	(2)、(3)、(4)、(5)、 (6)、(7)、(8)、(9)、 (10)、(11)	1
獨立董事	張中秋		1.具科技產業鏈之產業知識，並專長於投 資管理，具備公司治理及科技應用洞察 力，可提升董事會公司治理品質及審計委 員會監督功能，請參考上表：董事資料。 2.未有公司法第30條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)	-
獨立董事	李建然		1.具財務會計專業知識及公司治理，可提 升董事會公司治理品質及審計委員會監 督功能，請參考上表：董事資料。 2.未有公司法第30條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、 (5)、(6)、(7)、(8)、 (9)、(10)、(11)	2

姓名	條件	專業資格與經驗	符合獨立性情形 (註1)	兼任其他公開 發行公司獨立 董事家數
獨立董事	徐永珍	1.具相關產業技術知識，並專長產業應用發展能力，可提升董事會公司治理品質及審計委員會監督功能，請參考上表：董事資料。 2.未有公司法第30條各款情事。	(1)、(2)、(3)、(4)、(5)、(6)、(7)、(8)、(9)、(10)、(11)	-

註1：各董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形，符合者揭露於上表：

- (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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

111年5月1日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	廖文宏	男	101.01.01	632,000	0.74%	—	—	—	—	美國賓州大學華頓商學院MBA H&Q Asia Pacific 副總經理	鴻遠電子股份有限公司法人代表人 尚凡國際資訊科技股份有限公司董事 SwedTech Ltd. 董事 州巧特科技股份有限公司獨立董事	—	—	—	—
線纜事業群總經理	中華民國	王世宗	男	76.12.01	3,604,671	4.24%	975,000	1.15%	—	—	中華高中肄 聯穎電纜電纜有限公司董事	聯穎電纜電纜(深圳)有限公司總經理 百鴻電纜(深圳)有限公司董事 聯穎電纜電纜有限公司董事 新雅電纜電纜(深圳)有限公司董事 深圳聯穎通訊有限公司董事 源富聯穎科技(深圳)有限公司董事 惠勝塑膠(深圳)有限公司董事 萬福塑膠(深圳)有限公司董事 昆山聯穎電子有限公司董事 聯穎電纜電纜(昆山)有限公司董事 昆山廣穎電纜有限公司董事 Hotek Technology Corp. 董事 嘉森塑膠(深圳)有限公司董事 聯穎科技(東台)有限公司董事 嘉森新材料(安福)有限公司董事 百鴻金屬科技(安福)有限公司董事 聯穎科技(安福)有限公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
執行董事	中華民國	陳弘堯	男	109.02.01	2,878,745	3.39%	1,276,906	1.50%	—	—	世新三年制專校畢 聯穎電線電纜有限公司董事	百鴻電線(深圳)有限公司董事 聯穎電線電纜有限公司董事 新雅電線電纜(深圳)有限公司董事 深圳聯穎通訊有限公司副董事長 源富聯穎科技(深圳)有限公司董事 惠勝塑膠(深圳)有限公司董事 萬福塑膠(深圳)有限公司副董事長 昆山凱穎電子有限公司董事 聯穎電線電纜(昆山)有限公司董事 昆山廣穎電線有限公司董事 Hotek Technology Corp. 董事 吳江市萬豐塑膠有限公司監事 嘉森塑膠(深圳)有限公司董事 聯穎科技(東台)有限公司董事 嘉森新材料(安福)有限公司董事 百鴻金屬科技(安福)有限公司董事 聯穎科技(安福)有限公司董事 鴻遠電子股份有限公司監察人	—	—	—
原料事業群總經理	中華民國	李易達	男	106.08.01	—	—	—	—	—	—	光武工業專科學校化學工程科畢業	嘉森塑膠(深圳)有限公司總經理 嘉森新材料(安福)有限公司經營主管	—	—	—
新事業開發處副總經理	中華民國	蘇俊雄	男	99.03.01	91,000	0.11%	—	—	—	—	台北大學企業管理學系碩士	—	—	—	—
新產品開發事業處協理	中華民國	朱健中(註)	男	99.03.01	136	0.00%	—	—	—	—	景文工商畢	—	—	—	—
財務處協理	中華民國	曾貴枝	女	104.03.01	—	—	—	—	—	—	高雄第一科技大學金融所碩士 臺灣臺北地方法院檢察署檢察事務官 勤業眾信聯合會計師事務所副理	—	—	—	—

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
新產品開發事業處協理	中華民國	陳秋雄(註)	男	111.04.18	1,260	0.00%	—	—	—	—	淡江中學畢業 萬泰科技股份有限公司經理	—	—	—	—

註：新產品開發事業處協理：原任朱健中協理於111年4月18日調任總經理室專案協理，同日改由陳秋雄協理擔任。

(三) 最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元/111年5月16日

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註7)		領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金												
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註7)			薪資、獎金及特支費等(E)(註4)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註5)							
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)		現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	現金金額	股票金額						
董事長	何鈞銜	2,553	6,113	193	326	676	676	35	35	35	7150	874%	3,457	4.22%	—	—	—	—	3,457	7150	4.22%	874%	無	
董事	王世宗	—	—	—	—	338	338	30	30	30	368	0.45%	2,302	5,717	176	306	—	—	—	2,846	6,391	3.48%	7.81%	無
	陳弘堯	—	—	—	—	338	338	35	35	35	373	0.46%	2,225	4,587	108	108	—	—	—	2,706	5,068	3.31%	6.19%	無
	廖文宏	—	—	—	—	338	338	35	35	35	373	0.46%	2,811	2,811	108	108	798	—	798	4,090	5,00%	5.00%	無	
獨立董事	張中秋	360	360	—	—	—	—	30	30	30	390	0.48%	—	—	—	—	—	—	—	390	390	0.48%	0.48%	無
	李建然	360	360	—	—	—	—	35	35	35	395	0.48%	—	—	—	—	—	—	—	395	395	0.48%	0.48%	無
	徐永珍	360	360	—	—	—	—	35	35	35	395	0.48%	—	—	—	—	—	—	—	395	395	0.48%	0.48%	無

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事給付酬金係依據本公司章程第十六條規定及薪資報酬委員會組織規程評估，考量所擔負之職責、貢獻價值、績效風險及同業通常水準，採定額方式給付，不論公司盈虧，除了每月支領固定報酬及每次董事會出席車馬費外，獨立董事不參與年度董事酬勞分派、無離職金、無職務加給。獨立董事酬金給付標準、結構，經薪資報酬委員會通過後提報董事會決議。每年年度再依董事會評鑑結果定期評估獨立董事薪資報酬。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情形。

註1：係指110年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、獎券等)。

註2：係指111年3月28日董事會通過110年度董事酬勞新台幣1,690仟元。

註3：係指110年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼等)。

註4：係指110年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、各種獎金、獎勵金、獎券等。

註5：係指110年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，經董事會通過分派員工酬勞金額。

註6：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：稅後純益係指110年度個體財務報告之稅後純益。

## 2. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元/111年5月16日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(註5)		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金					
		本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	本公司	財務報告內所 有公司(註4)	現 金 金 額	股 票 金 額	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)						
總經理	廖文宏	2,601	2,601	108	108	210	210	798	—	—	798	—	—	3,717	3,717	4.54%	4.54%	無	
線纜事業群 總經理	王世宗	2,126	5,411	176	306	176	306	—	—	—	—	—	—	2,478	6,023	3.03%	7.36%	無	
執行董事	陳弘堯	2,057	4,342	108	108	168	245	—	—	—	—	—	—	2,333	4,695	2.85%	5.74%	無	
原料事業群 總經理	李易達	—	2,151	—	33	—	430	—	—	—	—	—	—	—	2,614	—	3.19%	—	無
新事業開發處 副總經理	蘇俊雄	1,734	1,734	99	99	562	562	—	—	—	—	—	—	2,395	2,395	2.93%	2.93%	無	

註1：係指110年度總經理及副總經理薪資、職務加給。

另子公司110年度董事酬勞分配，因其係屬兼任子公司董事績效獎金，揭露於薪資項目。

註2：係指110年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼及其他報酬金額等。

註3：係董事會通過110年度分公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註4：應揭露合併報告內所有分公司（包括本公司）給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：稅後純益係指110年度個體財務報告之稅後純益。

### 3. 前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元/ 111年5月16日

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 (註5)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司 (註4)	本公司	財務報告內所有公司 (註4)	本公司	財務報告內所有公司 (註4)	本公司	財務報告內所有公司 (註4)	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司 (註4)			
總經理	廖文宏	2,601	2,601	108	108	210	210	798	—	798	—	3,717	3,717	4.54%	4.54%	無
線纜事業群 總經理	王世宗	2,126	5,411	176	306	176	306	—	—	—	—	2,478	6,023	3.03%	7.36%	無
執行董事	陳弘堯	2,057	4,342	108	108	168	245	—	—	—	—	2,333	4,695	2.85%	5.74%	無
原料事業群 總經理	李易達	—	2,151	—	33	—	430	—	—	—	—	—	2,614	3.19%	3.19%	無
新事業開發處 副總經理	蘇俊雄	1,734	1,734	99	99	562	562	—	—	—	—	2,395	2,395	2.93%	2.93%	無

註1：係指110年度前五位酬金最高主管之薪資、職務加給。

註2：係指110年度前五位酬金最高主管之各種獎金、獎勵金、獎馬獎金、特支費、車馬費、特支費、各種津貼及其他報酬金額等。

註3：係指110年度前五位酬金最高主管之員工酬勞金額（含股票及現金）。

註4：應揭露合併報告內所有個體財務報告之稅後純益。

註5：稅後純益係指110年度個體財務報告之稅後純益。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元 / 111 年 5 月 16 日

	職稱	姓名	股票金額	現金金額 (註 1)	總計	總額占稅後純益之比例 (註 2)
經	總經理	廖文宏				
	線纜事業群總經理	王世宗				
理	執行董事	陳弘堯				
	原料事業群總經理	李易達	—	798	798	0.98%
	新事業開發處副總經理	蘇俊雄				
	新產品開發事業處協理	朱健中				
人	財務處協理	曾貴枝				

註 1：係董事會通過 110 年度分派經理人之員工酬勞金額。

註 2：稅後純益係指 110 年度個體財務報告之稅後純益。

(四) 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、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 本公司 109 年度及 110 年度支付董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	109 年度		110 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	17.19%	29.83%	17.45%	29.18%
總經理及副總經理	12.97%	24.86%	13.35%	23.76%

2. 本公司給付酬金之政策、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) 董事酬金

本公司已依照主管機關規定成立薪資報酬委員會，董事酬金係依本公司「公司章程」第十九條之規定提撥，並依法由薪資報酬委員會參考同業通常水準支給情形，考量董事對公司營運參與程度及貢獻價值、公司經營績效及未來風險之關聯合理性及董事會個別董事之評鑑結果後，將其建議提交董事會討論通過。

(2) 總經理及副總經理酬金

本公司已依照主管機關規定成立薪資報酬委員會，總經理及副總經理酬金(含薪資、調薪等)係依據本公司訂定之「人事管理規章」辦理並依法由薪資報酬委員會將其建議提交董事會討論通過。整體的薪資報酬組合，係包含基本薪資、年終獎金及績效獎金/員工酬勞等三部分，其中薪資是依照所擔任職位的市場行情核斂；年終獎金比照全公司當年度政策；績效獎金/員工酬勞則依據公司獲利狀況及個人績效訂定之。

本公司將隨時視實際經營狀況及相關法令規定適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管的平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

110 年度董事會開會 6 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	何鈞銜	6	0	100	
董事	王世宗	6	0	100	
董事	陳弘堯	6	0	100	
董事	廖文宏	6	0	100	
獨立董事	張中秋	6	0	100	
獨立董事	李建然	6	0	100	
獨立董事	徐永珍	6	0	100	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

董事會日期	議案內容	獨立董事意見	意見處理
110.03.26	本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	出具本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」	無異議照案通過	不適用
110.03.26	修訂本公司「審計委員會組織規程」案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	修訂本公司「董事會議事規範」案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	本公司 109 年度營業報告書及財務報表案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	本公司 109 年度盈餘分配案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	解除本公司董事競業禁止案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	評估本公司簽證會計師獨立性及報酬案	無異議照案通過	不適用
110.05.10	基於營運需要向第一商業銀行申請授信額度續約及保證相關事宜案	無異議照案通過	不適用
110.05.10	本公司 109 年度經理人酬勞及績效獎金分配案	無異議照案通過	不適用
110.05.10	本公司 109 年度董事酬勞及子公司董事績效獎金分配案	無異議照案通過	不適用
110.08.09	修訂本公司「財產管理作業辦法」案	無異議照案通過	不適用
110.08.09	為子公司「昆山凱穎電子有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	無異議照案通過	不適用
110.08.09	為子公司「昆山廣穎電線有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	無異議照案通過	不適用

110.11.08	增加為子公司「昆山廣穎電線有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	無異議照案通過	不適用
110.11.08	基於營運需要向玉山商業銀行申請授信額度續約及保證相關事宜案	無異議照案通過	不適用
110.12.20	購買董事責任險案	無異議照案通過	不適用
110.12.20	本公司民國 111 年營運計劃暨 111 年度合併財務預算案	無異議照案通過	不適用

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
110.05.10	廖文宏 陳弘堯	本公司 109 年度經理人酬勞及績效獎金分配案	因本案涉及個別經理人之薪資報酬內容與績效獎金數額，具經理人身分之董事僅依本公司「董事會議事規範」第 16 條有關董事利益迴避之規定辦理	本案除廖文宏董事兼任本公司總經理、陳弘堯董事兼任執行董事需利益迴避外，經主席徵詢全體在席董事，無異議照案通過。
110.05.10	何鈞銜 王世宗 陳弘堯 廖文宏	本公司 109 年度董事酬勞及子公司董事績效獎金分配案	因本案涉及個別董事酬金分配金額，僅依本公司「董事會議事規範」第 16 條有關董事利益迴避之規定辦理	本案因何鈞銜董事長、王世宗董事、陳弘堯董事、廖文宏董事需利益迴避外，經代理主席徵詢全體在席董事，無異議照案通過。

三、董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	110.1.1-12.31	董事會	1.董事會自評 2.同儕評估	績效評估構面及權重比例： 1.對公司營運之參與程度：28% 2.提升董事會決策品質：28% 3.董事會組成與結構：16% 4.董事之選任及持續進修：14% 5.內部控制：14%
每年執行一次	110.1.1-12.31	個別董事成員	董事成員自評	績效評估構面及權重比例： 1.公司目標與任務之掌握：14% 2.董事職責認知：14% 3.對公司營運之參與程度：34% 4.內部關係經營與溝通：10% 5.董事之專業及持續進修：14% 6.內部控制：14%
每年執行一次	110.1.1-12.31	功能性委員會	審計委員會自評	績效評估構面及權重比例： 1.對公司營運之參與程度：18% 2.功能性委員會職責認知：22% 3.提升功能性委員會決策品質：32% 4.功能性委員會組成及成員選任：14% 5.內部控制：14%
			薪資報酬委員會自評	績效評估構面及權重比例： 1.對公司營運之參與程度：22% 2.功能性委員會職責認知：22% 3.提升功能性委員會決策品質：39% 4.功能性委員會組成及成員選任：17%

#### 四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

##### (一) 加強董事會職能之目標

本公司訂有董事會議事規範，其後董事會之運作皆依董事會議事規範辦理。本公司董事會成員於任期中每年均安排參加上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點所指定機構舉辦涵蓋公司治理主題相關之進修課程或安排講師至本公司授課，以強化對公司治理相關之專業知識，110年度董事進修共計7人，總計42小時。另本公司於100年12月16日設置薪資報酬委員會，且於103年6月20日設置審計委員會。此二個功能性委員會由3位獨立董事組成，協助董事會履行其監督職責，並分別向董事會呈報其建議案，以落實公司治理。本公司獨立董事出席董事會之情況良好且以其產業知識、會計及財務分析等專業能力，就公司有關內控制度執行、業務及財務等相關議案，提供董事會良好之建議。且為提升董事會功能及委員會效能，本公司於108年8月12日完成「董事會自我評鑑或同儕評鑑」之訂定，並於110年5月10日董事會通過修訂「董事會自我評鑑或同儕評鑑」且更名為「董事會績效評估辦法」。110年度董事會、董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估結果均有正面評價，並已提報111年3月28日董事會。績效評估結果將運用於個別董事或功能性委員會委員薪資報酬及提名續任之參考。

##### (二) 提升資訊透明度

本公司之財務報表係委託勤業眾信聯合會計師事務所定期查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開，均能正確及時揭露於公開資訊觀測站。本公司並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊能及時允當揭露，以供股東及利害關係人參考。

##### (三) 積極建立與利害關係者之溝通：

本公司設有發言人及代理發言人，利害關係人可藉此當作溝通管道，或至公司網站之利害關係人專區線上提問及建議。每年股東會依時程受理股東提案，有提案權之股東可於受理期間向公司提出申請，本公司將依規定召開董事會審查之。另本公司亦定期舉辦法人說明會，以適時向投資大眾說明公司營運績效及對未來產業前景之看法，增加投資人與公司交流之管道。

## (二) 審計委員會運作情形

### 1. 審計委員會組成及其職權範圍

本公司股東常會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之審閱、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效評估、公司內部控制之有效實施以及公司遵循相關法令及規則等。其主要職權事項如下：

- (1) 依證券交易法第 14 條之 1 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) 依證券交易法第 36 條之 1 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。

### 2. 110 年度工作重點

- (1) 完成內部控制制度有效性之考核。
- (2) 依證券交易法第 14 條之 1 規定修訂包含審計委員會組織規程在內之相關內部控制制度。
- (3) 涉及董事自身利害關係之事項，均依法提報本委員會審議。
- (4) 審議重大之提供保證。
- (5) 委任 110 年度簽證會計師及審議公費報酬。
- (6) 審議 109 年度營業報告書及財務報告。
- (7) 取具簽證會計師事務所出具之超然獨立聲明書作為簽證會計師獨立性評估之依據。
- (8) 其他公司或主管機關規定之重大事項。

110 年度審計委員會開會 5 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	張中秋	5	0	100	
獨立董事	李建然	5	0	100	
獨立董事	徐永珍	5	0	100	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

審計委員會日期	議案內容	審計委員會決議結果	意見處理
110.03.26	本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	出具本公司 109 年度「內部控制制度聲明書」	無異議照案通過	不適用
110.03.26	修訂本公司「審計委員會組織規程」案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	修訂本公司「董事會議事規範」案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	本公司 109 年度營業報告書及財務報表案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	本公司 109 年度盈餘分配案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	解除本公司董事競業禁止案	無異議照案通過	不適用
110.03.26	評估本公司簽證會計師獨立性及報酬案	無異議照案通過	不適用
110.05.10	基於營運需要向第一商業銀行申請授信額度續約及保證相關事宜案	無異議照案通過	不適用
110.08.09	修訂本公司「財產管理作業辦法」案	無異議照案通過	不適用
110.08.09	為子公司「昆山凱穎電子有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	無異議照案通過	不適用
110.08.09	為子公司「昆山廣穎電線有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	無異議照案通過	不適用
110.11.08	增加為子公司「昆山廣穎電線有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	無異議照案通過	不適用
110.11.08	基於營運需要向玉山商業銀行申請授信額度續約及保證相關事宜案	無異議照案通過	不適用
110.12.20	本公司民國 111 年年度稽核計畫案	無異議照案通過	不適用
110.12.20	購買董事責任險案	無異議照案通過	不適用
110.12.20	本公司民國 111 年營運計劃暨 111 年度合併財務預算案	無異議照案通過	不適用

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

獨立董事與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫之管道，溝通情形良好。

(一) 本公司每月以電子郵件方式將前月份稽核報告或追蹤報告寄送給各獨立董事查閱，獨立董事視必要性給予回應或意見。內部稽核主管定期參與每季召開之審計委員會，向獨立董事報告稽核業務執行情形及稽核結果等，110 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形簡述如下：

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
110.03.26	第三屆第5次審計委員會	稽核主管報告稽核項目、結果及追蹤改善情形，同時並出具本公司109年度「內部控制制度聲明書」，並說明風險暨內控自評之結果，獨立董事皆無異議。
110.05.10	第三屆第6次審計委員會	稽核主管報告稽核項目、結果及追蹤改善情形，獨立董事對報告內容表達同意。
110.08.09	第三屆第7次審計委員會	稽核主管報告稽核項目、結果及追蹤改善情形，獨立董事對報告內容表達同意。
110.11.08	第三屆第8次審計委員會	稽核主管報告稽核項目、結果及追蹤改善情形，獨立董事對報告內容表達同意。
110.12.20	座談會(單獨會議)	內部稽核主管與獨立董事溝通內部稽核相關事宜，獨立董事對內容表達知悉，無其他建議事項。
110.12.20	第三屆第9次審計委員會	稽核主管報告稽核項目、結果及追蹤改善情形，提報111年年度稽核計畫，獨立董事對報告內容表達同意。

(二) 本公司簽證會計師除針對財務報告之查核或核閱情形向獨立董事報告外，每年至少於本公司舉辦一次法令宣導會，更新財稅法令新知及相關影響之因應措施，平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件或電話方式相互聯繫，110年度獨立董事與簽證會計師溝通情形簡述如下：

日期	溝通方式	溝通事項	溝通結果
110.03.26	第三屆第5次審計委員會	109年度會計師查核報告 110年度查核規劃及法令更新	洽悉
110.05.10	第三屆第6次審計委員會	110年第1季會計師核閱報告及法令更新	洽悉
110.08.09	第三屆第7次審計委員會	110年第2季會計師核閱報告	洽悉
110.11.08	第三屆第8次審計委員會	110年第3季會計師核閱報告及法令更新	洽悉
110.12.20	座談會 (單獨會議)	獨立董事與會計師溝通查核作業，獨立董事對內容表達知悉，無其他建議事項。	洽悉
110.12.20	第三屆第9次審計委員會	110年度查核規劃報告	洽悉

(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」訂定「公司治理實務守則」並揭露於公司網站公司專區及公開資訊觀測站供利害關係人參閱。	無
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？	✓		本公司已設置發言人、代理發言人制度處理外界溝通事宜，並於公司網站設置利害關係人專區，可妥善處理股東建議、疑義及糾紛事宜，以確保股東權益。另委託專業股務代理公司設有股務代理人處理相關權益問題。	無
(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？	✓		本公司之內部人（董事、經理人及持股10%以上大股東）每月均依規定向公司申報其持股變動情形，公司並委託專業股務代理公司負責依法處理股務事項，能有效掌握主要股東持股情形，並依規定揭露。	
(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？	✓		本公司已依法令於內部控制制度中制定「子公司之監督與管理作業」，且各子公司相關資產、財務及業務皆獨立運作，已建立適當風險控管機制及防火牆，並由稽核人員定期監督執行情形。	
(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？	✓		本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並規定應依證券交易法第157條之1辦理，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣股票，且本公司於新任董事及經理人等內部人就任時分發上市公司內部人股權交易問答集宣導手冊，以利內部人遵循相關規定。另亦不定時以電子郵件方式向董事及經理人進行相關法令之宣導。此外，配合主管機關修正「上市上櫃公司治理實務守則」第10條，本公司業於111年3月28日修正「公司治理實務守則」第10條，增訂董事不得於年度財務報告公告前30日和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易公司股票。	
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	✓		本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成之多元化政策，本公司董事會成員	無

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	
理目標及落實執行？			已考量多元化，並因應本公司營運型態及發展需求選任具備執行職務所必須之知識、技能及素養之優秀長才。故現任董事會七席成員中，一般董事四席均為產業精英；三席獨立董事成員中，具有國立台北大學會計學系專任教授，國立清華大學電機工程學系暨電子工程研究所教授及新盛力科技股份有限公司董事長兼總經理等專業背景及產業經歷等成員所組成。(請參閱註一及本年報第 7-11 頁董事資料說明)，目前雖未有女性董事成員，但本公司仍注重董事會成員組成之性別平等，預計於下屆之董事會至少增加一席女性董事成員。另外，具有員工身分之董事 (43%)、獨立董事 (43%)、60 歲以下董事 (43%)、獨董任期年資9年以下 (100%)，落實執行本公司所訂定董事會就成員組成多元化之方針。本公司董事會就成員組成擬訂多元化之政策揭露於公司網站。	
(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？	✓		本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，均由全體獨立董事組成，並建立作業規範。本公司另設置經營管理委員會，由內部董事組成，定期針對公司策略、營運、組織等重大議題進行分析討論，以提供董事會及執行單位決策及執行之參考。未來亦將視需要再行評估是否增設其他功能性委員會。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		本公司目前由薪資報酬委員會訂定並定期檢討董事績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並將所提建議提交董事會討論。而為完善公司治理制度，本公司已於108年8月12日制定「董事會自我評鑑或同儕評鑑」，並於110年5月10日修訂並更名為「董事會績效評估辦法」，於每年度結束後進行內部績效自評作業，針對董事會、董事成員，審計委員會及薪資報酬委員會，採問卷方式進行，於回收統計結果後提報董事會，作為檢討及改進之依據，且該結果亦會作為個別董事薪資報酬及提名續任之參考。本公司於111年3月完成110年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員內部績效自評，評估結果整體董事會運作尚稱完善，符合	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>公司治理。</p> <p>為落實公司治理，本公司每年度與簽證會計師簽訂年度委任書前均會評估會計師之獨立性。本年度業經本公司確認勤業眾信聯合會計師事務所與本公司除簽證及財稅案件之業務往來外，無其他財務利益及業務關係，簽證會計師符合本公司獨立性評估標準（請參閱註二說明），足堪擔任本公司簽證會計師。本公司亦要求簽證會計師提供「超然獨立聲明書」，會計師家庭成員亦不違反獨立要求。本公司再檢具本公司兩位簽證會計師之獨立性聲明，提請審計委員會及董事會，作為評估其獨立性之參考。本年度已於111年3月28日經審計委員會同意並經同日董事會決議通過後再行委任。另會計師亦依規定進行輪調，堅守公正、嚴謹及誠實超然之獨立精神。</p>	
四、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）？	✓		<p>本公司尚未設置專責之公司治理主管，故於108年5月10日董事會決議通過之「處理董事要求之標準作業程序」中指定財務部負責處理董事要求及公司治理相關事務，並委任兆豐證券股份有限公司股務代理部，協助辦理本公司各項股務相關事宜。</p> <p>民國110年度業務推展情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供董事會成員進修課程資訊，使董事會全體成員完成至少6小時之進修課程。</li> <li>2. 為董事成員評估投保「董事責任險」。</li> <li>3. 擬定董事會議程於7日前通知董事召集會議，並提供會議資料，議案如須利益迴避予以事前提醒，並於會後20日內完成董事會議事錄之發送。</li> <li>4. 於110年針對經營績效舉辦法人說明會，與投資人建立多元性溝通管道。</li> <li>5. 每季至少一次召集會計師、獨立董事、稽核以及財會主管之溝通會議。</li> <li>6. 依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知書、議事手冊、議事錄，並於修訂章程或董事改選後辦理變更登記事務。</li> <li>7. 不定期提供董事會成員有關董事執行業務、公司治理或經營業務相關之新頒法令或修正法令資訊。</li> </ol>	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>8. 每年逐項檢視公司治理評鑑指標達標情形，針對未得分之指標提出討論。</p> <p>9. 依董事需求提供公司業務或財務等營運資訊，維持董事和各業務主管間之溝通及交流順暢。</p>	
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？	✓		<p>1. 本公司視不同情況，責成總經理室與利害關係人溝通，且設有發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。</p> <p>2. 本公司於公司網站（www.copartner.com.tw）設置利害關係人專區，明列電話及電子郵件之詳細聯絡資訊，以便利害關係人視不同狀況能有與公司溝通之管道。</p> <p>3. 本公司適時透過下列管道回應利害關係人所關切之議題：</p> <p>（1）股東：每年召開股東會，股東並可透過電子方式充分行使表決權。另每年舉辦法人說明會、發行股東會年報、公佈每月營收等資料，以利股東瞭解本公司營運狀況。</p> <p>（2）員工：針對職場安全、員工福利、勞雇關係等議題，可經由每季之勞資會議等與員工溝通。</p> <p>（3）供應商：本公司秉持永續經營精神，及遵守公平交易原則，要求供應商符合安全、環保等相關法規，採購窗口不定時與供應商溝通相關要求，供應商亦可以隨時提出問題，致力達到資訊對稱之目標。</p> <p>（4）客戶：經由拜訪客戶及參與展覽會等方式，回應客戶重視之產品品質、銷售服務等議題。另公司網站設置有各產品客戶提問專區，將有專人及時回應客戶相關問題。</p>	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任兆豐證券股份有限公司股務代理部，辦理本公司各項股務事宜。	無
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	✓		本公司已架設公司網站，揭露各項財務業務及公司治理相關資訊，並依法同步公告申報於公開資訊觀測站。	無

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p>	<p>✓</p>	<p>本公司已架設中、英文網站，並指定專人負責公司資訊之蒐集及重大資訊之公告及揭露，且有發言人及代理發言人回應投資人之提問；若有舉辦法人說明會，會將其時間及資料放置於公司網站或公告於公開資訊觀測站。</p> <p>本公司於規定期限內公告並申報年度財務報告，並於規定期限前公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	<p>✓</p>		<p>1. 員工權益、僱員關懷： 本公司一向視人才資本為公司重要資產之一，向來致力於提供員工一個安全舒適及合理酬賞之工作環境，並不斷規劃各項員工福利，除依勞基法保障員工合法權益外，亦提供國內外旅遊補助、健檢補助，並且舉辦勞動節活動等。</p> <p>2. 投資者及利害關係人權益： 本公司有發言人及代理發言人，致力於投資者關係之維繫。另委託專業股務代理處理股東相關權益等問題。</p> <p>3. 供應商關係與客戶政策之執行情形： 本公司長期以來與客戶及供應商皆維持穩定良好關係，雙方充份溝通，並設有專人處理客訴案件。</p> <p>4. 董事進修情形： 本公司之董事除均具有產業專業背景及經營管理實務經驗外，每年依個人需求進行進修。</p> <p>5. 為董事投保責任保險情形： 本公司每年均為董事投保責任保險，並於每</p>	<p>無</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>年簽訂投保新約後於董事會中報告。</p> <p>6. 功能性委員會設置及董事會召開情形：  (1) 本公司每季至少召開一次董事會，董事出席董事會情形均良好，以監督公司營運及風險管理。  (2) 本公司設置獨立董事3席，並已設置審計委員會及薪資報酬委員會。</p> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定內部規章，並進行各種風險管理及評估。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限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。</p> <p>(一)本公司每年皆針對公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑指標逐一檢視尚未符合得分標準之指標，已完成改善者：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 於公司網站揭露獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通頻率。</li> <li>2. 於公司網站揭露功能性委員會成員組成及運作之介紹。</li> <li>3. 於公司網站揭露公司設置推動企業社會責任之專（兼）職單位，及其運作之介紹。</li> </ol> <p>(二)優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 股東常會開會30日前同步上傳英文版開會通知。</li> <li>2. 股東常會開會30日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料。</li> <li>3. 股東常會開會7日前上傳英文版年報。</li> <li>4. 公司董事會成員至少包含一位女性董事。</li> <li>5. 於公司網站揭露公司建置資訊安全風險管理架構，訂定資訊安全政策及具體管理方案。</li> <li>6. 於公司網站揭露禁止董事及員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利之具體落實情形。</li> </ol>				

註一：個別董事落實董事會成員多元化政策之情形

多元化核心項目

董事姓名	性別	國籍	60歲以上	兼任本公司員工	經營管理	領導決策	產業知識	危機處理能力	國際市場觀	財務會計	獨董任期年資9年以下
董事長：何鈞銜	男	中華民國	V		V	V	V	V	V		
董事：王世宗	男	中華民國	V	V	V	V	V	V	V		
董事：陳弘堯	男	中華民國	V	V	V	V	V	V	V		
董事：廖文宏	男	中華民國		V	V	V	V	V	V		
獨立董事：張中秋	男	中華民國	V		V	V	V	V	V		V
獨立董事：李建然	男	中華民國				V	V	V	V	V	V
獨立董事：徐永珍	男	中華民國				V	V	V	V		V

註二：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
簽證會計師及其配偶與受扶養親屬是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
簽證會計師及其配偶與受扶養親屬是否與本公司之董事、經理人間，有影響獨立性之商業關係	否	是
在審計期間，簽證會計師及其配偶與受扶養親屬是否擔任本公司之董事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務	否	是
簽證會計師與本公司之董事、經理人是否有配偶、直系血親、直系姻親或二等親內旁系血親之關係	否	是
簽證會計師任期未逾7年	是	是

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

本公司自 100 年 12 月 16 日依證券交易法規定由全體獨立董事組成薪資報酬委員會，依本公司薪資報酬委員會組織規程運作。本委員會每年至少召開 2 次會議，110 年度實際召開 3 次會議。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

111 年 5 月 16 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形 (註 1)	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)	張中秋	請參閱參、公司治理報告之二、董事、總經理、副 總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 (一) 董事資料相關內容 (本年報第 7-11 頁)。		-
獨立董事	李建然			2
獨立董事	徐永珍			-

2. 薪資報酬委員會之職責：

薪資報酬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：

- (1) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (2) 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

3.薪資報酬委員會運作情形：

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：109年8月7日至112年6月23日，最近年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	張中秋	3	0	100%	
委員	李建然	3	0	100%	
委員	徐永珍	3	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

註：實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

4.薪資報酬委員會 110 年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理情形：

開會日期	議案內容	決議結果	意見處理
110.03.26	1.本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞案。 2.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。	無異議照案通過。	提報董事會，由全體在席董事同意通過。
110.05.10	1.本公司依據薪資報酬委員會組織規程及董事會評鑑結果定期評估董事薪資報酬。本年度董事、獨立董事、功能性委員之報酬及酬勞維持不變。 2.訂定本公司董事出席股東會出席費案。 3.本公司經理人薪酬調整案。 4.本公司 109 年度經理人酬勞及績效獎金分配案。 5.本公司 109 年度董事酬勞及子公司董事績效獎金分配案。	無異議照案通過。	提報董事會，由全體在席董事同意通過。
110.12.20	本公司董事會績效評估之指標定期檢討及建議案。	無異議照案通過。	提報董事會，由全體在席董事同意通過。

(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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因									
	是	否		摘要說明								
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，本公司於111年3月經董事會通過修訂「永續發展實務守則」，由總經理室負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。董事會與高階管理階層應隨時督導負責推動企業社會責任之相關單位注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，且將上開規定揭露於公司網站，以提升推動永續發展成效。									
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？	✓		本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策如下：  <table border="1" data-bbox="770 383 1401 1267"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>氣候變遷</td> <td>身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由導入廢氣收集系統、水循環系統等設備將環保違規風險降至最低，並長期積極推動節能減碳計畫，強化員工的環保意識，以提升各項資源之利用效率。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>資訊安全</td> <td>本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標及專利等智慧財產，且不得洩漏依職務知悉之商業機密予他人，與客戶簽署保密協定(Non-Disclosure Agreement，簡稱NDA)，以保護商業機密。 資訊安全議題包含本公司內部全體人員使用的個人電腦均安裝防毒軟體，並使用防毒軟體偵測外來儲存媒體之病毒，且自動更</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策	環境	氣候變遷	身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由導入廢氣收集系統、水循環系統等設備將環保違規風險降至最低，並長期積極推動節能減碳計畫，強化員工的環保意識，以提升各項資源之利用效率。	社會	資訊安全	本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標及專利等智慧財產，且不得洩漏依職務知悉之商業機密予他人，與客戶簽署保密協定(Non-Disclosure Agreement，簡稱NDA)，以保護商業機密。 資訊安全議題包含本公司內部全體人員使用的個人電腦均安裝防毒軟體，並使用防毒軟體偵測外來儲存媒體之病毒，且自動更
重大議題	風險評估項目	風險管理政策										
環境	氣候變遷	身為地球公民，本公司深刻體認環境永續的重要性，藉由導入廢氣收集系統、水循環系統等設備將環保違規風險降至最低，並長期積極推動節能減碳計畫，強化員工的環保意識，以提升各項資源之利用效率。										
社會	資訊安全	本公司嚴格遵守商業機密保密，不得探詢或蒐集非職務相關之供應商及客戶營業秘密、商標及專利等智慧財產，且不得洩漏依職務知悉之商業機密予他人，與客戶簽署保密協定(Non-Disclosure Agreement，簡稱NDA)，以保護商業機密。 資訊安全議題包含本公司內部全體人員使用的個人電腦均安裝防毒軟體，並使用防毒軟體偵測外來儲存媒體之病毒，且自動更										



推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			摘要說明 2. 落實節能減碳宣導於照明及空調開關處張貼節能標語，並持續推動溫室氣體減量宣傳活動。 3. 資源利用與再生透過銅材及 PVC 塑膠粒之再利用、影印用紙回收利用及用水循環使用等措施，提升資源利用率，以降低對環境之影響，使地球資源能永續利用。
(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？	✓		本公司為製造業，因應氣候變遷議題，採取材料回收再利用，並設置 VOCs 整治設施，使 PVC 塑膠粒生產過程中產生的廢氣收集處理後達到排放標準，並大幅降低排放量。另透過設備之更新、LED 燈管之更換、節約用水、隨手關燈及空調溫度管控等措施以因應氣候變遷議題。本公司亦將持續評估氣候變遷引起之潛在風險及機會，以確保公司營運穩定及保持競爭力。
(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？	✓		本公司因產業特性，生產製造過程中僅有少量用水作為線材降溫之用，並裝有水循環系統，使用水可循環使用；另線材製造過程並未產生廢氣，而 PVC 塑膠粒廠均裝有 VOCs 整治設施，將生產過程產生的廢氣收集處理，達到排放標準後始排出，且排出量可減少達 65%，致力於將營運可能對環境產生之影響降至最低。此外，亦勵行節能減碳措施，推行辦公室、廠區及公共區域節能管理方案，全面使用節能燈具，並透過員工節能宣導，宣導節約用水、隨手關燈、空調溫度管控、多使用樓梯少用電梯、影印用紙回收利用、銅材及其他用料回收再利用等措施，以降低企業營運對環境之衝擊。
三、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？	✓		本公司依照相關法規及國際人權公約建立內部控制制度與制定人事管理規章，確保員工之晉用、考核及升遷等不因種族、性別、年齡或宗教黨派等有任何差別待遇。

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施 (包括薪酬、休假及其他福利等), 並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>本公司遵循「勞動基準法」及相關法令訂定員工各項薪資福利措施, 提供優於法令之休假制度及彈性工時, 以及各項保險與補助, 亦積極推動多元福利活動等, 吸引並留住優秀人才。優秀之人才來自於多元的組成, 具備大專(含)以上學歷的員工高達81.7%, 女性員工佔整體員工為45.1%, 而女性主管佔整體主管的比例亦達31.7%, 本集團持續推動職場多元化與平等晉升的機會。本公司秉持利潤共享, 透過員工考核作業, 適當進行員工調薪及員工酬勞分配, 將經營成果反映於員工薪酬。</p>
(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?	✓		<p>本公司辦公出入口設有門禁刷卡、門禁監視及大樓保全管制, 以維護員工安全; 每兩年委託專業公司進行公共安全檢查, 並取得建築物公共安全自主管理檢查合格標章; 各項機電或消防設備於每年4至6月委外保養或維修並申報主管機關; 每年6至8月進行空調設備維護及檢查, 每2個月進行飲水機設備維護及檢查, 每半年進行自衛消防編組演練; 營業場所依規定全面禁菸、每日雇請清潔人員進行辦公室環境清潔打掃, 確保工作環境整潔衛生; 辦公室內提供酒精及口罩等衛生用品供員工使用、每年辦理員工健康檢查並持續關懷員工身心健康; 每3個月召開一次勞資會議, 加強勞雇合作; 訂立性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法, 保護員工權利; 每年提供員工健康檢查及補助, 設有專職健康管理師協助同仁健康檢查諮詢與建議, 各辦公室設有救護通報窗口, 緊急狀況發生時能有有效的救護引導。邀請醫師至公司做醫護諮詢服務, 不定期舉辦相關健康講座, 提升同仁醫學知識。各工作場所定點配置血壓計時時關心同仁自身健康。除了工作上能讓員工無後顧之憂, 員工的眷屬亦是公司重視的一環, 提供眷屬與在職員工同享健康檢查自費優惠方案。每位員工皆投保團體保險, 如出差則另加投保旅行平安險; 辦公室及廠區皆投保商業火險附加竊盜險, 提供員工安全與健康之工作環境。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		本公司人事部不定期進行員工訪談，依員工日常工作表現、個人特質及發展潛力適當調整職務，以達適才適用。
(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標準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		本公司產品非直接售予一般消費者，公司重視客戶意見，除個別拜訪外，亦於公司網站提供各產品客戶提問、申訴或建議之管道，公司秉持誠信原則妥適處理並予以回饋，以保障客戶權益。
(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？	✓		本公司訂有供應商評鑑管理辦法，重視環境與社會之保護，亦選擇同樣誠信之廠商為供應商，並會不定期訪廠評估適任性。所有供應商均應遵守與本公司之相同理念，不可涉及違反環保、職業安全衛生或勞動人權，有違背時即隨時終止並解除合約，拒絕往來。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務性資訊之報告？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續報告書，但本公司為實踐永續發展之目標，訂定「永續發展實務守則」，並依守則規範執行相關政策、策略及措施，未來亦將確實執行運作，實踐企業社會責任。
六、公司如依據「上市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「永續發展實務守則」，以推動各項社會責任之落實，實際運作情形與本公司守則尚無重大差異。			本公司目前尚無需強制編製永續報告書
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一) 社會公益：履行企業社會責任，是本集團致力創造股東最大價值之餘，不忘堅持之理念，自106年起透過不定期公益活動，如至五股濕地生態園區擔任環保志工、至育幼院捐贈物資及協助環境整理並與公益團體合作邀請視障按摩師至公司為全體員工提供按摩服務。110年度因應全球新冠肺炎疫情，以不與人接觸又能發揮愛心之方式為前提，採公益捐款至財團法人罕見疾疫基金會方式進行，回饋弱勢團體，以落實推動公司治理之履行企業社會責任，110年度執行情形已於110年12月20日董事會完成報告。此外，公司亦鼓勵員工發揮人飢己飢，人溺己溺之精神，加入捐款行列，以回饋社會。 (二) 人權：本公司重視利害關係人之權益，在公司網站設置利害關係人專區以提供良好之溝通平台，藉此瞭解利害關係人之合理期望及需求，不論是經濟面與環境面之提問、申訴或建議等議題，本公司都秉持誠信原則妥適處理並提供回饋或改善方案以達有效之溝通。			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓	<p>否</p>	<p>無</p>
<p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	<p>否</p>	<p>本公司訂有董事暨經理人道德行為準則及員工從業道德行為準則，以導引本公司董事、各級經理人及全體員工之行為符合道德標準，並使公司之利害關係人更加瞭解公司道德標準，亦可作為全公司員工共同奉行之行為準則。除了納入新進員工訓練教材外，各級主管並被要求須以身作則，實踐於日常之營運管理，並明訂防範方案，分析具較高不誠信行為風險之營業活動，加強相關防範措施。</p>
<p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	✓	<p>否</p>	<p>本公司在「公司誠信經營守則」及董事暨經理人道德行為準則及員工從業道德行為準則之架構下，明訂「誠信經營作業程序及行為指南」，且具體規範本公司人員於執行業務時應注意及事項，包括訂明各方案之作業程序及行為指南、違規之懲戒及申訴制度，適用範圍及於本公司、本公司之子公司及其他具有實質控制能力之機構或法人等集團企業與組織，除對新進員工加強宣導外，並確實執行於營運作業。本公司之內部稽核部門就確保從業道德與法規遵循上亦扮演重要之角色，為確保員工行為遵循相關之規章、準則、程序與法規等目標，內部稽核依照董事會核准之年度稽核計劃進行各項稽核，並呈報董事會及管理階層相關之稽核結果與後續改善方案，俾確保落實防範不誠信行為之各項管理規定。</p>

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	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(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？</p>	✓		無
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓		<p>本公司指定「總經理室」為專責單位，負責推動企業誠信經營之運作，包括宣導誠信經營政策，及誠信經營政策與防範措施之制定及執行監督，確保誠信經營守則之落實。本公司每年定期向董事會報告上一年度誠信經營政策與防範不誠信行為監督執行情形，協助董事會評估公司所建立之誠信經營防範措施是否有效運行，110年12月20日董事會已完成110年度誠信經營執行情形報告；110年度相關執行情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 110年度以電子郵件寄送內部人關於「上市上櫃公司治理實務守則」第10條修訂，對於獲悉公司財務報告或相關業績內容的上市上櫃公司董事等，不得於年度財務報告公告前30日，和每季財務報告公告前15日之封閉期間交易其股票之規定。</li> <li>2. 公司網站之利害關係人專區重申禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊獲利之相關規定。</li> <li>3. 公司網站之利害關係人專區設置檢舉管道，含電話及電子郵件信箱。</li> </ol>
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓		<p>本公司訂定之「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、董事暨經理人道德行為準則及員工從業道德行為準則已明定防止利益衝突之政策，並要求各單位落實。此外，本公司出列席董事會之人員對董事會所列議案，與其自身有利害關係者，已於各場董事會依本公司「董事會議事規範」第16條有關董事利益迴避之規定辦理。另亦於公司網站上提供聯絡電話及電子郵件信箱供內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為。</p>

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	
(四) 公司是否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？	✓	本公司已建立並遵循有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員依會計制度、內控制度及相關規章定期查核實際遵循情形，並於每次董事會報告稽核結果。此外，透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓	本公司訂定之「公司誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，均揭示於官網「公司治理」專區，並不定期藉由電子郵件寄送誠信經營相關規定予全體員工、董事或內部人，或藉由教育訓練與主管會議宣導，闡述傳達誠信經營精神。	
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？	✓	本公司「公司誠信經營守則」第23條、「誠信經營作業程序及行為指南」第21條、董事暨經理人道德行為準則第13條及員工從業道德行為準則第24條為檢舉制度之相關規定，本集團人員若發現有違反行為時，應逕向獨立董事、直屬經理人、總經理、人事主管、內部稽核主管或其他適當人員，檢舉呈報。另公司網站亦設有違反從業道德舉報之管道供相關人員檢舉不法行為；110年度未發生內外重大檢舉之情事。員工檢舉案，經查明確認後，將依人事管理規章酌情獎勵。	無
(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？	✓	依據本公司「公司誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，檢舉受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，且相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，如經證實被檢舉人有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，除立即要求其停止相關行為外，並為適當之處置，並將處理方式及後續檢討改善措施向董事會報告；110年度無此情事發生。	

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	
(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？	✓	本公司對檢舉人負保密責任，依「公司誠信經營守則」第23條及「誠信經營作業程序及行為指南」第21條之規定，處理檢舉情事之相關人員應以書面聲明對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓	本公司已依據「公司誠信經營守則」第25條之規定，於公司網站、公開資訊觀測站及年報揭露本守則及相關資訊。公司網站並設有公司治理專區，揭露「誠信經營作業程序及行為指南」、董事暨經理人道德行為準則及員工從業道德行為準則及當年度內部宣導情形。	無
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；本公司已訂有「公司誠信經營守則」，以建立誠信經營之企業文化並健全發展，實際運作情形與本公司守則尚無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司之「誠信經營作業程序及行為指南」業已因應相關法令之修正，於109年3月27日董事會決議通過相關修正案；此外，本公司適時安排董事及經理人進行公司治理教育訓練，並傳達誠信之重要性，以提升公司治理成效及落實誠信經營。			
(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；本公司網站於利害關係人專區中之「投資人專區」，設有「公司治理」專區，供投資人查詢公司治理相關規章內容。			

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司公司治理運作情形，可至本公司網站查詢。

110 年度董事及經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	李建然	110.11.04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	企業永續-環境、社會、治理 ESG 實務	6 小時
董事	何鈞銜、王世宗、陳弘堯、廖文宏、徐永珍	110.11.08	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任與永續經營	3 小時
董事	何鈞銜、王世宗、陳弘堯、廖文宏、徐永珍	110.11.08	社團法人中華公司治理協會	全面啟動企業數位韌性-從勒索病毒事件緊急應變與回復	3 小時
董事	張中秋	110.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事如何透析財務報表底氣抓緊企業風險管理	3 小時
董事	張中秋	110.11.10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商業事件處理事務法例解說	3 小時
協理暨財會主管	曾貴枝	110.08.26~08.27	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修班	12 小時

# 聯穎科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：111年3月28日

本公司民國110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. 資訊及溝通，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110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111年3月28日董事會通過，全體出席董事均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯穎科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



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：本公司無委託會計師專案審查內部控制制度，故無會計師審查報告。

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

(十一)110年度及截至111年5月16日止，股東會及董事會之重要決議及執行情形：

股東會日期	重要決議	執行情形
110.08.24 股東常會	承認本公司109年度營業報告書及財務報表案	已於期限內公告
	承認本公司109年度盈餘分配案(\$0.5元/股) \$42,500,000元	基準日:110/9/20; 停過日:110/9/16-110/9/20; 發放日:110/10/7
	通過修訂本公司「公司章程」案	已上傳申報
	通過修訂本公司「股東會議事規則」案	已上傳申報
	通過修訂本公司「董事選任程序」案	已上傳申報
	通過解除本公司董事競業禁止案	已於期限內公告

董事會日期	重要決議	執行情形
110.03.26 董事會 (110-01)	通過本公司109年度員工酬勞及董事酬勞案	已按照通過事項執行
	通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案	已按照通過事項執行
	通過出具本公司109年度「內部控制制度聲明書」	已按照通過事項執行
	通過修訂本公司「審計委員會組織規程」案	已按照通過事項執行
	通過修訂本公司「董事會議事規範」案	已向110年股東常會報告
	通過修訂本公司「董事暨經理人道德行為準則」案	已向110年股東常會報告
	通過修訂本公司「公司章程」案	已提請110年股東常會決議
	通過修訂本公司「股東會議事規則」案	已提請110年股東常會決議
	修訂本公司「董事選任程序」案	已提請110年股東常會決議
	通過解除本公司經理人競業禁止案	已按照通過事項執行
	通過本公司109年度營業報告書及財務報表案	已提請110年股東常會承認
	通過本公司109年度盈餘分配案	已提請110年股東常會承認
	通過解除本公司董事競業禁止案	已提請110年股東常會決議
	通過評估本公司簽證會計師獨立性及報酬案	已按照通過事項執行

董事會日期	重要決議	執行情形
	通過召開本公司 110 年股東常會案	已依法召開 110 年股東常會
	通過訂定受理股東提案權相關作業事宜案	已按照通過事項執行
110.05.10 董事會 (110-02)	通過修訂本公司「公司章程」案	已提請 110 年股東常會決議
	通過修訂本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑」，並更名為「董事會績效評估辦法」案	已按照通過事項執行
	通過基於營運需要向第一商業銀行申請授信額度續約及保證相關事宜案	已按照通過事項執行
	通過本公司經理人薪酬調整案	已按照通過事項執行
	通過本公司 109 年度經理人酬勞及績效獎金分配案	已按照通過事項執行
	通過本公司 109 年度董事酬勞及子公司董事績效獎金分配案	已按照通過事項執行
110.07.23 董事會 (110-03)	通過調整本公司 110 年股東常會召開日期及地點案(110 年 8 月 24 日(星期二)上午 9:00 整，假本公司會議室採實體方式召開)	已按照通過事項執行
110.08.09 董事會 (110-04)	通過為子公司「昆山凱穎電子有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	已按照通過事項執行
	通過為子公司「昆山廣穎電線有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	已按照通過事項執行
110.11.08 董事會 (110-05)	通過增加為子公司「昆山廣穎電線有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	已按照通過事項執行
	通過基於營運需要向玉山商業銀行申請授信額度續約及保證相關事宜案	已按照通過事項執行
110.12.20 董事會 (110-06)	通過本公司民國 111 年年度稽核計畫案	已按照通過事項執行
	通過購買董事責任險案	已按照通過事項執行
	通過修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案	已按照通過事項執行
	通過修訂本公司「董事進修推行要點」案	已按照通過事項執行
	通過本公司民國 111 年營運計劃暨 111 年度合併財務預算案	已按照通過事項執行
111.03.28 董事會 (111-01)	通過本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞案	待向 111 年股東常會報告
	通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案	已按照通過事項執行
	通過出具本公司 110 年度「內部控制制度聲明書」	已按照通過事項執行
	通過修訂本公司「核決權限表」案	已按照通過事項執行
	通過修訂本公司「公司治理實務守則」案	已按照通過事項執行
	通過修訂本公司「董事會績效評估辦法」案	已按照通過事項執行

董事會日期	重要決議	執行情形
	通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」並更名為「永續發展實務守則」案	待向 111 年股東常會報告
	通過修訂本公司「公司章程」案	待提請 111 年股東常會決議
	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	待提請 111 年股東常會決議
	通過修訂本公司「股東會議事規則」案	待提請 111 年股東常會決議
	通過本公司 110 年度營業報告書及財務報告案	待提請 111 年股東常會承認
	通過本公司 110 年度盈餘分配案	待提請 111 年股東常會承認
	通過本公司擬辦理盈餘轉增資發行新股案	待提請 111 年股東常會決議
	通過簽證會計師事務所內部輪調更換主辦會計師案	已按照通過事項執行
	通過評估本公司簽證會計師獨立性及報酬案	已按照通過事項執行
	通過解除本公司經理人競業禁止案	已按照通過事項執行
	通過解除本公司董事競業禁止案	待提請 111 年股東常會決議
	通過召開本公司 111 年股東常會案	待依法召開 111 年股東常會
	通過訂定受理股東提案權相關作業事宜案	已按照通過事項執行
	通過大陸子公司「聯穎電線電纜(昆山)有限公司」配合政策動遷案	已按照通過事項執行
111.05.11 董事會 (111-02)	通過為子公司「聯穎科技(東台)有限公司」提供向上海商業儲蓄銀行融資之保證案	已按照通過事項執行
	通過本公司 111 年第一季度財務報告案	已按照通過事項執行
	通過本公司會計主管、財務主管及發言人異動案(原為曾貴枝協理,改派鄭淑菁經理)	已按照通過事項執行
	通過本公司 110 年度董事及經理人薪酬評估案	已按照通過事項執行
	通過本公司董事會績效評估指標定期檢討及建議案	已按照通過事項執行
	通過本公司新任經理人任用薪酬案	已按照通過事項執行
	通過本公司經理人薪酬調整案	已按照通過事項執行
	通過本公司 110 年度經理人酬勞及績效獎金分配案	已按照通過事項執行
	通過本公司 110 年度董事酬勞及子公司董事績效獎金分配案	已按照通過事項執行

(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。

(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	解任原因
會計主管、財務主管	曾貴枝	106.01.01	111.5.11	職務調整

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### 簽證會計師公費資訊級距表

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名		會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞	陳明輝	110.01.01 - 110.12.31	6,700	542	7,242	無

註：非審計公費服務內容係提供移轉訂價報告 260 仟元、投審會申報服務 202 仟元、兼營營業人營業稅直接扣抵法查核簽證 65 仟元及工商登記 15 仟元。

- (一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所之非審計公費未達審計公費之四分之一。
- (二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情事。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、最近二年度及其期後期間有更換會計師情形之資訊：

本公司財務報告原由勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞及陳明輝會計師負責簽證，為配合該事務所內部職務調動，自一一一年起改由蔡美貞及黃裕峰會計師負責簽證。

(一) 關於前任會計師

更換日期	111.01.01		
更換原因及說明	配合該事務所內部職務調動		
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		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無		✓
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	蔡美貞、黃裕峰（註）
委任之日期	111.01.01
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

註：本公司簽證會計師原為勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞、陳明輝會計師，因事務所內部職務調動變更為蔡美貞、黃裕峰會計師。

(三) 前任會計師對本準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：無此情形。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無前述情況，故不適用。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	110 年度		111 年度 截至 5 月 16 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	何鈞銜	-	-	-	-
董事兼線纜事業群總經理	王世宗	-	-	-	-
董事兼執行董事	陳弘堯	-	-	-	-
董事兼總經理	廖文宏	-	-	-	-
獨立董事	張中秋	-	-	-	-
獨立董事	李建然	-	-	-	-
獨立董事	徐永珍	-	-	-	-
原料事業群總經理	李易達	-	-	-	-
新事業開發處副總經理	蘇俊雄	-	-	-	-
新產品開發事業處協理(註 1)	朱健中	-	-	-	-
新產品開發事業處協理(註 1)	陳秋雄	-	-	-	-
財務處協理(註 2)	曾貴枝	-	-	-	-
財務處會計部經理(註 2)	鄭淑菁	-	-	-	-

註 1：新產品開發事業處協理:原任朱健中協理於 111 年 4 月 18 日調任總經理室專案協理，同日改由陳秋雄協理擔任。

註 2：會計及財務主管曾貴枝協理於 111 年 5 月 11 日調任財務處專案協理，同日改由鄭淑菁財務處會計部經理擔任。

(二) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉之相對人為關係人資訊：無此情事。

(三) 董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權質押之相對人為關係人資訊：無此情事。

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

111年5月1日

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	姓名	關係	
何鈞銜	3,715,965	4.37%	-	-	-	-	無	無	-
王世宗	3,604,671	4.24%	975,000	1.15%	-	-	王宛棋 王盈凱	一親等親屬	-
鄭金鴻	3,232,000	3.80%	-	-	-	-	無	無	-
陳弘堯	2,878,745	3.39%	1,276,906	1.50%	-	-	賴秋蘭 陳滢文	配偶及一親等親屬	-
王宛棋	2,100,000	2.47%	-	-	-	-	王世宗 王盈凱	一及二親等親屬	-
王盈凱	2,000,349	2.35%	-	-	-	-	王世宗 王宛棋	一及二親等親屬	-
葉芳妤	1,714,751	2.02%	-	-	-	-	無	無	-
歐淑卿	1,673,000	1.97%	-	-	-	-	無	無	-
賴秋蘭	1,276,906	1.50%	2,878,745	3.39%	-	-	陳弘堯 陳滢文	配偶及一親等親屬	-
陳滢文	1,154,357	1.36%	-	-	-	-	陳弘堯 賴秋蘭	一親等親屬	-

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

單位：仟股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
百鴻電線(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%
Hotek Technology Corporation	20,000	100%	-	-	20,000	100%
Sunagaru International Inc.	380	100%	-	-	380	100%
鴻遠電子股份有限公司	2,057	48.98%	-	-	2,057	48.98%

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、公司資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股份種類

111年5月16日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	85,000 仟股	35,000 仟股	120,000 仟股	本公司股票屬上市股票

註：本公司股票於99年11月10日起已在證券交易所上市掛牌，並在各證券商營業處所買賣。

##### 2. 股本形成經過

111年5月16日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(佰萬)	金額(佰萬)	股數(佰萬)	金額(佰萬)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76/04	10	1.5	15	1.5	15	創始資金 1,500 萬	無	註 1
85/11	10	4.4	44	4.4	44	現金增資 2,900 萬	無	註 2
88/08	10	5.8	58	5.8	58	現金增資 1,400 萬	無	註 3
90/06	10	20	200	10	100	現金增資 4,200 萬	無	註 4
92/10	10	30	300	30	300	現金增資 20,000 萬	無	註 5
93/07	12	50	500	35	350	現金增資 5,000 萬	無	註 6
94/08	24	50	500	43.9	439	現金增資 6,800 萬 盈餘轉增資 2,100 萬	無	註 7
95/09	30	70	700	60	600	現金增資 10,100 萬 盈餘轉增資 6,000 萬	無	註 8
96/07	10	80	800	73.6	736	盈餘轉增資 13,600 萬	無	註 9
97/06	10	120	1,200	78.08	780.8	盈餘轉增資 4,480 萬	無	註 10
99/11	10	9.92	99.2	88	880	上市掛牌前現金增資 9,920 萬	無	註 11
101/01	10	-3	-30	85	850	買回庫藏股註銷減資	無	註 12

註 1：民國 76 年 4 月 30 日 建三字第 173699 號。

註 2：民國 85 年 11 月 2 日 85 建三丙字第 705972 號。

註 3：民國 88 年 8 月 4 日 經(88)中字第 657914 號。

註 4：民國 90 年 7 月 18 日 090 商 09001270970 號。

註 5：民國 92 年 11 月 13 日 經授中字第 09232948350 號。

註 6：民國 93 年 8 月 24 日 經授中字第 09332617840 號。

註 7：民國 94 年 10 月 4 日 經授中字第 09432920840 號。

註 8：民國 95 年 10 月 23 日 經授商字第 09501236890 號。

註 9：民國 96 年 8 月 16 日 經授商字第 09601199250 號。

註 10：民國 97 年 7 月 10 日 經授商字第 09701163250 號。

註 11：民國 99 年 11 月 25 日 經授商字第 09901263140 號。

註 12：民國 101 年 1 月 10 日 經授商字第 10101003320 號。

## (二) 股東結構

111年5月1日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數(人)	-	1	136	17,060	22	17,219
持有股數 (股)	-	17,000	1,471,253	82,099,740	1,412,007	85,000,000
持股比例 (%)	-	0.02	1.73	96.59	1.66	100.00

註：本公司非第一上市(櫃)公司及興櫃公司。

## (三) 股權分散情形(每股面額十元)

111年5月1日

持股分級	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1至999	11,197	59,203	0.07
1,000至5,000	4,466	9,775,083	11.50
5,001至10,000	756	6,364,014	7.49
10,001至15,000	226	3,000,432	3.53
15,001至20,000	144	2,742,730	3.23
20,001至30,000	127	3,369,979	3.96
30,001至40,000	68	2,494,550	2.93
40,001至50,000	57	2,668,910	3.14
50,001至100,000	98	6,792,471	7.99
100,001至200,000	36	5,100,154	6.00
200,001至400,000	9	2,492,945	2.93
400,001至600,000	12	5,757,709	6.77
600,001至800,000	6	4,123,333	4.85
800,001至1,000,000	4	3,638,750	4.28
1,000,001股以上	13	26,619,737	31.33
合計	17,219	85,000,000	100.00

(四) 主要股東名單

111年5月1日

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
何鈞銜	3,715,965	4.37%
王世宗	3,604,671	4.24%
鄭金鴻	3,232,000	3.80%
陳弘堯	2,878,745	3.39%
王宛棋	2,100,000	2.47%
王盈凱	2,000,349	2.35%
葉芳妤	1,714,751	2.02%
歐淑卿	1,673,000	1.97%
賴秋蘭	1,276,906	1.50%
陳滢文	1,154,357	1.36%

## (五) 最近二年度及截至年報刊印日止每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元

項	年 度		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 5 月 16 日止(註 8)
	目				
每股市價 (註1)	最	高	16.85	24.1	19.4
	最	低	8.92	13.35	13.5
	平	均	14.36	19.82	17.29
每股淨值 (註2)	分 配 前		22.39	22.71	23.93
	分 配 後		21.89	註 9	-
每股盈餘	加權平均股數		85,194,517 股	85,172,597 股	85,103,845 股
	每 股 盈 餘 (註3)	追溯調整前	0.94	0.96	(0.15)
		追溯調整後	0.94	註 9	-
每股股利	現 金 股 利		0.5	註 9	-
	無 償 配 股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		14	19	-
	本利比(註6)		26.62	註 9	-
	現金股利殖利率(註7)		0.04	註 9	-

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：俟股東會決議後定案。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司每年決算後所得盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時，不在此限。再依相關法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，餘數加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

為健全財務結構、保障股東權益，股利發放政策採現金及股票搭配方式，其中，現金股利不低於股利總數 10%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

依本公司 111 年 3 月 28 日董事會決議，110 年股利分配之情形如下：

聯穎科技股份有限公司  
110 年度盈餘分配表

單位：新台幣 元

項目	金額	
期初未分配盈餘		322,015,104
本期淨利	81,823,380	
因採用權益法之投資調整保留盈餘	(103,388)	
精算(損)益列入保留盈餘	(369,717)	
加：本期淨利加計調整數		81,350,275
減：提列法定盈餘公積(10%)		(8,135,028)
減：依法提列特別盈餘公積		(11,434,842)
本期可供分配盈餘		383,795,509
減：分配項目		
股東紅利-現金(每股配發 0.3 元)		(25,500,000)
股東紅利-股票(每股配發 0.3 元)		(25,500,000)
期末未分配盈餘		332,795,509

註：優先分配 110 年度盈餘

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司未公開 111 年度財務預測，故不適用。

(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：

本公司章程第 19 條，公司年度扣除員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。

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：

(1) 本期估列員工酬勞及董事酬勞係分別按前述稅前利益之 3.8% 及 2.3% 估列。

(2) 以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎：不適用。

(3) 與估列數有差異時之會計處理：年度合併財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司 111 年 3 月 28 日董事會決議分派員工及董事現金酬勞如下：

項 目	110 年度
員工酬勞	\$2,792,111
董事酬勞	\$1,689,962

董事會決議通過 110 年度員工及董事現金酬勞與原估列數並無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無前述情況，故不適用。

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

109 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與原董事會通過之擬議配發金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

- 一、 CC01020 電線及電纜製造業。
- 二、 CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 三、 CC01080 電子零組件製造業。
- 四、 CD01030 汽車及其零件製造業。
- 五、 F113020 電器批發業。
- 六、 F113030 精密儀器批發業。
- 七、 F113060 度量衡器批發業。
- 八、 F114030 汽、機車零件配備批發業。
- 九、 F119010 電子材料批發業。
- 十、 F213010 電器零售業。
- 十一、 F219010 電子材料零售業。
- 十二、 F401010 國際貿易業。
- 十三、 I 301030 電子資訊供應服務業。
- 十四、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重 (以合併財報為依據)

單位：新台幣仟元

產品類別	109 年度		110 年度	
	營業額	營業比重 (%)	營業額	營業比重 (%)
訊號傳輸線及線組	2,379,839	66.15	3,276,758	67.57
塑膠粒	919,904	25.57	1,031,948	21.28
其他	297,886	8.28	540,928	11.15
合計	3,597,629	100.00	4,849,634	100.00

註：其他係指原料、PVC 粉、銅材、機器零配件買賣等產品。

##### 3. 公司目前之商品項目

公司自成立以來，以銷售訊號傳輸線及線組為主，訊號傳輸線及線組為各種設備產品訊息交換之管道，因其具有價格較無線傳輸低廉、傳輸品質穩定及快速等優勢，故佔有市場中之重要地位。目前主要產品如下：

電腦週邊用線、低壓電腦線、影音信號用線、高解析高傳真多媒體介面用線、PC-POWER 用線、通訊數據電纜、綜合佈線系統用線、汽車產業之傳輸用線、工業控制用傳輸用線、醫療產業之傳輸用線、通信網路傳輸用線、AR、VR、無人機設備用線、車用發泡 PP 50 歐姆射頻同軸線、氮氣發泡鐵弗龍射頻同軸線及光電復合線。

#### 4. 計劃開發之新商品

- (1) 能源電動車馬達感應線束
- (2) FD90 激光切割機整體線束
- (3) 用於8K 高清設備之光電復合線
- (4) 用於工業視覺系統之光電復合線
- (5) 存儲數據傳輸伺服器用線
- (6) 汽車自動駕駛車用以太網線
- (7) 車內音響裝置汽車語音傳輸線
- (8) 工業自動化設備工控拖鏈電纜線
- (9) 數位音響與顯示器裝置傳輸線
- (10) HDMI2.1 / TYPE C 同軸系列線組

#### (二) 產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

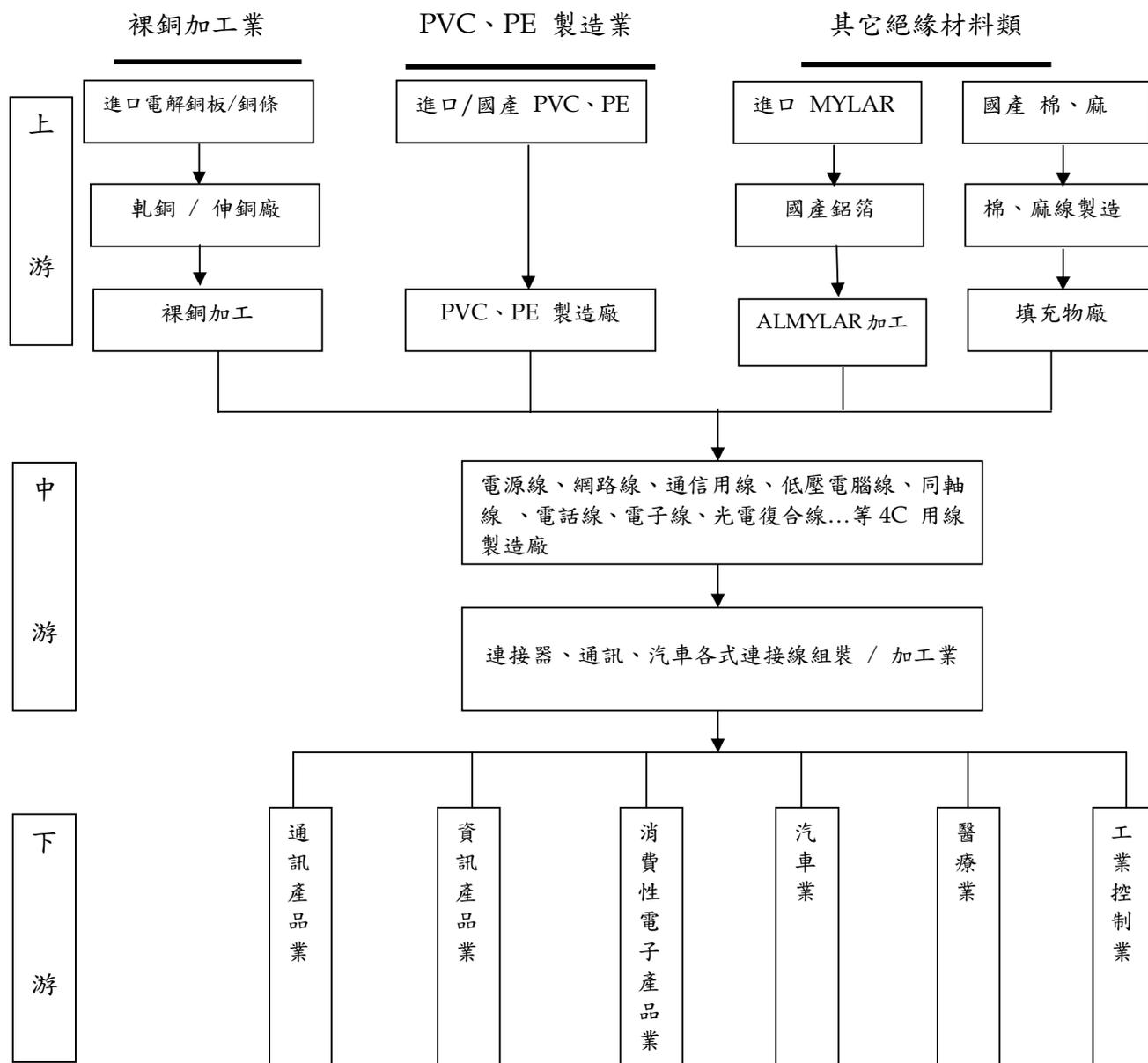
根據台灣經濟研究院之資料，針對我國電子連接器(線)製造業的產值趨勢進行分析，110年上半年儘管廠商日趨面臨國際原材物料價格日趨高漲、電子元件缺料及運輸成本增加等不利因素，使其營運成長動能受到部分壓抑，不過由於多數國家疫情尚未獲得有效控制，居家辦公與遠距教學需求仍見彰顯，使得電競娛樂、影音直播、電商購物等宅經濟商機持續蓬勃發展，消費終端對於筆記型電腦(NB)相關產品的需求猶顯強勁，從而持續推升我國3C應用連接器(線)產品的銷售力道，且110年第二季以後USB Type-C連接埠及Intel 伺服器平台Whitley Ice Lake 滲透率的日漸提升亦驅動部分電子產品的換機潮。

此外，疫情較先獲得階段性控制的中國則受惠於十四五規劃下新基建政策的積極推動，從而促進當地新能源汽車、工業自動化及5G基礎設施的顯著需求，進而有效增添我國所生產之高速、高頻、小型化連接元件的銷售動能；最後，歐美各國因預防性疫苗覆蓋率的明顯提升而逐步放寬防疫措施，當地陸續恢復正常經濟運作，進而帶動所屬客戶對於國產網路通訊(例如伺服器、資料中心)、汽車電子(例如先進駕駛輔助系統ADAS、電動車)、工業應用(例如半導體設備)、綠色能源(例如太陽能)、醫療照護(例如遠距醫療)等高附加價值應用領域產品的需求出現明顯增加。

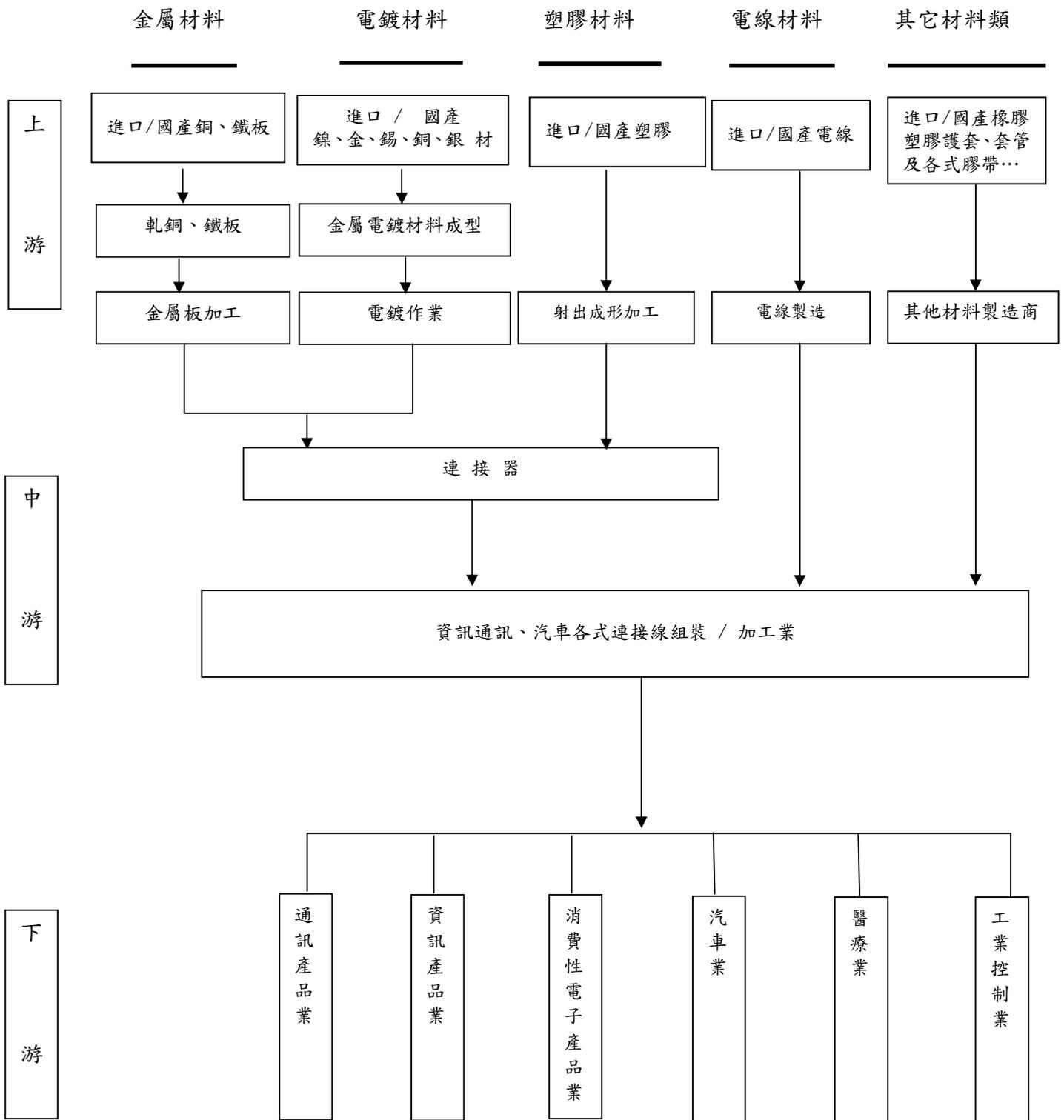
綜合以上所述，111年上半年，預期在新冠肺炎(COVID-19)疫情呈現流感化下，儘管國際銅價仍處於高檔水準、部分電子元件的供需狀態猶顯緊俏，加上國際運輸效率持續不彰，將削弱多數連接元件製造商的成本轉嫁能力，且部分產品的產銷動能將持續有所承壓、交貨時程出現遞延，不過受惠於5G智慧型手機的滲透率持續提升、USB Type-C將會成為市場主流接口，且Intel及AMD所屬新處理器平台的推出可望帶動新一波PC換機潮，從而推升全球市場對於高速、高頻、小型化3C應用連接器(線)產品及CPU插槽的需求，加上持續積極切入電動車與汽車電子、5G基礎設施、工業控制與智慧製造、綠色能源、醫療照護等利基型應用領域的我國廠商可望受惠於「無接觸」及「節能」商機而從中獲得顯著成效，故預估民國111年上半年我國電子連接器(線)製造業景氣將保持穩定成長態勢。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) 訊號傳輸線



(2) 訊號傳輸線組



### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

#### (1) 產品之各種發展趨勢

由於本公司之各類產品主要應用於消費性電子產品、通訊、交通、工業、醫療等產業，皆須隨著各產業客戶不同之產品發展趨勢而有所調整。

##### A. 訂單生產型態將更為明顯

雖然訊號傳輸線有一標準之國際電氣規格，但相關之絞線、纏繞、包覆、上色、打印等製程及使用之連接器製造商卻因各廠商之需求而各有不同，是以各項產品之電氣規格雖然不多，但卻無法大量生產某一定型化之產品，是以本產業主要多屬訂單生產型態，而隨著各種傳輸規格之出現及不同應用領域之發展，以客戶需求為導向之趨勢將更為明顯。

##### B. 高頻用線之推陳出新

因應傳輸速度不斷提升之應用需求，不斷推出更高速之傳輸用線。

#### (2) 產品競爭情形

##### A. 客戶要求提供更廣泛之服務

訊號傳輸線及線組之產品多樣化，規格需求多，且客戶日漸要求外包商提供更廣泛之服務，包括產品設計、製造、品質管制、售後服務等，因此能夠提供完善服務的外包商才能脫穎而出。

本公司訊號傳輸線及線組以高品質，種類齊全，打樣速度快，可滿足客戶急單或多方面之需求及大訂單之交期的形象，長期以來深獲客戶之信賴與肯定，同時與台灣、日本及歐美市場等國際大廠建立合作關係，藉此取得新產品的來源與支持，並提昇產品技術，生產不同產品供應市場之需求，與同行比較，是本公司最大的競爭優勢。

##### B. 同業競爭激烈

隨著電子產品生命週期愈來愈短，既有及新進同業之間的競爭益趨激烈，產品價格的壓力與日俱增。在如此激烈的市場競爭壓力下，除需持續調整產製過程外，尚需維持應有之產品品質。

由於近年來面對同業之競爭壓力下，部分資訊通訊用訊號傳輸線及線組的價格日趨下滑，而本公司除積極調整營運策略，以因應市場變化外，更以專業生產者及行銷者的角色，提供客戶技術上的支援及諮詢服務，以充分掌握市場發展趨勢及脈動，並為配合客戶少量多樣訂單及計畫性的生產排程，縮短交期以符合客戶需求，尤其在高單價的新產品上，充分掌握各種產品之 know-how，藉以維持本公司資訊通訊用訊號傳輸線及線組的高品質、高效率及客戶滿意的企業形象。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	110 年度	當年度截至 111 年 5 月 16 日止
研究發展費用	131,854	53,676

2. 開發成功之技術或產品

年度	研發成果
96 年度	通過高規格 EMI 測試之 VGA Cable、LCD TV 內部用線、HDMI 1.3 版小型化 Cable、汽車線束（車用網路資料傳輸用線及其傳輸基座）、Micro USB 線束
97 年度	HDMI1.3a 中被型、USB3.0、無鹵 RF 線材、Mini Displayport Cable
98 年度	HDMI1.4 版、E-SATA Cable、阻燃類無鹵線材
99 年度	Mini HDMI Raw Cable & HDMI A to D type Assembly（With Ethernet）通過協會測試、USB Flat Cable
100 年度	低電容 HDMI 系列線材、低阻抗 HDMI 線材（配合 IC 使用）、極細 USB3.0 系列線材、Micro-HDMI 系列（38#、40#、42#）
101 年度	Charge Cable（充電用線 for i-phone）、降低廢氣排放用線束、運動器材線束（整機）、通過 UL 1581 Section 1200 抗 UV PVC 戶外用線之認證、USB 3.0 AM to BM 通過協會認證、MHL Cable、SFP Cable
103-105 年度	USB 3.1、TYPE-C 全系列產品研發
106-107 年度	USB 3.1 通過協會認證、工業相機 USB 3.0、Camera Link Cable、HDMI 光電複合線、開發 Inspection Camera Cable、車載監控線束及機器人手臂用線等客製化產品
108 年度	Vibration Cable、50 歐姆射頻同軸線：XL-PE、RG174、CSL-100；氮氣發泡 PE：CSL-195、CSL200、CSL-240 及 50 歐姆氮氣發泡鐵弗龍射頻同軸線
109 年度	智能軌道交道用線、AOC USB AM to Mirco-B、AOC HDMI 2.0 Cable、工業網線、拖鏈類伺服電機動力線及編碼器用線、HSD Cable、HDMI 2.1 Cable、電控櫃線束、腦腫瘤線束
110 年度	高清攝錄影機、AR、VR、無人機工控設備 HDMI2.1 及 TYPE C 同軸線束、機器人視覺系統工業用線、多軸機械手臂本體電線、車用影音傳輸線纜、醫療設備顯示器影音訊號傳輸線、醫療血氧訊號傳輸線

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫

###### (1) 行銷策略

- A.鞏固原有長期往來之客戶，繼而爭取國內、外知名大廠客戶。
- B.透過網際網路加強與客戶間之溝通，以充份掌握客戶需求，並提供客戶全球無時差之服務。
- C.透過世界級大廠的認證，提昇品質形象。
- D.積極參與國內外各大展覽，增加品牌曝光率並提昇國際形象。
- E.設立國外辦事處，深耕當地市場。

###### (2) 生產策略

- A.本公司之生產策略以訂單生產為主，平時並不進行庫存需求，但對長期合作且能提供可靠訂單之客戶，則專案考量是否酌量備料以縮短交期，惟仍以安全、可靠為前提。
- B.持續貫徹 ISO 9002 品質制度之執行，並培訓品管人員，以提昇本公司及子公司之品質境界。

##### 2. 長期業務發展計畫

###### (1) 鞏固電腦暨通訊產品領導製造商，並積極拓展其他產業鏈線纜產品

除已開發各種影音傳輸及資訊通訊相關連接線產品外，亦往醫療、雲端伺服器、汽車產業、工業控制用及通信網路傳輸用線及線組拓展，並極力加強集團內上下游產業垂直整合能力，以期成為業界領導廠商。

###### (2) 擴大營運規模，降低營運風險

為能取得長期競爭優勢，強化國際分工、分散生產基地及擴大生產規模，達到規模經濟效益，本公司除現有之大陸生產基地外，另亦規劃於世界其他各地擴展據點，達到健全營運機制之最終目的。

###### (3) 強化人員培訓，建立企業文化

除持續培育國際性人才，以因應公司未來多角化經營之目標外，為因應公司之未來持續成長，藉由培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，並藉由學習型組織之推動，以增強公司之國際競爭力，達到永續經營之共同願景。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

本公司產品的客戶群可以區分為：

- (1) 直接客戶群（亞太地區、歐洲及美洲）－中國大陸、台灣、香港、韓國、日本、越南、印度、泰國、德國、波蘭、挪威、巴西、墨西哥、宏都拉斯、美國及法國。
- (2) 間接客戶群（其他地區）－大洋洲及非洲等。

產品的銷售地區如下表：

單位：新台幣仟元

銷 售 地 區	109 年度	110 年度
內 銷	\$71,135	\$147,340
外 銷		
亞 洲	3,348,285	4,526,855
美 洲	83,254	79,269
歐 洲	56,977	86,529
非 洲	25,526	4,024
大 洋 洲	10,824	1,484
中東及近東	1,628	4,133
	<u>\$3,597,629</u>	<u>\$4,849,634</u>

#### 2. 市場占有率

本公司經營訊號傳輸線及線組已 30 年有餘，在業界之評價相當高，但由於市場需求產品多元化，客戶需求變化相當大，整體市場規模亦相當龐大。本公司合併營收由 109 年度之新台幣 35.98 億元，略增至 110 年度之新台幣 48.5 億元，主係 109 年新冠肺炎疫情嚴峻，各地封城致客戶需求後延，加以 110 年原材料上漲調高銷售單價及客戶需求增加之影響。未來本公司將加強產品供應能力，以更快速及更高品質的產品投入市場競爭，期望能持續擴大營業額及市場占有率。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

由於終端產品之需求已因手持裝置興起及雲端化產品之推陳出新下，不斷壓縮消費性資訊通訊用訊號傳輸線之需求，但在工業用、雲端化產品及 5G 技術發展之興起下，致使傳輸線之應用朝向技術門檻更高之方向，在此市場變化下，產品的差異性及技術性門檻將更提高，因此，在趨勢改變下所萌生新產品的發展契機，對本公司未來之發展及獲利皆有相當的助益。

#### 4. 競爭利基

(1) 優越研發能力，領先開發符合市場趨勢產品

本公司有鑒於4C產業快速發展，因此自設立以來，即非常重視新產品之開發，且為配合下游客戶所需，產品不斷推陳出新，由於本公司已累積多年之研發經驗及擁有優異研發人才，並於產品開發時，採取與國內外下游客戶策略合作之方式，以充分了解客戶需求與市場趨勢，因此，產品均能率先同業推出。此外，本公司亦引進高科技測試儀器，如電腦自動化訊號線測量系統、時域反射測試儀、特性阻抗增益向分析儀及線材疲勞伸縮測試儀等測試高頻、高傳輸效率之儀器，強化研發能力。

(2) 良好品質控制，產品品質穩定

本公司對產品品質要求十分嚴格，除透過自動化生產設備以提高品質外，並設有電器特性實驗室及物理特性實驗室，以確保各項產品在生產過程中品質穩定。此外，本公司並利用各項品管工具（如SPC方法）改善產品品質，以期滿足客戶甚或超越客戶之要求。

(3) 產品多元化，附加價值高

本公司之產品包括消費市場用線、交通用線、工業控制用線、通信網路傳輸用線及醫療用線，針對市場需求，本公司持續朝高階、高附加價值之產品發展，多元之產品組合將有助於本公司營運之彈性，並增加面臨營運逆風之應變能力。

(4) 全球布局

將透過據點之設立，以達靠近市場、接近客戶之目的。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

A. 連接線（器）應用範圍持續擴大

連接線（器）之應用範圍涵括消費性電子產品、通訊網路、汽車產業、工業、醫療、雲端伺服器及其週邊等眾多領域，市場商機可期。

B. 優良的經營團隊

本公司經營訊號傳輸線及線組已30餘年，經營團隊及研發部門均累積多年之相關經驗，有助於本公司業務及產品應用面之推展。

C. 國際大廠密切合作

藉著厚實之研發及服務能力，獲國際大廠之信賴，合作共同開發新產品，有利公司於國際市場能見度之提昇。

(2) 不利因素及具體因應對策

A. 原料成本之結構以銅材及塑化原料為主乃屬大宗物資，原料成本隨著國際市場價格而異動，掌握不易

因應對策：掌握大宗原料未來之發展趨勢，並適時與上游供應商簽訂長期供貨合約，以穩定材料供應來源及進貨價格，並在生產線所在地尋求新的貨源。

B. 電子及資訊產業競爭激烈，產品價格壓力大

因應對策：開發差異化、高附加價值應用產品，以拉高技術門檻，並推廣至歐美市場，以避開價格競爭。

C. 大陸基本工資面臨上漲之壓力及營運成本之增加

因應對策：提昇生產效率，降低閒置工時，同時開發高附加價值產品，以確保有更充裕之資源面對營運成本之變化。

## (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：

#### (1) 訊號傳輸線

本公司主要產品為 SFP Cable、防水 Cable、EV Cable、LVDS Cable、耐繞曲 Cable、HDMI Cable、Display Port Cable、SATA Cable、IEEE-1394 Cable、Lan Cable、DVI Cable、VGA Cable、USB Cable、RF Cable、DC Power Cable、Camera Link Cable、HDMI 2.1 Cable、HSD Cable、低損失同軸高頻用線、智能軌道交道用線...等涵蓋雲端伺服器、船舶、電動車、汽車產業、工業控制、醫療、太陽能、通訊及消費性電子產品的訊號用線產品。其主要用途：

A. 消費性電子產品：螢幕顯示器 (Monitor、LCD Display)、軟/硬碟機 (FDD/HDD)、印表機 (Printer)、數位光碟機 (DVD Player)、電視遊戲機 (TV Game)、數位電視 (HDTV)、數位相機 (Digital Camera)、數位攝影機 (HDV)、數位影音系統、電視遊戲機。

B. 通訊網路產品：區域網路 (LAN)、電話交換機、機上盒。

C. 汽車產業產品：汽車導航系統 (GPS)、汽車環景影像顯示系統、車體內部數據傳輸、車用影音傳輸。

D. 其他：醫療、雲端伺服器與週邊設備、電動車、船舶及戶外應用、機器人手臂。

主要產品	重要用途
Display Port Cable、VGA Cable、DVI Cable	螢幕顯示器 (Monitor、LCD Display)
SATA Cable	軟/硬碟機 (FDD/HDD)
SFP Cable	雲端伺服器與週邊設備
USB Cable、IEEE-1394 Cable	印表機 (Printer)、鍵盤 (Keyboard)、滑鼠、數位相機、數位攝影機、手機、遊戲機、平板、硬碟
DC Power Cable	太陽能
Lan Cable	區域網路、交換機、機上盒
RF Cable、50 歐姆射頻同軸線：XL-PE、RG174、CSL-100；氮氣發泡 PE：CSL-195、CSL200、CSL-240 及 50 歐姆氮氣發泡鐵弗龍射頻同軸線	汽車導航系統 (GPS)、5G 小型基地台天線、地下管道探勘視頻同軸線、車載電子 5G 高頻同軸線
HDMI Cable	數位電視 (HDTV)、光碟機 (Player)、數位攝影機 (HDV)、電視遊戲機 (TV Game)、手機、平板
EV Cable	電動車
LVDS Cable	汽車倒車影像顯示系統
防水 Cable	船舶、戶外應用
耐繞曲 Cable	機器人手臂

主要產品	重要用途
工業相機 USB3.0、Camera Link Cable	高階工業相機（耐拖鏈式）
檢測相機電纜 Inspection Camera Cable	管道檢測儀品、機器人專用視覺電纜或其他特殊環境應用之工業內窺視覺電纜
Vibration Cable	圍籬用線
智能軌道交道用線	地鐵自動售票機
工業網線、拖鏈類伺服電機動力線及編碼器用線	工業自動化設備，如貼片機，機械手臂等
AOC HDMI 2.0 Cable	4K 高清設備，如 4K 電視、4K 顯示器及 4K 投影儀
AOC USB AM to Mirco-B	工業視覺系統，如工業相機、高清攝像頭等
醫療血氧訊號、影音視頻訊號傳輸線	醫療器械、醫療設備顯示器裝置

## (2) 訊號傳輸線組

本公司主要產品為傳輸器線組，涵蓋消費性電子、通訊、汽車、雲端、醫療及工業控制的訊號及 DC 電源用線產品。

依使用的位置分有如下幾類：

A. 視頻類傳輸線組，如 Display Port Cable、DVI Cable、HDMI Cable 等。

B. 網路通訊類傳輸線組，如 Lan Cable 等。

D. 內部用線類傳輸線組，如 Cable Harness、Wire Harness 等。

E. 其它類傳輸線組，如 USB Cable、Type C、SFP Cable、醫療設備用線、Wire Harness... 等。

其主要用途如下表所示（依產品所使用之範圍分類）：

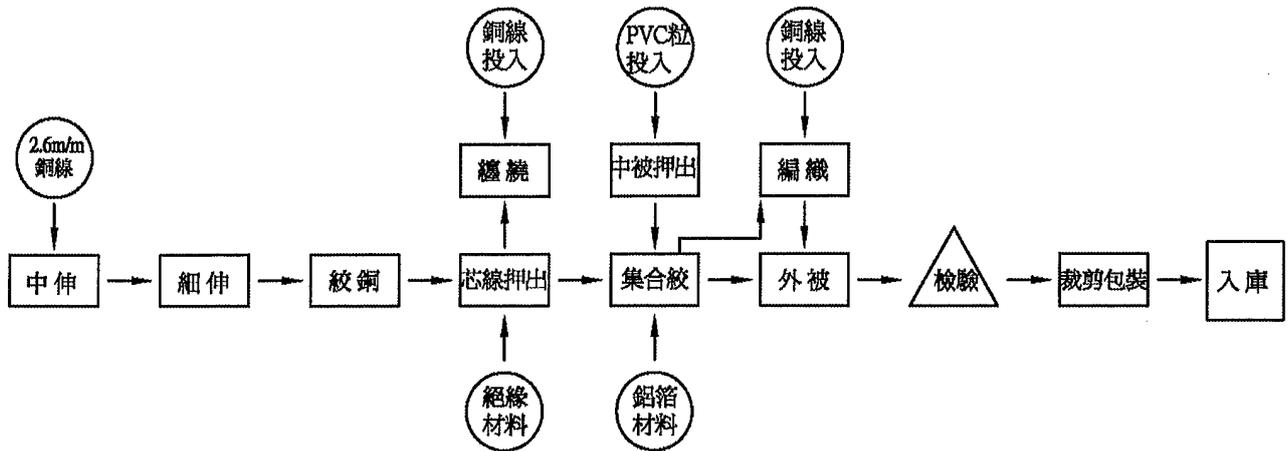
類型	主要產品	重要用途
消費性電子產品	Cable Harness（LVDS 配線）	螢幕顯示器、電腦內部用線
	DVI Cable	螢幕顯示器（Monitor、LCD Display）
	Display Port Cable	螢幕顯示器（LCD Display）
	HDMI Cable	數位電視機（HDTV）、數位攝影機、數位影音系統、電視遊戲機（TV Game）等
	USB Cable	印表機（Printer）、鍵盤（Keyboard）、滑鼠（Mouse）、數位相機、數位攝影機、監視器等
	AOC HDMI 2.0 Cable	4K 高清設備
	HDMI 2.1、Type C	高清攝錄影機、AR、VR、無人機工控設備
通訊產品	LAN Cable	區域網路通訊交換機、電腦網路跳接、遊戲機等。
汽車用線產品	車用電子連接線	車用影音系統、車用電子 5G 傳輸、車用手機充電、衛星導航、倒車雷達、影音週邊延伸外接與轉接線、車用燈飾
伺服器產品	SFP Cable、SAS Cable	雲端伺服器與週邊設備

類型	主要產品	重要用途
醫療產品	Wire Harness、醫療設備用線、腦腫瘤線束	醫療器材及電子設備
工業控制	Wire Harness、電控櫃線束	工業控制（耐拖鏈式）、博奕、機床上之控制中心
工業相機	USB 3.0、 Camera Link Cable、AOC USB AM to Mirco-B	高階工業相機（耐拖鏈式）、YAMAHA 高速運動攝像頭線束、工業視覺系統

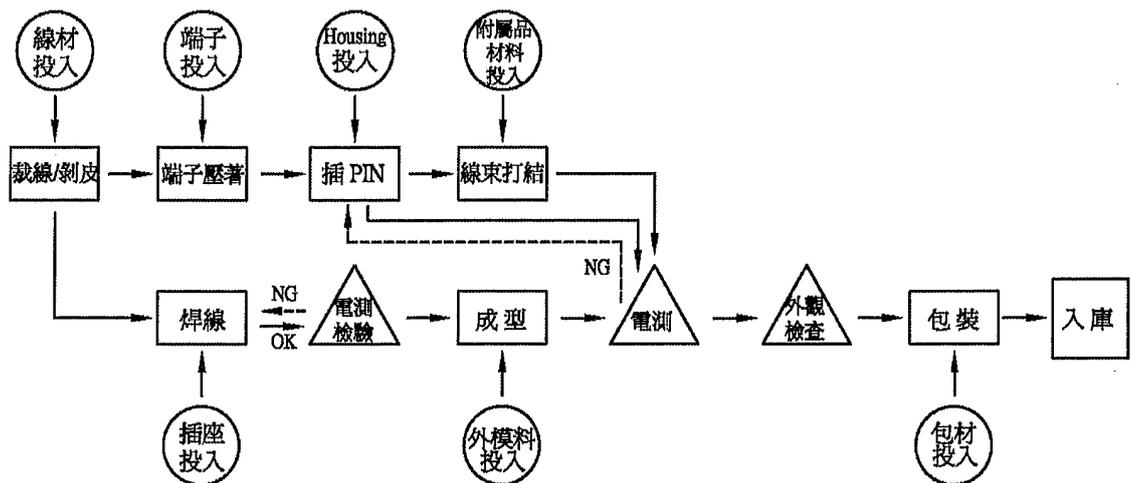
主要產品之產製過程：

傳輸線及傳輸線組產品製造過程

### A. 資訊通訊用傳輸線



### B. 資訊通訊用訊號傳輸線組



(三) 主要原料之供應狀況

銅材、PVC 粉、可塑劑、鋁箔及 PE 為本公司（含子公司）主要原料，原料之供應者皆為國內外代理商或製造商，銅材主要供應商為雪松、江西銅材、震雄等公司；PVC 粉供應商為泰州聯成等公司；可塑劑供應商為中山聯成公司等。主要原料供應隨著國際行情變動而改變，故本公司使用主要原物料均以適時、適量、適價之作業原則，掌握最穩定之供應廠商為供貨的來源，且因長期緊密配合，供貨狀況相當穩定。

(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供應商（客戶）名稱及其進（銷）貨金額與比例及增減變動原因

1. 最近二年度主要供應商資料（以合併財報為依據）

單位：新台幣仟元

項目	109 年 度			110 年 度			當年度截至 111 年 3 月 31 日止（註 2）			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率（%）	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率（%）	名稱	金額	占當年度截至前一季度進貨淨額比率（%）	與發行人之關係
1	A	758,483	33.93	A	1,096,696	34.13	A	255,224	34.62	無
	其他	1,477,144	66.07	其他	2,116,470	65.87	其他	481,936	65.38	
	進貨淨額	2,235,627	100.00	進貨淨額	3,213,166	100.00	進貨淨額	737,160	100.00	

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

註 2：111 年度第 1 季合併財務報告係經會計師核閱。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料 (以合併財報為依據)

單位：新台幣仟元

項目	109 年 度			110 年 度			當年度截至 111 年 3 月 31 日止 (註)					
	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	名稱	金額	占當年度 截至前一 季止銷貨 淨額比率 (%)	與發行人 之關係
1		無				無				無		
	其他	3,597,629	100		其他	4,849,634	100		其他	1,083,150	100	
	銷貨淨額	3,597,629	100		銷貨淨額	4,849,634	100		銷貨淨額	1,083,150	100	

註：111 年度第 1 季合併財務報告係經會計師核閱。

## (五) 最近二年度生產量值表

單位：仟個/新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度	單位	109 年 度			110 年 度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
資訊通訊用傳輸線		M	439,542	219,415	1,546,953	464,444	245,107	2,339,970
資訊通訊用訊號傳輸線組		PCS	6,208	4,680	230,059	6,993	6,326	347,675
塑 膠 粒		KG	73,694	57,874	737,836	40,277	36,880	888,057
其 他				1,793	214,353		2,790	495,704
合 計					2,729,201			4,071,406

註：其他係指原料、PVC 粉、銅材、機器零配件買賣等產品。

## (六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟個/新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度	單位	109 年 度				110 年 度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
資訊通訊用傳輸線		M	329	3,307	238,888	1,933,402	2,144	35,167	275,415	2,619,275
資訊通訊用訊號傳 輸 線 組		PCS	1,048	27,314	6,826	415,816	1,969	75,747	7,324	546,569
塑 膠 粒		KG	3,468	40,514	58,661	879,390	3,053	36,426	34,024	995,522
其 他					1,866	297,886			2,686	540,928
合 計				71,135		3,526,494		147,340		4,702,294

註：其他係指原料、PVC 粉、銅材、機器零配件買賣等產品。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

111年5月16日；單位：人

年度		109年度	110年度	截至111年5月16日
員工 人數 (註)	一般人員(含組長)	40	37	32
	課長級幹部	5	8	9
	副理級以上主管	39	40	41
	合計	84	85	82
平均年歲		43.12	43.82	45.06
平均服務年資		9.46	10.01	10.51
學歷 分布 比率 %	博 士	0	0	0
	碩 士	10.71	9.41	9.76
	大 專	73.81	72.94	71.95
	高 中	13.10	15.30	15.85
	高中以下	2.38	2.35	2.44

註：員工人數包括台幹。

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1) 本公司自九十四年一月一日成立「職工福利委員會」，並按月提撥經費，定期舉辦員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列。
- (2) 年終獎金及酬勞發給辦法。
- (3) 婚喪賀奠辦法。
- (4) 勞健保及團保。
- (5) 國內外旅遊補助。
- (6) 年節禮金及禮品。
- (7) 生日禮金及聚餐。
- (8) 尾牙及春酒活動。
- (9) 定期健康檢查。

2. 訓練制度

- (1) 職前訓練：使新進人員報到時，了解本企業之組織型態、經營方針、企業精神及制度規章等。
- (2) 在職訓練：提升現職員工之工作技能、專業知識、熟悉新法規。

3.本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形如下：

證照	財會
中華民國會計師 (CPA)	1
內部稽核師 (CIA)	1

4.員工行為及倫理準則：

- (1) 本公司人事管理規章訂定員工應竭誠互助、謙恭勤勉；員工從業道德行為準則規範員工應遵守從業道德標準，以獲得大眾信任，提升企業形象。
- (2) 員工應尊重公司信譽，不得擅用公司名義對外招搖撞騙或利用職權營私舞弊；對外接洽業務態度應謙和，不得驕傲侮謾損害公司名譽；不得接受客戶、同業或廠商之餽贈或向其借用款項；非因職務上之所需不得動用公款或支用公款。
- (3) 員工應盡忠職守，不得對外洩漏本公司業務、生產技術上一切機密；非經特准，不得兼任本公司以外之職務及擅用本公司之名義辦理業務以外之事務。

5.工作環境與人身安全保護措施：

- (1) 本公司辦公環境以保護員工安全為第一考量，各出入口設有門禁刷卡裝置，日夜間均設有嚴密門禁監視系統設備，以保障員工人身安全。
- (2) 本公司辦公大樓，夜間、假日大樓進出口皆有保全人員管制，以維護大樓公共安全。
- (3) 本公司依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每兩年委託專業公司進行公共安全檢查，並取得建築物公共安全自主管理檢查合格標章。
- (4) 本公司各項機電或消防設備（如消防警報器或滅火器等），皆依據消防法規定，每年4至6月間委外保養或維修並申報主管機關，每年6至8月間進行空調設備維護及檢查，每二個月進行飲水機設備維護及檢查，每半年進行自衛消防編組演練。
- (5) 本公司營業場所依規定全面禁菸，每日雇請清潔人員進行辦公室環境清潔打掃，以確保工作環境整潔衛生。
- (6) 本公司辦公室內提供酒精、口罩等衛生用品供員工使用，員工若有感冒症狀，需自行取用口罩戴上，以預防感冒傳染其他同仁。
- (7) 本公司秉持安全衛生為管理階層之重責大任，深信員工為公司最大資產，每年辦理員工健康檢查並持續關懷員工身心健康，建立一個健康活力的企業。
- (8) 本公司重視勞資關係之和諧及成長，每三個月召開一次勞資會議，以加強勞雇合作關係。
- (9) 本公司訂立性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法，保護員工權利。
- (10) 本公司除依法投保勞健保外，每位員工皆投保團體保險；同仁如遇出差，則另加保旅行平安險，保障員工生活。
- (11) 本公司辦公室及廠區皆投保商業火險附加竊盜險。

6.退休制度：分別依勞基法及依勞工退休金條例退休相關規定

(1) 依勞基法退休者：

A.公司依當月全體薪資 2%提列退休準備金，並成立勞工退休準備金監督委員會。

按其工作年資，每滿一年給與兩個基數。但超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。

B.強制退休之勞工，其身心障礙係因執行職務所致者，依前項規定加給百分之二十。

C.退休金基數之標準，係指核准退休時一個月平均工資。

(2) 依勞工退休金條例退休者：

A.公司按月依其薪資提撥不低於 6%退休金，儲存於勞保局設立之勞工退休金個人專戶。

B.勞工年滿六十歲，工作年資滿十五年以上者，得請領月退休金。但工作年資未滿十五年者，應請領一次退休金。

C.前項工作年資採計，以實際提繳退休金之年資為準。年資中斷者，其前後提繳年資合併計算。

勞工退休金條例施行前已適用勞動基準法之勞工，於勞工退休金條例施行後，仍服務於同一事業單位而選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，其適用本條例前之工作年資，應予保留。

7.勞資間之協議及各項員工權益維護措施情形：良好。

(1) 定期召開勞資會議，以建立勞資協商機制。

(2) 建立員工申訴制度，以改進勞資關係及性別工作平等。

(3) 制訂工作規則及人事管理規章，將有關勞資雙方權利義務事項及管理事宜，予以明確規定，使員工充分瞭解，並維護自己權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
借款合同	彰化銀行等6家參貸銀行	107.12.20 ~ 112.12.20 自首次動用日起算5年 (額度可循環動用)	NTD 800,000 仟元 或等值美金聯貸案	於該聯合授信案存續期間，本公司第2季及年度合併財務報告之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定
借款合同	兆豐銀行	109.01.09 ~ 116.01.09 自首次動用日起算7年 (額度不可循環動用)	NTD 129,000 仟元 歡迎台商回台投資 專案貸款	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

### (一) 簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

#### 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料(註1)
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
流動資產		3,283,627	3,290,006	3,207,729	3,440,796	3,325,198	3,357,920
不動產、廠房及設備		410,707	443,383	446,243	414,498	570,804	652,693
無形資產		4,374	6,768	5,718	4,566	4,446	4,507
其他資產		85,267	89,000	242,953	245,284	494,229	502,868
資產總額		3,783,975	3,829,157	3,902,643	4,105,144	4,394,677	4,517,988
流動負債	分配前	1,242,179	1,385,131	1,539,091	1,647,160	1,684,735	1,701,492
	分配後	1,353,632	1,470,131	1,581,591	1,689,660	註2	-
非流動負債		458,294	458,222	527,151	543,393	767,720	770,838
負債總額	分配前	1,700,473	1,843,353	2,066,242	2,190,553	2,452,455	2,472,330
	分配後	1,811,926	1,928,353	2,108,742	2,233,053	註2	-
歸屬於母公司業主之權益		2,011,241	1,973,406	1,822,712	1,903,215	1,930,630	2,034,129
股本		850,000	850,000	850,000	850,000	850,000	850,000
資本公積		426,592	423,087	423,087	424,230	424,230	424,230
保留盈餘	分配前	909,372	914,564	878,201	916,268	955,118	942,392
	分配後	797,919	829,564	835,701	873,768	註2	-
其他權益		(174,723)	(214,245)	(328,576)	(287,283)	(298,718)	(182,493)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		72,261	12,398	13,689	11,376	11,592	11,529
權益總額	分配前	2,083,502	1,985,804	1,836,401	1,914,591	1,942,222	2,045,658
	分配後	1,972,049	1,900,804	1,793,901	1,872,091	註2	-

註1：111年度第1季合併財務報告係經會計師核閱。

註2：本公司110年度盈餘分配尚未經股東會決議。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 111年3月31日 財務資料(註1)
	106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
營業收入	3,788,167	4,096,096	3,529,149	3,597,629	4,849,634	1,083,150
營業毛利(註2)	745,570	763,748	658,122	714,789	799,868	162,776
營業損益	221,601	188,720	93,375	122,233	127,465	(8,051)
營業外收入及支出	(22,224)	26,954	12,929	19,045	14,435	2,046
稅前淨利	199,377	215,674	106,304	141,278	141,900	(6,005)
繼續營業單位 本期淨利	130,122	122,610	51,106	81,408	82,084	(13,224)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利	130,122	122,610	51,106	81,408	82,084	(13,224)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(42,769)	(40,693)	(115,509)	42,188	(11,953)	116,660
本期綜合損益總額	87,353	81,917	(64,403)	123,596	70,131	103,436
淨利歸屬於 母公司業主	124,221	116,663	49,211	79,942	81,823	(12,726)
淨利歸屬於 非控制權益	5,901	5,947	1,895	1,466	261	(498)
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	82,550	77,123	(65,694)	121,860	69,915	103,499
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	4,803	4,794	1,291	1,736	216	(63)
每股盈餘(元)(註3)	1.46	1.37	0.58	0.94	0.96	(0.15)

註1：111年度第1季合併財務報告係經會計師核閱。

註2：係含已(未)實現銷貨利益。

註3：係以加權平均普通股股數為基礎調整後之每股盈餘。

## (二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料-國際財務報導準則

## 簡明個體資產負債表-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				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
流動資產		720,701	707,016	641,162	666,143	639,840
不動產、廠房及設備		147,727	147,482	187,423	177,868	171,657
無形資產		-	-	80	51	22
其他資產		3,282,044	3,407,162	3,421,971	3,667,765	3,807,024
資產總額		4,150,472	4,261,660	4,249,636	4,511,827	4,618,521
流動負債	分配前	1,142,718	1,291,716	1,429,962	1,562,850	1,636,996
	分配後	1,254,171	1,376,716	1,472,462	1,065,350	註
非流動負債		996,513	996,538	996,962	1,045,762	1,050,895
負債總額	分配前	2,139,231	2,288,254	2,426,924	2,608,612	2,687,891
	分配後	2,250,684	2,373,254	2,469,424	2,651,112	註
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		850,000	850,000	850,000	850,000	850,000
資本公積		426,592	423,087	423,087	424,230	424,230
保留盈餘	分配前	909,372	914,564	878,201	916,268	955,118
	分配後	797,919	829,564	835,701	873,768	註
其他權益		(174,723)	(214,245)	(328,576)	(287,283)	(298,718)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	2,011,241	1,973,406	1,822,712	1,903,215	1,930,630
	分配後	1,899,788	1,888,406	1,780,212	1,860,715	註

註：本公司 110 年度盈餘分配尚未經股東會決議。

## 簡明個體綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
營業收入	691,172	668,484	410,598	305,892	310,027
營業毛利(註 1)	76,386	86,196	53,308	27,094	42,004
營業損益	(39,785)	(31,981)	(60,195)	(111,844)	(60,660)
營業外收入及支出	152,377	145,321	96,646	171,071	129,654
稅前淨利	112,592	113,340	36,451	59,227	68,994
繼續營業單位 本期淨利	124,221	116,663	49,211	79,942	81,823
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利	124,221	116,663	49,211	79,942	81,823
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(41,671)	(39,540)	(114,905)	41,918	(11,908)
本期綜合損益總額	82,550	77,123	(65,694)	121,860	69,915
淨利歸屬於母公司 業 主	-	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元) (註 2)	1.46	1.37	0.58	0.94	0.96

註 1：係含已(未)實現銷貨利益。

註 2：係以加權平均普通股股數為基礎調整後之每股盈餘。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所名稱	簽證會計師	查核意見
106	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、陳明輝	無保留意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、陳明輝	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、陳明輝	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、陳明輝	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、陳明輝	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 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 111年3月31日 (註1)
		106年度	107年度	108年度	109年度	110年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	44.94	48.14	52.94	53.36	55.81	54.72
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	618.88	551.22	529.66	593.00	474.76	431.52
償債能力 %	流動比率	264.34	237.52	208.42	208.89	197.37	197.35
	速動比率	232.90	209.44	182.49	179.35	164.44	161.21
	利息保障倍數	16.42	15.49	5.82	8.12	7.25	0.23
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.26	2.33	2.17	2.19	2.65	2.30
	平均收現日數	162	157	168	167	138	159
	存貨週轉率 (次)	9.29	9.88	9.32	8.69	10.10	8.21
	應付款項週轉率 (次)	9.87	11.40	10.07	8.78	13.24	13.88
	平均銷貨日數	39	37	39	42	36	44
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	9.35	9.59	7.93	8.36	9.84	7.08
	總資產週轉率 (次)	1.02	1.08	0.91	0.90	1.14	0.97
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.79	3.53	1.78	2.43	2.36	(0.16)
	權益報酬率 (%)	6.18	6.03	2.67	4.34	4.26	(0.66)
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註7)	23.46	25.37	12.51	16.62	16.69	-
	純益率 (%)	3.43	2.99	1.45	2.26	1.69	(1.22)
	每股盈餘 (元)	1.46	1.37	0.58	0.94	0.96	(0.15)
現金流量	現金流量比率 (%)	-	19.18	21.11	-	-	3.60
	現金流量允當比率 (%)	111.79	124.82	113.40	83.65	50.02	58.94
	現金再投資比率 (%)	-	4.96	8.39	-	-	1.95
槓桿度	營運槓桿度	4.07	4.95	9.20	6.91	7.77	-
	財務槓桿度	1.06	1.09	1.31	1.19	1.22	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主要係大陸江西及東台地區皆有廠房建造中，致比率下降。
2. 應收款項週轉率：主要係 110 年度營收較 109 年度增加，且加強應收帳款收回情況，致週轉率上升。
3. 應付款項週轉率：主要係 110 年度因原材料價格上漲，導致銷貨成本較 109 年度增加，致週轉率上升。
4. 總資產週轉率：主要係 110 年度因原材料上漲推動營收而較 109 年度增加，致週轉率上升。
5. 純益率：主要係 110 年度因原物料上漲，營業毛利來不及反應售價而下降，雖營收增加，但稅後利益減少，致純益率下降。
6. 現金流量允當比率：主要係近五年增加大陸江西及東台地區資本支出，致比率下降。

註1：111年度第1季合併財務報告係經會計師核閱。

註2：計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

(二) 個體財務分析-國際財務報導準則

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				
		106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	51.54	53.69	57.11	57.82	58.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,036.02	2,013.77	1,504.44	1,657.96	1,736.91
償債能力 %	流動比率	63.07	54.73	44.84	42.62	39.09
	速動比率	62.73	54.41	44.43	41.92	37.91
	利息保障倍數	9.73	8.83	3.76	5.31	6.30
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.02	3.65	2.98	3.01	4.46
	平均收現日數	121	100	122	121	82
	存貨週轉率 (次)	13,366.78	1,665.68	629.95	203.74	36.35
	應付款項週轉率 (次)	9.83	10.62	9.05	7.49	8.54
	平均銷貨日數	-	-	1	2	10
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.68	4.53	2.45	1.67	1.77
	總資產週轉率 (次)	0.17	0.16	0.10	0.07	0.07
獲利能力	資產報酬率 (%)	3.29	3.05	1.40	2.08	2.02
	權益報酬率 (%)	6.11	5.86	2.59	4.29	4.27
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註6)	13.25	13.33	4.29	6.97	8.12
	純益率 (%)	17.97	17.45	11.99	26.13	26.39
	每股盈餘 (元)	1.46	1.37	0.58	0.94	0.96
現金流量	現金流量比率 (%)	-	1.03	-	-	-
	現金流量允當比率 (%)	16.54	5.43	4.93	3.16	3.26
	現金再投資比率 (%)	-	-	-	-	-
槓桿度	營運槓桿度	-	-	-	-	-
	財務槓桿度	-	-	-	-	-
請說明最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達 20%者可免分析)						
1. 應收款項週轉率、平均收現日數：主要係 110 年加強應收帳款收回情況，致週轉率上升，收現日數減少。						
2. 存貨週轉率、平均銷貨日數：主要係 110 年底疫情再起，進口貨物塞港及延遲交貨，而增加年底存貨，致週轉率下降，銷貨日數增加。						

註1：上列106~110年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：此表格公式說明同前合併財務分析。

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

本公司董事會造送民國 110 年度營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表暨合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

上述營業報告書、財務報表暨合併財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上。

聯穎科技股份有限公司

審計委員會召集人：李建然



中 華 民 國 111 年 3 月 28 日

#### 四、最近年度財務報告及附註或附表

本公司民國 110 年度（自民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：聯穎科技股份有限公司



負責人：何 鈞 銜



中 華 民 國 111 年 3 月 28 日

## 會計師查核報告

聯穎科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

聯穎科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達聯穎科技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯穎科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯穎科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯穎科技股份有限公司及其子公司民國 110 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入之認列

1. 資訊、通訊及消費性電子產品、汽車、醫療設備、工業設備、自動化設備及伺服器用訊號傳輸線材及線組之研發、製造及銷售；塑膠製品之研發、製造及銷售為聯穎科技股份有限公司及其子公司主要收入來源。此類收入認列之流程係依貿易條件於客戶取得貨物控制時認列收入。
2. 聯穎科技股份有限公司之子公司產品別毛利率無顯著差異，故本會計師將子公司毛利率高於未沖銷前合併毛利率之銷貨收入是否已確實出貨之真實性列為關鍵查核事項。
3. 本會計師針對上述關鍵查核事項執行以下程序：
  - (1) 瞭解聯穎科技股份有限公司之子公司收入認列程序，執行相關之控制測試。
  - (2) 針對子公司之毛利率高於未沖銷前合併毛利率之銷貨交易進行抽核，檢視其客戶訂單、客戶簽收單或貨運簽收單及發票等文件，用以驗證交易是否真實發生，並核對其銷貨對象與現金收款對象是否一致。

#### **其他事項**

聯穎科技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報告之責任**

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

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

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

### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯穎科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使聯穎科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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聯穎科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聯穎科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責聯穎科技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯穎科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 陳 明 輝

陳明輝



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 2 8 日



聯穎科技股份有限公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	110年12月31日		109年12月31日		代碼	負債及權益	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 829,781	19	\$1,208,485	29	2100	短期借款(附註十七)	\$ 927,680	21	\$ 831,040	20
1150	應收票據淨額(附註四、五及八)	198,676	5	165,254	4	2110	應付短期票券(附註十七)	40,000	1	80,000	2
1170	應收帳款淨額(附註四、五、八及二一)	1,728,276	39	1,559,176	38	2170	應付帳款	262,340	6	348,781	8
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、二一及二八)	-	-	-	-	2180	應付帳款—關係人(附註二八)	267	-	270	-
1200	其他應收款淨額(附註四及八)	2,745	-	3,125	-	2206	應付員工及董事酬勞(附註二二)	4,482	-	3,848	-
130X	存貨(附註四、五及九)	10,841	-	18,079	1	2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	36,540	1	47,700	1
1410	預付款項	429,851	10	372,391	9	2280	租賃負債—流動(附註四及二三)	62,333	1	61,584	2
1470	其他流動資產(附註十六、二三及二九)	101,257	2	105,380	3	2399	其他流動負債(附註十八及二八)	351,093	8	273,937	7
11XX	流動資產總計	<u>23,771</u>	<u>1</u>	<u>8,906</u>	-	21XX	流動負債總計	<u>1,684,735</u>	<u>38</u>	<u>1,647,160</u>	<u>40</u>
1517	非流動資產	3,325,198	76	3,440,796	84	2541	非流動負債	260,048	6	252,330	6
1550	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及七)	3,043	-	3,055	-	2542	長期借款(附註十七及二九)	200,000	5	200,000	5
1600	採用權益法之投資(附註四及十一)	35,287	1	38,778	1	2580	長期應付票券(附註十七及二九)	266,807	6	50,662	1
1755	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二九)	570,804	13	414,498	10	2640	租賃負債—非流動(附註四及十三)	38,753	1	38,437	1
1805	使用權資產(附註四及十三)	367,761	8	135,279	3	2645	淨確定福利負債(附註四及十九)	2,112	-	1,964	-
1821	商譽(附註四及十四)	4,258	-	4,268	-	25XX	存入保證金	767,720	18	543,393	13
1840	無形資產(附註四及十五)	188	-	298	-	2XXX	非流動負債總計	<u>2,452,455</u>	<u>56</u>	<u>2,190,553</u>	<u>53</u>
1920	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)	67,333	2	53,181	1	3110	歸屬於母公司業主之權益(附註四及二十)	850,000	19	850,000	21
1990	存出保證金(附註四及二九)	18,657	-	14,001	1	3200	普通股股本	424,230	10	424,230	11
15XX	其他非流動資產(附註十六)	2,148	-	990	-	3310	資本公積	264,470	6	256,413	6
	非流動資產總計	<u>1,069,479</u>	<u>24</u>	<u>664,348</u>	<u>16</u>	3320	保留盈餘	287,283	7	328,576	8
1XXX	資產總計	<u>\$4,394,677</u>	<u>100</u>	<u>\$4,105,144</u>	<u>100</u>	3350	法定盈餘公積	403,365	9	331,279	8
						3400	特別盈餘公積	955,118	22	916,268	22
						31XX	未分配盈餘	(298,718)	(7)	(287,283)	(7)
						36XX	保留盈餘總計	1,930,630	44	1,903,215	47
						3XXX	其他權益	11,592	-	11,376	-
							非控制權益	1,942,222	44	1,914,591	47
							權益總計	<u>\$4,394,677</u>	<u>100</u>	<u>\$4,105,144</u>	<u>100</u>
							負債及權益總計				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：何鈞銜



經理人：廖文宏



會計主管：曾貴枝

聯穎科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
4100	銷貨收入（附註四、二一及二八）	\$ 4,849,634	100	\$ 3,597,629	100
5110	銷貨成本（附註四、九、二二及二八）	<u>4,049,766</u>	<u>83</u>	<u>2,882,840</u>	<u>80</u>
5900	營業毛利	<u>799,868</u>	<u>17</u>	<u>714,789</u>	<u>20</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註二二）	205,872	4	176,282	5
6200	管理費用（附註二二）	319,695	7	262,397	7
6300	研究發展費用（附註二二）	131,854	3	127,164	4
6450	預期信用減損損失（附註四及八）	<u>14,982</u>	<u>-</u>	<u>26,713</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>672,403</u>	<u>14</u>	<u>592,556</u>	<u>17</u>
6900	營業淨利	<u>127,465</u>	<u>3</u>	<u>122,233</u>	<u>3</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	12,769	-	24,125	1
7010	其他收入（附註二二）	35,711	1	34,191	1
7020	其他利益及損失（附註四及二二）	( 7,839)	-	( 16,456)	-
7050	財務成本（附註四及二二）	( 22,715)	( 1)	( 19,842)	( 1)
7060	採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十一）	( <u>3,491</u> )	<u>-</u>	( <u>2,973</u> )	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>14,435</u>	<u>-</u>	<u>19,045</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 141,900	3	\$ 141,278	4
7950	所得稅費用(附註四、五及二 三)	<u>59,816</u>	<u>1</u>	<u>59,870</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>82,084</u>	<u>2</u>	<u>81,408</u>	<u>2</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 十九)	( 473 )	-	625	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及二 十)	( <u>11,480</u> )	-	<u>41,563</u>	<u>1</u>
8300	本年度其他綜合損益	( <u>11,953</u> )	-	<u>42,188</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 70,131</u>	<u>2</u>	<u>\$ 123,596</u>	<u>3</u>
	本年度淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 81,823	2	\$ 79,942	2
8620	非控制權益	<u>261</u>	-	<u>1,466</u>	-
8600		<u>\$ 82,084</u>	<u>2</u>	<u>\$ 81,408</u>	<u>2</u>
	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 69,915	2	\$ 121,860	3
8720	非控制權益	<u>216</u>	-	<u>1,736</u>	-
8700		<u>\$ 70,131</u>	<u>2</u>	<u>\$ 123,596</u>	<u>3</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 0.96</u>		<u>\$ 0.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.96</u>		<u>\$ 0.94</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：何鈞銜



經理人：廖文宏



會計主管：曾貴枝





聯穎科技股份有限公司  
聯穎科  
子  
公司

民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

代碼	歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益			其 他 權 益		計 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 計
	普 通 股 股 數 ( 仟 股 )	資 本 公 積	保 留 盈 餘	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額			
A1	85,000	\$ 850,000	\$ 423,087	\$ 251,492	\$ 229,767	\$ 396,942	\$ 13,689	\$ 1,836,401
B1	-	-	-	4,921	-	( 4,921 )	-	-
B3	-	-	-	-	98,809	( 98,809 )	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 42,500 )	-	( 42,500 )
D1	-	-	-	-	-	79,942	1,466	81,408
D3	-	-	-	-	-	625	270	42,188
D5	-	-	-	-	-	80,567	1,736	123,596
M7	-	-	1,143	-	-	-	-	1,143
O1	-	-	-	-	-	-	( 4,049 )	( 4,049 )
Z1	85,000	850,000	424,230	256,413	328,576	331,279	11,376	1,914,591
B1	-	-	-	8,057	-	( 8,057 )	-	-
B3	-	-	-	-	( 41,293 )	41,293	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 42,500 )	-	( 42,500 )
D1	-	-	-	-	-	81,823	261	82,084
D3	-	-	-	-	-	( 473 )	( 45 )	( 11,933 )
D5	-	-	-	-	-	81,350	216	70,131
Z1	85,000	\$ 850,000	\$ 424,230	\$ 264,470	\$ 287,283	\$ 403,365	\$ 11,592	\$ 1,942,222

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：何鈞銜



經理人：廖文宏



會計主管：曾貴枝

聯穎科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 141,900	\$ 141,278
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	180,069	166,678
A20200	攤銷費用	313	1,336
A20300	預期信用減損損失	14,982	26,713
A20900	財務成本	22,715	19,842
A21200	利息收入	( 12,769)	( 24,125)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	3,491	2,973
A22500	處分不動產、廠房及設備淨(利 益)損失	( 1,906)	592
A23700	不動產、廠房及設備減損損失	2,207	-
A24100	外幣兌換淨損	3,967	5,837
A29900	租賃修改損失	57	-
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	( 34,981)	( 27,126)
A31150	應收帳款	( 186,313)	( 173,436)
A31160	應收帳款－關係人	380	( 2,385)
A31180	其他應收款	7,182	( 3,800)
A31200	存 貨	( 57,460)	( 81,617)
A31230	預付款項	4,123	( 8,409)
A31240	其他流動資產	( 14,865)	2,332
A32150	應付帳款	( 86,430)	41,894
A32160	應付帳款－關係人	( 3)	( 548)
A32990	應付員工及董事酬勞	634	1,480
A32230	其他流動負債	63,459	3,381
A32240	淨確定福利負債	( 157)	( 3,489)
A33000	營運產生之淨現金流入	50,595	89,401
A33300	支付之利息	( 22,104)	( 19,505)
A33500	支付之所得稅	( 85,128)	( 74,620)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 56,637)	( 4,724)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 252,377)	(\$ 67,725)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	16,134	456
B03700	存出保證金(增加)減少	( 4,656)	948
B04500	購置無形資產	( 154)	-
B06700	其他非流動資產增加	( 1,208)	( 14)
B07500	收取之利息	12,822	25,353
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 229,439)	( 40,982)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	98,318	33,124
C00600	應付短期票券(減少)增加	( 40,000)	40,000
C01600	舉借長期借款	407,430	453,170
C01700	償還長期借款	( 400,000)	( 400,000)
C03000	存入保證金增加	148	308
C04020	租賃負債本金償還	( 103,415)	( 100,182)
C04500	發放現金股利	( 42,500)	( 42,500)
C05800	非控制權益變動	-	4,049
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 80,019)	( 12,031)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 12,609)	30,236
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少數	( 378,704)	( 27,501)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,208,485	1,235,986
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 829,781	\$ 1,208,485

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：何鈞銜



經理人：廖文宏



會計主管：曾貴枝



## 聯穎科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

聯穎科技股份有限公司（以下簡稱聯穎公司）於 76 年 4 月依公司法暨其他有關法令規定設立登記，並開始營業，原名聯穎電線廠股份有限公司，嗣於 93 年 8 月 24 日經經濟部核准變更公司名稱為聯穎科技股份有限公司。聯穎公司主要營業項目為資訊、通訊及消費性電子產品、汽車、醫療設備、工業設備、自動化設備及伺服器用訊號傳輸線材及線組之研發、製造及銷售；塑膠製品之研發、製造及銷售。

聯穎公司股票於 99 年 11 月 10 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以聯穎公司之功能性貨幣新台幣表達。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 111 年 3 月 28 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成聯穎公司及子公司（以下簡稱「本公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含聯穎公司及由聯穎公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與聯穎公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至聯穎公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表五及六。

#### (五) 外幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與聯穎公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予聯穎公司業主及非控制權益）。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當年度損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

### (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

## (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

## B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累計損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累計損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十三) 收入認列

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

## 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自資訊、通訊及消費性電子產品、汽車、醫療設備、工業設備、自動化設備及伺服器用訊號傳輸線材及線組之研發、製造及銷售；塑膠製品之研發、製造及銷售。由於商品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十四) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

#### 2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

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

#### (十五) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映

本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅效果。

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 重大會計判斷

#### 租賃期間

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 所得稅

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 67,333 仟元及 53,181 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 110 年及 109 年 12 月 31 日止分別有 274,290 仟元及 293,594 仟元之課稅損失並未認列遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應

課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收款項之估計減損

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

(三) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
銀行支票及活期存款	\$ 599,160	\$ 544,418
庫存現金及週轉金	1,365	1,584
約當現金		
銀行定期存款	229,256	662,483
	<u>\$ 829,781</u>	<u>\$ 1,208,485</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款	0%~2.28%	0%~2.28%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	110年12月31日	109年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國外投資</u>		
未上市(櫃)股票		
易絲特精密設備(東莞)有限公司普通股	<u>\$ 3,043</u>	<u>\$ 3,055</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

#### 八、應收票據、應收帳款及其他應收款淨額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 218,384	\$ 185,651
減：備抵損失	( 19,708)	( 20,397)
	<u>\$ 198,676</u>	<u>\$ 165,254</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 1,763,555	\$ 1,587,798
減：備抵損失	( 35,279)	( 28,622)
	<u>\$ 1,728,276</u>	<u>\$ 1,559,176</u>
<u>其他應收款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 10,841	\$ 18,079
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 10,841</u>	<u>\$ 18,079</u>

#### 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天～120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

	<u>1~90天</u>	<u>91~180天</u>	<u>181~365天</u>	<u>超過365天</u>	<u>合計</u>
預期信用損失率	-	1%	25%~75%	100%	
總帳面金額	\$ 1,221,040	\$ 489,366	\$ 34,982	\$ 18,167	\$ 1,763,555
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>49</u> )	( <u>4,900</u> )	( <u>12,163</u> )	( <u>18,167</u> )	( <u>35,279</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 1,220,991</u>	<u>\$ 484,466</u>	<u>\$ 22,819</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,728,276</u>

109年12月31日

	<u>1~90天</u>	<u>91~180天</u>	<u>181~365天</u>	<u>超過365天</u>	<u>合計</u>
預期信用損失率	-	1%	25%~75%	100%	
總帳面金額	\$ 1,177,101	\$ 380,976	\$ 6,665	\$ 23,056	\$ 1,587,798
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( <u>3,810</u> )	( <u>1,756</u> )	( <u>23,056</u> )	( <u>28,622</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 1,177,101</u>	<u>\$ 377,166</u>	<u>\$ 4,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,559,176</u>

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$ 20,397	\$ 204
加：本年度提列減損損失	-	20,193
減：本年度迴轉減損損失	( <u>689</u> )	-
年底餘額	<u>\$ 19,708</u>	<u>\$ 20,397</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$ 28,622	\$ 22,905
加：本年度提列減損損失	15,671	6,520
減：本年度實際沖銷	( <u>8,957</u> )	( <u>1,046</u> )
外幣換算差額	( <u>57</u> )	<u>243</u>
年底餘額	<u>\$ 35,279</u>	<u>\$ 28,622</u>

九、存 貨

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
製成品	\$ 94,374	\$ 57,035
在製品及半成品	100,717	104,161
原物料	225,685	209,424
商 品	<u>9,075</u>	<u>1,771</u>
	<u>\$429,851</u>	<u>\$372,391</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	110年度	109年度
存貨跌價及呆滯損失	\$ 18,217	\$ 3,026
未攤銷製造費用	\$ 47,136	\$ 66,821
下腳收入	\$ 28,456	\$ 19,665
銷貨成本	\$ 4,049,766	\$ 2,882,840

## 十、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
聯穎公司	Hotek Technology Corporation (Hotek 公司)	一般投資業務	100%	100%	-
	聯穎電線電纜(深圳)有限公司(深圳聯穎公司)	一般投資業務	100%	100%	-
	百鴻電線(深圳)有限公司(深圳百鴻公司)	銅線之生產及銷售	100%	100%	-
	Sunagaru International Inc. (Sunagaru 公司)	一般國際貿易業務	100%	100%	-
Hotek 公司	聯穎電線電纜有限公司(香港聯穎公司)	一般國際貿易業務及一般投資業務	100%	100%	-
香港聯穎公司	惠勝塑膠(深圳)有限公司(深圳惠勝公司)	塑膠粒之生產及銷售	100%	100%	-
	源富聯穎科技(深圳)有限公司(深圳源富公司)	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	100%	100%	-
	聯穎電線電纜(昆山)有限公司(昆山聯穎公司)	一般投資業務	100%	100%	-
	萬福塑膠(深圳)有限公司(深圳萬福公司)	塑膠粒之生產及銷售	64.09%	64.09%	-
	新雅電線電纜(深圳)有限公司(深圳新雅公司)	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	26%	26%	-
	昆山廣穎電線有限公司(昆山廣穎公司)	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	26%	26%	-
	昆山凱穎電子有限公司(昆山凱穎公司)	電線、電纜及電腦連接線組之生產及銷售	26%	26%	-
	深圳聯穎通訊有限公司(深圳聯穎通訊公司)	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	26%	26%	-
	聯穎科技(東台)有限公司(東台聯穎公司)	高端通訊訊號傳輸電線電纜、銅導體之研發、生產及銷售	26%	26%	-
	嘉森新材料(安福)有限公司(江西嘉森公司)	塑膠粒之生產及銷售	26%	26%	註1
	百鴻金屬科技(安福)有限公司(江西百鴻公司)	銅線之生產及銷售	26%	-	註2
	聯穎科技(安福)有限公司(江西聯穎公司)	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	26%	-	註3
昆山聯穎公司	昆山廣穎公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	74%	74%	-
	昆山凱穎公司	電線、電纜及電腦連接線組之生產及銷售	74%	74%	-
	東台聯穎公司	高端通訊訊號傳輸電線電纜、銅導體之研發、生產及銷售	74%	74%	-
	江西百鴻公司	銅線之生產及銷售	74%	-	註2
	江西聯穎公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	74%	-	註3

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
深圳源富公司	深圳新雅公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	74%	74%	-
	吳江市萬豐塑膠有限公司(吳江萬豐公司)	塑膠粒之生產及銷售	82.4%	82.4%	註 4
	嘉森塑膠(深圳)有限公司(深圳嘉森公司)	塑膠粒之生產及銷售	100%	100%	-
深圳聯穎公司	深圳聯穎通訊公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	74%	74%	-
	深圳萬福公司	塑膠粒之生產及銷售	35.91%	35.91%	-
	江西嘉森公司	塑膠粒之生產及銷售	74%	74%	註 1

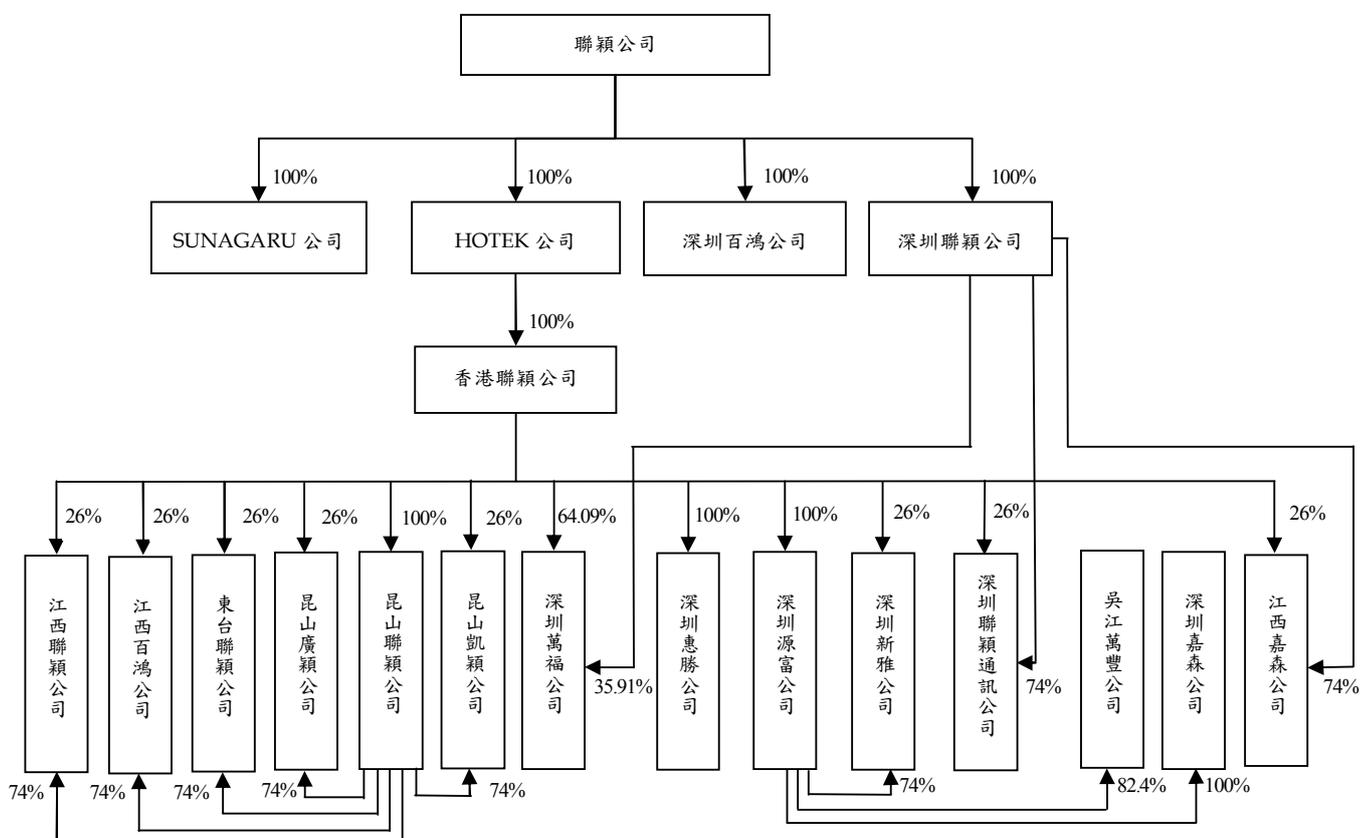
註 1：係由香港聯穎公司及深圳聯穎公司共同投資成立江西嘉森公司，業已於 109 年 10 月 9 日辦理設立登記完成。

註 2：係由香港聯穎公司及昆山聯穎公司共同投資成立江西百鴻公司，業已於 110 年 1 月 25 日辦理設立登記完成。

註 3：係由香港聯穎公司及昆山聯穎公司共同投資成立江西聯穎公司，業已於 110 年 1 月 25 日辦理設立登記完成。

註 4：係由深圳源富公司收購吳江萬豐公司 6.4% 股權，業已於 109 年 10 月 14 日登記完成，相關權益交易請詳附註二五。

截至 110 年 12 月底止，聯穎公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：



## 十一、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資關聯企業		
個別不重大之關聯企業		
鴻遠電子股份有限公司（鴻遠公司）	\$ 35,287	\$ 38,778
	所有權權益及表決權百分比	
公 司 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
鴻遠公司	48.98%	48.98%

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	110年度	109年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	(\$ 3,491)	(\$ 2,973)

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司投資鴻遠公司產生之商譽金額皆為 14,462 仟元，係列入投資關聯企業之成本。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊」。

110 及 109 年度採用權益法之關聯企業損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十二、不動產、廠房及設備

	110年12月31日	109年12月31日
自 用	\$556,626	\$399,821
營業租賃出租	14,178	14,677
	<u>\$570,804</u>	<u>\$414,498</u>

### (一) 自 用

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建造中之不動產	合 計
成 本									
110年1月1日餘額	\$ 97,644	\$ 185,073	\$ 645,891	\$ 69,234	\$ 46,564	\$ 48,712	\$ 52,168	\$ 24	\$ 1,145,310
增 添	-	-	118,727	7,673	12,983	8,268	3,747	123,621	275,019
處 分	-	-	( 105,566)	( 1,172)	( 10,368)	( 3,260)	( 3,730)	-	( 124,096)
外幣換算差額	-	( 499)	( 2,404)	( 247)	( 160)	( 95)	( 194)	153	( 3,446)
110年12月31日餘額	<u>\$ 97,644</u>	<u>\$ 184,574</u>	<u>\$ 656,648</u>	<u>\$ 75,488</u>	<u>\$ 49,019</u>	<u>\$ 53,625</u>	<u>\$ 51,991</u>	<u>\$ 123,798</u>	<u>\$ 1,292,787</u>
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 130,137	\$ 468,202	\$ 46,744	\$ 25,835	\$ 42,740	\$ 31,831	\$ -	\$ 745,489
折舊費用	-	5,348	69,571	8,117	8,591	2,401	7,002	-	101,030
減損損失	-	-	2,121	-	-	-	86	-	2,207
處 分	-	-	( 92,384)	( 1,099)	( 9,769)	( 3,067)	( 3,549)	-	( 109,868)
外幣換算差額	-	( 366)	( 1,849)	( 179)	( 96)	( 92)	( 115)	-	( 2,697)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 135,119</u>	<u>\$ 445,661</u>	<u>\$ 53,583</u>	<u>\$ 24,561</u>	<u>\$ 41,982</u>	<u>\$ 35,255</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 736,161</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 97,644</u>	<u>\$ 49,455</u>	<u>\$ 210,987</u>	<u>\$ 21,905</u>	<u>\$ 24,458</u>	<u>\$ 11,643</u>	<u>\$ 16,736</u>	<u>\$ 123,798</u>	<u>\$ 556,626</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	建造中之 不動產	合 計
成 本										
109年1月1日餘額	\$ 97,644	\$ 183,346	\$ 643,479	\$ 64,830	\$ 39,462	\$ 48,577	\$ 45,403	\$ -	\$ -	\$ 1,122,741
增 添	-	-	36,723	5,602	7,502	758	10,189	24	-	60,798
處 分	-	-	( 42,646)	( 2,094)	( 996)	( 976)	( 4,125)	-	-	( 50,837)
外幣換算差額	-	1,727	8,335	896	596	353	701	-	-	12,608
109年12月31日餘額	<u>\$ 97,644</u>	<u>\$ 185,073</u>	<u>\$ 645,891</u>	<u>\$ 69,234</u>	<u>\$ 46,564</u>	<u>\$ 48,712</u>	<u>\$ 52,168</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,145,310</u>
累計折舊及減損										
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 122,295	\$ 438,416	\$ 40,817	\$ 19,438	\$ 41,203	\$ 29,505	\$ -	\$ -	\$ 691,674
折舊費用	-	6,532	65,207	7,339	7,036	2,177	5,889	-	-	94,180
處 分	-	-	( 41,794)	( 2,073)	( 986)	( 953)	( 3,983)	-	-	( 49,789)
外幣換算差額	-	1,310	6,373	661	347	313	420	-	-	9,424
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 130,137</u>	<u>\$ 468,202</u>	<u>\$ 46,744</u>	<u>\$ 25,835</u>	<u>\$ 42,740</u>	<u>\$ 31,831</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 745,489</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 97,644</u>	<u>\$ 54,936</u>	<u>\$ 177,689</u>	<u>\$ 22,490</u>	<u>\$ 20,729</u>	<u>\$ 5,972</u>	<u>\$ 20,337</u>	<u>\$ 24</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 399,821</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
辦公室主建物	50年
裝修工程及其他	2至10年
機器設備	2至10年
儀器設備	3至10年
運輸設備	3至10年
辦公設備	3至15年
其他設備	2至10年

本公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

(二) 營業租賃出租

	房 屋 及 建 築
成 本	
110年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 25,446</u>
累計折舊	
110年1月1日餘額	\$ 10,769
折舊費用	499
110年12月31日餘額	<u>\$ 11,268</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 14,178</u>
成 本	
109年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 25,446</u>
累計折舊	
109年1月1日餘額	\$ 10,270
折舊費用	499
109年12月31日餘額	<u>\$ 10,769</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 14,677</u>

本公司以營業租賃出租辦公室，租賃期間為 2~3 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
第 1 年	\$ 2,878	\$ 3,278
第 2 年	280	2,878
第 3 年	-	280
	<u>\$ 3,158</u>	<u>\$ 6,436</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築 50 年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 41,732	\$ 24,786
房屋及建築	326,029	110,359
運輸設備	-	134
	<u>\$367,761</u>	<u>\$135,279</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$311,534</u>	<u>\$ 55,904</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 947	\$ 579
房屋及建築	77,517	71,307
運輸設備	76	113
	<u>\$ 78,540</u>	<u>\$ 71,999</u>

#### (二) 租賃負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 62,333</u>	<u>\$ 61,584</u>
非流動	<u>\$266,807</u>	<u>\$ 50,662</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
房屋及建築	1.8%~4.9%	1.8%~4.9%
運輸設備	4.75%	4.75%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築做為廠房、辦公室及宿舍使用，租賃期間為2~9年。

本公司亦承租位於中國大陸之土地使用權，租賃期間為50年。

(四) 其他租賃資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 7,763</u>	<u>\$ 3,258</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$120,408)</u>	<u>(\$109,408)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築、運輸設備及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十四、商 譽

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>成 本</u>		
年初餘額	\$ 4,268	\$ 4,234
外幣換算差額	( <u>10</u> )	<u>34</u>
年底餘額	<u>\$ 4,258</u>	<u>\$ 4,268</u>

十五、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 3,617
增 添	154
淨兌換差額	( <u>15</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,756</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 3,319
攤銷費用	263
淨兌換差額	( <u>14</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 3,568</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 188</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成本</u>	
109年1月1日餘額	\$ 3,567
淨兌換差額	<u>50</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,617</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 2,083
攤銷費用	1,183
淨兌換差額	<u>53</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 3,319</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 298</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 3年

#### 十六、其他資產

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>流動</u>		
質押定期存款	\$ 85	\$ 85
其他	<u>23,686</u>	<u>8,821</u>
	<u>\$ 23,771</u>	<u>\$ 8,906</u>
<u>非流動</u>		
長期待攤費用	\$ -	\$ 50
其他	<u>2,148</u>	<u>940</u>
	<u>\$ 2,148</u>	<u>\$ 990</u>

#### 十七、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款		
—利率：110年為0.90%~1.62%，陸續於111年10月底前到期；109年為0.89%~1.66%，陸續於110年9月底前到期	<u>\$927,680</u>	<u>\$831,040</u>

(二) 應付短期票券

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付商業本票	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

110年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品 名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券金融股 份有限公司	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>	1.02%	—	<u>\$ -</u>

109年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品 名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券金融股 份有限公司	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000	1.03%	—	\$ -
兆豐票券金融股 份有限公司	<u>40,000</u>	<u>-</u>	<u>40,000</u>	1.02%	—	<u>-</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>			<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>擔保借款(1)</u>		
聯合授信借款—利率：110年 及109年皆為1.80%	\$200,000	\$200,000
聯貸案主辦費	( <u>552</u> )	( <u>840</u> )
小計	199,448	199,160
<u>無擔保借款</u>		
信用借款—利率：110年及109 年皆為0.10%，於116年1 月底前到期	<u>60,600</u>	<u>53,170</u>
	<u>\$260,048</u>	<u>\$252,330</u>

1. 聯穎公司於107年11月與彰化銀行吉林分行及土地銀行城東分行等六家銀行簽訂總額度為800,000仟元或等值美金之聯合授信合約，合約期間為5年，其中甲-1項—中期放款800,000仟

元；甲-2 項－商業本票發行保證 400,000 仟元（帳列長期應付票券），均得循環動用。

甲-1 項－中期放款相關條款、利率、110 年及 109 年 12 月 31 日已動用金額如下：

110 年 12 月 31 日

授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
\$800,000 仟元 或等值美金	<u>\$ 200,000</u>	自首次動用日起算 5 年（額度可循環動用）	1.80%	各次動用之未清償本金餘額，借款人應於該次動用之到期日以各該次動用之幣別一次清償

109 年 12 月 31 日

授 信 額 度	已 動 用 金 額	授 信 期 間	利 率	償 還 辦 法
\$800,000 仟元 或等值美金	<u>\$ 200,000</u>	自首次動用日起算 5 年（額度可循環動用）	1.80%	各次動用之未清償本金餘額，借款人應於該次動用之到期日以各該次動用之幣別一次清償

於彰化銀行聯合授信案存續期間，聯穎公司第 2 季及年度合併財務報告之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定。截至 110 年 12 月 31 日止，聯穎公司各項財務比率均符合規定。

上述長期借款聯穎公司依約提供新北市中和區之部分土地、房屋及建築作為借款之擔保品（請參閱附註二九）。

(四) 長期應付票券

	110年12月31日	109年12月31日
聯合授信合約－商業本票發行保證		
利率：110 年為 0.99%； 109 年為 1.02%	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>

同(三)說明之聯合授信合約，為甲-2 項－商業本票發行保證額度。

## 十八、其他流動負債

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$111,070	\$100,137
應付設備款	32,608	9,966
其他	<u>207,415</u>	<u>163,834</u>
	<u>\$351,093</u>	<u>\$273,937</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

聯穎公司及 Hotek 公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。其餘列入合併財務報告之大陸子公司係支付予大陸政府管理退休金計畫之基本養老保險費，於提撥時認列為當年度費用。

### (二) 確定福利計畫

聯穎公司及 Hotek 公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。聯穎公司及 Hotek 公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 50,509	\$ 49,604
計畫資產公允價值	( <u>11,756</u> )	( <u>11,167</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 38,753</u>	<u>\$ 38,437</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
109年1月1日	\$ 49,512	(\$ 6,961)	\$ 42,551
服務成本			
當期服務成本	129	-	129
利息費用(收入)	309	(46)	263
認列於損益	438	(46)	392
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(279)	(279)
精算損失—人口統 計假設變動	74	-	74
精算損失—財務假 設變動	806	-	806
精算利益—經驗調 整	(1,226)	-	(1,226)
認列於其他綜合損益	(346)	(279)	(625)
雇主提撥	-	(3,881)	(3,881)
109年12月31日	49,604	(11,167)	38,437
服務成本			
當期服務成本	132	-	132
利息費用(收入)	186	(42)	144
認列於損益	318	(42)	276
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	(114)	(114)
精算損失—人口統 計假設變動	810	-	810
精算利益—財務假 設變動	(322)	-	(322)
精算損失—經驗調 整	99	-	99
認列於其他綜合損益	587	(114)	473
雇主提撥	-	(433)	(433)
110年12月31日	\$ 50,509	(\$ 11,756)	\$ 38,753

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.375%~0.50%	0.375%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加0.25%	(\$ 769)	(\$ 807)
減少0.25%	\$ 796	\$ 835
薪資預期增加率		
增加0.25%	\$ 771	\$ 808
減少0.25%	(\$ 749)	(\$ 785)

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

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 2,486	\$ 231
確定福利義務平均到期期間	3.6~7.2年	4.1~7.6年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數（仟股）	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>85,000</u>	<u>85,000</u>
已發行股本	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</u>

## (二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$410,545	\$410,545
<u>僅得用以彌補虧損認列對子公司所有權權益變動數(2)</u>	<u>13,685</u>	<u>13,685</u>
	<u>\$424,230</u>	<u>\$424,230</u>

1. 此類資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依聯穎公司修正前章程之盈餘分派政策規定，聯穎公司年度決算後所得盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公積，再依相關法令或主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。餘數加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。聯穎公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二(七)員工及董事酬勞。

為健全財務結構、保障股東權益，股利發放政策採現金及股票搭配方式，其中，現金股利不低於股利總數 10%。

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

聯穎公司已於 110 年 8 月 24 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額／前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提

列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，聯穎公司係依法自前期未分配盈餘提列。

聯穎公司於110年8月24日及109年6月24日舉行股東常會，分別決議通過109及108年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 8,057</u>	<u>\$ 4,921</u>
（迴轉）提列特別盈餘公積	<u>(\$ 41,293)</u>	<u>\$ 98,809</u>
股東現金股利	<u>\$ 42,500</u>	<u>\$ 42,500</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.5	\$ 0.5

聯穎公司111年3月28日董事會擬議110年度盈餘分配案如下：

	110 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 8,135</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 11,435</u>
股東現金股利	<u>\$ 25,500</u>
股東股票股利	<u>\$ 25,500</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.3
每股股票股利（元）	\$ 0.3

有關110年度之盈餘分配案尚待預計於111年6月29日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	110年度	109年度
年初餘額	\$328,576	\$229,767
（迴轉）提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項（迴轉）		
提列數	<u>( 41,293)</u>	<u>98,809</u>
年底餘額	<u>\$287,283</u>	<u>\$328,576</u>

首次採用IFRSs因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依聯穎公司處分比例迴轉，待聯穎公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用IFRSs所提列之特別盈餘公積之差額補提特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	(\$287,283)	(\$328,576)
當年度產生		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 11,435)	41,293
年底餘額	<u>(\$298,718)</u>	<u>(\$287,283)</u>

(六) 非控制權益

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$ 11,376	\$ 13,689
本年度淨利	261	1,466
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 45)	270
取得吳江萬豐公司非控制權益	-	( 4,049)
年底餘額	<u>\$ 11,592</u>	<u>\$ 11,376</u>

二一、收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	<u>\$ 4,849,634</u>	<u>\$ 3,597,629</u>

(一) 合約餘額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
應收帳款 (附註八)	\$ 1,728,276	\$ 1,559,176	\$ 1,396,616
應收帳款—關係人 (附註二八)	2,745	3,125	740
	<u>\$ 1,731,021</u>	<u>\$ 1,562,301</u>	<u>\$ 1,397,356</u>

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
台灣 (本公司所在地)	\$ 147,340	\$ 71,135
亞 洲	4,526,856	3,348,285
歐 洲	86,529	56,977
美 洲	79,269	83,254
其 他	9,640	37,978
	<u>\$ 4,849,634</u>	<u>\$ 3,597,629</u>

## 二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	<u>\$ 12,769</u>	<u>\$ 24,125</u>

### (二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 9,595	\$ 9,763
其他	<u>26,116</u>	<u>24,428</u>
	<u>\$ 35,711</u>	<u>\$ 34,191</u>

### (三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
外幣兌換淨損失	(\$ 7,112)	(\$ 15,201)
租賃修改損失	( 57)	-
其他	<u>( 670)</u>	<u>( 1,255)</u>
	<u>(\$ 7,839)</u>	<u>(\$ 16,456)</u>

### (四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 13,485	\$ 13,874
租賃負債之利息	<u>9,230</u>	<u>5,968</u>
	<u>\$ 22,715</u>	<u>\$ 19,842</u>

### (五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$101,529	\$ 94,679
使用權資產	78,540	71,999
其他資產	50	153
無形資產	<u>263</u>	<u>1,183</u>
	<u>\$180,382</u>	<u>\$168,014</u>

### 折舊費用依功能別彙總

銷貨成本	\$132,097	\$124,651
營業費用	<u>47,972</u>	<u>42,027</u>
	<u>\$180,069</u>	<u>\$166,678</u>

(接次頁)

(承前頁)

	110年度	109年度
攤銷費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 33	\$ 282
推銷費用	11	89
管理費用	242	909
研究發展費用	27	56
	<u>\$ 313</u>	<u>\$ 1,336</u>

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 28,131	\$ 4,854
確定福利計畫 (附註十九)	276	392
	28,407	5,246
其他員工福利	654,034	549,463
	<u>\$682,441</u>	<u>\$554,709</u>
依功能別彙總		
銷貨成本	\$363,260	\$297,493
營業費用	319,181	257,216
	<u>\$682,441</u>	<u>\$554,709</u>

(七) 員工及董事酬勞

聯穎公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度估列之員工及董事酬勞分別於 111 年 3 月 28 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	3.8%	3.8%
董事酬勞	2.3%	2.3%

金額

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 2,792	\$ 2,397
董事酬勞	1,690	1,451

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

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 72,645	\$ 80,585
未分配盈餘加徵	1,323	-
遞延所得稅		
本年度產生者	( 14,152)	( 20,715)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,816</u>	<u>\$ 59,870</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$141,900</u>	<u>\$141,278</u>
稅前淨利按各國法定稅率計算之所得稅費用	\$105,127	\$111,600
稅上不可減除之費損	6,659	1,804
未分配盈餘加徵	1,323	-
未認列之虧損扣抵及可減除暫時性差異	( 53,293)	( 53,534)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 59,816</u>	<u>\$ 59,870</u>

#### (二) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 91</u>	<u>\$ 17</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 36,540</u>	<u>\$ 47,700</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

110 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	\$ 769	(\$ 112)	\$ 657
虧損扣抵	<u>52,412</u>	<u>14,264</u>	<u>66,676</u>
	<u>\$ 53,181</u>	<u>\$ 14,152</u>	<u>\$ 67,333</u>

109 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	\$ 552	\$ 217	\$ 769
虧損扣抵	<u>31,914</u>	<u>20,498</u>	<u>52,412</u>
	<u>\$ 32,466</u>	<u>\$ 20,715</u>	<u>\$ 53,181</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
虧損扣抵		
110 年度到期	\$ -	\$108,656
111 年度到期	32,786	32,341
112 年度到期	79,884	78,799
113 年度到期	30,223	29,812
114 年度到期	7,411	7,310
115 年度到期	<u>69,217</u>	<u>-</u>
	<u>\$219,521</u>	<u>\$256,918</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 54,769</u>	<u>\$ 36,676</u>

(五) 未使用虧損扣抵相關資訊

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 32,786	111
79,884	112
43,230	113
7,411	114
118,357	115
32,320	117
61,672	118
102,554	119
<u>74,688</u>	120
<u>\$552,902</u>	

#### (六) 所得稅核定情形

聯穎公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.94</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	110年度	109年度
歸屬於母公司業主之淨利	<u>\$ 81,823</u>	<u>\$ 79,942</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 81,823</u>	<u>\$ 79,942</u>

#### 股 數

單位：仟股

	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	85,000	85,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>173</u>	<u>195</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>85,173</u>	<u>85,195</u>

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

#### 二五、與非控制權益之權益交易

本公司於 109 年 10 月取得吳江萬豐公司 6.4% 之持股，致持股比例由 76% 上升為 82.4%。

由於上述交易並未改變本公司對該子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。

	吳江萬豐公司
給付之現金對價	(\$ 2,906)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出	
非控制權益之金額	4,049
權益交易差額	\$ 1,143
<u>權益交易差額調整科目</u>	
資本公積－認列對子公司所有權權益變動數	\$ 1,143

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保本公司內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

110年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－ 國外未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 3,043	\$ 3,043

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國外未上市 (櫃)				
股票	\$ _____	\$ _____	\$ 3,055	\$ 3,055

110 及 109 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國外未上市 (櫃) 權益投資係採資產法，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值若流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

(三) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
產		
現金及約當現金	\$ 829,781	\$ 1,208,485
應收票據淨額	198,676	165,254
應收帳款淨額	1,728,276	1,559,176
應收帳款—關係人淨額	2,745	3,125
其他應收款淨額	10,841	18,079
受限制資產 (帳列其他流動資產)	85	85
存出保證金	18,657	14,001
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—權益工具投資	3,043	3,055
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	927,680	831,040
應付短期票券	40,000	80,000
應付帳款	262,340	348,781
應付帳款—關係人	267	270
長期借款	260,048	252,330
長期應付票券	200,000	200,000

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收票據及帳款、應付帳款、應付短期票券、租賃負債與借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析曝險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之曝險及其對該等曝險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司主要營運活動有一部分係以外幣進行銷貨與進貨交易，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，本公司和銀行簽有外匯避險額度，可隨時考量公司外幣部位及因應匯率的波動採取避險，以期降低匯率變動對本公司營運的影響。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產及貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元、港幣及人民幣波動之影響。

3%係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 3% 予以調整。下表係

表示當各功能性貨幣相對於各相關貨幣升值／貶值 3% 時，將使稅前淨利增減之金額。

	美元之影響		港幣之影響		人民幣之影響	
	110年度	109年度	110年度	109年度	110年度	109年度
損益	(\$ 4,645)	(\$ 5,466)	(\$ 1,452)	(\$ 1,899)	\$ 193	\$ 1,154

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險。

## (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率持有資產及借入資金，因而產生利率曝險。本公司定期評估避險活動，使其利率觀點與既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 229,341	\$ 662,568
金融負債	569,140	392,246
具現金流量利率風險		
金融資產	598,353	543,594
金融負債	1,187,728	1,083,370

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之淨利將減少／增加 5,894 仟元及 5,398 仟元，主因為本公司之變動利率資產及負債之現金流量利率風險之曝險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險曝險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，應收帳款之對象涵蓋眾多客戶且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強來規避金融資產之信用風險。

## 3. 流動性風險

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

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

110年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 199,689	\$ 172,720	\$ 28,370	\$ 49,169	\$ 1,013
租賃負債	9,400	12,494	51,789	177,299	138,704
浮動利率工具	310,000	420,000	197,680	260,048	-
固定利率工具	40,000	-	-	200,000	-
	<u>\$ 559,089</u>	<u>\$ 605,214</u>	<u>\$ 277,839</u>	<u>\$ 686,516</u>	<u>\$ 139,717</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年
租賃負債	<u>\$ 73,683</u>	<u>\$ 177,299</u>	<u>\$ 138,704</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 265,900	\$ 155,918	\$ 33,363	\$ 40,504	\$ 1,017
租賃負債	9,419	13,352	43,140	57,154	-
浮動利率工具	286,800	530,000	14,240	252,330	-
固定利率工具	-	80,000	-	200,000	-
	<u>\$ 562,119</u>	<u>\$ 779,270</u>	<u>\$ 90,743</u>	<u>\$ 549,988</u>	<u>\$ 1,017</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年
租賃負債	<u>\$ 65,911</u>	<u>\$ 57,154</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

二八、關係人交易

聯穎公司及子公司(係聯穎公司之關係人)間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
鴻遠電子股份有限公司(鴻遠公司)	關聯企業
穎定電線電纜股份有限公司(穎定公司)	實質關係人

(二) 銷貨收入

關 係 人 類 別	110年度	109年度
關聯企業	<u>\$ 5,753</u>	<u>\$ 7,190</u>

本公司與關係人銷貨之交易價格及條件，係參考成本與市價行情，與其他非關係人相當。

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	110年度	109年度
實質關係人	\$ 2,097	\$ 1,490
關聯企業	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 2,097</u>	<u>\$ 1,495</u>

本公司與關係人進貨之交易價格及條件，係參考成本與市價行情，與其他非關係人相當。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
關聯企業	<u>\$ 2,745</u>	<u>\$ 3,125</u>

對關係人帳款收款期間與其他非關係人相當。流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人帳款並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
應付帳款－關係人	實質關係人	\$ 267	\$ 270
其他應付款	實質關係人	<u>-</u>	<u>5</u>
		<u>\$ 267</u>	<u>\$ 275</u>

對關係人帳款付款期間與其他非關係人相當。流通在外之應付關係人款項係未提供擔保。

(六) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 31,538	\$ 31,869
退職後福利	<u>1,170</u>	<u>1,163</u>
	<u>\$ 32,708</u>	<u>\$ 33,032</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪資報酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行長期借款、額度、開立保證函、營業租賃及進口原物料關稅之擔保品：

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 60,757	\$ 61,336
存出保證金	18,657	14,001
質押定期存款（帳列其他流動資產）	85	85
	<u>\$ 79,499</u>	<u>\$ 75,422</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 年 12 月 31 日止，聯穎公司已開立未使用之信用狀金額為美金 144 仟元（約為新台幣 4,091 仟元）。

## 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元

	110年12月31日		109年12月31日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
新台幣	\$ 217	0.23004	\$ 4,495	0.22910
美 元	8,247	27.67953	8,461	28.48058
港 幣	13,747	3.54951	17,341	3.67368
人 民 幣	95,769	4.34707	87,709	4.36491
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
新台幣	-	0.23004	14	0.22910
美 元	2,653	27.67953	2,064	28.48058
港 幣	113	3.54951	113	3.67368
人 民 幣	97,250	4.34707	96,525	4.36491

本公司主要承擔美元、港幣及人民幣之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣	110年度		109年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益	功能性貨幣兌表達貨幣	淨兌換損益
新台幣	1 (新台幣:新台幣)	(\$ 3,526)	1 (新台幣:新台幣)	(\$ 8,717)
人民幣	4.3417 (人民幣:新台幣)	( <u>3,586</u> )	4.2827 (人民幣:新台幣)	( <u>6,484</u> )
		(\$ <u>7,112</u> )		(\$ <u>15,201</u> )

### 三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及餘額已予全數銷除。

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表三。
4. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額百分之 20% 以上：附表四。
5. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表七。

3. 聯穎公司有關轉投資深圳百鴻公司及深圳聯穎公司依據 82.08.23 (82) 台財 (六) 第 01968 號函說明三，委託投資方式赴大陸地區投資者，應揭露委託契約主要內容如下：

聯穎公司委託香港聯穎公司投資深圳百鴻公司及深圳聯穎公司，雙方約定遵守條款如下：

聯穎公司分別以資金美金 913 仟元 (包含現金美金 400 仟元、機器設備及零配件作價美金 513 仟元) 及資金美金 2,324 仟元 (包含現金美金 512 仟元、機器設備及零配件作價美金 764 仟元及原物料作價美金 1,048 仟元) 指定香港聯穎公司投資於深圳百鴻公司及深圳聯穎公司。

(1) 投資資金匯出方式之約定：

香港聯穎公司向中國大陸有關方面申請投資深圳百鴻公司及深圳聯穎公司，均以香港聯穎公司之名義為之，資金並由香港聯穎公司自香港匯入中國大陸。

(2) 被投資公司若有盈餘分配或結束營業時，資金匯回方式之約定：

A. 深圳百鴻公司及深圳聯穎公司若有收益或孳息分配時，由香港聯穎公司取得該項孳息後，應全部轉撥給聯穎公司。

B. 深圳百鴻公司及深圳聯穎公司若由於減資、結束營業或其他原因，必須返還投資之資金時，香港聯穎公司於取得該項資金後，應全部轉撥給聯穎公司。

C. 香港聯穎公司基於前列之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知聯穎公司，由聯穎公司指定支付方式為之。

(3) 對被投資公司之權利、義務歸屬之約定：

A. 香港聯穎公司基於此項委託投資關係，對深圳百鴻公司及深圳聯穎公司所產生之權利、義務均轉由聯穎公司承受，香港聯穎公司不保證其收益及盈虧。

B. 香港聯穎公司應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。

(四) 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：  
附表七。

(五) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數及比例：無。

### 三三、部門資訊

本公司主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於產品或勞務之種類，此財務報告資訊之衡量基礎與本合併財務報告相同。本公司之應報導部門為訊號傳輸線及線組產銷部門、塑膠粒產銷部門及其他。

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	110年度	109年度	110年度	109年度
訊號傳輸線及線組產銷部門	\$ 3,276,758	\$ 2,379,839	\$ 137,623	\$ 35,467
塑膠粒產銷部門	1,031,948	919,904	15,949	96,865
其 他	540,928	297,886	( 26,107 )	( 10,099 )
繼續營業單位總額	<u>\$ 4,849,634</u>	<u>\$ 3,597,629</u>	127,465	122,233
未分攤金額：				
營業外收入及支出			14,435	19,045
稅前淨利			<u>\$ 141,900</u>	<u>\$ 141,278</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門損益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之營業外收入及支出。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

#### (二) 部門總資產與負債

本公司資產與負債之衡量金額未提供予營運決策者，故部門資產之衡量金額為零。

#### (三) 主要產品之收入

本公司繼續營業單位之主要產品之收入分析如下：

	110年度	109年度
訊號傳輸線及線組	\$ 3,817,686	\$ 2,677,725
塑 膠 粒	1,031,948	919,904
	<u>\$ 4,849,634</u>	<u>\$ 3,597,629</u>

#### (四) 地區別資訊

本公司主要於兩個地區營運－中國與台灣。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	110年度	109年度	110年12月31日	109年12月31日
台灣	\$ 273,723	\$ 266,315	\$ 177,245	\$ 186,393
中國	<u>4,575,911</u>	<u>3,331,314</u>	<u>765,766</u>	<u>367,950</u>
	<u>\$ 4,849,634</u>	<u>\$ 3,597,629</u>	<u>\$ 943,011</u>	<u>\$ 554,343</u>

非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、採用權益法之投資、遞延所得稅資產、存出保證金及其他非流動資產。

#### (五) 主要客戶資訊

110及109年度無來自單一客戶之收入達本公司收入總額之10%以上者。

聯穎科技股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註五)	期末餘額 (註四)	實際動支金額 (註四)	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提供列帳	擔保名稱	品對個別對象	
														價值	資金貸與總額 (註二)
1	聯穎電線電纜(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 115,383 (RMB 26,500)	\$ 115,197 (RMB 26,500)	\$ 115,197 (RMB 26,500)	2.10%~ 2.28%	2	\$ -	供該公司營運週轉之用	\$ -	無	\$ 1,339,310	\$ 1,339,310
2	聯穎電線電纜(昆山)有限公司	吳江市萬豐塑膠有限公司	其他應收款	是	32,684 (RMB 7,500)	32,603 (RMB 7,500)	32,603 (RMB 7,500)	2.28%~ 4.35%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	151,552 (RMB 34,863)	303,104 (RMB 69,726)
3	深圳聯穎通訊有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	98,052 (RMB 22,500)	97,809 (RMB 22,500)	97,809 (RMB 22,500)	2.10%~ 2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	689,384 (RMB 158,586)	689,384 (RMB 158,586)
4	百鴻電線(深圳)有限公司	惠勝塑膠(深圳)有限公司	其他應收款	是	28,518 (RMB 6,500)	19,562 (RMB 4,500)	19,562 (RMB 4,500)	2.10%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	689,384 (RMB 158,586)	689,384 (RMB 158,586)
		嘉森塑膠(深圳)有限公司	其他應收款	是	21,789 (RMB 5,000)	13,041 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	2.25%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	689,384 (RMB 158,586)	689,384 (RMB 158,586)
		百鴻金屬科技(安福)有限公司	其他應收款	是	21,789 (RMB 5,000)	21,735 (RMB 5,000)	21,735 (RMB 5,000)	2.10%~ 2.25%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	689,384 (RMB 158,586)	689,384 (RMB 158,586)
		惠勝塑膠(深圳)有限公司	其他應收款	是	32,775 (RMB 7,500)	32,603 (RMB 7,500)	32,603 (RMB 7,500)	2.10%~ 2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	365,261 (RMB 84,025)	365,261 (RMB 84,025)
5	昆山廣穎電線有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	21,937 (RMB 5,000)	21,735 (RMB 5,000)	21,735 (RMB 5,000)	2.10%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	365,261 (RMB 84,025)	365,261 (RMB 84,025)
		百鴻金屬科技(安福)有限公司	其他應收款	是	148,168 (RMB 34,000)	147,800 (RMB 34,000)	147,800 (RMB 34,000)	2.10%~ 2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	365,261 (RMB 84,025)	365,261 (RMB 84,025)
6	萬福塑膠(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	8,775 (RMB 2,000)	-	-	-	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	358,738 (RMB 82,524)	358,738 (RMB 82,524)
		惠勝塑膠(深圳)有限公司	其他應收款	是	79,117 (RMB 18,200)	79,117 (RMB 18,200)	79,117 (RMB 18,200)	2.10%~ 2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	118,480 (RMB 27,255)	118,480 (RMB 27,255)
7	源富聯穎通訊有限公司	百鴻金屬科技(安福)有限公司	其他應收款	是	13,074 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	118,480 (RMB 27,255)	118,480 (RMB 27,255)
		源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	13,074 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	2.10%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	118,480 (RMB 27,255)	118,480 (RMB 27,255)

註一：2 有短期融通資金之必要者。

註二：有短期融通資金必要之集團企業，不得超過貸與公司淨值百分之二十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與以不超過貸與公司淨值為限。

註三：資金貸與他人之總額，以不超過貸與公司淨值百分之四十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與以不超過貸與公司淨值為限。

註四：係按 110 年 12 月 31 日聯穎集團匯率 RMB\$1 = NTD\$4.34707 換算為新台幣。

註五：係按本期最高餘額之當月月月底匯率換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

編號	背書保證者名稱	被背書保證對象名稱	對背書保證對象之關係	單一企業背書保證額	本年度最高背書保證餘額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬子公司對屬子公司背書保證	屬子公司對屬子公司背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	聯穎科技股份有限公司	聯穎電線電纜有限公司(香港聯穎公司)	聯穎電線電纜有限公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	\$ 1,930,630 (註一)	\$ 237,209	\$ 153,079 (註二)	\$ -	\$ -	8	\$ 2,895,945 (註一)	是	-	-
		昆山廣穎電線有限公司	聯穎電線電纜有限公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	1,930,630 (註一)	(USD) 55,640 (註四)	(USD) 41,519 (註三)	(USD) 27,680 (註三)	-	2	2,895,945 (註一)	是	-	是
		昆山凱穎電子有限公司	聯穎電線電纜有限公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	1,930,630 (註一)	(USD) 38,948 (註四)	(USD) 22,144 (註三)	-	-	1	2,895,945 (註一)	是	-	是

註一：聯穎公司累積對外背書保證責任總額以不得超過公司淨值百分之一百五十為限，對單一企業背書保證額不得超過公司淨值百分之百為限。

註二：其中包含借款背書保證美金 2,500 仟元，美金部分係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$27.67953 換算為新台幣。期末餘額中並包括聯穎公司與香港聯穎公司共用額度所為之背書保證 153,079 仟元。

註三：係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$27.67953 換算為新台幣。

註四：係按本期最高餘額之當月底匯率換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 110 年 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期股數(仟股)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	未備價值	註
聯穎科技股份有限公司	嘉陽科技股份有限公司	按公允價值衡量之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	4,160	\$ -	19	\$ -	-	註一
源富聯穎科技(深圳)有限公司	易絲特精密設備(東莞)有限公司	按公允價值衡量之被投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	-	3,043	19	3,043	-	-

註一：依可回收價值評估，已提列減損損失。

註二：上列有價證券於 110 年 12 月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

聯穎科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

附表四

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係	應收關係人款項餘額(註一)	週轉率	逾期逾金	應收金額	關係人款項式	應收關係人款項金額	呆帳	列帳	備金	抵額
帳列其他應收關係人款項												
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	母公司	\$ 563,195	註二	\$	-	-	\$	\$	-	-	-
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	最終母公司相同	115,276	註二	-	-	-	-	-	-	-	-
惠勝塑膠(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	最終母公司	166,981	註二	-	-	-	-	-	-	-	-
聯穎電線電纜有限公司(香港聯穎公司)	聯穎科技股份有限公司	最終母公司	259,209	註二	-	-	-	-	-	-	-	-
百鴻電線(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	母公司	134,253	註二	-	-	-	-	-	-	-	-
百鴻電線(深圳)有限公司	百鴻金屬科技(安福)有限公司	最終母公司相同	147,902	註二	-	-	-	-	-	-	-	-
聯穎科技股份有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	間接持有之子公司	234,259	註二	-	-	-	-	-	-	-	-
聯穎科技股份有限公司	Hotek Technology Corporation	直接持有之子公司	208,812	註二	-	-	-	-	-	-	-	-

註一：係依未沖銷前之總額計算。

註二：其他應收(付)關係人款項主要係代子公司支付或收取貨款，其收(付)期間視資金狀況而定。

聯穎科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投 本期 金額	去 年 底 股 數 ( 仟 股 )	末 期 比 率 ( %)	持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之 益 備 註		
							帳 面 金 額	本 期 認 列 之 益 備 註	
聯穎科技股份有限 公司	Hotek Technology Corporation	SAMOA	一般投資業務	\$ 553,591 (USD 20,000) (註二)	20,000	100	\$ 1,993,492	\$ 114,478 (註一)	子公司
	Sunagaru International Inc. 鴻遠電子股份有限 公司	SAMOA	一般國際貿易業務	10,518 (USD 380) (註二)	380	100	-	( 45) (註一)	子公司
	鴻遠電子股份有限 公司	新北市	電線、電纜、有線 及無線通信機械 器材、電子零組 件等之製造、批 發及零售	30,600 (註二)	2,057	48.98	35,287	( 7,127) (註一)	採權益法計 價之被投 資公司
Hotek Technology Corporation	聯穎電線電纜有限 公司(香港聯穎 公司)	香 港	一般國際貿易業務 及一般投資業務	474,206 (USD 17,132) (註二)	-	100	2,221,119	134,661 (註一)	間接持有之 子公司

註一：本年度認列損益係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1 = NT\$27.67953 換算為新台幣。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

聯穎科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 期 自 台 灣 匯 出 積 存 金 額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 台 灣 匯 出 積 存 金 額 (註一)	本公司直接 或間接投資 之持股比例 (%)	本 期 認 列 益 (損) (註二)	期 末 面 帳 (註二)	資 值 投 資 收 益 至 本 期 止 已 回 台 灣 之 投 資 收 益
					匯 出	回 收					
百鴻電線(深圳)有限公司	銅線之生產及銷售	\$ 56,062 (註六)	本公司委託投資 之大陸公司	\$ 11,072 (USD 400)	\$ -	\$ -	\$ 11,072 (USD 400)	100	\$ 2,510	\$ 365,261	\$ -
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	一般投資業務	63,900	本公司委託投資 之大陸公司	14,172 (USD 512)	-	-	14,172 (USD 512)	100	26,349	1,339,310	197,222 (USD) 461 及 RMB 36,000 (註五及七)
昆山廣穎電線有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	56,851 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	43,202	357,169	-
聯穎電線電纜(昆山)有限公司	一般投資業務	194,275 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	11,072 (USD 400)	-	-	11,072 (USD 400)	100	73,602	757,764	-
昆山凱穎電子有限公司	電線、電纜及電腦連接線組之生產及銷售	64,801 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	69,210	261,018	-
聯穎科技(東台)有限公司	高端通訊訊號傳輸電線電纜、銅導體之研發、生產及銷售	176,047 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	761	182,370	-
萬福塑膠(深圳)有限公司	塑膠紮之生產與銷售	72,551 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	( 851)	118,480	-
惠勝塑膠(深圳)有限公司	塑膠紮之生產與銷售	80,885 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	( 3,571)	325,864	-
源富聯穎科技(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	306,842 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	26,859	357,670	-
深圳聯穎通訊有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	254,698 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	34,775	689,128	-

(接次頁)

(承前頁)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本自積投資金額	初期匯出金額	本期匯出或收回	本期匯出或收回投資金額	本自積投資金額	本期匯出金額	被投資公司本期	本公司直接或間接之持股比例	本期認列	期末	截至本
				(註一)	(註一)	匯	投資金額	(註一)	金額	本	(%)	(註二)	(註二)	本
				\$	\$	\$	\$	\$	\$	\$		\$	\$	\$
新雅電線電纜(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	\$ 36,206 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,335	100	\$ 31,335	\$ 126,062	\$ -
吳江市萬豐塑膠有限公司	塑膠粒之生產及銷售	27,169 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	1,189	82.4	1,226	55,315	-
嘉森塑膠(深圳)有限公司	塑膠粒之生產及銷售	29,908 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	12,565	100	13,028	318,079	-
嘉森新材料(安福)有限公司	塑膠粒之生產及銷售	130,412 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	( 665)	100	( 665)	129,746	-
百鴻金屬科技(安福)有限公司	銅線之生產及銷售	42,240 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	( 2,424)	100	( 2,424)	39,819	-
聯穎科技(安福)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	84,729 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	-	-	( 14,045)	100	( 14,045)	70,700	-

本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本	本
期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期	期
大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大	大
陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸	陸
赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴	赴
\$ 36,316 (註一)	\$ 554,892 (註一)													
(USD 1,312 仟元)	(USD 20,047 仟元)													

註一：係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$27.67953 換算為新台幣。

註二：本期認列投資損益係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係包括子公司直接投資之核准金額。

註四：係依據投審會 2020.12.30 「在大陸地區從事投資技術合作審查原則」修正案規定按淨值或合併淨值之 60% 其較高者計算。

註五：係按 110 年度平均匯率 US\$1=NT\$28.00900 換算為新台幣。

註六：係按 110 年 12 月 31 日匯率 RMB\$1=NT\$4.34707 換算為新台幣。

註七：係按 110 年度平均匯率 RMB\$1=NT\$4.34170 換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間及各子公司間業務關係及重大交易往來情形及金額

民國 110 年度

附表七

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易對象	與交易之關係 (註四)	交易		往來		情形
					科目	金額 (註五)	交易條件	佔合併總資產或總營業收入之比率	
0	聯穎公司		深圳源富公司	1	營業收入	\$ 48	註一	-	-
				2	進貨	34,319	註一	1%	
				2	應付帳款	11,337	註三	-	
				1	其他應收關係人款項	234,259	註二	5%	
				2	其他應付關係人款項	26	註二	-	
			深圳聯穎通訊公司	2	進貨	11,358	註一	-	
				2	應付帳款	3,481	註三	-	
				2	其他應付關係人款項	1,965	註二	-	
			Sunagaru 公司	1	其他應收關係人款項	570	註二	-	
			Hotek 公司	1	其他應收關係人款項	208,812	註二	5%	
			深圳新雅公司	2	進貨	8,085	註一	-	
				1	營業收入	18	註一	-	
				1	其他應收關係人款項	63,592	註二	1%	
				1	應收帳款	7	註三	-	
				2	應付帳款	7,539	註三	-	
				2	進貨	45,781	註一	1%	
			昆山凱穎公司	2	應付帳款	8,641	註三	-	
				1	應收帳款	6	註三	-	
				1	營業收入	230	註一	-	
				1	營業收入	2,687	註一	-	
			深圳百鴻公司	2	其他應付關係人款項	134,253	註二	3%	
			香港聯穎公司	2	其他應付關係人款項	259,209	註二	6%	
			深圳惠勝公司	2	其他應付關係人款項	166,981	註二	4%	
			深圳聯穎公司	2	其他應付關係人款項	563,195	註二	13%	
			深圳萬福公司	2	其他應付關係人款項	386	註二	-	
			昆山廣穎公司	1	營業收入	68	註一	-	
				2	進貨	66,098	註一	1%	
				2	應付帳款	8,444	註三	-	
			深圳嘉森公司	1	營業收入	33,254	註一	1%	
				1	應收帳款	512	註三	-	
				2	應付帳款	241	註三	-	
				2	其他應付關係人款項	72,305	註二	2%	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人稱	交易對象	往來對象	與交易之關係(註四)	交易		往來		情形	
					科目	金額(註五)	交易條件	佔合併總資產之比率		
1	深圳聯穎通訊公司	深圳源富公司		3	其他應收關係人款項	\$ 97,876	註二	2%		
					利息收入	2,009	註一			
					進貨	531	註一			
					應付帳款	12	註三			
					營業收入	15	註一			
					應收帳款	3	註三			
					營業收入	2,785	註一			
					進貨	1,497	註一			
					應收帳款	965	註三			
					應付帳款	913	註三			
					營業收入	5,399	註一			
					應付帳款	2,239	註三			
					利息收入	171	註一			
					其他應收關係人款項	13,050	註二			
					進貨	14,443	註一			
					應付帳款	4,114	註三			
					營業收入	4,456	註一			
應收帳款	1,345	註三								
2	深圳新雅公司	江西聯穎公司 江西百鴻公司 深圳百鴻公司 昆山凱穎公司 深圳惠勝公司		3	利息收入	517	註一	1%		
					其他應收關係人款項	19,571	註二			
					進貨	62,260	註一			
					應付帳款	22,230	註三			
					出售固定資產價款	2,189	註二			
					利息收入	98	註一			
					其他應收關係人款項	21,749	註二			
					進貨	7,492	註一			
					應付帳款	1,126	註三			
					營業收入	756	註一			
					應收帳款	53	註三			
					進貨	375	註一			
					營業收入	13,884	註一			
					應付帳款	4,633	註三			
					進貨	13,479	註一			
					應付帳款	7,841	註三			
					其他應付關係人款項	266	註二			
營業收入	65	註一								

(接次頁)

(承前頁)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 之 關 係 (註 四)	交 易 目 的		往 來 金 額 (註 五)		交 易 條 件	情 形
				交 科	易 目	金 額	(註 五)		
2	深圳新雅公司	深圳源富公司	3	應收帳款		\$	30	註三	-
				出售固定資產價款			4,347	註二	-
				其他應收關係人款項			3,755	註二	-
				租金收入			703	註一	-
				營業收入			90,448	註一	2%
				應收帳款			8,916	註三	-
				其他應付關係人款項			2,082	註二	-
				利息收入			461	註一	-
				租金收入			608	註一	-
				其他應收關係人款項			21,749	註二	-
				營業收入			45	註一	-
4	昆山聯穎公司	昆山廣穎公司 深圳惠勝公司 江西百鴻公司	3	其他應收關係人款項			32,620	註二	1%
				利息收入			670	註一	-
				營業收入			5,528	註一	-
				應收帳款			4,754	註三	-
				進 貨			6,190	註一	-
				應付帳款			1,452	註三	-
				利息收入			1,444	註一	-
				其他應收關係人款項			147,902	註二	3%
				租金收入			7,859	註一	-
				租金收入			3,445	註一	-
				利息收入			530	註一	-
5	深圳聯穎公司	深圳源富公司	3	其他應收關係人款項			32,634	註二	1%
				利息收入			2,262	註一	-
				其他應收關係人款項			115,276	註二	3%
				營業收入			43,032	註一	1%
				應收帳款			5,455	註三	-
				其他應收關係人款項			99	註二	-
				進 貨			41,245	註一	1%
				應付帳款			11,613	註三	-
				利息收入			176	註一	-
				進 貨			10	註一	-
				進 貨			2,724	註一	-
7	深圳惠勝公司	深圳源富公司	3	應付帳款			3,082	註一	-
				營業收入			36,719	註三	1%
				應收帳款			14,722	註一	-
				應收帳款				註三	-
				應收帳款				註三	-

(接次頁)

(承前頁)

編	號	交易人稱	交易對象	往來對象	與交易之關係 (註四)	交易		往		來	情形					
						科目	金額 (註五)	金額 (註五)	條件							
7	深圳惠勝公司		深圳萬福公司		3	進貨	\$ 13,284	註一			佔合併總資產之比率	-				
						營業收入	2,143	註一			-					
						應付帳款	5,374	註三			-					
						其他應付關係人款項	79,170	註二			2%					
						銷管費用	5,033	註一			-					
						利息支出	668	註一			-					
						進貨	124	註一			-					
						營業收入	311	註一			-					
						營業收入	3,061	註一			-					
						應收帳款	3,463	註三			-					
						進貨	17,263	註一			-					
8	深圳源富公司		深圳嘉森公司		3	應付帳款	8,433	註三				-				
						營業收入	407	註一			-					
						應收帳款	293	註三			-					
						其他應付關係人款項	13,050	註二			-					
						利息支出	63	註一			-					
						進貨	24,259	註一			1%					
						進貨	7,237	註一			-					
						應付帳款	8,188	註三			-					
						出售固定資產價款	697	註二			-					
						其他應收關係人款項	379	註二			-					
						9	深圳嘉森公司		深圳百鴻公司		3	出售固定資產價款	1,903	註二		
其他應收關係人款項	2,621	註二			-											
租金收入	52	註一			-											
營業收入	11	註三			-											
應收帳款	157	註一			-											
進貨	43	註三			-											
應付帳款	140	註一			-											
利息支出	13,050	註二			-											
其他應付關係人款項	16,950	註一			-											
營業收入	127	註三			-											
應收帳款	147	註二			-											
10	江西聯穎公司		江西聯穎公司		3	其他應收關係人款項						-				
						營業收入										-
						應收帳款										-
						其他應收關係人款項										-
						營業收入										-
						應收帳款										-
						其他應收關係人款項										-
						營業收入										-
						應收帳款										-
						其他應收關係人款項										-
						11	江西聯穎公司		江西聯穎公司		3	其他應收關係人款項				
營業收入																-
應收帳款																-
其他應收關係人款項																-
營業收入																-
應收帳款																-
其他應收關係人款項																-
營業收入																-
應收帳款																-
其他應收關係人款項																-

註一：係參考成本與市價行情，由雙方議定之。

註二：收付方式視資金情況而定。

註三：帳款收付期間與非關係人相當。

註四：1 係代表母公司對子公司之交易；2 代表子公司對母公司之交易；3 代表子公司對子公司之交易。

註五：係依已扣除去料加工之金額列示。應收（付）及其他應收（付）關係人款項係以總額表達。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表

## 會計師查核報告

聯穎科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

聯穎科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達聯穎科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與聯穎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，對聯穎科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對聯穎科技股份有限公司民國 110 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

如個體財務報告附註九所述，聯穎科技股份有限公司之子公司於民國 110 年 12 月 31 日採用權益法之投資為 3,698,063 仟元，佔資產總額 80%，民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列之子公司利益之份額為 143,292 仟元，佔銷貨收入 46%，是以子公司之財務狀況及績效將重大影響聯穎科技股份有限公司。因是將其收入認列列為關鍵查核事項，說明如下：

#### 收入之認列

1. 資訊、通訊及消費性電子產品、汽車、醫療設備、工業設備、自動化設備及伺服器用訊號傳輸線材及線組之研發、製造及銷售；塑膠製品之研發、製造及銷售為聯穎科技股份有限公司主要收入來源。此類收入認列之流程係依貿易條件於客戶取得貨物控制時認列收入。
2. 聯穎科技股份有限公司之子公司產品別毛利率無顯著差異，故本會計師將子公司毛利率高於未沖銷前合併毛利率之銷貨收入是否已確實出貨之真實性列為關鍵查核事項。
3. 本會計師針對上述關鍵查核事項執行以下程序：
  - (1) 瞭解聯穎科技股份有限公司之子公司收入認列程序，執行相關之控制測試。
  - (2) 針對子公司之毛利率高於未沖銷前合併毛利率之銷貨交易進行抽核，檢視其客戶訂單、客戶簽收單或貨運簽收單及發票等文件，用以驗證交易是否真實發生，並核對其銷貨對象與現金收款對象是否一致。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估聯穎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聯穎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。

聯穎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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對聯穎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，以及使聯穎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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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聯穎科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於聯穎科技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成聯穎科技股份有限公司查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 陳 明 輝

陳明輝



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 111 年 3 月 28 日



聯新科林

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	110年12月31日		109年12月31日		代碼	負債及權益	110年12月31日		109年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 67,235	2	\$ 122,927	3	2100	短期借款(附註十三)	\$ 900,000	19	\$ 816,800	18
1150	應收票據淨額(附註四、五及七)	4,722	-	3,013	-	2110	應付短期票券(附註十三)	40,000	1	80,000	2
1170	應收帳款淨額(附註四、五、七及十七)	57,612	1	67,907	2	2170	應付帳款	8,294	-	8,816	-
1180	應收帳款-關係人(附註四、十七及二十三)	2,745	-	3,125	-	2180	應付帳款-關係人(附註二三)	17,346	-	28,225	1
1210	其他應收款-關係人(附註四及二三)	488,215	11	458,103	10	2206	應付員工及董事酬勞(附註十六及十八)	4,482	-	3,848	-
130X	存貨(附註四及八)	12,423	-	2,308	-	2220	其他應付款-關係人(附註二三)	638,309	14	600,230	13
1410	預付款項	5,235	-	7,950	-	2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	1,323	-	-	-
1410	其他流動資產(附註十九)	1,653	-	810	-	2280	租賃負債-流動(附註四及十一)	2,740	-	2,883	-
1470	其他流動資產	1,653	-	810	-	2399	其他流動負債(附註十四)	24,502	1	22,048	1
11XX	流動資產總計	639,840	14	666,143	15	21XX	流動負債總計	1,636,996	35	1,562,850	35
	非流動資產						非流動負債				
1550	採用權益法之投資(附註四及九)	3,733,350	81	3,605,357	80	2541	長期借款(附註十三及二四)	260,048	6	252,330	6
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十及二十四)	171,657	4	177,868	4	2542	長期應付票券(附註十三)	200,000	4	200,000	4
1755	使用權資產(附註四及十一)	5,566	-	8,474	-	2580	租賃負債-非流動(附註四及十一)	2,944	-	5,687	-
1821	無形資產(附註四及十二)	22	-	51	-	2620	其他長期應付款-關係人(附註二三)	563,195	12	563,195	12
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及十九)	67,333	1	53,181	1	2640	淨確定福利負債(附註四及十五)	23,987	1	23,829	1
1920	存出保證金(附註四及二四)	753	-	753	-	2645	存入保證金	721	-	721	-
15XX	非流動資產總計	3,978,681	86	3,845,684	85	25XX	非流動負債總計	1,050,895	23	1,045,762	23
	資產總計	\$4,618,521	100	\$4,511,827	100	2XXX	負債總計	2,687,891	58	2,608,612	58
1XXX	資產總計	\$4,618,521	100	\$4,511,827	100		權益(附註四及十六)				
						3110	普通股股本	850,000	18	850,000	19
						3200	資本公積	424,230	9	424,230	9
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	264,470	6	256,413	6
						3320	特別盈餘公積	287,283	6	328,576	7
						3350	未分配盈餘	403,365	9	331,279	7
						3300	保留盈餘總計	955,118	21	916,268	20
						3400	其他權益	(298,718)	(6)	(287,283)	(6)
						3XXX	權益總計	1,930,630	42	1,903,215	42
	負債及權益合計	\$4,618,521	100	\$4,511,827	100		負債及權益合計	\$4,618,521	100	\$4,511,827	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：何鈞銜

經理人：廖文宏



會計主管：曾貴枝



聯穎科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	110年度		109年度		
	金 額	%	金 額	%	
4100	銷貨收入（附註四、十七及二三）	\$ 310,027	100	\$ 305,892	100
5110	銷貨成本（附註四、八、十八及二三）	<u>267,708</u>	<u>86</u>	<u>279,430</u>	<u>91</u>
5900	營業毛利	42,319	14	26,462	9
5910	與子公司之未實現利益（附註四）	( 315)	-	-	-
5920	與子公司之已實現利益（附註四）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>632</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>42,004</u>	<u>14</u>	<u>27,094</u>	<u>9</u>
	營業費用				
6100	推銷費用（附註十八）	36,437	12	34,449	11
6200	管理費用（附註十八）	64,001	20	60,667	20
6300	研究發展費用（附註十八）	2,896	1	17,492	6
6450	預期信用減損（利益）損失（附註四及七）	( <u>670</u> )	<u>-</u>	<u>26,330</u>	<u>9</u>
6000	營業費用合計	<u>102,664</u>	<u>33</u>	<u>138,938</u>	<u>46</u>
6900	營業淨損	( <u>60,660</u> )	( <u>19</u> )	( <u>111,844</u> )	( <u>37</u> )
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註十八）	30	-	77	-
7010	其他收入（附註十八及二三）	5,864	2	9,176	3
7020	其他利益及損失（附註四及十八）	( 3,023)	( 1)	( 8,117)	( 3)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		110年度		109年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本 (附註四及十八)	(\$ 13,018)	( 4)	(\$ 13,738)	( 4)
7060	採用權益法之子公司及 關聯企業損益份額 (附 註四及九)	<u>139,801</u>	<u>45</u>	<u>183,673</u>	<u>60</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>129,654</u>	<u>42</u>	<u>171,071</u>	<u>56</u>
7900	稅前淨利	68,994	23	59,227	19
7950	所得稅利益 (附註四、五及十九)	<u>12,829</u>	<u>4</u>	<u>20,715</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>81,823</u>	<u>27</u>	<u>79,942</u>	<u>26</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四及 十五)	( 370)	-	( 31)	-
8330	採用權益法之子公 司其他綜合損益份 額 (附註四)	( 103)	-	656	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換差 額 (附註四及十六)	( 11,435)	( 4)	41,293	14
8300	本年度其他綜合損 益	( 11,908)	( 4)	41,918	14
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 69,915</u>	<u>23</u>	<u>\$ 121,860</u>	<u>40</u>
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	<u>\$ 0.96</u>		<u>\$ 0.94</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.96</u>		<u>\$ 0.94</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：何鈞銜



經理人：廖文宏



會計主管：曾貴枝





財團法人聯合報社

民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

代碼	普 通 股 股 份 數 ( 仟 股 )	本 額	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配 盈 餘	盈 餘	其 他 權 益		權 益 總 計
								外 幣 換 算 差 額	機 構 換 算 差 額	
A1	85,000	\$ 850,000	\$ 423,087	\$ 251,492	\$ 229,767	\$ 396,942		(\$ 328,576)		\$ 1,822,712
108 年度盈餘分配										
B1	-	-	-	4,921	-	( 4,921)		-	-	-
B3	-	-	-	-	98,809	( 98,809)		-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 42,500)		-	-	( 42,500)
D1	-	-	-	-	-	79,942		-	-	79,942
D3	-	-	-	-	-	625	41,293	-	-	41,918
D5	-	-	-	-	-	80,567	41,293	-	-	121,860
M7	-	-	1,143	-	-	-	-	-	-	1,143
Z1	85,000	850,000	424,230	256,413	328,576	331,279	( 287,283)	-	-	1,903,215
109 年度盈餘分配										
B1	-	-	-	8,057	-	( 8,057)		-	-	-
B3	-	-	-	-	( 41,293)	41,293		-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 42,500)		-	-	( 42,500)
D1	-	-	-	-	-	81,823		-	-	81,823
D3	-	-	-	-	-	473	( 11,435)	-	-	( 11,908)
D5	-	-	-	-	-	81,350	( 11,435)	-	-	69,915
Z1	85,000	\$ 850,000	\$ 424,230	\$ 264,470	\$ 287,283	\$ 403,365	( \$ 298,718)	-	-	\$ 1,930,630

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：何鈞銜



經理人：廖文宏



會計主管：曾貴枝

聯穎科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		110年度	109年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 68,994	\$ 59,227
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	14,482	14,345
A20200	攤銷費用	29	29
A20300	預期信用減損（利益）損失	( 670)	26,330
A20900	財務成本	13,018	13,738
A21200	利息收入	( 30)	( 77)
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業 損益份額	( 139,801)	( 183,673)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	11	-
A23900	與子公司之未實現利益	315	-
A24000	與子公司之已實現利益	-	( 632)
A24100	外幣兌換淨損失	2,971	3,845
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 3,268)	1,293
A31150	應收帳款	9,339	20,723
A31160	應收帳款－關係人	379	3,094
A31200	存 貨	( 10,115)	( 1,873)
A31230	預付款項	2,715	( 6,284)
A31240	其他流動資產	( 847)	2,931
A32150	應付帳款	( 516)	2,181
A32160	應付帳款－關係人	( 10,677)	( 2,467)
A32990	應付員工及董事酬勞	634	1,480
A32230	其他流動負債	2,547	( 10,159)
A32240	淨確定福利負債	( 212)	( 3,583)
A33000	營運產生之淨現金流出	( 50,702)	( 59,532)
A33300	支付之利息	( 12,676)	( 13,415)
AAAA	營業活動之淨現金流出	( 63,378)	( 72,947)
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 5,379)	( 1,891)
B04300	其他應收款－關係人增加	( 30,897)	( 32,995)
B07500	收取之利息	32	80
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 36,244)	( 34,806)

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		110年度	109年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 83,200	\$ 17,800
C00600	應付短期票券(減少)增加	( 40,000)	40,000
C01600	舉借長期借款	407,430	453,170
C01700	償還長期借款	( 400,000)	( 400,000)
C03000	存入保證金增加	-	441
C03700	其他應付款—關係人增加	39,013	85,363
C04020	租賃負債本金償還	( 3,011)	( 3,007)
C04500	發放現金股利	( 42,500)	( 42,500)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>44,132</u>	<u>151,267</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 202)	( 815)
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加	( 55,692)	42,699
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>122,927</u>	<u>80,228</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 67,235</u>	<u>\$ 122,927</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：何鈞銜



經理人：廖文宏



會計主管：曾貴枝



# 聯穎科技股份有限公司

## 個體財務報告附註

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

聯穎科技股份有限公司（以下稱「本公司」）於 76 年 4 月依公司法暨其他有關法令規定設立登記，並開始營業，原名聯穎電線廠股份有限公司，嗣於 93 年 8 月 24 日經經濟部核准變更公司名稱為聯穎科技股份有限公司。本公司主要營業項目為資訊、通訊及消費性電子產品、汽車、醫療設備、工業設備、自動化設備及伺服器用訊號傳輸線材及線組之研發、製造及銷售；塑膠製品之研發、製造及銷售。

本公司股票於 99 年 11 月 10 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 111 年 3 月 28 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
「IFRSs 2018-2020 之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。  
截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 3)
IAS 12 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」	2023 年 1 月 1 日 (註 4)

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

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

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

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

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

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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

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

### (十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

#### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款、應收帳款一關係人、其他應收款一關係人及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累計損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累計損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十二) 收入認列

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

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自資訊、通訊及消費性電子產品、汽車、醫療設備、工業設備、自動化設備及伺服器用訊號傳輸線材及線組之研發、製造及銷售；塑膠製品之研發、製造及銷售。由於商品於運抵

客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

#### 2. 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

#### (十四) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

## 1. 當期所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 所得稅

截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，與未使用課稅損失有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 67,333 仟元及 53,181 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

#### (二) 應收款項之估計減損

應收票據及帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

	110年12月31日	109年12月31日
銀行支票及活期存款	\$ 67,100	\$122,789
庫存現金及週轉金	135	138
	<u>\$ 67,235</u>	<u>\$122,927</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
銀行存款	0%~0.15%	0%~0.15%

七、應收票據及帳款淨額

	110年12月31日	109年12月31日
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 24,430	\$ 23,410
減：備抵損失	( 19,708)	( 20,397)
	<u>\$ 4,722</u>	<u>\$ 3,013</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 64,126	\$ 79,160
減：備抵損失	( 6,514)	( 11,253)
	<u>\$ 57,612</u>	<u>\$ 67,907</u>

按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 60 天~120 天，應收帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

110年12月31日

	<u>1~90天</u>	<u>91~180天</u>	<u>181~365天</u>	<u>超過365天</u>	<u>合計</u>
預期信用損失率	-	1%	25%~75%	100%	
總帳面金額	\$ 39,116	\$ 18,534	\$ 212	\$ 6,264	\$ 64,126
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(197)	(53)	(6,264)	(6,514)
攤銷後成本	<u>\$ 39,116</u>	<u>\$ 18,337</u>	<u>\$ 159</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,612</u>

109年12月31日

	<u>1~90天</u>	<u>91~180天</u>	<u>181~365天</u>	<u>超過365天</u>	<u>合計</u>
預期信用損失率	-	1%	25%~75%	100%	
總帳面金額	\$ 58,150	\$ 9,670	\$ 245	\$ 11,095	\$ 79,160
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(97)	(61)	(11,095)	(11,253)
攤銷後成本	<u>\$ 58,150</u>	<u>\$ 9,573</u>	<u>\$ 184</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,907</u>

應收票據備抵損失之變動資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$ 20,397	\$ 204
加：本年度提列減損損失	-	20,193
減：本年度迴轉減損損失	(689)	-
年底餘額	<u>\$ 19,708</u>	<u>\$ 20,397</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	\$ 11,253	\$ 5,116
加：本年度提列減損損失	19	6,137
減：本年度實際沖銷	(4,758)	-
年底餘額	<u>\$ 6,514</u>	<u>\$ 11,253</u>

八、存貨

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
商 品	\$ 9,065	\$ 1,661
製 成 品	2,253	184
在製品及半成品	625	234
原 物 料	480	229
	<u>\$ 12,423</u>	<u>\$ 2,308</u>

與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	110年度	109年度
存貨跌價及呆滯損失	<u>\$ 2,071</u>	<u>\$ 1,296</u>
未攤銷製造費用	<u>\$ 10,294</u>	<u>\$ 15,120</u>
營業成本	<u>\$267,708</u>	<u>\$279,430</u>

九、採用權益法之投資

	110年12月31日	109年12月31日
投資子公司	\$ 3,698,063	\$ 3,566,579
投資關聯企業	<u>35,287</u>	<u>38,778</u>
	<u>\$ 3,733,350</u>	<u>\$ 3,605,357</u>

(一) 投資子公司

	110年12月31日	109年12月31日
<u>非上市(櫃)公司</u>		
Hotek Technology Corporation (Hotek 公司)	\$ 1,993,492	\$ 1,886,906
聯穎電線電纜(深圳)有限公司 (深圳聯穎公司)	1,339,310	1,315,436
百鴻電線(深圳)有限公司(深 圳百鴻公司)	365,261	364,237
Sunagaru International Inc. (Sunagaru 公司)	( <u>123</u> )	( <u>78</u> )
	3,697,940	3,566,501
採用權益法之投資貸餘轉列		
其他應收款－關係人減項	<u>123</u>	<u>78</u>
	<u>\$ 3,698,063</u>	<u>\$ 3,566,579</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	110年12月31日	109年12月31日
Hotek 公司	100%	100%
深圳聯穎公司	100%	100%
深圳百鴻公司	100%	100%
Sunagaru 公司	100%	100%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二七。

110 及 109 年度採用權益法之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	110年12月31日	109年12月31日
個別不重大之關聯企業		
鴻遠電子股份有限公司 (鴻遠公司)	<u>\$ 35,287</u>	<u>\$ 38,778</u>
	所有權權益及表決權百分比	
公 司 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
鴻遠公司	48.98%	48.98%

個別不重大之關聯企業彙總資訊如下：

	110年度	109年度
本公司享有之份額		
本年度淨損	<u>(\$ 3,491)</u>	<u>(\$ 2,973)</u>

截至110年及109年12月31日止，本公司投資鴻遠公司產生之商譽金額皆為14,462仟元，係列入投資關聯企業之成本。

110及109年度採用權益法之關聯企業損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十、不動產、廠房及設備

	110年12月31日	109年12月31日
自 用	\$157,479	\$163,191
營業租賃出租	<u>14,178</u>	<u>14,677</u>
	<u>\$171,657</u>	<u>\$177,868</u>

(一) 自 用

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
成 本								
110年1月1日餘額	\$ 97,644	\$ 63,122	\$ 35,627	\$ 6,936	\$ 6,630	\$ 23,295	\$ 4,648	\$ 237,902
增 添	-	-	4,681	-	618	80	-	5,379
處 分	-	-	-	-	-	(209)	-	(209)
110年12月31日餘額	<u>\$ 97,644</u>	<u>\$ 63,122</u>	<u>\$ 40,308</u>	<u>\$ 6,936</u>	<u>\$ 7,248</u>	<u>\$ 23,166</u>	<u>\$ 4,648</u>	<u>\$ 243,072</u>
累計折舊及減損								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 39,238	\$ 7,910	\$ 1,426	\$ 2,983	\$ 20,515	\$ 2,639	\$ 74,711
折舊費用	-	1,011	6,588	1,156	1,182	732	411	11,080
處 分	-	-	-	-	-	(198)	-	(198)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,249</u>	<u>\$ 14,498</u>	<u>\$ 2,582</u>	<u>\$ 4,165</u>	<u>\$ 21,049</u>	<u>\$ 3,050</u>	<u>\$ 85,593</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 97,644</u>	<u>\$ 22,873</u>	<u>\$ 25,810</u>	<u>\$ 4,354</u>	<u>\$ 3,083</u>	<u>\$ 2,117</u>	<u>\$ 1,598</u>	<u>\$ 157,479</u>
成 本								
109年1月1日餘額	\$ 97,644	\$ 63,122	\$ 34,542	\$ 6,304	\$ 6,630	\$ 23,330	\$ 4,474	\$ 236,046
增 添	-	-	1,085	632	-	-	174	1,891
處 分	-	-	-	-	-	(35)	-	(35)
109年12月31日餘額	<u>\$ 97,644</u>	<u>\$ 63,122</u>	<u>\$ 35,627</u>	<u>\$ 6,936</u>	<u>\$ 6,630</u>	<u>\$ 23,295</u>	<u>\$ 4,648</u>	<u>\$ 237,902</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	機器設備	儀器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合 計
累計折舊及減損								
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 37,529	\$ 2,032	\$ 296	\$ 1,878	\$ 19,820	\$ 2,244	\$ 63,799
折舊費用	-	1,709	5,878	1,130	1,105	730	395	10,947
處 分	-	-	-	-	-	(35)	-	(35)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,238</u>	<u>\$ 7,910</u>	<u>\$ 1,426</u>	<u>\$ 2,983</u>	<u>\$ 20,515</u>	<u>\$ 2,639</u>	<u>\$ 74,711</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 97,644</u>	<u>\$ 23,884</u>	<u>\$ 27,717</u>	<u>\$ 5,510</u>	<u>\$ 3,647</u>	<u>\$ 2,780</u>	<u>\$ 2,009</u>	<u>\$ 163,191</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
辦公室主建物	50年
裝修工程及其他	3至10年
機器設備	5年
儀器設備	5年
運輸設備	5年
辦公設備	3至15年
其他設備	2至8年

本公司設定質押作為借款擔保之自用不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

(二) 營業租賃出租

	房 屋 及 建 築
<u>成 本</u>	
110年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 25,446</u>
<u>累計折舊</u>	
110年1月1日餘額	\$ 10,769
折舊費用	<u>499</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 11,268</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 14,178</u>
<u>成 本</u>	
109年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 25,446</u>
<u>累計折舊</u>	
109年1月1日餘額	\$ 10,270
折舊費用	<u>499</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 10,769</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 14,677</u>

本公司以營業租賃出租辦公室，租賃期間為 2~3 年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃未來將收取之租賃給付總額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
第 1 年	\$ 2,878	\$ 3,278
第 2 年	280	2,878
第 3 年	-	280
	<u>\$ 3,158</u>	<u>\$ 6,436</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築 50 年

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	110年12月31日	109年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	<u>\$ 5,566</u>	<u>\$ 8,474</u>
使用權資產之增添	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,526</u>
房屋及建築	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 2,899</u>

### (二) 租賃負債

	110年12月31日	109年12月31日
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 2,883</u>
非流動	<u>\$ 2,944</u>	<u>\$ 5,687</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	110年12月31日	109年12月31日
房屋及建築	1.80%	1.80%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 2~5 年。

(四) 其他租賃資訊

	110年度	109年度
短期租賃費用	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 412</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
不計入租賃負債衡量中之變動租賃給付費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 3,522)</u>	<u>(\$ 3,578)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築、運輸設備及辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十二、無形資產

	<u>電腦軟體成本</u>
<u>成本</u>	
110年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 87</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 36
攤銷費用	<u>29</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 65</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 22</u>
<u>成本</u>	
109年1月1日及12月31日餘額	<u>\$ 87</u>
<u>累計攤銷</u>	
109年1月1日餘額	\$ 7
攤銷費用	<u>29</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 36</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 51</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體成本 3年

### 十三、借 款

#### (一) 短期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
信用借款		
—利率：110年為0.90%~ 1.00%，陸續於111年10 月底前到期；109年為 0.89%~1.05%，陸續於 110年3月底前到期	<u>\$900,000</u>	<u>\$816,800</u>

#### (二) 應付短期票券

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付商業本票	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

尚未到期之應付短期票券如下：

#### 110年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
兆豐票券金融股 份有限公司	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 40,000</u>	1.02%	—	<u>\$ -</u>

#### 109年12月31日

保證／承兌機構	票面金額	折價金額	帳面金額	利率區間	擔保品名稱	擔保品 帳面金額
應付商業本票						
國際票券金融股 份有限公司	\$ 40,000	\$ -	\$ 40,000	1.03%	—	\$ -
兆豐票券金融股 份有限公司	<u>40,000</u>	<u>-</u>	<u>40,000</u>	1.02%	—	<u>-</u>
	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,000</u>			<u>\$ -</u>

(三) 長期借款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>擔保借款(1)</u>		
聯合授信借款－利率：110年及109年皆為1.80%	\$200,000	\$200,000
聯貸案主辦費	( 552)	( 840)
小計	199,448	199,160
<u>無擔保借款</u>		
信用借款－利率：110年及109年皆為0.10%，於116年1月底前到期	<u>60,600</u>	<u>53,170</u>
	<u>\$260,048</u>	<u>\$252,330</u>

1. 本公司於107年11月與彰化銀行吉林分行及土地銀行城東分行等六家銀行簽訂總額度為800,000仟元或等值美金之聯合授信合約，合約期間為5年，其中甲-1項－中期放款800,000仟元；甲-2項－商業本票發行保證400,000仟元（帳列長期應付票券），均得循環動用。

甲-1項－中期放款相關條款、利率、110年及109年12月31日已動用金額如下：

110年12月31日

<u>授信額度</u>	<u>已動用金額</u>	<u>授信期間</u>	<u>利率</u>	<u>償還辦法</u>
\$800,000 仟元 或等值美金	<u>\$ 200,000</u>	自首次動用日起 算5年(額度可 循環動用)	1.80%	各次動用之未清償本 金餘額，借款人應於 該次動用之到期日 以各該次動用之幣 別一次清償

109年12月31日

<u>授信額度</u>	<u>已動用金額</u>	<u>授信期間</u>	<u>利率</u>	<u>償還辦法</u>
\$800,000 仟元 或等值美金	<u>\$ 200,000</u>	自首次動用日起 算5年(額度可 循環動用)	1.80%	各次動用之未清償本 金餘額，借款人應於 該次動用之到期日 以各該次動用之幣 別一次清償

於彰化銀行聯合授信案存續期間，本公司第2季及年度合併財務報告之流動比率、負債比率及利息保障倍數應達授信合約之規定。截至110年12月31日止，本公司各項財務比率均符合規定。

上述長期借款本公司依約提供新北市中和區之部分土地、房屋及建築作為借款之擔保品（請參閱附註二四）。

(四) 長期應付票券

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
聯合授信合約－商業本票發行保證		
利率：110年為0.99%；		
109年為1.02%	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>

同(三)說明之聯合授信合約，為甲-2項－商業本票發行保證額度。

十四、其他流動負債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 15,823	\$ 14,014
應付勞務費	1,425	2,525
其他	<u>7,254</u>	<u>5,509</u>
	<u>\$ 24,502</u>	<u>\$ 22,048</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 35,743	\$ 34,996
計畫資產公允價值	( 11,756)	( 11,167)
淨確定福利負債	<u>\$ 23,987</u>	<u>\$ 23,829</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
109年1月1日	<u>\$ 34,342</u>	( \$ 6,961)	<u>\$ 27,381</u>
服務成本			
當期服務成本	129	-	129
利息費用(收入)	<u>215</u>	( 46)	<u>169</u>
認列於損益	<u>344</u>	( 46)	<u>298</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	( 279)	( 279)
精算損失—人口統 計假設變動	74	-	74
精算損失—財務假 設變動	657	-	657
精算利益—經驗調整	( 421)	-	( 421)
認列於其他綜合損益	<u>310</u>	( 279)	<u>31</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( 3,881)	( 3,881)
109年12月31日	<u>34,996</u>	( 11,167)	<u>23,829</u>
服務成本			
當期服務成本	132	-	132
利息費用(收入)	<u>131</u>	( 42)	<u>89</u>
認列於損益	<u>263</u>	( 42)	<u>221</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除 包含於淨利息之 金額外)	-	( 114)	( 114)
精算損失—人口統 計假設變動	583	-	583
精算利益—財務假 設變動	( 322)	-	( 322)
精算損失—經驗調整	<u>223</u>	-	<u>223</u>
認列於其他綜合損益	<u>484</u>	( 114)	<u>370</u>
雇主提撥	<u>-</u>	( 433)	( 433)
110年12月31日	<u>\$ 35,743</u>	( \$ 11,756)	<u>\$ 23,987</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	110年12月31日	109年12月31日
折現率	0.50%	0.375%
薪資預期增加率	2.00%	2.00%

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

	110年12月31日	109年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 636)	(\$ 657)
減少 0.25%	\$ 659	\$ 682
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 639	\$ 660
減少 0.25%	(\$ 619)	(\$ 639)

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

	110年12月31日	109年12月31日
預期1年內提撥金額	\$ 2,486	\$ 231
確定福利義務平均到期期間	7.2年	7.6年

## 十六、權益

### (一) 普通股股本

	110年12月31日	109年12月31日
額定股數(仟股)	<u>120,000</u>	<u>120,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,200,000</u>	<u>\$ 1,200,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>85,000</u>	<u>85,000</u>
已發行股本	<u>\$ 850,000</u>	<u>\$ 850,000</u>

### (二) 資本公積

	110年12月31日	109年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)		
股票發行溢價	\$410,545	\$410,545
僅得用以彌補虧損 認列對子公司所有權權益變 動數(2)	<u>13,685</u>	<u>13,685</u>
	<u>\$424,230</u>	<u>\$424,230</u>

1. 此類資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算後所得盈餘，除依法繳納所得稅外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額提存 10% 為法定盈餘公積，再依相關法令或主管機關規定，提撥或迴轉特別盈餘公積。餘數加計以前年度未分配盈餘後，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十八(七)員工及董事酬勞。

為健全財務結構、保障股東權益，股利發放政策採現金及股票搭配方式，其中，現金股利不低於股利總數 10%。

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

本公司已於 110 年 8 月 24 日股東會決議通過修正公司章程，明定就前期累積之投資性不動產公允價值淨增加數額／前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，若前期未分配盈餘不足提列，將自當期稅後淨利加計稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額提列。修正章程前，本公司係依法自前期未分配盈餘提列。

本公司於 110 年 8 月 24 日及 109 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

	109 年度	108 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 8,057</u>	<u>\$ 4,921</u>
（迴轉）提列特別盈餘公積	<u>(\$ 41,293)</u>	<u>\$ 98,809</u>
股東現金股利	<u>\$ 42,500</u>	<u>\$ 42,500</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.5	\$ 0.5

本公司 111 年 3 月 28 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

	110 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 8,135</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 11,435</u>
股東現金股利	<u>\$ 25,500</u>
股東股票股利	<u>\$ 25,500</u>
每股現金股利（元）	\$ 0.3
每股股票股利（元）	\$ 0.3

有關 110 年度之盈餘分配案尚待預計於 111 年 6 月 29 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	110 年度	109 年度
年初餘額	<u>\$328,576</u>	<u>\$229,767</u>
（迴轉）提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項（迴		
轉）提列數	<u>( 41,293)</u>	<u>98,809</u>
年底餘額	<u>\$287,283</u>	<u>\$328,576</u>

首次採用 IFRSs 因國外營運機構（包括子公司）財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提特別盈餘公積。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分配盈餘。

(五) 其他權益

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
年初餘額	(\$287,283)	(\$328,576)
當年度產生		
國外營運機構財務報表之		
兌換差額	( 11,435)	41,293
年底餘額	<u>(\$298,718)</u>	<u>(\$287,283)</u>

十七、收 入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
客戶合約收入		
商品銷售收入	<u>\$310,027</u>	<u>\$305,892</u>

(一) 合約餘額

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
應收帳款（附註七）	\$ 57,612	\$ 67,907	\$ 96,570
應收帳款－關係人（附註 二三）	2,745	3,125	6,251
	<u>\$ 60,357</u>	<u>\$ 71,032</u>	<u>\$ 102,821</u>

(二) 客戶合約收入之細分

<u>地 區 別</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
台灣（本公司所在地）	\$ 84,159	\$ 20,119
亞 洲	122,714	154,419
美 洲	78,904	83,064
其 他	24,250	48,290
	<u>\$310,027</u>	<u>\$305,892</u>

## 十八、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	110年度	109年度
銀行存款	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 77</u>

### (二) 其他收入

	110年度	109年度
租金收入	\$ 3,345	\$ 3,005
其他	<u>2,519</u>	<u>6,171</u>
	<u>\$ 5,864</u>	<u>\$ 9,176</u>

### (三) 其他利益及損失

	110年度	109年度
外幣兌換淨損失	(\$ 3,009)	(\$ 8,082)
其他	<u>( 14)</u>	<u>( 35)</u>
	<u>(\$ 3,023)</u>	<u>(\$ 8,117)</u>

### (四) 財務成本

	110年度	109年度
銀行借款利息	\$ 12,888	\$ 13,579
租賃負債之利息	<u>130</u>	<u>159</u>
	<u>\$ 13,018</u>	<u>\$ 13,738</u>

### (五) 折舊及攤銷

	110年度	109年度
不動產、廠房及設備	\$ 11,579	\$ 11,446
使用權資產	2,903	2,899
無形資產	<u>29</u>	<u>29</u>
	<u>\$ 14,511</u>	<u>\$ 14,374</u>

#### 折舊費用依功能別彙總

營業成本	\$ 9,740	\$ 9,447
營業費用	<u>4,742</u>	<u>4,898</u>
	<u>\$ 14,482</u>	<u>\$ 14,345</u>

#### 攤銷費用依功能別彙總

營業費用	<u>\$ 29</u>	<u>\$ 29</u>
------	--------------	--------------

(六) 員工福利費用

	110年度	109年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 2,382	\$ 2,333
確定福利計畫 (附註十五)	188	266
	<u>2,570</u>	<u>2,599</u>
其他員工福利	<u>70,546</u>	<u>65,608</u>
	<u>\$ 73,116</u>	<u>\$ 68,207</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 4,667	\$ 4,180
營業費用	68,449	64,027
	<u>\$ 73,116</u>	<u>\$ 68,207</u>

(七) 員工及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 1% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。110 及 109 年度估列之員工及董事酬勞分別於 111 年 3 月 28 日及 110 年 3 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	110年度	109年度
員工酬勞	3.8%	3.8%
董事酬勞	2.3%	2.3%

金額

	110年度	109年度
員工酬勞	\$ 2,792	\$ 2,397
董事酬勞	1,690	1,451

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

109 及 108 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 109 及 108 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

## 十九、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用（利益）主要組成項目

	110年度	109年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ -	\$ -
未分配盈餘加徵	1,323	-
遞延所得稅		
本年度產生者	( 14,152)	( 20,715)
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 12,829</u>	<u>\$ 20,715</u>

會計所得與所得稅利益之調節如下：

	110年度	109年度
稅前淨利	<u>\$ 68,994</u>	<u>\$ 59,227</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅	\$ 13,799	\$ 11,845
稅上不可減除（加計）之損益	27	( 685)
未分配盈餘加徵	1,323	-
未認列之虧損扣抵及可減除 暫時性差異	( 27,978)	( 31,875)
認列於損益之所得稅利益	<u>\$ 12,829</u>	<u>\$ 20,715</u>

### (二) 本期所得稅資產與負債

	110年12月31日	109年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 17</u>	<u>\$ 17</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,323</u>	<u>\$ -</u>

### (三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

<u>110 年度</u>			
<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
暫時性差異	\$ 769	(\$ 112)	\$ 657
虧損扣抵	<u>52,412</u>	<u>14,264</u>	<u>66,676</u>
	<u>\$ 53,181</u>	<u>\$ 14,152</u>	<u>\$ 67,333</u>

## 109 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異	\$ 552	\$ 217	\$ 769
虧損扣抵	<u>31,914</u>	<u>20,498</u>	<u>52,412</u>
	<u>\$ 32,466</u>	<u>\$ 20,715</u>	<u>\$ 53,181</u>

### (四) 未使用虧損扣抵相關資訊

截至 110 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減金額	尚未抵減金額	最後抵減年度
所得稅法	虧損扣抵	\$ 39,037	\$ 13,007	113
		49,140	49,140	115
		32,320	32,320	117
		61,672	61,672	118
		102,554	102,554	119
		<u>74,688</u>	<u>74,688</u>	120
		<u>\$359,411</u>	<u>\$333,381</u>	

### (五) 所得稅核定情形

本公司截至 108 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股盈餘

單位：每股元

	110年度	109年度
基本每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.94</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 0.96</u>	<u>\$ 0.94</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	110年度	109年度
本年度淨利	<u>\$ 81,823</u>	<u>\$ 79,942</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 81,823</u>	<u>\$ 79,942</u>

股 數	單位：仟股	
	110年度	109年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	85,000	85,000
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>173</u>	<u>195</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>85,173</u>	<u>85,195</u>

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

## 二一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即普通股股本、資本公積、保留盈餘及其他權益）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期檢視資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

## (二) 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量		
現金及約當現金	\$ 67,235	\$122,927
應收票據淨額	4,722	3,013
應收帳款淨額	57,612	67,907
應收帳款－關係人	2,745	3,125
其他應收款－關係人	488,215	458,103
存出保證金	753	753
 <u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
短期借款	900,000	816,800
應付短期票券	40,000	80,000
應付帳款	8,294	8,816
應付帳款－關係人	17,346	28,225
長期借款	260,048	252,330
長期應付票券	200,000	200,000
其他長期應付款－關係人	563,195	563,195

## (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收票據及帳款、應付帳款、應付短期票券、租賃負債與借款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析曝險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之曝險及其對該等曝險之管理與衡量方式並無改變。

#### (1) 匯率風險

本公司主要營運活動有一部分係以外幣進行銷貨與進貨交易，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管

理，以避險為目的，不以獲利為目的。為避免因匯率變動造成價值下跌及未來現金流量之波動，本公司和銀行簽有外匯避險額度，可隨時考量公司外幣部位及因應匯率的波動採取避險，以期降低匯率變動對本公司營運的影響。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產及貨幣性負債帳面金額，參閱附註二六。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元、港幣及人民幣波動之影響。

3%係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動3%予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣升值／貶值3%時，將使稅前淨利增減之金額。

	美元之影響		港幣之影響		人民幣之影響	
	110年度	109年度	110年度	109年度	110年度	109年度
損益	(\$ 1,444)	(\$ 2,995)	(\$ 947)	(\$ 1,457)	\$ 2,322	\$ 1,780

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險。

#### (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率持有資產及借入資金，因而產生利率曝險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率曝險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	110年12月31日	109年12月31日
具公允價值利率風險		
金融負債	\$ 245,684	\$ 288,570
具現金流量利率風險		
金融資產	66,914	122,615
金融負債	1,160,048	1,069,130

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率曝險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若年利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將減少／增加 10,931 仟元及 9,465 仟元，主因為本公司之變動利率資產及負債之現金流量利率風險之曝險。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險曝險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，應收帳款之對象涵蓋眾多客戶且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強來規避金融資產之信用風險。

### 3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

110年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 3,819	\$ 8,225	\$ 235	\$ -	\$ 2
租賃負債	250	502	2,065	2,982	-
浮動利率工具	310,000	420,000	170,000	260,048	-
固定利率工具	<u>40,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$354,069</u>	<u>\$428,727</u>	<u>\$172,300</u>	<u>\$463,030</u>	<u>\$ 2</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 2,817</u>	<u>\$ 2,982</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月 至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 10,500	\$ 4,226	\$ 108	\$ -	\$ 2
租賃負債	251	502	2,260	5,803	-
浮動利率工具	286,800	530,000	-	252,330	-
固定利率工具	<u>-</u>	<u>80,000</u>	<u>-</u>	<u>200,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$297,551</u>	<u>\$614,728</u>	<u>\$ 2,368</u>	<u>\$458,133</u>	<u>\$ 2</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1~5年	5~10年	10~15年	15~20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 3,013</u>	<u>\$ 5,803</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

### 二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人之名稱及關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
Hotek Technology Corporation (Hotek 公司)	子 公 司
Sunagaru International Inc. (Sunagaru 公司)	子 公 司
聯穎電線電纜(深圳)有限公司(深圳聯穎公司)	子 公 司
聯穎電線電纜有限公司(香港聯穎公司)	子 公 司
百鴻電線(深圳)有限公司(深圳百鴻公司)	子 公 司
源富聯穎科技(深圳)有限公司(深圳源富公司)	香港聯穎公司之子公司
新雅電線電纜(深圳)有限公司(深圳新雅公司)	源富聯穎公司之子公司
深圳聯穎通訊有限公司(深圳聯穎通訊公司)	深圳聯穎公司之子公司
惠勝塑膠(深圳)有限公司(深圳惠勝公司)	香港聯穎公司之子公司
萬福塑膠(深圳)有限公司(深圳萬福公司)	香港聯穎公司之子公司
嘉森塑膠(深圳)有限公司(深圳嘉森公司)	源富聯穎公司之子公司
聯穎電線電纜(昆山)有限公司(昆山聯穎公司)	香港聯穎公司之子公司
昆山廣穎電線有限公司(昆山廣穎公司)	昆山聯穎公司之子公司
昆山凱穎電子有限公司(昆山凱穎公司)	昆山聯穎公司之子公司
鴻遠電子股份有限公司(鴻遠公司)	關聯企業
穎定電線電纜股份有限公司(穎定公司)	實質關係人

#### (二) 銷貨收入

<u>關 係 人 類 別 / 名 稱</u>	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
子 公 司		
深圳嘉森公司	\$ 33,254	\$ 34,706
其 他	3,051	4,871
關聯企業		
鴻遠公司	<u>5,753</u>	<u>7,190</u>
	<u>\$ 42,058</u>	<u>\$ 46,767</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年度	109年度
子 公 司		
昆山廣穎公司	\$ 66,098	\$ 72,111
昆山凱穎公司	45,781	20,448
深圳源富公司	34,319	71,720
其 他	19,443	4,410
實質關係人	2,097	1,490
關聯企業	-	5
	<u>\$167,738</u>	<u>\$170,184</u>

本公司與關係人銷貨及進貨之交易價格及條件，係參考成本與市價行情，與其他非關係人相當。

本公司對關係人從事去料加工所認列之營業收入及成本已依相關規定予以消除。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	110年12月31日	109年12月31日
關聯企業	<u>\$ 2,745</u>	<u>\$ 3,125</u>

對關係人帳款收款期間與其他非關係人相當。流通在外之應收關係人款項未收取保證。應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 其他應收關係人款項

關 係 人 類 別 / 名 稱	110年12月31日	109年12月31日
子 公 司		
深圳源富公司	\$222,896	\$205,471
Hotek 公司	208,812	188,604
深圳新雅公司	56,060	63,566
其 他	447	462
	<u>\$488,215</u>	<u>\$458,103</u>

其他應收關係人款項主要係代子公司支付貨款，其收款期間視資金狀況而定。

(六) 應付關係人款項

關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
昆山凱穎公司	\$ 8,635	\$ 3,334
昆山廣穎公司	8,444	24,621
實質關係人	<u>267</u>	<u>270</u>
	<u>\$ 17,346</u>	<u>\$ 28,225</u>

對關係人帳款付款期間與其他非關係人相當。流通在外之應付關係人款項係未提供擔保。

(七) 其他應付關係人款項

關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
深圳聯穎公司	\$ 563,195	\$ 563,195
香港聯穎公司	259,209	265,842
深圳惠勝公司	166,981	172,250
深圳百鴻公司	134,253	123,443
其他	77,866	38,690
實質關係人	<u>-</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 1,201,504</u>	<u>\$ 1,163,425</u>

其他應付關係人款項主要係代子公司收取貨款，其付款期間視資金狀況而定。

(八) 背書保證

關係人類別 / 名稱	110年12月31日	109年12月31日
子公司		
香港聯穎公司	\$153,079	\$155,081
昆山廣穎公司	41,519	28,481
昆山凱穎公司	<u>22,144</u>	<u>17,088</u>
	<u>\$216,742</u>	<u>\$200,650</u>

(九) 其他收入

關係人類別 / 名稱	110年度	109年度
子公司		
深圳源富公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 214</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 19,577	\$ 18,753
退職後福利	873	862
	<u>\$ 20,450</u>	<u>\$ 19,615</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪資報酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行長期借款、額度及開立保證函之擔保品：

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 60,757	\$ 61,336
存出保證金	753	753
	<u>\$ 61,510</u>	<u>\$ 62,089</u>

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 109 年 12 月 31 日止，本公司已開立未使用之信用狀金額為美金 144 仟元（約為新台幣 4,091 仟元）。

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣仟元

	110年12月31日		109年12月31日	
	外	幣 匯 率	外	幣 匯 率
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$ 3,240	27.67953	\$ 4,861	28.48058
港 幣	8,895	3.54951	13,217	3.67368
人 民 幣	68,662	4.34707	72,125	4.36491
<u>非貨幣性項目</u>				
人 民 幣	84,025	4.34707	83,447	4.36491
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	1,501	27.67953	1,356	28.48058
人 民 幣	86,470	4.34707	85,722	4.36491

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣	110年度		109年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
歐 元	31.40410 (歐元：新台幣)	\$ -	35.02837 (歐元：新台幣)	\$ 7
人 民 幣	4.34707 (人民幣：新台幣)	192	4.36491 (人民幣：新台幣)	( 238 )
美 元	27.67953 (美元：新台幣)	( 211 )	28.48058 (美元：新台幣)	( 973 )
港 幣	3.54951 (港幣：新台幣)	( 2,952 )	3.67368 (港幣：新台幣)	( 2,641 )
		( \$ 2,971 )		( \$ 3,845 )

## 二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：除下列事項外，並無其他應予揭露事項。

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表三。
4. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
5. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附註二三。
3. 本公司有關轉投資深圳百鴻公司及深圳聯穎公司依據 82.08.23(82)台財(六)第 01968 號函說明三，委託投資方式赴大陸地區投資者，應揭露委託契約主要內容如下：

本公司委託香港聯穎公司投資深圳百鴻公司及深圳聯穎公司，雙方約定遵守條款如下：

本公司分別以資金美金 913 仟元(包含現金美金 400 仟元、機器設備及零配件作價美金 513 仟元)及資金美金 2,324 仟元(包

含現金美金 512 仟元、機器設備及零配件作價美金 764 仟元及原物料作價美金 1,048 仟元)指定香港聯穎公司投資於深圳百鴻公司及深圳聯穎公司。

(1) 投資資金匯出方式之約定：

香港聯穎公司向中國大陸有關方面申請投資深圳百鴻公司及深圳聯穎公司，均以香港聯穎公司之名義為之，資金並由香港聯穎公司自香港匯入中國大陸。

(2) 被投資公司若有盈餘分配或結束營業時，資金匯回方式之約定：

- A. 深圳百鴻公司及深圳聯穎公司若有收益或孳息分配時，由香港聯穎公司取得該項孳息後，應全部轉撥給本公司。
- B. 深圳百鴻公司及深圳聯穎公司若由於減資、結束營業或其他原因，必須返還投資之資金時，香港聯穎公司於取得該項資金後，應全部轉撥給本公司。
- C. 香港聯穎公司基於前列之原因，轉撥投資資金或孳息、收益時應通知本公司，由本公司指定支付方式為之。

(3) 對被投資公司之權利、義務歸屬之約定：

- A. 香港聯穎公司基於此項委託投資關係，對深圳百鴻公司及深圳聯穎公司所產生之權利、義務均轉由本公司承受，香港聯穎公司不保證其收益及盈虧。
- B. 香港聯穎公司應盡善良管理人之注意，全權辦理投資、結匯、領取孳息等事項。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數及比例：無。

聯穎科技股份有限公司

資金貸與他人

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本期最高餘額 (註五)	期末餘額 (註四)	實際動支金額 (註四)	利率區間	資金貸與性質 (註一)	業務往來金額	來有短期融通資金必要之原因	提示列帳金額	擔保名稱	價值	對個別對象		資金貸與總額 (註三)
															資金貸與限額 (註二)	資金貸與總額 (註三)	
1	聯穎電線(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 115,383 (RMB 26,500)	\$ 115,197 (RMB 26,500)	\$ 115,197 (RMB 26,500)	2.10%~ 2.28%	2	\$ -	供該公司營運週轉之用	\$ -	無	\$ -	\$ 1,339,310	\$ 1,339,310	
2	聯穎電線(昆山)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	32,684 (RMB 7,500)	32,603 (RMB 7,500)	32,603 (RMB 7,500)	2.28%~ 4.35%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	151,552 (RMB 34,863)	303,104 (RMB 69,726)	
3	深圳聯穎通訊有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	98,052 (RMB 22,500)	97,809 (RMB 22,500)	97,809 (RMB 22,500)	2.10%~ 2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	689,384 (RMB 158,586)	689,384 (RMB 158,586)	
4	百鴻電線(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	28,518 (RMB 6,500)	19,562 (RMB 4,500)	19,562 (RMB 4,500)	2.10%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	689,384 (RMB 158,586)	689,384 (RMB 158,586)	
		嘉森塑膠(深圳)有限公司	其他應收款	是	21,789 (RMB 5,000)	13,041 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	2.25%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	689,384 (RMB 158,586)	689,384 (RMB 158,586)	
5	昆山廣穎電線有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	21,937 (RMB 5,000)	21,735 (RMB 5,000)	21,735 (RMB 5,000)	2.10%~ 2.25%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	689,384 (RMB 158,586)	689,384 (RMB 158,586)	
		百鴻金屬科技(安福)有限公司	其他應收款	是	148,168 (RMB 34,000)	147,800 (RMB 34,000)	147,800 (RMB 34,000)	2.10%~ 2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	365,261 (RMB 84,025)	365,261 (RMB 84,025)	
6	萬福塑膠(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	8,775 (RMB 2,000)	-	-	-	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	358,738 (RMB 82,524)	358,738 (RMB 82,524)	
		源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	79,117 (RMB 18,200)	79,117 (RMB 18,200)	79,117 (RMB 18,200)	2.10%~ 2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	118,480 (RMB 27,255)	118,480 (RMB 27,255)	
6	萬福塑膠(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	13,074 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	2.28%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	118,480 (RMB 27,255)	118,480 (RMB 27,255)	
		源富聯穎科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	13,074 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	13,041 (RMB 3,000)	2.10%	2	-	供該公司營運週轉之用	-	無	-	118,480 (RMB 27,255)	118,480 (RMB 27,255)	

註一：2 有短期融通資金之必要者。

註二：有短期融通資金必要之集團企業，不得超過貸與公司淨值百分之二十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與以不超過貸與公司淨值為限。

註三：資金貸與他人之總額，以不超過貸與公司淨值百分之四十為限。本公司直接及間接持有表決權股份百分之十之國外公司間從事資金貸與以不超過貸與公司淨值為限。

註四：係按 110 年 12 月 31 日匯率 RMB\$1 = NTD\$4.34707 換算為新台幣。

註五：係按本期最高餘額之當月月底匯率換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司

為他人背書保證

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

編號	背書保證公司名稱	被背書保證對象名稱	對背書保證對象之關係	單一企業保證額	本年度最高背書保證額	年底背書保證餘額	實際動支金額	以財產擔保背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%)	背書最高保證額	屬子公司保證保	屬子公司對背書保證	屬對大陸地區背書保證
0	聯穎科技股份有限公司	聯穎電纜有限公司(香港聯穎公司)	公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	\$ 1,930,630 (註一)	\$ 237,209	\$ 153,079 (註二)	\$ -	\$ -	8	\$ 2,895,945 (註一)	是	-	-
		昆山廣穎電線有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	1,930,630 (註一)	(USD 55,640 2,000) (註四)	(USD 41,519 1,500) (註三)	(USD 27,680 1,000) (註三)	-	2	2,895,945 (註一)	是	-	是
		昆山凱穎電子有限公司	公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司	1,930,630 (註一)	(USD 38,948 1,400) (註四)	(USD 22,144 800) (註三)	-	-	1	2,895,945 (註一)	是	-	是

註一：本公司累積對外背書保證責任總額以不得超過公司淨值百分之一百五十為限，對單一企業背書保證額不得超過公司淨值百分之十為限。

註二：其中包含借款背書保證美金 2,500 仟元，美金部分係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$27.67953 換算為新台幣。期末餘額中並包括本公司與香港聯穎公司共用額度所為之背書保證 153,079 仟元。

註三：係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$27.67953 換算為新台幣。

註四：係按本期最高餘額之當月月底匯率換算為新台幣。

聯穎科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 110 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

附表三

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳	列	科目	目	期	帳	面	額	持	股	比	率	(%)	公	允	價	值	備	註													
聯穎科技股份有限公司	嘉陽科技股份有限公司	按公允價值衡量之被投資公司	帳	透	過	其	他	綜	合	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	-	非	流	動	4,160	\$	-	19	\$	-	註一
源富聯穎科技(深圳)有限公司	易絲特精密設備(東莞)有限公司	按公允價值衡量之被投資公司	帳	透	過	其	他	綜	合	損	益	按	公	允	價	值	衡	量	之	金	融	資	產	-	非	流	動	-	3,043	3,043	19	3,043	-	-

註一：依可回收價值評估，已提列減損損失。

註二：上列有價證券於 110 年 12 月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

聯穎科技股份有限公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 110 年 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	關係人	應收關係人款項餘額 (註一)	週轉率	逾期逾金	應收應收金額	關係人處理方式	項式	應收後收	關係人款項	呆帳	列帳	備抵
帳列其他應收關係人款													
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	母公司	\$ 563,195	註二	\$	-	-		\$	-	\$	-	-
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	最終母公司相同	115,276	註二	-	-	-		-	-	-	-	-
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	最終母公司	166,981	註二	-	-	-		-	-	-	-	-
惠勝塑膠(深圳)有限公司	聯穎科技股份有限公司	最終母公司	259,209	註二	-	-	-		-	-	-	-	-
聯穎電線電纜有限公司(香港聯穎公司)	聯穎科技股份有限公司	母公司	134,253	註二	-	-	-		-	-	-	-	-
百鴻電線(深圳)有限公司	百鴻金屬科技(安福)有限公司	最終母公司相同	147,902	註二	-	-	-		-	-	-	-	-
聯穎電線電纜有限公司	源富聯穎科技(深圳)有限公司	間接持有之子公司	234,259	註二	-	-	-		-	-	-	-	-
聯穎電線電纜有限公司	Hotek Technology Corporation	直接持有之子公司	208,812	註二	-	-	-		-	-	-	-	-

註一：係依未沖銷前之總額計算。

註二：其他應收(付)關係人款項主要係代子公司支付或收取貸款，其收(付)期間視資金狀況而定。

聯穎科技股份有限公司

被投資公司資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣及外幣仟元

附表五

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		資本金		未	持		有被投資公司	本期認列之	備註
				本	去	年	底		比	帳			
聯穎科技股份有限公司	Hotek Technology Corporation	SAMOA	一般投資業務	\$ 553,591 (USD 20,000) (註二)	\$ 553,591 (USD 20,000) (註二)	20,000	20,000	100	\$ 1,993,492	\$ 114,478	\$ 114,478	114,478	子公司
	Sunagaru International Inc. 鴻遠電子股份有限公司	SAMOA	一般國際貿易業務	10,518 (USD 380) (註二)	10,518 (USD 380) (註二)	380	380	100	-	45	45	45	子公司
	鴻遠電子股份有限公司	新北市	電纜、電纜、有線及無線通信機械器材、電子零件等之製造、批發及零售	30,600 (註二)	30,600 (註二)	2,057	2,057	48.98	35,287	7,127	3,491	3,491	採權益法計價之被投資公司
Hotek Technology Corporation	聯穎電纜有限公司(香港聯穎公司)	香港	一般國際貿易業務及一般投資業務	474,206 (USD 17,132) (註二)	474,206 (USD 17,132) (註二)	-	-	100	2,221,119	134,661	134,661	134,661	間接持有之子公司

註一：本年度認列損益係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1 = NT\$27.67953 換算為新台幣。

註三：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

聯穎科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外，係  
新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本 自 積 資 金 額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本 自 積 資 金 額 (註二)	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本 期 認 列 益 (損) (註二)	期 末 投 價 面 值 (註二)	資 截 至 本 期 止 已 匯 回 台 灣 之 收 益
					匯 出	回 收					
百鴻電線(深圳)有限公司	銅線之生產及銷售	\$ 56,062 (註六)	本公司委託投資之大陸公司	\$ 11,072 (USD 400)	\$ -	\$ -	\$ 11,072 (USD 400)	100	\$ 2,510	\$ 365,261	\$ -
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	一般投資業務	63,900	本公司委託投資之大陸公司	14,172 (USD 512)	-	-	14,172 (USD 512)	100	26,349	1,339,310	197,222 (USD1,461及 RMB 36,000) (註五及七)
昆山廣穎電線有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	56,851 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	43,202	357,169	-
聯穎電線電纜(昆山)有限公司	一般投資業務	194,275 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	11,072 (USD 400)	-	-	11,072 (USD 400)	100	73,602	757,764	-
昆山凱穎電子有限公司	電線、電纜及電腦連接線組之生產及銷售	64,801 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	69,210	261,018	-
聯穎科技(東台)有限公司	高端通訊訊號傳輸電線電纜、銅導體之研發、生產及銷售	176,047 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	761	182,370	-
萬福塑膠(深圳)有限公司	塑膠組之生產與銷售	72,551 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	( 851)	118,480	-
惠勝塑膠(深圳)有限公司	塑膠組之生產與銷售	80,885 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	( 3,571)	325,864	-
源富聯穎科技(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	306,842 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	26,859	357,670	-
深圳聯穎通訊有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	254,698 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	100	34,775	689,128	-

(接次頁)

(承前頁)

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 自 積 資 金 額 (註一)	本期匯出或收回投資金額		本 自 台 灣 匯 出 資 金 額 (註二)	本 期 期 間 出 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 益 (損 益)	期 末 面 值 (註二)	資 值 匯 回 至 本 期 止 之 收 益
					匯 出	收 回							
新雅電線電纜(深圳)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	\$ 36,206 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 31,335	100	\$ 31,335	\$ 126,062	\$ -	
吳江市萬豐塑膠有限公司	塑膠瓶之生產及銷售	27,169 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	1,189	82.4	1,226	55,315	-	
嘉森塑膠(深圳)有限公司	塑膠瓶之生產及銷售	29,908 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	12,565	100	13,028	318,079	-	
嘉森新材料(安福)有限公司	塑膠瓶之生產及銷售	130,412 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	( 665)	100	( 665)	129,746	-	
百鴻金屬科技(安福)有限公司	銅線之生產及銷售	42,240 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	( 2,424)	100	( 2,424)	39,819	-	
聯穎科技(安福)有限公司	電線、電纜及電腦連接線之生產及銷售	84,729 (註六)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	-	-	-	-	( 14,045)	100	( 14,045)	70,700	-	

本 期 期 末 陸 地 區 自 台 灣 匯 出 資 金 額	經 濟 准 核	部 投 資	審 金 額	會 依 經 濟 准 核	陸 地 區 投 資	審 金 額	會 依 經 濟 准 核	規 定 限 額
\$36,316 (註一) (USD 1,312 仟元)			\$554,892 (註一) (USD 20,047 仟元) (註三)			\$ 1,165,333 (註四)		

註一：係按 110 年 12 月 31 日匯率 US\$1=NT\$27.67953 換算為新台幣。

註二：本期認列投資損益係依據同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係包括子公司直接投資之核准金額。

註四：係依據投資審委會 2020.12.30 「在大陸地區從事投資技術合作審查原則」修正案規定按淨值或合併淨值之 60% 其較高者計算。

註五：係按 110 年度平均匯率 US\$1=NT\$28.00900 換算為新台幣。

註六：係按 110 年 12 月 31 日匯率 RMB\$1=NT\$4.34707 換算為新台幣。

註七：係按 110 年度平均匯率 RMB\$1=NT\$4.34170 換算為新台幣。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

#### (一) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位:新台幣仟元

年度 分析項目	110 年度	109 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,325,198	3,440,796	(115,598)	(3.36)
長期投資	35,287	38,778	(3,491)	(9.00)
不動產、廠房及設備	570,804	414,498	156,306	37.71
其他資產	463,388	211,072	252,316	119.54
資產總額	4,394,677	4,105,144	202,501	5.19
流動負債	1,684,735	1,647,160	37,575	2.28
長期負債	460,048	452,330	7,718	1.71
其他負債	307,672	91,063	216,609	237.87
負債總額	2,452,455	2,190,553	261,902	11.96
股本	850,000	850,000	0	0.00
資本公積	424,230	424,230	1,143	0.27
保留盈餘	955,118	916,268	38,850	4.24
其他權益	(298,718)	(287,283)	(11,435)	(3.98)
非控制權益	11,592	11,376	216	1.90
股東權益總額	1,942,222	1,914,591	27,631	1.44
<p>請說明最近二年度變動分析原因（若增減變動未達 20%者可免分析）</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 不動產、廠房及設備增加：主係 110 年度大陸江西及東台地區廠房建造中所致。</li> <li>2. 其他資產及其他負債增加：主係 110 年大陸地區簽訂長期租約致使用權資產及租賃負債增加所致。</li> </ol>				

(二) 最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之影響：對財務狀況無顯著影響。

(三) 未來因應計畫：不適用。

二、財務績效：

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	109 年度	增減金額	變動比例%
營業收入淨額	4,849,634	3,597,629	1,252,005	34.80
營業成本	4,049,766	2,882,840	1,166,926	40.48
營業毛利	799,868	714,789	85,079	11.90
營業費用	672,403	592,556	79,847	13.48
營業淨利	127,465	122,233	5,232	4.28
營業外收入及支出	14,435	19,045	(4,610)	(24.21)
稅前淨利	141,900	141,278	622	0.44
所得稅費用	59,816	59,870	(54)	(0.09)
稅後淨利	82,084	81,408	676	0.83

請說明最近二年度變動分析原因（若增減變動未達 20%者可免分析）

- 營業收入淨額及營業成本增加：主係 110 年各地逐漸解封，加以中國大陸疫情控制得當，終端需求轉強，並帶動原物料價格上揚而調高銷售價格，致營收及成本皆較去年增加。
- 營業外收入及支出減少：主係 110 年度銀行存款減少，而利息收入較 109 年度減少所致。

(二) 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。

(三) 對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影響。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一) 110 年度合併現金流量變動情形分析：

單位:新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,208,485	(56,637)	322,067	829,781	-	-

- 1、110 年度營業活動之淨現金流出 56,637 仟元，主係因 110 年度營收較去年增加，而應收帳款亦較去年增加所致。
- 2、110 年度投資活動之淨現金流出 229,439 仟元，主係取得不動產、廠房及設備所致。
- 3、110 年度籌資活動之淨現金流出 80,019 仟元，主係租賃負債本金償還所致。
- 4、110 年度匯率變動對現金之影響為 12,609 仟元。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：無現金不足額之情形。

(三) 未來一年合併現金流動性分析：

期初現金 餘額(1)	全年來自營業 活動淨現金流 量(2)	全年現金流 出量(3)	現金剩餘數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
829,781	157,143	150,492	836,432	-	-

- 1、營業活動之淨現金流入，主係 111 年因新型冠狀病毒疫情後，消費性電子產品用線需求及汽車、醫療、工業控制等用線需求增加，營收成長及獲利增加，以致營業活動產生淨現金流入。
- 2、投資活動之淨現金流出，主係取得不動產、廠房及設備等。
- 3、籌資活動之淨現金流出，主係預估償還借款，發放股利等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無重大影響。

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) 最近年度轉投資政策：主要配合公司長期發展，投資上下游產業，以達成降低生產成本、增加獲利之目標。
- (二) 轉投資主要虧損原因：110 年度虧損 3,491 仟元，主要係被投資公司受新型冠狀病毒情況影響塞港及缺料，產生虧損所致。
- (三) 未來一年投資計畫：配合公司持續發展需求，本公司未來一年將依營運發展情形衡酌進行轉投資計畫。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析及評估

### (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

利率變化：本公司及子公司 110 年度利息支出及利息收入分別佔集團合併營收比重為 0.47% 及 0.26%，比重均不大，且本公司已取得優惠之短期資金及中長期聯貸資金支應營運週轉及財務調度之用，並已取得「歡迎台商回台投資行動方案」貸款，享有利率補助，預計利率變動對本公司不致有重大影響。

匯率變動：本公司及子公司主要營運活動有一部分係以外幣進行銷貨與進貨，藉由外幣資產與負債相抵，將可大幅降低匯率風險。110 年度兌換損失佔合併營收 0.15%，比重不大，故匯率波動對本公司影響有限。本公司及子公司將密切注意匯率波動相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求，以規避匯率變動之風險，降低匯率變動對本公司及子公司損益之影響。

通貨膨脹：本公司隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，避免因通貨膨脹而產生對本公司重大之影響。

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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司之投資主要係建立海內外生產基地所進行之投資，且大部分為 100% 持有，非屬高槓桿或高風險之投資。	本公司專注於本業之經營，不從事高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	截至刊印日止，除集團間關係企業互有資金貸與情形外，對外並無資金貸與他人之情事。	本公司未來若因業務需要而遇有需進行資金融通之必要，亦將依本公司訂定之「資金貸與他人作業程序」辦理，並依法令規定即時且正確的公告各項資金貸與他人之資訊。
背書保證	本公司截至 110 年 12 月 31 日止為本公司之子公司聯穎電線電纜有限公司背書保證新台幣 153,079 仟元，昆山廣穎電線有限公司背書保證新台幣 41,519 仟元以及昆山凱穎電子有限公司背書保證新台幣 22,144 仟元，背書保證最高限額為新台幣 2,895,945 仟元。 本公司截至 111 年 4 月 30 日止為本公司之子公司聯穎電線電纜有限公司背書保證新台幣 157,679 仟元，昆山廣穎電線有限公司背書保證新台幣 44,279 仟元以及昆山凱穎電子有限公司背書保證新台幣 23,616 仟元，背書保證最高限額為新台幣 2,895,945 仟元。 各背書保證悉依本公司訂定之「背書保證辦法」辦理。	未來若遇有需進行為他人背書保證之必要，亦將依本公司訂定之「背書保證辦法」辦理，並依法令規定即時且正確的公告各項為他人背書保證之資訊。

衍生性商品交易	本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品之交易。	未來若因業務發展而有進行衍生性商品交易之需要，亦將依本公司訂定之「取得或處分資產處理程序」辦理，並依法令規定即時且正確的公告各項交易資訊。
---------	--------------------------------	---

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司近年來之研究計畫係以開發具高附加價值之線材及線組為主，未來研究計畫仍將以此為目標並以滿足客戶新產品設計需求為主。公司研發方向係積極開發 5G 基地台所需之低損失同軸線及汽車、工業自動化、醫療等相關用線及線組，預估集團未來每年將投入營業額 3% 以上之研究發展費用，相關資訊請參閱本年報第 1 頁致股東報告書 (四) 研究發展狀況。

(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

於本公司經營業務的國家或地區內，若現行稅務法規有修訂或實施新稅法之情形時，可能會對本公司獲利產生不利影響。本公司主要營運及製造活動是在台灣及中國大陸，所以本公司主要受到中華民國政府及大陸稅法之規範，稅法和法規任何不利之變動，都會對本公司營運成果產生不利影響。為了控管此稅務風險，本公司隨時注意任何可能影響公司財務之國內外重要政策發展及法規變動之情形，並向律師、會計師諮詢相關影響，且蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。

另由於本公司營收主要來自於台灣以外地區之銷售，各地區經濟體貿易政策之變動，可能直接或間接影響本公司或本公司客戶之銷售，進而影響本公司之營運成果。因此，本公司持續關注近來相關主要經濟體貿易政策之發展，並將根據其發展採取相對之因應措施。

(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

本公司隨時注意所處產業之科技改變及技術發展，加上不斷提昇產品品質及製程，並迅速掌握產業動態及同業市場訊息，採行穩健之財務管理策略，以保有市場競爭力。未來，本公司仍將持續注意所處行業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，作相對應之調整，以強化本公司業務發展及財務狀況，故科技改變及產業變化目前對本公司尚無重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，一向秉持誠信和專業之經營原則，積極強化內部管理，提昇管理品質與效率，重視企業形象和風險控管，遵守相關法令之規定；目前並未發生足以影響企業形象之情事，未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：截至目前為止，本公司並無購併計劃，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司依據產業發展及市場需求，縝密規劃擴充產能及廠房之資本支出，以提升產能及增加營收。由於擴充產能及廠房會造成運營成本增加，且當整體產業景氣不如預期時，將產生閒置產能，本公司將密切注意市場變化並與客戶緊密合作，適時調整擴充計劃，以降低及避免風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司客戶群分散，110 年度前十大銷貨客戶佔本公司營業收入淨額皆不到 10%，無集中之風險。此外，本公司其他原料供應商大多為在該行業具有良好品質信譽且均與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係，故應無進貨集中風險之虞。

(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：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情形，故不適用。

(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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施

資訊安全風險管理因應方針：

本公司為強化資訊安全制度，建立安全及可靠之公司作業環境，確保資料、系統和網路環境的安全，保障公司和客戶的權益並依公開發行公司建立內部控制制度處理準則第 8 條、第 9 條和第 13 條規範，制定電子計算機作業循環和資訊系統管理辦法，每年透過檢視及評估，確保其適當性及安全性。要點說明如下：

1. 硬體設備及機房管理

- (1) 未經資訊人員許可，不得私自移動或拆解電腦、主機、顯示器等電腦週邊相關設備。
- (2) 不得私自變更電腦系統相關設定，必要時，需經由資訊人員協助處理。
- (3) 機房設置獨立空調、門禁、不斷電系統，並定期設備保養、維護，使其能持續提供正常、安全運作。
- (4) 進出機房時需有本公司資訊人員陪同。
- (5) 廠商進行軟硬體設備維護時，需由本公司資訊人員陪同、監督下始可為之。

## 2. 軟體版本管理

- (1) 非經合法程序取得之軟體系統嚴禁於本公司使用。
- (2) 非經資訊單位確認之軟體，無論取得合不合法。不得安裝於本公司之電腦主機。
- (3) 公用軟體及文件存放於資訊部門安全之處所，並經適當之保管。

## 3. 資訊安全管理

- (1) 依不同的部門屬性賦予不同的權限設定。
- (2) 需登入帳號及密碼方可使用公司系統資源，且僅能在有授權的範圍內作業，以維護系統之安全性與可控性。
- (3) 使用者密碼，可隨時自行更新，資訊部定期加強宣導使用者變更密碼及宣導資訊安全政策及規定。
- (4) 各項網路服務之使用依資訊安全政策執行。
- (5) 定期檢視防火牆設定並適時的補強其安全機制，確保公司網路環境安全。
- (6) 定期自動偵測及掃描病毒。
- (7) 定期更新防毒軟體版本及隨時更新保持最新之病毒碼。
- (8) 每日定時自動執行系統資料備份作業。
- (9) 備份之外接儲存媒體，資訊部門另存放於（公營或商譽良好的民營銀行之保險箱或提供異地備援服務之公司）存放，且每周至少需更新一次以上存放的儲存媒體。

## 4. 病毒暨非法入侵管理

- (1) 本公司內部全體人員使用的個人電腦均安裝防毒軟體，並使用防毒軟體偵測外來儲存媒體之病毒，且自動更新最新版本之病毒碼，透過本公司電子郵件伺服器傳送或接收之電子郵件及其附加檔，則每封將會掃毒檢測無誤後才會傳送或接收。
- (2) 全天候偵測並阻隔所有非法入侵本公司之網路行為，並適時的調整防禦機制。

## 5. 重大災變緊急應變及復原計劃管理

為因應突發性事故導致系統無法正常運作，本公司制定災難復原計畫；針對類似狀況模擬系統緊急應變及復原計劃並定期測試，記錄測試程序及結果，並分析改善程序，以使公司資訊運作所受災變影響程度降至最低。

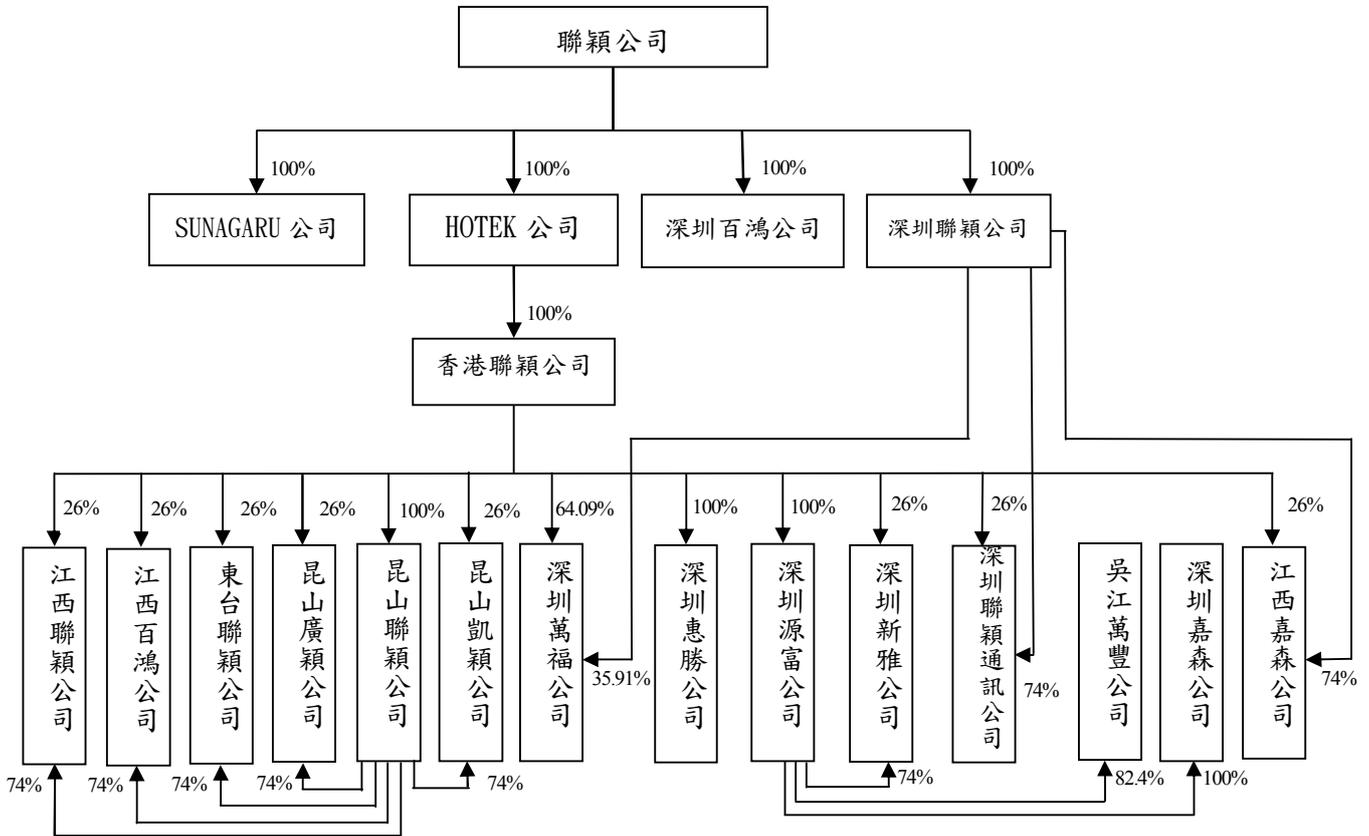
七、其他重要事項：無。

## 八、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



註：組織圖為公司簡稱，全名請參閱以下 2.各關係企業基本資料所列。

2.各關係企業基本資料:

企業名稱	設立日期	地址	實收資本 額	主要營業或生產項目
SUNAGARU INTERNATIONAL INC.(SUNAGARU 公司)	92.07.08	P.O.Box 1225,Apia,Samoa.	10,823	一般國際貿易業務
HOTEK TECHNOLOGY CORP.(HOTEK 公司)	92.07.08	P.O.Box 1225,Apia,Samoa.	474,206	一般投資業務
聯穎電線電纜有限公司 (香港聯穎公司)	81.09.10	香港九龍九龍灣宏冠道 6 號鴻力工業中心 A 座 3 樓 A3	331,443	一般國際貿易業務及 一般投資業務
百鴻電線(深圳)有限公司 (深圳百鴻公司)	86.09.03	廣東省深圳市寶安區福永 街道新田社區鳳塘大道 52-5 號 1 層 B、52-6 號	56,062	銅線之生產及銷售業 務
聯穎電線電纜(深圳)有限公司 (深圳聯穎公司)	86.08.19	廣東省深圳市寶安區福永 街道新田社區鳳塘大道 52-7、52-9 號	63,900	一般投資業務
昆山廣穎電線有限公司 (昆山廣穎公司)	92.02.20	江蘇省昆山市張浦鎮濱江 南路 168 號	56,851	電線、電纜及電腦連 接線之生產及銷售
聯穎電線電纜(昆山)有限公司 (昆山聯穎公司)	87.02.04	江蘇省昆山市張浦鎮濱江 南路 168 號	194,275	一般投資業務
昆山凱穎電子有限公司 (昆山凱穎公司)	93.11.26	江蘇省昆山市張浦鎮濱江 南路 168 號	64,801	電線、電纜及電腦連 接線組之生產及銷售
萬福塑膠(深圳)有限公司 (深圳萬福公司)	92.02.20	廣東省深圳市寶安區沙井 街道沙頭社區西部工業園 九九工業路 9 號一層南側	72,551	塑膠粒之生產與銷售
惠勝塑膠(深圳)有限公司 (深圳惠勝公司)	93.11.26	廣東省深圳市寶安區沙井 街道西環路民主九九工業 城 E 區 2 號一、二層	80,885	塑膠粒之生產與銷售
源富聯穎科技(深圳)有限公司 (深圳源富公司)	93.11.26	廣東省深圳市寶安區福永 街道新田社區鳳塘大道 52-7、52-9 號	308,101	電線、電纜及電腦連 接線之生產及銷售
深圳聯穎通訊有限公司 (深圳聯穎通訊公司)	92.02.20	廣東省深圳市寶安區沙井 鎮萬豐村大洋田工業區第 8~9 棟廠房	254,698	電線、電纜及電腦連 接線之生產及銷售
新雅電線電纜(深圳)有限公司 (深圳新雅公司)	94.12.16	廣東省深圳市寶安區福海 街道新田社區鳳塘大道 52-5 號二層	36,206	電線、電纜及電腦連 接線之生產及銷售

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
吳江市萬豐塑膠有限公司 (吳江萬豐公司)	99.04.26	江蘇省蘇州市吳江區濱湖 新城苑坪經濟開發區同心 東路44號	27,169	塑膠粒之生產與銷售
嘉森塑膠(深圳)有限公司 (深圳嘉森公司)	82.09.16	廣東省深圳市寶安區松崗 街碧頭第三工業區	29,908	塑膠粒之生產與銷售
聯穎科技(東台)有限公司 (東台聯穎公司)	108.01.07	東台市精密機械製造產業 園海洋西路北側	176,047	高端通訊訊號傳輸電 線電纜、銅導體之研 發、生產及銷售
嘉森新材料(安福)有限公司 (江西嘉森公司)	109.10.09	江西省吉安市安福縣高新 技術產業園區機電大道旁	130,412	塑膠粒之生產與銷售
百鴻金屬科技(安福)有限公司 (江西百鴻公司)	110.01.25	江西省吉安市安福縣高新 技術產業園先進裝備製造 產業園	42,240	銅線之生產及銷售業 務
聯穎科技(安福)有限公司 (江西聯穎公司)	110.01.25	江西省吉安市安福縣高新 技術產業園先進裝備製造 產業園	84,729	電線、電纜及電腦連 接線之生產及銷售

2. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：參閱(二)所列。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
SUNAGARU INTERNATIONAL INC.	董事	何鈞銜	—	—
HOTEK TECHNOLOGY CORP.	董事	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
聯穎電線電纜有限公司	董事	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
百鴻電線(深圳)有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	總經理	王世宗	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
聯穎電線電纜（深圳）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	總經理	王世宗	—	—
昆山廣穎電線有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	石曉光	—	—
聯穎電線電纜（昆山）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	王世宗	—	—
昆山凱穎電子有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	何鈞銜	—	—
萬福塑膠（深圳）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	副董事長	陳弘堯	—	—
	董事	王世宗	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	郭紹平	—	—
惠勝塑膠（深圳）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
源富聯穎科技（深圳）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	總經理	顏家發	—	—
深圳聯穎通訊有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	副董事長	陳弘堯	—	—
	董事	王世宗	—	—
	總經理	李孝連	—	—

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
新雅電線電纜（深圳）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	顏家軍	—	—
吳江市萬豐塑膠有限公司	執行董事	何鈞銜	—	—
	監事	陳弘堯	—	—
	總經理	伊建軍	—	9.6%
嘉森塑膠（深圳）有限公司	執行董事	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	李易達	—	—
聯穎科技（東台）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
嘉森新材料（安福）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	李易達	—	—
百鴻金屬科技（安福）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	陳君梅	—	—
聯穎科技（安福）有限公司	董事長	何鈞銜	—	—
	董事	王世宗	—	—
	董事	陳弘堯	—	—
	監事	何柏凱	—	—
	總經理	周國俊	—	—

5. 各關係企業營運狀況： 110年12月31日 單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

公司名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值(損)	本期營業收入	本期營業利益(損失)	本期(損)益	每股盈餘(虧損)(元)
聯穎科技股份有限公司	850,000	4,618,521	2,687,891	1,903,215	310,027	(60,660)	81,823	0.96
Sunagaru International Inc.	10,518	447	570	(123)	-	(31)	(45)	(0.12)
Hotek Technology Corporation	553,591	2,221,121	227,314	1,993,807	-	(20,266)	114,478	5.72
聯穎電線電纜有限公司	331,443	2,265,838	44,719	2,221,119	-	(3,991)	134,661	註
百鴻電線(深圳)有限公司	56,062	497,146	131,884	365,262	371,429	904	2,510	註
聯穎電線電纜(深圳)有限公司	63,900	1,339,336	26	1,339,310	-	(367)	26,349	註
昆山廣穎電線有限公司	56,851	512,290	154,552	357,738	774,398	56,519	42,499	註
聯穎電線電纜(昆山)有限公司	194,275	764,814	7,051	757,763	-	(12,072)	73,602	註
昆山凱穎電子有限公司	64,801	377,131	116,113	261,018	590,240	96,995	69,210	註
萬福塑膠(深圳)有限公司	72,551	127,691	9,210	118,481	17,645	(3,039)	(2,016)	註
惠勝塑膠(深圳)有限公司	80,885	506,860	180,830	326,030	556,367	1,295	(3,036)	註
源富聯穎科技(深圳)有限公司	306,842	1,081,239	723,569	357,670	833,325	(14,338)	26,547	註
深圳聯穎通訊有限公司	254,698	842,317	152,933	689,384	810,118	34,080	34,699	註
新雅電線電纜(深圳)有限公司	36,206	325,305	200,984	124,321	335,452	35,509	31,335	註
吳江市萬豐塑膠有限公司	27,169	113,050	46,958	66,092	150,062	1,284	1,189	註
嘉森塑膠(深圳)有限公司	29,908	382,928	64,587	318,341	602,550	17,415	12,565	註
聯穎科技(東台)有限公司	176,047	189,321	6,951	182,370	-	(1,883)	761	註
嘉森新材料(安福)有限公司	130,412	129,852	106	129,746	-	(2,397)	(665)	註
百鴻金屬科技(安福)有限公司	42,240	231,060	191,241	39,819	341,641	(1,163)	(2,424)	註
聯穎科技(安福)有限公司	84,729	82,993	12,292	70,701	14,422	(14,482)	(14,045)	註

註：因公司型態為有限公司，故無股數。

(二) 關係企業合併財務報表 (請參閱 88~158 頁)

本公司民國 110 年度 (自民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止) 依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。



聯穎科技股份有限公司



董事長：何鈞銜



中華民國一一一年五月十六日 刊印

