



股票代碼：5254

欣訊科技股份有限公司 CEN LINK CO.,LTD.

一一二年年報

TRANSPACIFIC CERTIFICATIONS LIMITED

Certificate of Registration
This is to certify that
Quality Management System
of
CEN LINK CO., LTD.
欣訊科技股份有限公司
Site 1: 10F, No.173, Sec. 2, Datong Rd., Xizhi Dist., New Taipei City 221, Taiwan (R.O.C.)
新北市政府大同路二段173號10樓
Site 2: 1F, No. 167, Sec. 2, Datong Rd., Xizhi Dist., New Taipei City 221, Taiwan (R.O.C.)
新北市政府大同路二段167號1樓
complies with the requirements of
ISO 9001:2015
This certificate is valid concerning all activities related to:
Design and Manufacture of Connector for Application in Computers
電腦應用連接器設計及製造
ANZSIC Code: 2429

16489	Oct. 25, 2021	Oct. 22, 2022
Certificate No.	Date of this Certificate	*Next Audit Due Date
Oct. 23, 2015	Oct. 22, 2024	
Date of Initial Registration	Certificate Expiry Date	Managing Director/Director

TRANSPACIFIC CERTIFICATIONS LIMITED

Certificate of Registration
This is to certify that
Environmental Management System
of
CEN LINK CO., LTD.
欣訊科技股份有限公司
Site 1: 10F, No.173, Sec. 2, Datong Rd., Xizhi Dist., New Taipei City 221, Taiwan (R.O.C.)
新北市政府大同路二段173號10樓
Site 2: 1F, No. 167, Sec. 2, Datong Rd., Xizhi Dist., New Taipei City 221, Taiwan (R.O.C.)
新北市政府大同路二段167號1樓
complies with the requirements of
ISO 14001:2015
This certificate is valid concerning all activities related to:
Design and Manufacture of Connector for Application in Computers
電腦應用連接器設計及製造
ANZSIC Code: 2429

E3413	Oct. 25, 2021	Oct. 22, 2022
Certificate No.	Date of this Certificate	*Next Audit Due Date
Oct. 23, 2015	Oct. 22, 2024	
Date of Initial Registration	Certificate Expiry Date	Managing Director/Director

TRANSPACIFIC CERTIFICATIONS LIMITED

CERTIFICATE
This is to Certify that the
Quality Management System
of
Cen Link Co., Ltd.
欣訊科技股份有限公司
10F, No.173, Sec. 2, Datong Rd., Xizhi Dist., New Taipei City 221, Taiwan (R.O.C.)
新北市政府大同路二段173號10樓
has been independently assessed and is compliant
with the requirements of
QC 080000:2017
This Certificate is applicable to the following product or service ranges:
DESIGN AND MANUFACTURE OF CONNECTOR FOR APPLICATION IN COMPUTER
電腦應用連接器設計及製造

QC Certificate No.: TW28198661
Date of Initial registration: 28 December 2014
Date of this certificate: 19 November 2020
Surveillance audit on or before: 27 December 2021
Recertification Due/ Certificate expiry: 27 December 2022

Director

TRANSPACIFIC CERTIFICATIONS LIMITED

Indian Register Quality Systems
(A Division of IRLAS Systems and Solutions Private Limited)
CERTIFICATE OF APPROVAL
This is to certify that the Quality Management System
Organisation: 欣訊科技股份有限公司
Address: 22183 新北市政府大同路二段173號10樓
having been audited in accordance with the "Rules for Achieving and Maintaining IATF Recognition 5th Edition"
Standard Certified: IATF 16949:2016
(1st Edition: 1st Oct-2016)
[Exclusions: Product Design Input and Output (8.3.3.1 & 8.3.5.1)]
Scope: 連接器的生產製造
IATF Certificate No.: 0421957
Certificate No.: IRGQ/210500956 granted on: 3rd September 2021
Current Issue Date: 03/09/2021 Valid Till Date: 02/09/2024

Shashi Nath Mishra
Head IRIS

Head Office: 52A, Adl Shankaracharya Marg, Opp Power Lake, Powai, Mumbai - 400 072, India.

本年報查詢網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>
 金管會指定之資訊申報網站：同上
 本公司年報相關資料查詢網址：<http://www.cenlink.com.tw>

中華民國一一三年五月十五日

一、本公司發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：黃劍文

職稱：業務副總經理

電話：(02) 8692-6267 分機 733

電子郵件信箱：eric.huang@cenlink.com.tw

代理發言人：陳興雯

職稱：業務處長

電話：(02) 8692-6267 分機 772

電子郵件信箱：caroline@cenlink.com.tw

二、總公司及工廠地址及電話：

地址：新北市 221 汐止區大同路二段 173 號 10 樓

電話：(02) 8692-6267

傳真：(02) 8692-6265

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：台北市忠孝東路二段 95 號 1 樓

網址：<http://www.megasec.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：鄭安志、余聖河

事務所：安侯建業聯合會計師事務所

地址：11049 台北市信義路五段 7 號 68 樓

網址：<http://www.kpmg.com.tw>

電話：(02)8101-6666

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、本公司網址：<http://www.cenlink.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	7
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	20
五、會計師公費資訊.....	42
六、更換會計師資訊.....	42
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	42
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	42
九、持股比例占前十名之股東，其相互間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	43
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	44
肆、募資情形	
一、資本及股份	45
二、公司債辦理情形.....	49
三、特別股辦理情形.....	49
四、海外存託憑證辦理情形.....	49
五、員工認股權憑證辦理情形.....	49
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	49
七、資金運用計畫執行情形.....	49
伍、營運概況	
一、業務內容	50
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率.....	61
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、資通安全管理.....	63
七、重要契約	64

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	65
二、最近五年度財務分析.....	70
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流動表及附註或附表.....	74
五、最近年度個體財務報表及會計師查核報告書.....	74
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.....	74
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項	
一、財務狀況.....	75
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	77
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	78
六、風險事項分析評估.....	78
七、其他重要事項.....	82
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
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.....	84
四、其他必要補充說明事項.....	85
五、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.....	85
附件一、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	86
附件二、最近年度個體財務報表及會計師查核報告書.....	130

壹、致股東報告書

營業報告書

各位股東，女士、先生：

在此先誠摯的感謝各位股東過去一年對欣訊公司的支持與鼓勵。以下謹向各位股東報告一一二年度經營狀況及未來展望：

一、一一二年度營業報告：

(一)營運成果：

合併公司一一二年度營業收入淨額為新臺幣 599,484 千元，稅前淨利 50,061 千元，稅後淨利 41,467 千元，換算成基本每股稅後盈餘為 1.83 元，茲將合併公司一一二年度營業計劃成果列示如下：

單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	112年	111年	成長率
營業收入	599,484	834,465	-28.16%
營業成本	432,721	582,211	-25.68%
營業毛利	166,763	252,254	-33.89%
營業費用	129,118	155,682	-17.06%
營業淨利	37,645	96,572	-61.02%
營業外收入及支出	12,416	42,937	-71.08%
稅前淨利(損)	50,061	139,509	-64.12%
所得稅費用(利益)	8,594	33,334	-74.22%
本期淨利(損)	41,467	106,175	-60.94%

(二)財務收支及獲利能力分析：

單位:新臺幣千元

項目 \ 年度	112年	111年	增(減)比率
營業收入	599,484	834,465	-28.16%
營業毛利	166,763	252,254	-33.89%
本期淨利(損)	41,467	106,175	-60.94%
資產報酬率(%)	6.30%	14.45%	-56.40%
股東權益報酬率(%)	10.48%	30.06%	-65.14%
佔實收資本比率(%) - 營業淨利	16.65%	42.72%	-61.02%
佔實收資本比率(%) - 稅前淨利	22.14%	61.71%	-64.12%
純益率(%) 稅後	6.92%	12.72%	-45.60%
每股盈餘(元) 稅後	1.83	4.70	-61.06%

二、一一三年度營業計劃：

(一)一一三年度之經營方針：

- 1、歷經過去景氣之變動，本公司運用各項資源以調整經營範疇，在經營方向上致力於連接器專業技術之創新及研發，持續加強專利佈局及開發運用，建構競爭門檻以維持優勢。
- 2、加強垂直整合之經濟效益，並增加原料供給穩定性及提升產品品質，將採行明確之營運規劃及營運指標以落實權責管理精神。要求執行客觀之年度預算以達降低成本之目標，並突顯於同業之競爭力。
- 3、為提昇公司知名度及吸引優秀人才，本公司自公開發行後，2019年已登錄興櫃股票公司，現仍持續進行下一目標，作上櫃事宜之前期準備事項，並積極改進公司體質、強化各部門組織；除提升整體經營效率、加強人員專業素質外，更期許能營造出一個成長及願景之工作環境，以凝聚員工對公司之認同感，共同為達成目標而努力。
- 4、因應未來市場經營策略，及應台灣電子連接產業協會之邀請加入其發起之汽車產業聯盟，並於2017年11月正式通過IATF 16949全球汽車產業品質管理系統之認證，正式進入汽車產業供應鏈。

(二)重要產銷政策：

- 1、本公司產能的擴充將與客戶的需求密切互動，除致力於公司各項產品研發、生產製造及業務拓展外，也積極多方尋求與國際大廠達成策略聯盟機會。
- 2、進行廠內之產能與技術提升及生產鏈之垂直整合。除鞏固原有電腦消費品生產市場領域並提高市場佔有率外，並積極開發進入工業4.0、5G通訊、汽車、雲端、AI伺服器、無人機、新能源、儲能、穿戴裝置、醫療等產品市場，以達成產品、產業多樣化之目標。
- 3、因應產業環境市場之變化，本公司將強化現有產銷運作，以落實就地營運與客戶資源共享之整體目標。

展望未來，本公司將秉持「創新、穩健、前瞻」的經營理念，「運籌台灣、分工兩岸、佈局全球」的經營策略，創造連接器產業的技術價值，以台灣為營運中心，台灣大陸兩岸生產，整合兩地技術資源，提供世界級之創新產品，並建立全球化行銷網路，與顧客共同開創雙贏的未來，相信未來公司業績將能穩健增長；希望各位股東不吝賜教，繼續給予本公司最大支持與鼓勵，欣訊公司全體同仁將以更好的經營成果來回饋股東，敬祝各位身體健康，萬事如意，謝謝大家！

董事長兼總經理 黃道明 敬上

董事長兼總經理：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 81 年 7 月 2 日。

二、公司沿革：

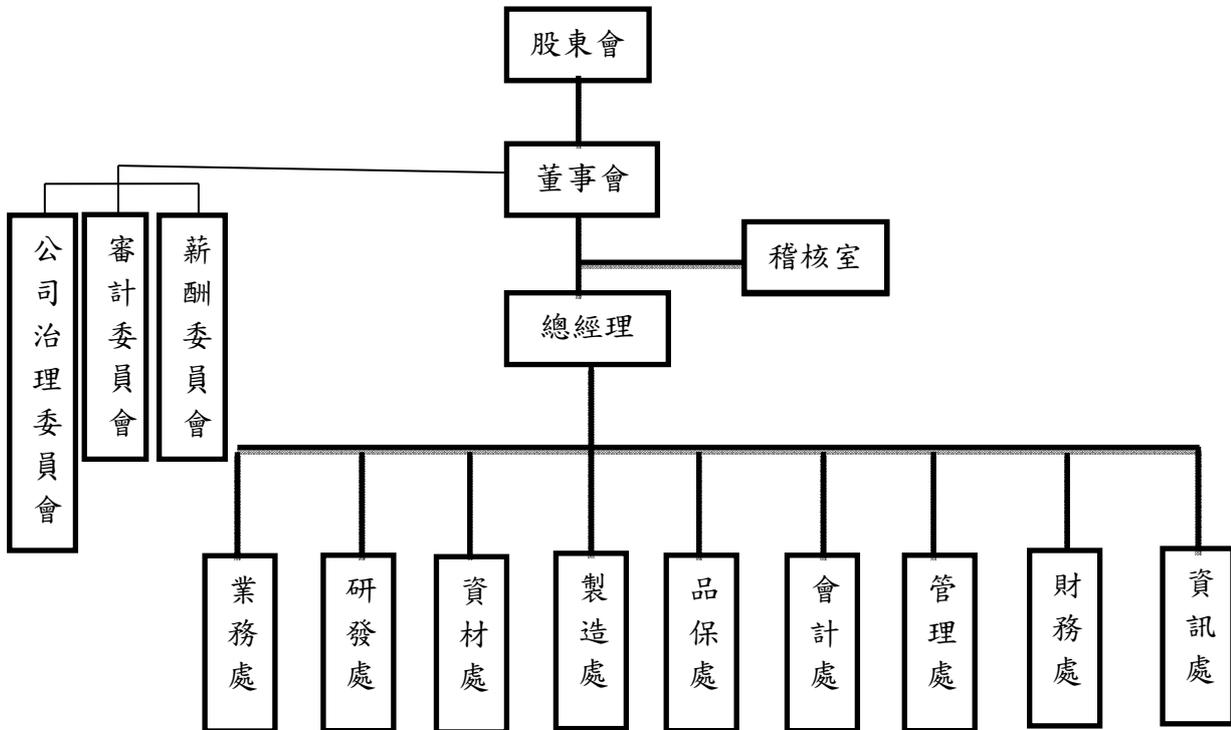
年份	重要記事
81 年	●公司核准設立，原名欣綸股份有限公司，實收資本額新臺幣 5,000 千元。
83 年	●取得 ISO 9002 認證。
84 年	●現金增資新臺幣 25,000 千元，股本變更為新臺幣 30,000 千元。
86 年	●購置公司辦公室文普世紀天廈大樓 20 樓及車位，約 243 坪。 ●公司更名為欣訊科技股份有限公司。
88 年	●現金增資新臺幣 75,000 千元，股本變更為新臺幣 105,000 千元。 ●現金增資新臺幣 75,000 千元，股本變更為新臺幣 180,000 千元。 ●購置汐止區大都市建設廠辦大樓計 589 坪。 ●盈餘轉增資新臺幣 9,000 千元，股本變更為新臺幣 189,000 千元。
89 年	●現金增資新臺幣 41,000 千元，股本變更為新臺幣 230,000 千元。 ●盈餘轉增資新臺幣 15,865 千元，股本變更為新臺幣 245,865 千元。 ●廠辦合一；遷址至汐止廠。
90 年	●盈餘轉增資新臺幣 4,240 千元，股本變更為新臺幣 250,105 千元。 ●轉投資(模里西斯)Soaring Heights Limited。 ●Soaring Heights Limited 再轉投資(香港)欣訊科技股份有限公司，並於(廣東)東莞黃江成立欣訊電子廠。
92 年	●SD Memory Card、Mini SDI/O 連接器正式量產。
93 年	●取得 ISO 14001 認證。
94 年	●開發 Sim Card + Micro SD 結合體、SD I/O 連接器。
95 年	●開發 SATA/SPRING 連接器、MINI USB。
96 年	●開發 HDD/SATA、MINI SD 等轉接卡。
97 年	●開發 eSATA+ USB 二合一連接器並取得專利。 ●減資新臺幣 90,427 千元，股本變更為新臺幣 159,678 千元。
98 年	●開發 USB 3.0 系列產品、NBM 用 SIM 卡連接器。
99 年	●通過 QC080000 認證與 ISO-9001/2008 版認證。 ●再轉投資(廣東)東莞欣訊電子有限公司股本 HKD 300 萬元。
100 年	●再轉投資設立聯技信息科技(上海)有限公司股本 USD7.4 萬元。 ●獲准公開發行。
101 年	●開發防水連接器及超薄型電源連接器。
102 年	●開發穿戴式應用連接器、High power 連接器、電動自行車連接器。
103 年	●開發 IGBT (Insulated-gate bipolar transistor) 導線架、無人空拍機使用之 High Power 連接器、客製化變形平板用 Pogo pin 連接器。
104 年	●開發傳輸 USB 3.0 高頻訊號 Pogo Pin 及大電流 Pogo Pin、Pogo 產品成功導入 HP 供應鏈。 ●大陸東莞黃江廠遷移至東莞寮步廠。
105 年	●開發伺服器用 SFF8639 U.2 高頻連接器及 CRPS 大電流連接器。
106 年	●開發沉板 PCB 式 8639 U.2 連接器並取得美國發明專利。 ●通過 ISO/TS 16949 全球汽車產業品質管理系統認證。

年份	重要記事
	●購置汐止區大同路廠房約計 100 坪。
107 年	●通過 ISO/IATF 16949 全球汽車產業品質管理系統認證。 ●盈餘轉增資新台幣 20,758 千元，股本變更為新台幣 180,436 千元。 ●107 年 12 月公司股票獲准登錄為櫃買中心興櫃股票。
108 年	●本公司股票類別為電子零組件業類，於 108 年 1 月 8 日起開始登錄興櫃。 ●盈餘轉增資新台幣 25,081 千元，股本變更為新台幣 205,516 千元。 ●開發以粉末冶金為架構之 Pogo Pin 連接器、傳輸 10Gbps USB 3.2 高頻訊號 Pogo Pin、智慧門鈴用 Pogo Pin 連接器、車用電子水泵 120W/200W 電源連接器、抗瞬斷內爪 POGO PIN。
109 年	●開發 0.35mm pitch 細間距光纖引擎 IC Socket、車用電子水泵控制器端子架、客製工業用連接器。
110 年	●台灣成立沖壓部門。 ●開發電動腳踏車用防水式大電流連接器、客製開發電動車水泵用連接器。
111 年	●盈餘轉增資新臺幣 20,552 千元，股本變更為新臺幣 226,068 千元。 ●開發車用電動巴士水泵端子架、移動式 5G 小型基地站快拆高插拔壽命彈片連接器、醫療 X 光機用大電流連接器、工規手持條碼機 IO 防水連接器、工業控制器用板對板連接器。
112 年	●開發無人機防水電池連接器、手持條碼機電池連接器、刷卡設備電子連接器、電動自行車電源連接器、醫療設備(檢測機、拋棄式電子手術刀)連接器。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

部門	工 作 職 掌
總經理	<ul style="list-style-type: none"> ●指示協調公司各單位部門推展業務並對董事會負責。 ●公司經營理念重大決策及經營目標之推行。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ●制定各項稽核事宜、稽核計劃提出。 ●執行內部控制制度之稽核工作、稽核報告及追蹤改善工作。 ●檢查、評估公司內部控制制度之合理性及有效性。
會計處	<ul style="list-style-type: none"> ●負責公司營業預決算及財務報表等會計相關事務之執行。 ●對外財務資料之公佈與說明。
管理處	<ul style="list-style-type: none"> ●人事晉用、訓練、考核、薪資、福利及組織管理。 ●負責公司治理及一般採購、總務、廠房安全維護等事務之管理。
財務處	<ul style="list-style-type: none"> ●負責資金調度與管理、銀行往來等融資事宜。 ●現金收支出納、短期投資規劃及管理。
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> ●負責本公司軟體測試、程式撰寫及硬體設備配置及安全維護。 ●ERP系統維護及支援各單位需求。
業務處	<ul style="list-style-type: none"> ●負責國內外市場之開發、產品銷售、自製外調產品調度、客戶往來、售後服務與貨款追蹤催收。
製造處	<ul style="list-style-type: none"> ●新產品相關製程模具承接轉移、維修保養。 ●依生產排程從事生產製造，提升產能、品質及效能。
品保處	<ul style="list-style-type: none"> ●統籌辦理公司自製、外調產品品質檢驗及品管稽核活動。 ●不良品糾正及客訴處理。
研發處	<ul style="list-style-type: none"> ●負責新產品、新技術、新製程之開發導入。 ●料號/BOM表建立及設備治工具製作與維修。 ●國內外專利事項辦理維護。
資材處	<ul style="list-style-type: none"> ●原物料進貨點收、成品出貨管理、客戶訂單交期確認、產能計劃擬定與協調、生產排程安排、計劃修正與控制、耗材用品的請購備料作業。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料

113年04月22日

職稱 (註1)	姓名	性別 年齡 (註2)	國籍 或註冊 地	初次 選任 日期 (註3)	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註4)	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註 (註5)
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓 名	關係	
董事長	黃道明	男 61~70 歲	中華民國	108.06.26	111.06.22	3年	1,066,715	5.19	1,173,657	5.19	142,739	0.63	-	-	世新大學編輯採訪科 欣訊科技(股)公司/副總經理	本公司/總經理 (模里西斯) Soaring Heights Limited/董事 (香港)欣訊科技(股)公司/董事 (廣東)東莞欣訊電子有限公司 /董事長兼總經理	董事 管理副總經理 資訊副總經理	鄭心樑 黃隆芬 余志宏	二親等	註5
董 事	鄭心樑	男 71~80 歲	中華民國	108.06.26	111.06.22	3年	7,681,718	37.38	8,449,889	37.38	1,396,797	6.18	-	-	中原大學工業工程系 欣訊科技(股)公司/董事長	(模里西斯) Soaring Heights Limited/董事 (香港)欣訊科技(股)公司/董事 (廣東)東莞欣訊電子有限公司 /董事	董事長/總經理 管理副總經理 資訊副總經理	黃道明 黃隆芬 余志宏	二親等	
董 事	陳興雯	女 61~70 歲	中華民國	111.06.22	111.06.22	3年	64,743	0.32	71,217	0.32	-	-	-	-	台北基督書院外文系	業務處處長	無	無	無	
董 事	丁鴻勳	男 61~70 歲	中華民國	108.06.26	111.06.22	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學會計學系學士 正風聯合會計師事務所/ 合夥會計師 特力(股)公司/獨立董事/ 薪酬委員 應用奈米醫材(股)公司/獨立 董事/薪酬委員/審計委員 太平洋證券(股)公司/董事 太平洋崇光百貨(股)公司/ 董事 特力和樂(股)公司/獨立董事 天良生物科技(股)公司/ 獨立監察人 全台晶像(股)公司/監察人	謙成會計師事務所/ 會計師 訊芯科技控股(股)公司/獨立 董事/薪酬委員/審計委員 建漢科技(股)公司/獨立董事/ 薪酬委員/審計委員 倍力資訊(股)公司/獨立董事/ 審計委員會召集人/薪酬委員 會召集人	無	無	無	
獨 立 董 事	吳子祺	男 51~60 歲	中華民國	108.11.27	111.06.22	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	實踐大學會計系學士 正風聯合會計師事務所/ 審計部經理 瑞德感知科技(股)公司/ 監察人 康儲聯合會計師事務所/所長 松鈺財務顧問有限公司/董事	康儲聯合會計師事務所/ 所長 松鈺財務顧問有限公司/ 董事 遠見科技(股)公司/獨立董事/ 薪酬委員/審計委員 福裕事業股份有限公司/獨立 董事/審計委員會召集人/薪酬 委員會召集人	無	無	無	

職稱 (註1)	姓名	性別 年齡 (註2)	國籍 或註冊 地	初次 選任 日期 (註3)	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持 有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷(註4)	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人			備註 (註5)
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	蔡建文	男 71~80 歲	中華民國	108.06.26	111.06.22	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	中原大學工業工程系 金寶電子(股)公司/董事 立德電子(股)公司/ 華南區總經理	凱碩科技股份有限公司/獨立 董事	無	無	無	
獨立 董事	堵一強	男 71~80 歲	中華民國	108.06.26	111.06.22	3年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國北卡羅萊納州州立大學 土木工程系碩士 台灣世曦工程顧問(股)公司/ 董事	無	無	無	無	
獨立 董事	林英民	男 71~80 歲	中華民國	112.06.20	112.06.20	2年	-	-	-	-	-	-	-	-	McMaster University,安大略 省,加拿大/土木及工程力學 沛芄工程股份有限公司/董事 長 柏盟項目諮詢顧問有限公司/ 董事長 柏盟項目諮詢顧問有限公司/ 董事長 迦密國際發展股份有限公司/ 監察人	沛芄工程股份有限公司/董事 長 柏盟項目諮詢顧問有限公司/ 董事長 迦密國際發展股份有限公司/ 監察人	無	無	無	

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。

註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如 41~50 歲或 51~60 歲。

註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

- (1)合理性及必要性：本公司黃道明董事長在電子零組件業界超過30年以上的經驗，對於各項電子零組件研製製造買賣、各項連接器相關產品進出口業務具有獨到的專業見解亦持續領導本公司成長。故董事會指派其兼任本公司總經理有其必要性與合理性。
- (2)因應措施：公司有過半數董事未兼任員工或經理人，現任四席獨立董事分別在產業界及財務會計領域學有專精，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

2.法人股東之主要股東：不適用。

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資料揭露：

113年05月15日

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
黃道明/董事長	畢業於世新大學編採系 經驗： 本公司/副總經理 現職： 本公司/總經理兼董事長 (模里西斯)Soaring Heights Limited/董事 (香港)欣訊科技(股)公司/董事 (廣東)東莞欣訊電子有限公司/董事兼總經理 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事	有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	無	
鄭心樑/董事	畢業於中原大學工業工程系 經驗： 本公司/董事長 現職： (模里西斯)Soaring Heights Limited/董事 (香港)欣訊科技(股)公司/董事 (廣東)東莞欣訊電子有限公司/董事 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事	有證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	無	
陳興雯/董事	畢業於基督書院外文系 經驗： 本公司/董事 現職： 本公司/業務處處長 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	無	
丁鴻勳/董事	畢業於中國文化大學會計學系學士 會計及財務背景及工作經歷：具有會計之工作經驗且取得中華民國會計師證書 經驗： 正風聯合會計師事務所/合夥會計師 特力(股)公司/獨立董事/薪酬委員 應用奈米醫材(股)公司/獨立董事/薪酬委員/審計委員 太平洋證券(股)公司/董事 太平洋崇光百貨(股)公司/董事 特力和樂(股)公司/獨立董事 天良生物科技(股)公司/獨立監察人 全台晶像(股)公司/監察人 現職： 謙成會計師事務所/會計師 訊芯科技控股(股)公司/獨立董事/薪酬委員/審計委員 建漢科技(股)公司/獨立董事/薪酬委員/審計委員 倍力資訊(股)公司/獨立董事/審計委員會召集人/薪酬委員會召集人 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗 未有公司法第 30 條各款情事	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。	兼任 3 家 訊芯科技控股(股)公司/獨立董事/薪酬委員/審計委員 建漢科技(股)公司/獨立董事/薪酬委員/審計委員 倍力資訊(股)公司/獨立董事/審計委員會召集人/薪酬委員會召集人	

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
吳子祺/獨立董事/ 審計委員會召集人/ 薪酬委員會委員		畢業於實踐大學會計系學士	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。 為獨立董事,符合獨立性情形,包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有公司股份數。 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未有擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	兼任 2 家 遠見科技(股)公司/獨立董事/薪酬委員/審計委員 福裕事業股份有限公司/獨立董事/審計委員會召集人/ 薪酬委員會召集人
		會計及財務背景及工作經歷：具有會計之工作經驗且取得中華民國會計師證書		
		經驗： 正風聯合會計師事務所/審計部經理 瑞德感知科技(股)公司/監察人 現職： 康儲聯合會計師事務所/所長 松鈺財務顧問有限公司/董事 遠見科技(股)公司/獨立董事/薪酬委員/審計委員 福裕事業股份有限公司/獨立董事/審計委員會召集人/薪酬委員會召集人		
		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗		
		未有公司法第 30 條各款情事		
蔡建文/獨立董事/ 審計委員會委員/ 薪酬委員會召集人		畢業於中原大學工業工程系	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。 為獨立董事,符合獨立性情形,包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有公司股份數。 未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	兼任 1 家 凱碩科技股份有限公司/獨立董事
		經驗： 金寶電子(股)公司/董事 立德電子(股)公司/華南區總經理 凱碩科技股份有限公司/獨立董事		
		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗		
		未有公司法第 30 條各款情事		
堵一強/獨立董事/ 審計委員會委員/ 薪酬委員會委員		畢業於美國北卡羅萊納州州立大學土木工程系碩士	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。 為獨立董事,符合獨立性情形,包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 未持有公司股份數。 未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 未有擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	無
		經驗： 台灣世曦工程顧問(股)公司/董事		
		具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗		
		未有公司法第 30 條各款情事		

姓名	條件	專業資格與經驗(註 1)	獨立性情形(註 2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數	
林英民/獨立董事/ /審計委員會委員/ 薪酬委員會委員	畢業於 McMaster University,安大略省,加拿大/ 土木及工程力學	無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情 事。	無		
	經驗： 沛芄工程股份有限公司/董事長 柏盟項目諮詢顧問有限公司/董事長 迦密國際發展股份有限公司/監察人	為獨立董事,符合獨立性情 形,包括但不限於本人、配 偶、二親等以內親屬未擔任 本公司或其關係企業之董 事、監察人或受僱人。			
		未持有公司股份數。			
		未擔任與本公司有特定關 係公司之董事、監察人或受 僱人。			
	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須 之工作經驗	未有擔任最近 2 年提供本公 司或其關係企業商務、法 務、財務、會計等服務所取 得之報酬。			
	未有公司法第 30 條各款情事				

二、董事會多元化及獨立性：

(一)董事會多元化：敘明董事會之多元化政策、目標及達成情形。多元化政策包括但不限於董事遴選標準、董事會應具備之專業資格與經驗、性別、年齡、國籍及文化等組成情形或比例，並就前揭政策敘明公司具體目標及其達成情形：

本公司於「公司治理實務守則」中已擬訂董事會成員多元化方針如基本組成(性別、年齡)、專業經驗、專業知識與技能等之多元化。

1. 董事年齡在 71-80 歲 4 位占比為 50%，61-70 歲 3 位占比為 37%，51-60 歲 1 位占比為 13%。
2. 董事專業背景：會計專業 2 人占比為 25%，產業專業 6 人占比為 75%。
3. 董事性別：男性占比為 87%，女性占比為 13%。

姓名	性別	年齡分布			經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法律事務	國際市場觀
		51-60 歲	61-70 歲	71-80 歲						
黃道明	男	-	✓	-	✓	✓	✓	-	-	✓
鄭心樑	男	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓
陳興雯	女	-	✓	-	✓	✓	✓	-	-	✓
丁鴻勛	男	-	✓	-	✓	✓	-	✓	-	✓
吳子祺	男	✓	-	-	✓	✓	-	✓	-	✓
蔡建文	男	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓
堵一強	男	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓
林英民	男	-	-	✓	✓	✓	✓	-	-	✓

(二)董事會獨立性：敘明獨立董事人數及比重，並說明董事會具獨立性，及附理由說明是否無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事，包括敘明董事間、監察人間或董事與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形：

1. 本公司董事會成員中，全體均未有公司法第 30 條所列各款情事；董事會成員中除黃道明與鄭心樑為姻親關係(2 席)外，餘(6 席)未有證券交易法第 26 條之 3 規定(董事間具有配偶、二親等以內親屬關係超過半數之席次)第 3 項及第 4 項(監察人間或監察人與董事間，不得具配偶、二親等以內親屬關係)規定之情況發生。
2. 獨立董事均全數符合金管會所訂有關獨立董事之規範，獨立性情形如下所示：

姓名	本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人	本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重	是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額
吳子祺	否	無此情事	否	無此情事
蔡建文	否	無此情事	否	無此情事
堵一強	否	無此情事	否	無此情事
林英民	否	無此情事	否	無此情事

註 1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第 30 條各款情事。

註 2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第 3 條第 1 項 5-8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

113年04月22日

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註(註3)
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	黃道明	男	中華民國	92.05.01	1,173,657	5.19	142,739	0.63	-	-	世新大學編輯採訪科 欣訊科技(股)公司/副總經理	(模里西斯)Soaring Heights Limited/ 董事 (香港)欣訊科(股)公司/董事 (廣東)東莞欣訊電子有限公司/ 董事長兼總經理	資訊副總經理 管理副總經理	余志宏 黃隆芬	二親等	無	註3
資訊副總經理	余志宏	男	中華民國	107.08.10	217,276	0.96	-	-	-	-	成功大學企管系 原信科技(股)公司/總經理	(廣東)東莞欣訊電子有限公司/董事 聯技信息科技(上海)有限公司/董事 原信科技(股)公司/董事長兼總經理	總經理 管理副總經理	黃道明 黃隆芬	二親等	無	
業務副總經理	黃劍文	男	中華民國	103.01.02	117,583	0.52	50,975	0.23	-	-	中華科技大學電子科 銳普科技/協理	無	無	無	無	無	
東莞副總經理	葉洛銓	男	中華民國	111.03.31	-	-	-	-	-	-	輔大經濟系 (廣東)東莞欣訊電子有限公司/ 業務副理	無	無	無	無	無	
研發副總經理	薛國斌	男	中華民國	106.01.01	99,103	0.44	-	-	-	-	華夏科技大學機械科 欣訊科技(股)公司/研發協理	無	無	無	無	無	
管理副總經理	黃隆芬	女	中華民國	107.08.10	-	-	-	-	-	-	交通大學管理科學研究所 淡江大學會計統計學系 行政院公共工程委員會/科長	無	總經理 資訊副總經理	黃道明 余志宏	二親等	無	
公司治理主管	宋世儀	女	中華民國	106.01.01	65,373	0.29	41,037	0.18	-	-	育達科技大學綜商科 欣訊科技(股)公司/財務協理	無	無	無	無	無	
會計處協理	陳慧臻	女	中華民國	99.04.01	14,157	0.06	-	-	-	-	台北商業大學應用商學系 泓凱工業公司/會計課長	無	無	無	無	無	
資訊處協理	鍾子帆	男	中華民國	113.04.17	-	-	-	-	-	-	國立中央大學資訊管理研究所 英業達(股)公司/經理 研華科技(股)公司/副理	無	無	無	無	無	
品保處經理	陳佩霓	女	中華民國	100.06.01	12,157	0.05	-	-	-	-	龍華科技大學工管科 宣德科技/工程師	無	無	無	無	無	
資材處經理	許杏暖	女	中華民國	95.08.07	105,404	0.47	1,223	0.01	-	-	景文科技大學會統科 欣訊科技(股)公司/資材部經理	(廣東)東莞欣訊電子有限公司/監事	無	無	無	無	無
製造處廠長	李元傑	男	中華民國	105.05.03	13,157	0.06	-	-	-	-	國立台灣大學事業經營碩士 驛陞科技/總經理特助	無	無	無	無	無	
研發處協理	許博凱	男	中華民國	107.07.01	28,315	0.13	-	-	-	-	東南科技大學機械工程科 漢鐘精密機械公司/工程師	無	無	無	無	無	
財務處經理	陳炳先	男	中華民國	112.07.01	-	-	-	-	-	-	東海大學會計學系 安侯建業聯合會計師事務所/ 審計部經理	無	無	無	無	無	
稽核主管	盧威任	男	中華民國	111.02.14	-	-	-	-	-	-	東吳大學會計學系 台翰精密科技(股)公司/稽核主管 銘旺實業(股)公司/稽核主管	無	無	無	無	無	

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

- 1.合理性及必要性：本公司黃道明董事長在電子零組件業界超過30年以上的經驗，對於各項電子零組件研發製造買賣、各項連接器相關產品進出口業務具有獨到的專業見解，亦持續領導本公司成長，故董事會指派其兼任本公司總經理有其必要性與合理性。
- 2.因應措施：公司有過半數董事未兼任員工或經理人，現任四席獨立董事分別在產業界及財務會計領域學有專精，可強化董事會之監督職能及落實公司治理。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理、副總經理等之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金(112 年度)

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額及占稅後純 益之比例(%)		領取來 自子公司 以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	黃道明	3,569	3,569	0	0	905	905	0	0	4,474 10.79%	4,474 10.79%	6,791	6,791	63	63	210	0	210	0	11,538 27.82%	11,538 27.82%	無
董事	鄭心樑																					
董事	陳興雯																					
董事	丁鴻勛																					
獨立董事	蔡建文	1,303	1,303	0	0	165	165	0	0	1,468 3.54%	1,468 3.54%	0	0	0	0	0	0	0	0	1,468 3.54%	1,468 3.54%	無
獨立董事	堵一強																					
獨立董事	吳子祺																					
獨立董事	林英民																					

備註:

- (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：
本公司獨立董事兼任薪酬委員及審計委員，除給予每年定額之報酬外，另考量公司營運狀況提列之董事酬勞，將視其投入時間及承擔之風險給予適當之酬勞。
- (2) 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事。
- (3) 獨立董事林英民自民國 112 年 6 月 20 日起就任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	黃道明、陳興雯、丁鴻勳、林英民、蔡建文、堵一強、吳子祺	黃道明、陳興雯、丁鴻勳、林英民、蔡建文、堵一強、吳子祺	丁鴻勳、林英民、蔡建文、堵一強、吳子祺	丁鴻勳、林英民、蔡建文、堵一強、吳子祺
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-	陳興雯	陳興雯
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	鄭心樑	鄭心樑	鄭心樑	鄭心樑
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	黃道明	黃道明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總 計	8 人	8 人	8 人	8 人

2.總經理及副總經理之酬金(112年度)

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	黃道明	14,572	14,572	7,037	7,037	5,495	5,495	540	0	540	0	27,644 66.67%	27,644 66.67%	無
副總經理	陳雅輝													
資訊副總經理	余志宏													
業務副總經理	黃劍文													
東莞副總經理	葉洺銓													
研發副總經理	薛國斌													
管理副總經理	黃隆芬													

備註:

- 1.陳雅輝副總經理於民國 112 年 11 月 30 日退休。
- 2.退職退休金包含退休金實際支付數 6,568 千元及退休金提列提撥數 469 千元。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	葉洺銓	葉洺銓
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	余志宏、黃劍文、薛國斌、黃隆芬	余志宏、黃劍文、薛國斌、黃隆芬
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	黃道明	黃道明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	陳雅輝	陳雅輝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總 計	7 人	7 人

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形(112年度)

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	黃道明	0	930	930	2.24%
	副總經理	陳雅輝				
	業務處副總經理	黃劍文				
	研發處副總經理	薛國斌				
	東莞副總經理	葉洺銓				
	管理處副總經理	黃隆芬				
	資訊處副總經理	余志宏				
	會計處協理	陳慧臻				
	研發處協理	許博凱				
	管理處協理	宋世儀				
	資訊處協理	黃道貞				
	資訊處協理	鍾子帆				
	財務處經理	陳炳先				

備註:

- 1.副總經理陳雅輝於民國 112 年 11 月 30 日退休。
- 2.資訊處協理黃道貞於民國 113 年 2 月 29 日退休。
- 3.資訊處協理鍾子帆於民國 113 年 4 月 17 日新任。

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

(1) 本公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

單位:新台幣千元

項目	111 年度		112 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
董事酬金總額	6,961	6,961	5,942	5,942
董事酬金總額占稅後純益比例	6.56%	6.56%	14.33%	14.33%
監察人酬金總額	-	-	-	-
監察人酬金總額占稅後純益比例	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額	21,372	21,372	27,644	27,644
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例	20.13%	20.13%	66.67%	66.67%

註1.本公司董監事所領取公司的酬金；除另給付總經理及副總經理之酬金外，係考量本公司管理辦法、公司章程、法令規定、業績達成及參考該職位於市場中新資水準等因素，給付合理報酬，應足以表彰其所承擔的責任及風險。

2.為遵循上市櫃法令及實務需要，設置獨立董事(兼薪酬委員)4人。

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

- A. 董事及獨立董事酬金給付原則：本公司依章程規定董事及獨立董事之報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，授權董事會參酌同業通常水準議定之。
- B. 總經理及副總經理：本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。
- C. 經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事及總經理、副總經理之酬金係依據其擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度，參酌同業水準，併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性。

(3)績效評估：經理人及員工依據「員工績效考核辦法」，依年度目標及達成情形、核心特質評核及績效綜合考評等給予合理之報酬。董事會之績效則依「董事會績效評估辦法」中評估程序及評估指標，內部董事會績效評估每年執行一次，定期辦理董事自評與同儕互評，評估結果定期檢討；外部董事會績效評估則至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次。112年度內部董事會績效評估皆達到考核標準之「優」，其中在董事會組成與結構及董事對公司營運的參與程度等面向均運作良好。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(112年)截至年報刊印日(113年05月15日)止，董事會總共召開9次，董事出(列)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	黃道明	9次	0次	100%	
董事	鄭心樑	9次	0次	100%	
董事	陳興雯	9次	0次	100%	
董事	丁鴻勛	8次	0次	89%	
獨立董事	蔡建文	9次	0次	100%	
獨立董事	堵一強	9次	0次	100%	
獨立董事	吳子祺	9次	0次	100%	
獨立董事	林英民	5次	0次	100%	112年6月20日起新任

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，適用證券交易法第14條之5規範，請參閱「審計委員會運作情形」之說明。

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

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。

1. 於112年06月20日董事會就本公司112年經理人調薪申請案。因董事黃道明、董事陳興雯，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與討論及表決外，餘經代理主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。

2. 於112年06月20日董事會就本公司擬增加委任薪資報酬委員案。因獨立董事林英民，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與討論及表決外，餘經主席徵詢出席董事全體同意照案通過。

3. 於112年06月20日董事會就本公司擬增加委任公司治理委員案。因獨立董事林英民，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與討論及表決外，餘經主席徵詢出席董事全體同意照案通過。

4. 於112年08月08日董事會就本公司111年度員工酬勞及董事酬勞擬分配情形案。員工酬勞及董事酬勞，因董事黃道明、董事鄭心樑、董事陳興雯及董事丁鴻勛，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與討論及表決外，餘經代理主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。獨立董事酬勞，因獨立董事蔡建文、獨立董事堵一強及獨立董事吳子祺，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與表決外，餘經代理主席徵詢出席董事全體同意照案通過。

5. 於112年12月06日董事會就本公司112年經理人及單位主管年終考核案。因董事黃道明、董事陳興雯，有自身利害關係之虞，除依法利益迴避未參與討論及表決外，餘經代理主席徵詢出席董事全體無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：本公司112年董事會績效評估已提報113年3月20日董事會，本公司董事會評鑑內容說明請詳2.董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估。

1. 獨立董事制度及審計委員會：本公司自108年6月26日股東常會增選三名獨立董事，設置審計委員會取代監察人制度，亦於112年6月20日股東常會增選第四名獨立董事，更加強化董事會公司治理職能，並依證券交易法等規定賦予充分參與決策及表示意見之權力。

2. 提昇資訊透明度等：本公司之財務報表，均委託安侯建業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，均能正確即時完成，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，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

3. 設立薪資報酬委員會：為健全董事及經理人薪資報酬制度，已於107年8月10日經董事會決議成立「薪資報酬委員會」，並訂定「薪資報酬委員會組織規程」，以資遵循。亦於112年6月20日董事會增加委任第四名委員，更加强以專業客觀之地位，對本公司董事及經理人薪資報酬相關事項予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

4. 本公司每年定期安排董事進修課程，加強對公司治理相關主題的法律知識。

註 1：年度終了日前有董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有董事改選者，應將新、舊任董事均予以填列，並於備註欄註明該董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

2. 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	評估內容及結果										
每年一次	112年1月1日至 112年12月31日	整體董事會績效評估	董事會內部自評	<table border="1"> <thead> <tr> <th>衡量項目</th> <th>評估指標</th> <th>評分結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與評估</td> <td rowspan="5">評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分</td> <td rowspan="5">4.88 分</td> </tr> <tr> <td>提升董事會決策品質</td> </tr> <tr> <td>董事會組成與結構</td> </tr> <tr> <td>董事的選任及持續進修</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司董事會整體運作情況尚屬完善，符合公司治理。</p>	衡量項目	評估指標	評分結果	對公司營運之參與評估	評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分	4.88 分	提升董事會決策品質	董事會組成與結構	董事的選任及持續進修	內部控制
		衡量項目	評估指標	評分結果										
		對公司營運之參與評估	評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分	4.88 分										
提升董事會決策品質														
董事會組成與結構														
董事的選任及持續進修														
內部控制														
個別董事成員績效評估	董事成員自評	<table border="1"> <thead> <tr> <th>衡量項目</th> <th>評估指標</th> <th>評分結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>公司目標與任務之掌握</td> <td rowspan="6">評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分</td> <td rowspan="6">4.88 分</td> </tr> <tr> <td>董事職責認知</td> </tr> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> </tr> <tr> <td>內部關係經營與溝通</td> </tr> <tr> <td>董事之專業及持續進修</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司董事會整體運作情況尚屬完善，符合公司治理。</p>	衡量項目	評估指標	評分結果	公司目標與任務之掌握	評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分	4.88 分	董事職責認知	對公司營運之參與程度	內部關係經營與溝通	董事之專業及持續進修	內部控制	
衡量項目	評估指標	評分結果												
公司目標與任務之掌握	評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分	4.88 分												
董事職責認知														
對公司營運之參與程度														
內部關係經營與溝通														
董事之專業及持續進修														
內部控制														
功能性委員會績效評估	功能性委員會內部自評	<table border="1"> <thead> <tr> <th>衡量項目</th> <th>評估指標</th> <th>評分結果</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>對公司營運之參與程度</td> <td rowspan="5">評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分</td> <td rowspan="5">4.93 分</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會職責 知</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會決策品質</td> </tr> <tr> <td>功能性委員會組成及成員選任</td> </tr> <tr> <td>內部控制</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司功能性委員會整體運作情況尚屬完善，符合公司治理。</p>	衡量項目	評估指標	評分結果	對公司營運之參與程度	評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分	4.93 分	功能性委員會職責 知	功能性委員會決策品質	功能性委員會組成及成員選任	內部控制		
衡量項目	評估指標	評分結果												
對公司營運之參與程度	評估指標 45 項 非常認同 5 分； 認同 4 分； 普通 3 分； 不認同 2 分； 非常不認同 1 分	4.93 分												
功能性委員會職責 知														
功能性委員會決策品質														
功能性委員會組成及成員選任														
內部控制														

(二)審計委員會年度工作重點及運作情形

1.審計委員會之職權事項：

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

2.本公司之審計委員會委員計4人。年度工作重點：本年度審計委員會工作重點包括審閱公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則、公司存在或潛在風險之管控事項等。

3.最近年度(112年)截至年報刊印日(113年05月15日)止，審計委員會開會9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(列)席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	吳子祺	9次	0次	100%	111年6月22日連任
獨立董事	蔡建文	9次	0次	100%	111年6月22日連任
獨立董事	堵一強	9次	0次	100%	111年6月22日連任
獨立董事	林英民	5次	0次	100%	112年6月20日新任

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、期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
112年第一次審計委員會(112.02.24)	1.本公司委由安侯建業聯合會計師事務所辦理財稅簽證及內控制度專案審查之服務費案 2.本公司擬租賃本棟173號12樓廠房費用預算案 3.修訂本公司內控制度及作業辦法部份條文案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
112年第二次審計委員會(112.03.30)	1.本公司向華南銀行敦化分行短期貸款案 2.本公司向台灣中小企業銀行汐止分行申請周轉金貸款案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
112年第三次審計委員會(112.04.20)	1.本公司111年度營業報告書及財務決算表冊提報審計委員會承認案 2.本公司超過正常授信期限之應收帳款，金額重大之認定(修訂文字)案 3.本公司「財務報告自行編製能力事項」案 4.定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案 5.本公司111年度『內部控制制度聲明書』案 6.本公司委任安侯建業聯合會計師事務所對本公司進行專案審查暨出具『內部控制制度聲明書』案 7.本公司增訂內部控制制度電子計算機循環「資通安全管控指引之作業」案 8.本公司111年度盈餘分配案 9.更正本公司108年第2季至111年第2季財務報告關係人交易相關揭露案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
112年第四次審計委員會(112.05.10)	1.本公司112年第1季財務決算表冊提報審計委員會承認案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
112年第五次審計委員會(112.06.20)	1.修訂本公司『內部稽核實施細則』部份條文案 2.本公司財務處主管任命案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
112年第六次審計委員會(112.08.08)	1.本公司112年上半年財務報表提報審計委員會承認案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
112年第七次審計委員會(112.12.06)	1.本公司113年度稽核計畫案 2.本公司113年度營運計畫(營業預算)案 3.本公司向台灣中小企業銀行汐止分行申請經濟部疫後振興專案貸款案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
113年第一次審計委員會(113.03.20)	1.修訂本公司『內控制度』部份條文案 2.處分本公司所持有聯捷信息(上海)股份有限公司33.33%股權案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。

113年第二次 審計委員會 (113.04.17)	1.本公司 112 年度『內部控制制度聲明書』案 2.本公司 112 年度營業報告書及財務決算表冊提報審計委員會承認案 3.定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案 4.本公司 112 年度盈餘分配案 5.本公司向華南銀行申請經濟部低碳智慧納管專案貸款案 6.本公司向華南銀行敦化分行短期貸款案 7.本公司向台灣中小企業銀行申請借款授信額度案	全體出席委員同意照案通過。	提請董事會決議全體董事同意照案通過。
---------------------------------	---	---------------	--------------------

(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：無此情事。

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：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

- 1.本公司內部稽核主管於稽核報告完成之次月底前向各獨立董事呈報稽核報告，溝通稽核報告內容，並於審計委員會及董事會中報告。
- 2.獨立董事與內部稽核主管有直接聯繫之管道，平時得視需要直接以電子郵件、電話或會面方式溝通。本公司稽核主管與會計師間亦保持溝通順暢。
- 3.本公司邀請會計師列席審計委員會，針對半年及年度財務報表核閱或查核結果、關鍵查核事項、IFRS 公報修訂或其他法令發布對公司之影響，向審計委員會成員進行報告及溝通。

註 1：年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(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(註)			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？	✓		本公司已訂定公司治理實務準則，並揭露於公司網站。	無顯著差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓ ✓		(一) 本公司設有發言人、代理發言人負責處理股東相關問題。 (二) 本公司可掌握公司主要股東名單，並與主要股東關係良好，相關事務由專業股務代理機構負責，並由專業股務人員處理相關事宜。 (三) 本公司根據對子公司監督與管理辦法、資金貸與及背書保證處理辦法及取得或處分資產處理辦法等內部控制制度建立適當風險控管機制及防火牆。 (四) 本公司已訂定內部相關規範如「誠信經營作業程序」、「員工道德行為準則」及「防範內線交易管理作業辦法」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無顯著差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？	✓ ✓		(一) 本公司於「公司治理實務守則」中已擬訂董事會成員多元化方針如基本組成(性別、年齡)、專業經驗、專業知識與技能等之多元化。本公司各董事之學經歷、專業資格、獨立性及多元化情形等相關資訊請參閱本年報「參、公司治理報告／二、董事資料」 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，並於111年經董事會決議設置公司治理委員會，以強化公司治理。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		(三)本公司已訂定之「董事會績效評估辦法」，依辦法規定董事績效評估結果，於每年年底結束後次一年度第一季結束前完成，績效評估結果應作為遴選或提名董事之參考依據，並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。本公司自110年起每年定期進行績效評估且將績效評估結果提報董事會。	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)公司內部參照中華民國會計師公會全國聯合會「職業道德規範第十號公報：「正直、公正客觀及獨立性」及會計師法第47條制定之評估項目，透過會計師適任性問卷，針對會計師財務利益、商業關係、聘僱關係等面向評估，以彙整對會計師獨立性之評估結果。每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，評估報告提交審計委員會討論後，提請董事會決議通過，並取得會計師之獨立性聲明。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司已設置專職公司治理人員，已於111年3月31日經董事會通過由管理處協理宋世儀專任公司治理主管負責公司治理相關事務。該員具備公開發行公司從事財務主管、稽核主管、股務等主管職務經驗達三年以上。 公司治理主管主要職責為依法辦理董事會及股東會會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、協助董事及獨董就任及持續進修、提供董事及獨立董事執行業務所需之資料、遵循法令、其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無顯著差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司之公司網站設有利害關係人專區(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，依利害關係人類別由發言人及聯絡窗口建立溝通管道，妥善回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司股東會相關事務委任專業股務代理機構負責。	無顯著差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (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）？ (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？	✓ ✓		(一) 本公司已架設網站揭露財務業務及公司治理資訊之情形，並指定專人負責於公開資訊觀測站揭露本公司財務業務及公司治理資訊。公司網站之網址為： https://www.cenlink.com.tw 。 (二) 本公司已架設英文網站(https://www.cenlink.com.tw/en)，由專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已依規定建立發言人制度。 (三) 本公司為興櫃公司，尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，已於規定期限內公告並申報年度及半年度財務報告與各月份營運情形。	無顯著差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		(一) 員工權益、僱員關懷：本公司訂有各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度等以維護員工權益並照顧員工，且員工與主管間溝通管道順暢，勞資關係良好。 (二) 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司長期以來與投資人、供應商及各利害關係人等維持良好互動合作關係，並於公司網頁設置投資人專區及公開資訊觀測站揭露財務、業務、重大訊息等以維護利害關係人權益。 (三) 董事及獨立董事進修之情形：本公司董事及獨立董事皆具有相關專業背景及經營管理實務，並依法令規範進修相關研習課程，並符合進修時數之規定。	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			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>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，建立相關內部規章及內部控制制度以防範各項風險，以期降低並避免任何可能的風險，並由內部稽核單位定期及不定期的查核內部控制制度的落實程度。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司以客為尊各相關部門人員提供客戶之服務並設置客訴專線處理相關問題，以提供良好之服務及問題的解決。</p> <p>(六)公司為董事及獨立董事購買責任保險之情形：本公司已為董事及獨立董事投保責任保險，以強化股東權益之保障。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)：不適用</p>				

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

113 年 05 月 15 日

身分別 (註 1)	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會召集人	蔡建文		請參閱第 10 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容	1.無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。 2.為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.未持有公司股份數。 4.未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 5.未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	兼任 1 家 凱碩科技股份有限公司/獨立董事
獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員	堵一強		請參閱第 10 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容	1.無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。 2.為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.未持有公司股份數。 4.未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 5.未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	無
獨立董事/審計委員會委員/薪酬委員會委員	吳子祺		請參閱第 10 頁董事專業資格及獨立性資訊揭露相關內容	1.無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。 2.為獨立董事，符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人。 3.未持有公司股份數。 4.未有擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人。 5.未擔任最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	兼任 2 家 遠見科技(股)公司/獨立董事/薪酬委員/審計委員 福裕事業股份有限公司/獨立董事/審計委員會召集人/薪酬委員會召集人

身分別 (註 1)	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發 行公司薪資報酬 委員會成員家數
獨立董事/審 計委員會委員 /薪酬委員 會委員	林英民	請參閱第 11 頁董 事專業資格及獨 立性資訊揭露相 關內容	1.無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。 2.為獨立董事，符合獨立性情形，包括 但不限於本人、配偶、二親等以內親 屬未擔任本公司或其關係企業之董 事、監察人或受僱人。 3.未持有公司股份數。 4.未有擔任與本公司有特定關係公司 之董事、監察人或受僱人。 5.未擔任最近 2 年提供本公司或其關 係企業商務、法務、財務、會計等服 務所取得之報酬。	無

註 1：專業資格與經驗：敘明個別薪資報酬委員會成員之專業資格與經驗。

註 2：符合獨立性情形：敘明薪資報酬委員會成員符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 6 條第 1 項 5~8 款規定)之董事、監察人或受僱人；最近 2 年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註 3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 薪資報酬委員職責：

- ① 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- ② 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及其兼任子公司職務所領之酬金。

(2) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(3) 本屆委員任期：111 年 6 月 22 日至 114 年 6 月 21 日，最近年度(112 年)截至年報刊印日(113 年 05 月 15 日)止，薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	蔡建文	5 次	0 次	100.00%	-
委員	堵一強	5 次	0 次	100.00%	-
委員	吳子祺	5 次	0 次	100.00%	-
委員	林英民	3 次	0 次	100.00%	112 年 6 月 20 日新任

其他應記載事項：

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

註：(1)年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，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。

(2)年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。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。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形(註)			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？	✓		1.本公司尚未建立推動永續發展之治理架構。 2.本公司為善盡企業社會責任，促進經濟、環境與社會之進步及生態之平衡，以達永續發展的目標，經董事會決議通過訂定「推動永續發展實務守則」，並指派總經理室特助為推動永續發展專職人員，負責規劃每年辦理項目進度，並每年至少一次向董事會報告處理情形，董事會督導永續發展之推動情形給予相關建議與指導。	無顯著差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註 2)	✓		本公司依重大性原則，經董事會決議通過訂定「公司治理實務守則」，「風險管理政策與程序」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。	無顯著差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)公司以符合環保法規為企業營運之目標，並通過ISO-14001環境管理系統認證，期建立綠色設計與環境保護之永續發展企業。 (二)為發展永續環境公司持續推動e化作業，利用管理資訊系統電子簽核降低文件紙張用量。公司於廠區內，設置資源回收專區、廢棄物分類，再生能源再利用並委由合格廠商進行廢棄物之回收處理業務。 (三)公司對於氣候變遷造成的自然環境危機，已規劃碳盤查等相關作業之輔導及認證揭露氣候變遷相關資訊，將全力配合政府相關規定及配套措施，以強化企業競爭力及環境之永續。	無顯著差異

評估項目	執行情形(註)			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					
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		✓	(四)溫室氣體總排放量： 1.溫室氣體排放量-噸(二氧化碳當量)					
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>範疇一 (Scope1)(固定 燃燒排放、移 動燃燒排放、 製程排放、逸 散排放)</th> <th>範疇二 (Scope2) (能源間接排 放)</th> <th>總排放量</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>112 年度</td> <td>121.31</td> <td>240.37</td> <td>361.68</td> </tr> </tbody> </table>		年度	範疇一 (Scope1)(固定 燃燒排放、移 動燃燒排放、 製程排放、逸 散排放)	範疇二 (Scope2) (能源間接排 放)	總排放量
年度	範疇一 (Scope1)(固定 燃燒排放、移 動燃燒排放、 製程排放、逸 散排放)	範疇二 (Scope2) (能源間接排 放)	總排放量					
112 年度	121.31	240.37	361.68					
			2.為保護地球環境及降低對生態系統的破壞，本公司與客戶皆簽署物質承諾保證書，承諾嚴守環境保護法律及規範，並要求供應商有效管控原料和製程，確保原料之供應符合環境管理規範之要求。本公司屬低污染產業，未有環境污染情事，透過推行環保政策以實踐社會責任。 3.公司厲行節能減碳措施，使用節能之照明設備，休息時間熄燈、下班時間關閉空調，以減少能源的浪費與使用。					
四、社會議題								
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司認同並遵循國際人權公約，參考「聯合國工商企業與人權指導原則」，發布「人權政策」並制訂「員工手冊」及「工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法」，明訂恪遵政府勞動法令、不僱用童工、兩性平權、禁止強迫勞動、反歧視、反騷擾、工時管理等以保障人權。	無顯著差異				
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	✓		(二)公司依據勞動法規制定工作規則，以維護勞資和諧及良好工作環境，保障員工之合法權益。已訂定「員工手冊」、「薪資管理辦法」及「績效考核辦法」實施相關員工福利措施，並依經營績效或成果適當反映於員工薪酬。					

評估項目	執行情形(註)			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	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓		(三)公司提供員工安全與健康之工作環境，環保及員工安全衛生之管理均已導入系統化運作，每年定期辦理工作廠區環境檢測、5S檢查、員工健康檢查，並與特約醫院及醫護人員簽約，辦理臨場健康服務，及時檢視員工健康狀況給予輔導諮詢，以確保員工安全衛生及身心健康。並針對不同類別員工在工作場域會遇到的情況，提供不同的安全訓練，如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練、廠區安全訓練等，以保障員工安全衛生。112年度無發生發生職災或火災之事件。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)公司定期舉辦董事、經理人進修課程，並不定期舉辦員工之企業倫理教育訓練與宣導，提升員工企業倫理觀念。為提升員工素質及競爭力，定期舉辦各種教育訓練課程，並鼓勵員工報名參加外部專業機構辦理之進修課程且給予補助。	
(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，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)公司遵循相關法規，對產品與服務之顧客、客戶隱私、客戶權益均給予保護並設有客訴專線。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六)公司已訂定「供應商管理辦法」，新供應商須經評鑑合格並要求供應商在品質、交期及環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範。 1.本公司對新供應商進行首次實地評鑑，對供應商之製程能力、品質管理能力、產品是否符合環境管理物質需求及企業社會責任程度進行實地評估。	

評估項目	執行情形(註)			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	
			<p>2.本公司要求所有供應商皆需通過 ISO9001 認證，未通過驗證者應提驗證計劃。</p> <p>3.本公司對合格供應商定期或不定期評鑑，依供應商評鑑表對供應商之製程能力、品質管理能力、產品是否可符合環境管理物質需求及企業社會責任程度進行實地評估。定期或不定期對供應商來料或生產過程進行抽測，是否符合 RoHS 或 HSF 要求。</p> <p>4.供應商如違反本公司相關約定或政府相關法規時，本公司得要求供應商立即進行改善，如未限期改善，得以終止契約，並賠償本公司因此所受損害。未能符合規範之廠商於合格供應商名冊中除名，同時尋找替代供應商。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續發展報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司目前尚未編列永續發展報告書，未來將於適當時間編制並取具相關驗證單位之保證意見。	未來將視實際需要或法令規定評估編製之。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」推動永續發展，運作與所訂守則無重大差異。</p> <p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司於公司網站設置公司治理專區揭露相關資訊。有關維護社會公益部分，公司多年來對於社會弱勢團體表示關懷與支持，對於社會發生災難及時給予救助支援。如關懷弱勢，捐助偏鄉兒童(寒冬送暖捐贈衣物)、關懷老憨兒(捐贈年菜)、支持弱勢團體事業(採購年節禮品)、捐助 1919 食物銀行及捐助育幼院所需物資等活動。</p>				

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

註3：揭露方式請參閱臺灣證券交易所公司治理中心網站之最佳實務參考範例。

(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(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</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>(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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司訂有經董事會通過之「誠信經營作業程序」將誠信經營之政策制度化，具體揭露本公司人員於執行業務時應注意之事項，並揭露於公司網頁(https://www.cenlink.com.tw)</p> <p>(二)本公司「誠信經營作業程序」中明訂禁止不誠信行為如行賄、受賄或收受不當利益、從事不公平競爭、洩漏商業機密及損害利害關係人權益等，均已採取防範措施以落實誠信經營政策。</p> <p>(三)本公司「誠信經營作業程序」中明訂作業程序、行為指南、違規懲戒及申訴制度，並透過內控及稽核以降低不誠信風險。</p>	無顯著差異
<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> <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>(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>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司與往來對象建立關係前會查證其誠信紀錄並於簽訂之契約中明定誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司管理處負責督導各部門內控制度執行是否符合誠信經營並定期向董事會報告。</p> <p>(三)本公司各項經營活動均依法辦理，公開透明。「誠信經營作業程序」中並明訂利益迴避條款，董事會表決如有利益衝突亦均須迴避。</p> <p>(四)本公司已建立會計制度、內部控制制度，內部稽核人員亦依年度稽核計畫完成稽核報告送審計委員會及董事會通過。</p>	無顯著差異

評估項目	運作情形(註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司內部會議及教育訓練課程均加強宣導誠信經營之理念並定期舉辦董事及經理人教育訓練。	
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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(一)本公司「誠信經營作業程序」中明定檢舉不誠信行為及獎懲制度，並提供檢舉信箱、專線，有效執行申訴及運作。 (二)「誠信經營作業程序」訂定相關有作業程序與保密機制以維護檢舉人之權益。 (三)作業程序明確規範承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	無顯著差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有公司治理網站專區，揭露誠信經營守則，隨時更新揭露相關財務業務及公司治理等資訊。	無顯著差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營作業程序」並據以執行，另檢舉與懲處亦已明定於各相關辦法中，與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 1.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 2.本公司訂有「防範內線交易管理作業辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，建立本公司內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保本公司對外界發表資訊之一致性。				

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：本公司訂有「公司治理實務守則」，相關規章可於本公司網站查詢相關規章(<http://www.cenlink.com.tw>)。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：本公司網站(<http://www.cenlink.com.tw>)。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：

欣訊科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期113年4月17日

本公司民國一百一十二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令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.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一百一十二年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令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113年4月17日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

欣訊科技股份有限公司



董事長：黃道明 簽章



總經理：黃道明 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(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：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議

1.股東常會重要決議事項及執行情形

年度	日期	決議事項	決議結果	執行情形及檢討
112年股東常會	112年06月20日	本公司 111 年度營業報告書及財務決算表冊案，提請 承認。	本案經票決照案承認。	相關表冊已依法公告及報主管機關備查在案。
		本公司 111 年度盈餘分配案，提請 承認。	本案經票決照案承認。	依股東常會決議完成分配，每股分配現金股利新臺幣 2 元，訂定 112 年 9 月 1 日為分配基準日，112 年 9 月 28 日為發放日。
		本公司增選一席獨立董事案，提請 討論。	本案經票決照案通過。	依股東常會決議通過，增選一席獨立董事，已依修訂後程序運作。
		修訂本公司『公司章程』部份條文案，提請 討論。	本案經票決照案通過。	依股東常會決議通過，已依修訂後程序運作。
		修訂本公司『資金貸與及背書保證處理辦法』部份條文案，提請 討論。	本案經票決照案通過。	依股東常會決議通過，已依修訂後程序運作。
		擬辦理現金增資發行普通股，以提撥辦理股票初次上櫃之公開承銷案，提請 討論。	本案經票決照案不通過。	依股東常會決議不通過。
		解除新任董事競業禁止限制案，提請 討論。	本案經票決照案通過。	依股東常會決議通過，已依修訂後程序運作。
		修訂本公司『股東會議事規範』部份條文案，提請 討論。	本案經票決照案通過。	依股東常會決議通過，已依修訂後程序運作。
		修訂本公司『董事會議事規範』部份條文案，提請 討論。	本案經票決照案通過。	依股東常會決議通過，已依修訂後程序運作。

2. 董事會重要決議內容

時間	重要決議
112 年第一次董事會 (112.02.24)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司委由安侯建業聯合會計師事務所辦理財稅簽證及內控制度專案審查之服務公費案 2. 通過本公司擬租賃本棟 173 號 12 樓廠房費用預算案 3. 通過修訂本公司內控制度及作業辦法部份條文案 4. 通過為強化公司資訊安全管理機制，提升公司資安防護能力，擬設置資安專責主管及人員案 5. 通過本公司訂定『公司治理委員會組織規程』案
112 年第二次董事會 (112.03.30)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司 112 年召開股東常會時間地點案 2. 通過本公司向華南銀行敦化分行短期貸款案 3. 通過本公司向台灣中小企業銀行汐止分行申請周轉金貸款案 4. 通過擬辦理現金增資發行普通股，以提撥辦理股票初次上櫃之公開承銷案 5. 通過股票初次上櫃集保規劃上櫃過額配售協議案 6. 通過本公司增選一席獨立董事暨提名審核獨立董事候選人案 7. 通過解除新任董事競業行為禁止之限制案 8. 通過擬訂本公司 112 年股東常會召集事由案 9. 通過少數股東書面提案及提名之公告案
112 年第三次董事會 (112.04.20)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過本公司增訂內部控制制度電子計算機循環「資通安全管控指引之作業」案 2. 通過訂定本公司『員工退休辦法』案 3. 通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞擬分配情形案 4. 通過本公司 111 年度營業報告書及財務決算表冊提報董事會承認案 5. 通過本公司超過正常授信期限之應收帳款，金額重大之認定(修訂文字)案 6. 通過本公司「財務報告自行編製能力事項」案 7. 通過定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案 8. 通過本公司 112 年第二季及第三季簡式財務預測案 9. 通過本公司 111 年度『內部控制制度聲明書』案 10. 通過本公司委任安侯建業聯合會計師事務所對本公司進行專案審查暨出具『內部控制制度聲明書』案 11. 通過本公司 111 年度盈餘分配案 12. 通過修訂本公司『股東會議事規範』部份條文案 13. 通過修訂本公司『董事會議事規範』部份條文案 14. 通過擬訂本公司 112 年股東常會召集事由(新增報告事項、承認事項及討論事項)案 15. 通過更正本公司 108 年第 2 季至 111 年第 2 季財務報告關係人交易相關揭露案
112 年第四次董事會 (112.05.10)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過修訂本公司『公司治理委員會組織規程』部份條文案 2. 通過解除經理人競業行為禁止之限制案 3. 通過本公司 112 年第 1 季財務決算表冊提報董事會承認案
112 年第五次董事會 (112.06.20)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過修訂本公司『內部稽核實施細則』部份條文案 2. 通過本公司財務處主管任命案 3. 通過本公司組織圖修正案 4. 通過本公司 112 年經理人(單位主管)及相關人員調薪案

時間	重要決議
	5.通過本公司擬增加委任薪資報酬委員案 6.通過本公司擬增加委任公司治理委員案
112年第六次董事會 (112.08.08)	1.通過訂定本公司112年除息基準日事宜案 2.通過本公司112年上半年財務報表提報董事會承認案 3.通過申請上櫃期間相關人員之獎勵追認案 4.通過本公司111年度員工酬勞及董事酬勞擬分配情形案
112年第七次董事會 (112.12.06)	1.通過本公司113年度稽核計畫案 2.通過本公司113年度營運計畫(營業預算)案 3.通過修訂本公司『公司章程』部份條文案 4.通過修訂本公司『誠信經營作業程序』部份條文案 5.通過本公司113年度董事及經理人薪酬計畫案 6.通過修訂本公司『公務車輛管理辦法』部份條文案 7.通過修訂本公司『私車公用及停車位補助辦法』部份條文案 8.通過本公司向台灣中小企業銀行汐止分行申請經濟部疫後振興專案貸款案 9.通過有關本公司副總經理屆齡退休案 10.通過本公司113年經理人用車到期換約申請案 11.通過本公司112年經理人及單位主管年終考核案
113年第一次董事會 (113.03.20)	1.通過本公司113年召開股東常會時間地點案 2.通過修訂本公司『公司章程』部份條文案 3.通過處分本公司所持有聯技信息(上海)股份有限公司33.33%股權案 4.通過修訂本公司『內控制度』部分條文案 5.通過擬訂本公司113年股東常會召集事由案 6.通過少數股東書面提案之公告案
113年第二次董事會 (113.04.17)	1.通過本公司112年度『內部控制制度聲明書』案 2.通過本公司112年度營業報告書及財務決算表冊提報董事會承認案 3.通過定期評估簽證會計師獨立性及適任性之情形案 4.通過本公司資安主管異動案 5.通過本公司112年度盈餘分配案 6.通過本公司向華南銀行申請經濟部低碳智慧納管專案貸款案 7.通過本公司向華南銀行敦化分行短期貸款案 8.通過本公司向台灣中小企業銀行申請借款授信額度案 9.通過擬訂本公司113年股東常會召集事由(新增報告事項、承認事項)案 10.通過本公司112年度員工酬勞及董事酬勞擬分配情形案

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

(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如下情形之彙總：無此情事。

五、簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣千元

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
安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志及余聖河等	112/01/01~112/12/31	2,560	605	3,165	註

註：主要係稅務簽證、內控制度專案審查及移轉訂價分析諮詢服務之相關費用。

公司有下列情事之一者，應另揭露下列資訊：【註：所稱審計公費，係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費】

- (1) 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。
- (2) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：無此情事。

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

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

- (1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

113年04月22日單位：股

職稱	姓名	111年		112年		截至113年4月22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	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長及總經理	黃道明	106,942	0	0	0	0	0
董事及大股東	鄭心樑	768,171	0	0	0	0	0
董事	陳興雯	6,474	0	0	0	0	0
董事	丁鴻勛	0	0	0	0	0	0
獨立董事	蔡建文	0	0	0	0	0	0
獨立董事	堵一強	0	0	0	0	0	0
獨立董事	吳子祺	0	0	0	0	0	0
資訊副總經理	余志宏	19,752	0	0	0	0	0
業務副總經理	黃劍文	10,689	0	0	0	0	0
研發副總經理	薛國斌	9,009	0	0	0	0	0
東莞副總經理	葉洺銓	0	0	0	0	0	0
管理副總經理	黃隆芬	0	0	0	0	0	0
會計處協理	陳慧臻	1,287	0	0	0	0	0
研發處協理	許博凱	2,574	0	0	0	0	0
管理處協理	宋世儀	5,943	0	0	0	0	0
資訊處協理	鍾子帆	0	0	0	0	0	0
財務處經理	陳炳先	0	0	0	0	0	0

(2) 股權移轉之相對人為關係人股權移轉資訊：無此情事。

(3) 董事、監察人、經理人及大股東股權質押變動情形：無此情事。

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

113 年 04 月 22 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	名稱(或姓名)	關係	
鄭心樑	8,449,889	37.38	1,396,797	6.18	0	0	黃隆光 鄭有恩 鄭有格 鄭心嫻 鄭心樺 黃道明	配偶 子女 二親等 二親等 二親等	董事長/ 總經理
黃隆光	1,396,797	6.18	8,449,889	37.38	0	0	鄭心樑 黃道明 鄭有恩 鄭有格 鄭心嫻 鄭心樺	配偶 二親等 子女 女 二親等 二親等	董事 董事長/ 總經理
鄭心樺	1,326,673	5.87	0	0	0	0	鄭心樑 黃隆光 鄭心嫻	二親等	董事
黃道明	1,173,657	5.19	142,739	0.63	0	0	鄭心樑 黃隆光	二親等	董事
鄭有恩	1,004,389	4.44	0	0	0	0	鄭心樑 黃隆光 鄭有格	父母 二親等	董事
鄭心嫻	968,741	4.29	0	0	0	0	鄭心樑 黃隆光 鄭心樺	二親等	董事
鄭有格	681,395	3.01	0	0	0	0	鄭心樑 黃隆光 鄭有恩	父母 二親等	董事
陳雅輝	473,777	2.10	19,955	0.09	0	0	-	-	-
郭東順	400,540	1.77	0	0	0	0	-	-	-
李永豐	397,305	1.76	100,818	0.45	0	0	-	-	-

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

綜合持股比例

單位：千股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
(模里西斯) Soaring Heights Limited	3,970	100%	-	-	3,970	100%
(香港) 欣訊科技股份有限公司 (註1)	4,485	100%	-	-	4,485	100%
(廣東) 東莞欣訊電子有限公司 (註1)	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%
聯技信息科技(上海)有限公司(註1)	(註2)	33.33%	-	-	(註2)	33.33%

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係有限公司無股權資料。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股份種類

①普通股：

113年04月22日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	22,606,786	8,393,214	31,000,000	本公司股票屬興櫃公司股票

註：請註明該股票是否屬上市或上櫃公司股票（如為限制上市或上櫃買賣者，應予加註）。

②特別股：無此情事。

2.股本形成經過

單位：千股；新臺幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他	增資生效(核准)日期與文號
81.07	10	500	5,000	500	5,000	創立股本	無	無	台北市建設局 81.7.2 北市建一字第 652885 號函核准
84.08	10	3,000	30,000	3,000	30,000	現金增資	無	無	台北市建設局 84.8.28 北市建一字第 01010567 號函核准
88.01	10	19,500	195,000	10,500	105,000	現金增資	無	無	經濟部 88.1.26 經(088)商字第 088102931 號函核准
88.04	10	19,500	195,000	18,000	180,000	現金增資	無	無	經濟部 88.4.27 經(088)商字第 088113925 號函核准
88.10	10	19,500	195,000	18,900	189,000	盈餘配股轉增資	無	無	經濟部 88.10.5 經(088)商字第 088135554 號函核准
88.12	12	31,000	310,000	23,000	230,000	現金溢價增資	無	無	經濟部 89.2.14 經(089)商字第 089103890 號函核准財政部證期會 88.12.15 (88)台財證(一)第 15069 號函復申報生效並核准補辦公開發行
89.08	10	31,000	310,000	24,586	245,865	盈餘配股轉增資	無	無	財政部證期會 89.08.30 (89)台財證(一)第 73477 號函復申報生效
90.08	10	31,000	310,000	25,010	250,104	盈餘配股轉增資	無	無	經濟部 90.8.21 經(90)商字第 09001329520 號函核准
97.10	10	31,000	310,000	15,968	159,678	減資90,427千元	無	無	經濟部 97.10.03 經授中字第 09733175840 號函核准變更登記
107.9	10	31,000	310,000	18,044	180,436	107年盈餘配股轉增資2,076千股	無	無	新北市政府 107.09.21 新北府經司字第 1078061233 號函核准變更登記
108.9	10	31,000	310,000	20,552	205,516	108年盈餘配股轉增資2,508千股	無	無	新北市政府 108.09.10 新北府經司字第 1088061915 號函核准變更登記
111.09	10	31,000	310,000	22,607	226,068	111年盈餘配股轉增資2,055千股	無	無	新北市政府 111.09.19 新北府經司字第 1118066574 號函核准變更登記

註1：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註2：增資部分應加註生效(核准)日期與文號。

註3：以低於票面金額發行股票者，應以顯著方式標示。

註4：以貨幣債權、技術抵充股款者，應予敘明，並加註抵充之種類及金額。

註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二)股東結構

113年04月22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	—	2	2	668	1	673
持有股數	—	122,544	232,252	22,250,990	1,000	22,606,786
持股比例	—	0.54%	1.03%	98.43%	0.00%	100%

註：第一上市（櫃）公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三)股權分散情形

每股面額十元；113年04月22日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	119	27,475	0.12
1,000 至 5,000	405	611,991	2.71
5,001 至 10,000	32	231,394	1.02
10,001 至 15,000	21	257,711	1.14
15,001 至 20,000	13	237,926	1.05
20,001 至 30,000	20	527,735	2.33
30,001 至 40,000	12	400,300	1.77
40,001 至 50,000	10	463,645	2.05
50,001 至 100,000	18	1,337,927	5.92
100,001 至 200,000	9	1,178,631	5.21
200,001 至 400,000	5	1,456,193	6.44
400,001 至 600,000	2	874,317	3.87
600,001 至 800,000	1	681,395	3.01
800,001 至 1,000,000	1	968,741	4.29
1,000,001 以上	5	13,351,405	59.07
合計	673	22,606,786	100.00

(四)主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前10名之股東名稱、持股數額及比例

113年04月22日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
鄭心樑		8,449,889	37.38
黃隆光		1,396,797	6.18
鄭心樺		1,326,673	5.87
黃道明		1,173,657	5.19
鄭有恩		1,004,389	4.44
鄭心嫻		968,741	4.29
鄭有格		681,395	3.01
陳雅輝		473,777	2.10
郭東順		400,540	1.77
李永豐		397,305	1.76

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目	年度		111 年度	112 年度
	每股市價	最高		未上市/櫃
最低			未上市/櫃	未上市/櫃
平均			未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		17.58	17.42
	分配後		15.58	註 9
每股盈餘	加權平均股數		22,607 仟股	22,607 仟股
	每股盈餘	(調整前)	4.70	1.83
	每股盈餘	(調整後)	—	—
每股股利	現金股利		2.00	註 9
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註 5)		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比(註 6)		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率(註 7)		未上市/櫃	未上市/櫃

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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：本公司經民國 113 年 4 月 17 日董事會決議本年度擬分配股東紅利，每股分配現金股利 1.5 元。截至年報刊印日止，本公司股東會尚未決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所定之股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議，由全體股東依其分配基準日持股比例分配之。

本公司為考量未來資金需求及長期營運規劃，並兼顧股東利益，盈餘分配不得低於該年度盈餘百分之二十；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比例，應由董事會依當時公司營運狀況、資金需求規劃等擬具分配案，提報股東會決議調整之。

公司年度盈餘分配以現金發放股息及紅利者，授權董事會特別決議後即發放，並報告股東會。

公司授權董事會以特別決議現金發放資本公積或法定盈餘公積並報告股東會。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司民國112年度盈餘分派案，業經民國113年4月17日董事會通過在案，將提報民國113年6月20日股東常會，預計配發每股配發現金股利新台幣1.5元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：無此情事。

(八)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利且無累積虧損待彌補時，應提撥百分之二至百分之七作為員工酬勞及提撥不高於百分之三作為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本年度估列員工及董事酬勞係以章程所定之成數為估列基礎，按一定比例提列員工及董事酬勞金額，並認列為當期之費用；嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為股東會決議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於民國113年4月17日董事會決議112年度有關員工酬勞及董事酬勞之配發情形，計分派員工酬勞新台幣3,209千元及董事酬勞新台幣1,070千元。全數以現金發放。前述分派金額與認列費用年度估計金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無此情事。

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

本公司於民國112年4月20日董事會決議111年度有關員工酬勞及董事酬勞之配發情形，計分派員工酬勞新台幣9,071千元及董事酬勞新台幣3,024千元。全數以現金發放。前述分派金額與認列費用年度估計金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情事。

二、公司債辦理情形：無此情事。

三、特別股辦理情形：無此情事。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情事。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情事。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

七、資金運用計畫執行情形：無此情事。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

- ①各種電子連接器產品及其零組件之研發、製造、加工、裝配及買賣。
- ②各項連接器有關產品之進出口貿易業務。

(2)營業比重

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	112 年度	
		營業額	營業比重
電源類連接器		218,727	36.49%
訊號類連接器		221,083	36.88%
I/O 類連接器		128,882	21.50%
其 他		30,792	5.14%
合計		599,484	100.00%

(3)公司目前商品項目

本公司為專業電子連接器製造廠，具有極佳之研發、製造與悠久之銷售等團隊，銷售產品範圍包含電腦及伺服器週邊設備、汽車、網路通訊、雲端、工業4.0、5G通信、光通信、新能源、工業設備及客製化等之各式高科技連接器，產品系列規格完整，可提供客戶多樣性之需求選擇。

(4)計畫開發之新商品

由於高科技電子產品推陳出新，連接器產品之生命週期日益縮短，故本公司不斷致力於新產品研發工作，未來也將持續針對各類型高頻高速連接器、High-power連接器、虛擬實境VR、軍用規格連接器、AI伺服器、醫療、汽車、5G、新能源等各項用途連接器產品進行開發。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

①全球連接器產業現況

全球連接器產業集中度高，全球知名連接器廠商分別為TE Connectivity(泰科)、Amphenol(安費諾)、Molex(莫仕)、立訊精密、Aptiv(安波福)、FIT(富士康)、Yazaki(矢崎)、JAE(日本航空電子)、JST(日本壓著端子)、Hirose(廣瀨)。目前，全球連接器市場主要被泰科、莫仕、及安費諾等國際巨頭引領著全球連接技術潮流。

② 台灣連接器產業近況

台灣出口多以板類連接器、卡類連接器、IC Socket為主，在智慧行動終端所需的高速輸出入與RF連接器，或雲端電信應用之光纖輸出入、綠能應用的高壓大電流連接器等，多仰賴進口為主。不過由於台灣連接器廠商已逐漸朝向智慧行動終端應用，以及其他利基應用佈局如汽車電子、航太、醫材等，目前也已有不錯的成績。

連接器依產品規格及設計，可應用在汽車、通訊、電腦及週邊設備、消費性電子等不同領域的電子產品。由於連接器應用範圍廣泛，連接器製造廠多有其專注領域，下游的應用廠商，多半皆會與中游連接器製造廠商加強合作，以確保品質、成本及交貨上的穩定。

同時為因應消費性電子裝置朝向薄型化方向發展的趨勢，連接器從厚度方面演進至今，已經縮小到0.5英吋，甚至小於0.05英吋的規格，但要在如此窄小的空間內同時裝入多項零組件，並且可有許多功能，廠商對於產品的設計重新佈局、改變元件型態、採用更強的新型零組件外，零組件與零組件之間的連接，也變得異常重要。因此在薄型化設備中的連接器，不僅需具備高速資料傳輸的能力，還要有高針腳數（High Pin Count）及腳距密集化（FinePitch）的結構設計，才能滿足新一代的電子裝置對於厚度與執行效能的雙重需求。

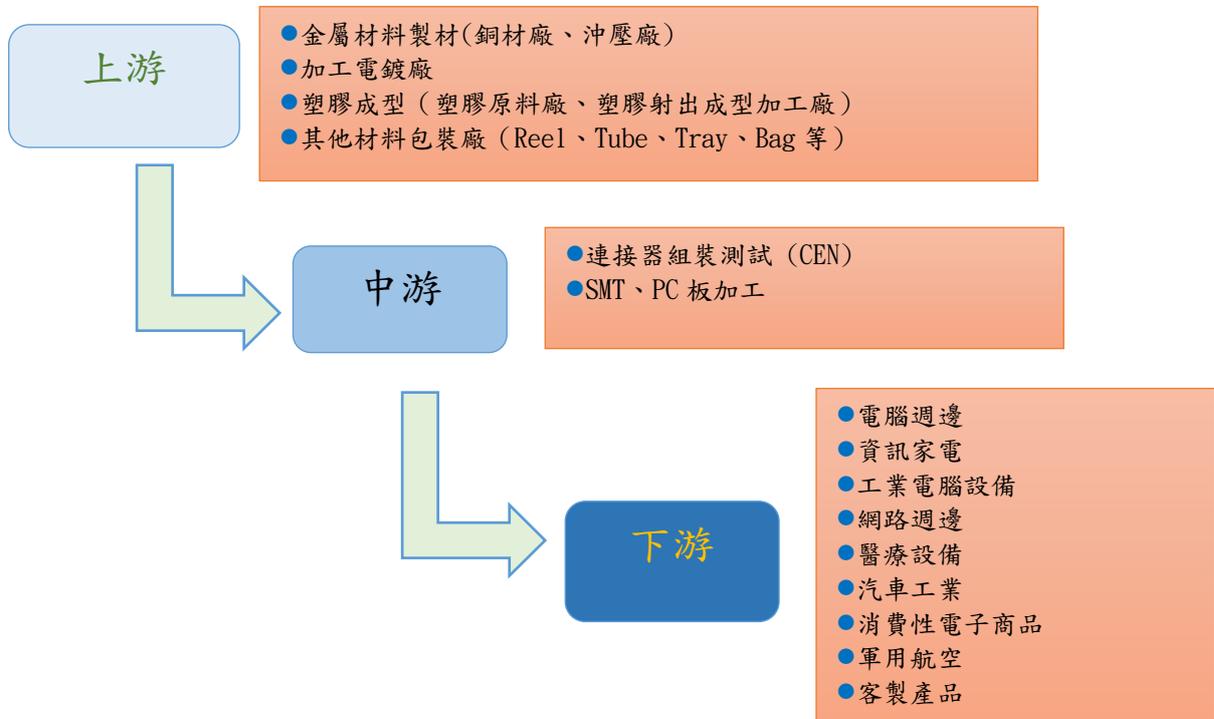
連接器產業於市場全球化、下游客戶減少供應商數量、委外代工三重趨勢下，具足夠資金「全球運籌」及「技術研發」大廠取得優勢，持續以併購、技術、Total Solution 擴展全球市場及應用產品取得市占率，成熟期產業競爭白熱化亦讓許多小廠失去競爭力，大者恆大已無可避免。

③ 台灣連接器產業未來發展概況

連接器廣泛運用在電腦週邊應用通訊數據應用、汽車應用、工業、軍事航太、運輸、消費性電子、醫療、儀器、商業設備等，但是深入分析，成長力道最強勁的為汽車應用、通訊設備、消費性電子等，其他如電腦或是儀器設備都呈現飽和的趨勢，隨著電子工業技術發展，型態越來越多樣，在電子產品講求高速化與微型化甚至節能化的趨勢下，部分連接器對於性能的要求已經不可同日而語，相對的開發難度也提高許多，但也成為廠商間是否能在業界競爭中存活下來的關鍵，同時為因應消費性電子裝置朝向薄型化方向發展的趨勢，連接器從厚度方面演進至今，已經縮小到0.1英吋內。

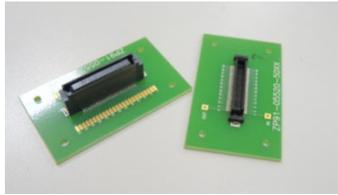
(2) 產業上、中、下游之關聯性

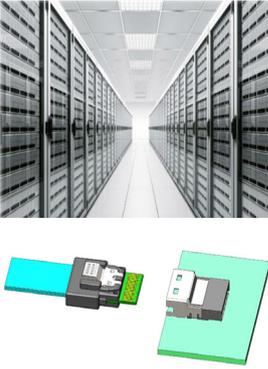
連接器產品之結構主由金屬銅材導體及塑膠絕緣體等二大類組合而成，依產品需求仍會加上部份組件，其上游主要原料組成約可分為四大部分，即金屬材料、加工電鍍材料、塑膠材料及其他配合料件；中游則為負責成品加工組立及測試之各大連接器生產廠商，下游為各種不同用途需求的各大產業，其產業關聯結構圖，簡述如下：



(3) 產品之各種發展趨勢

在5G邊緣運算、人工智慧、元宇宙、物聯網、低軌衛星等應用更趨成熟下，將使雲端伺服器、資料中心、網通設備的建置需求增加，從而增添高頻、高速、耐用、小型化、薄型化連接器產品需求，加上各國持續採行節能與基礎建設政策及全球淨零減碳趨勢未變下，積極切入電動車與汽車電子、5G基礎設施、工業4.0、綠色能源、醫療照護等應用領域，產品的發展朝向以下方向持續發展，一一探討如下：

產品名稱	產品圖示及介紹	重要用途或功能																		
高頻高速 (U.2/U.3)		<p>產品的頻寬與速度，由常見的 622Mbps/s、1.25Gbps/s、2.5 Gbps/s、3.2 Gbps/s、6.25 Gbps/s、20 Gbps/s；到最新的 PCIe 5.0 的 63.1Gb/s 由上的發展可以看出越來越高的頻率與傳輸速度是未來發展趨勢。</p>																		
細間距		<p>一般把小於 2.0mm pitch 的連接器產品定義成細間距連接器，包含了 1.4mm、1.27 mm、1.2mm、1.0mm、0.8mm、0.635mm、0.5mm、0.4mm、0.3mm、0.2mm、100micron 及 50micron 等產品，配合著產品短小輕薄的趨勢而因應產生；而在去年量較大的產品則以 0.5mm、1.27mm、0.8mm、0.4mm、0.3mm 及 1.0mm 之細間距連接器最普遍。</p>																		
醫療		<p>醫療器材電子化設備的需求，如可攜式 X 光機 (Portable X-ray)、自動體外心臟去顫器(AED)、呼吸器(Respiratory Therapy)等都有成長的趨勢。</p>																		
汽車電子		<p>其產品包含了智慧座椅連接器模組、電動窗控制器、電動後視鏡、行車控制系統、溫控系統、中控門鎖系統、車載資通訊娛樂系統、ADAS 系統、車聯網、智能自動駕駛等汽車電子化產品的日增，持續推動汽車電子市場的成長。</p>																		
大電流連接器	<table border="1" data-bbox="387 1442 708 1872"> <thead> <tr> <th colspan="2">插孔結構</th> <th>接軸方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>插孔式</td> <td></td> <td>面和線</td> </tr> <tr> <td>片簧式</td> <td></td> <td>面和線</td> </tr> <tr> <td>線簧式</td> <td></td> <td>線和線</td> </tr> <tr> <td>O形彈簧式</td> <td></td> <td>点和点</td> </tr> <tr> <td>双向螺旋彈簧式</td> <td></td> <td>点和点</td> </tr> </tbody> </table>	插孔結構		接軸方式	插孔式		面和線	片簧式		面和線	線簧式		線和線	O形彈簧式		点和点	双向螺旋彈簧式		点和点	<p>領先的設計產品需求以 30、50、60 到 120 安培用的連接器為主流，在防水與耐候嚴苛條件的需求，對於擬進入此領域的廠商而言是一技術的新挑戰。</p> <p>可以應用於太陽能、風力發電及儲能等產業之產品。</p>
插孔結構		接軸方式																		
插孔式		面和線																		
片簧式		面和線																		
線簧式		線和線																		
O形彈簧式		点和点																		
双向螺旋彈簧式		点和点																		

產品名稱	產品圖示及介紹	重要用途或功能
伺服器		<p>伺服器市場在這些年的需求成長有目共睹，如雲端、大數據及物聯網等應用，加速了其成長速度，其中連接器包括高頻、高速傳輸、高電流、光通信。</p>
無人機		<p>根據全球無人機市場研究機構 Drone Industry Insights 的研究報告指出，2021 至 2026 年全球無人機市場的年複合成長率約為 10%，反映無人機銷售商機龐大，國際間諸多廠商持續拓展無人機市場，並提升技術嘗試各種多元的可能，以擴大無人機的可應用範圍，隨應用範圍持續擴大，可持續提升 High power 的連接器需求。</p>
E-bike		<p>電動輔助自行車是節能減碳的通勤產品，在全球淨零碳排之發展趨勢下，帶動節能減碳、環保永續相關政策與基礎建設，綠色交通為各國政府重視之議題，於國際趨勢持續推動潔淨交通，減少對化石燃料的依賴，將對電動輔助自行車的需求達到長期之正向影響。</p>

(4) 競爭情形

消費性電子產品之生命週期短，新產品及新機種輪動速度快，往往每半年快則每季就推陳出新，故本公司在產品設計、研發、開模、產製上力求符合客戶需求，以多規格之產品提供客戶一次性採購，另本公司以多樣的客製化產品、高效率的產品開發速度，讓客戶取得其所需連接器規格的時間大為縮短，有助獲取相對訂單量與業績成長，顯現公司在市場上之競爭力。此外本公司為掌握客戶端對公司產品依存度，本公司將採取下述方式，於變化輪動快速市場中掌握先機。

① 貼近客戶共同研發

本公司採取主動式參與客戶需求共同開發，及時掌握下游產品之動態，迅速反應市場之變化，透過本公司研發團隊之設計與快速開發能力，推陳相對應新產品，使產品開發產製時程縮短，得以配合客戶之理念與需求，同時也使本公司獲得獲利之契機。

② 及時性客戶服務

由於各系統廠商在大陸地區設廠，為更貼近客戶及時服務，秉持著客戶第一優先的理念，本公司於廣東省東莞設廠，以即時提供客戶產品需求之地利；同時持續改善生產製程和開發產品，依客戶需求為導向之服務態度，讓客戶體認本公司之用心，期使客戶於新機種、新產品開發之時，均能優先考量本公司產品而配合設計，共創雙贏。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

本公司有優秀之研發團隊，一向致力於連接器產品研發與製程改善，努力提昇自身研發技術，加強新產品開發能力，進而提高國際競爭力，研發涵蓋設計產品、模具設計、組裝機具設計、自動組裝機具產製。藉由研發部門模擬分析開發各種測試設備及自動化機台改善製程，更加強與客戶產品同步之設計開發能力。同時為配合不同生產型態之客戶需求，就生產過程與技術分為人工生產、半自動生產、全自動生產、及彈性化生產等不同方式，研究發展出各式彈性化生產線，以符合客戶短交期或大量訂單之不同需求。

本公司配合產品朝向細小間距(Fine Pitch)、低高度(Low Profile)、大電流(High Power)及高速(High Speed)等極高精密度發展特性，為因應市場各種類模組連接器需求，多年來亦不斷向眾多國際大廠尋求技術交流，來提升本公司各項設計之技術能力。近期研究開發方向除筆記型電腦外則續向網路通訊、消費性電子產品、工業控制、醫療設備、光通信及車用連接器，以達產品多元化、行銷國際之目標。

(2)研究發展

本公司為保護研發成果，所開發之新產品，均及時申請國內外專利保護，專利觀念極為重視，並指定智財管理部門，除積極申請專利以維護自身權益外，籌建專利資料庫，搜尋瞭解競爭對手之專利資料，透過專利分析，避開他人智慧財產專利權，作為研發新產品設計之參考。本公司截至112年止已取得我國、美國及大陸等地區之各式專利共計31項。

(3)最近兩年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度
研發費用	33,373	34,831
營業收入淨額	599,484	834,465
研發費用佔營收比率	5.57%	4.17%

(4)最近五年度開發成功之技術或產品

年度	主要研發成果
108	1. 車用電子水泵 120W/200W 電源連接器 2. 傳輸 USB3.1/10G 高頻訊號 Pogo Pin 連接器 3. 抗瞬斷內爪 POGO PIN
109	1. 0.35mm pitch 光纖引擎 IC Socket 2. 車用電子水泵控制器端子架 3. MIM 金屬射出成型+塑膠模內包射成型之高強度電子連接器 4. 客製化工業類 CARD EDGE 電子連接器 5. 客製化工業類 Board to Board 電子連接器
110	1. 開發電動腳踏車用防水式大電流連接器 2. 客製開發電動車水泵用連接器 3. 開發提升 SFF-8639(U.2)的傳輸速度至 PCIe Gen 4
111	1. 開發車用電動巴士水泵端子架 Conn 2. 移動式 5G 小型基地站快拆高插拔壽命彈片 Conn 3. 醫療 X 光機大電流連接器 4. 工規手持條碼機 IO 防水連接器 5. 工業控制器板對板連接器

年度	主要研發成果
112	1. 無人機防水電池連接器(軍工規) 2. 手持條碼機電池連接器 3. 刷卡設備電子連接器 4. 電動自行車電源連接器 5. 醫療設備連接器(檢測機、拋棄式電子手術刀)

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

①現有市場之產品規格升級

本公司一直在消費性電子、工業控制市場中耕耘，不斷研發新產品並與客戶共同開發新產品，以確保本公司在市場之競爭力。

②提升生產技術

本公司為擴展業務，已於107年底取得IATF16949車規認證，將持續加強生產設備更新，提升生產技術，有效發揮產能、降低生產成本並達成最佳經濟規模，兼顧生產效率與產品品質，於推展業務時更具競爭力。

③強化國內外行銷

透過本公司目前在國內外生產及行銷據點，切入了解當地市場動脈，貼近當地客戶需求，並提供接近之技術服務支援，尋求直接參與客戶新產品設計機會，於客戶設計前期即可置入本公司產品，有效掌握並確保本公司客戶訂單。

(2)長期業務發展計畫

①銷售策略規劃

因本公司在連接器上不斷持續開發，已掌握主要關鍵技術，藉此利基貼近客戶需求，以穩固現有客戶，並致力開發車用電子、醫療、物聯網、新能源、5G網通的業務機會，未來將積極爭取一線大廠認證，擴大與爭取商機。

②引進新製程技術

不斷引進新的生產技術，如高速自動精密沖壓及Insert Molding製程技術，改善原有生產技術瓶頸與障礙，並研發更多自動化製程來有效降低勞動成本，提升競爭力。

③資源整合規劃，厚植經營團隊實力

本公司經營團隊，於研發設計、製造工程、銷售販賣等業務，已長期密切配合，未來隨著營運規模之日益擴大及企業整體發展策略，本公司將持續考量上下游垂直整合發展進度，或多角化方向經營之可行性，以現有之經營與技術基礎上，持續朝發展高附加價值之產品努力，以期業績永續成長。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品銷售地區

單位：新臺幣千元；%

地區		年度	111 年度		112 年度	
			金額	比例(%)	金額	比例(%)
外銷	中國	545,206	65.34%	373,507	62.30%	
	其他	37,649	4.51%	39,780	6.64%	
內	銷	251,610	30.15%	186,197	31.06%	
合	計	834,465	100.00%	599,484	100.00%	

(2) 市場占有率

根據市場調查報告顯示，全球連結器總體市場規模基本保持著穩定成長的態勢，本公司112年度合併營業收入淨額約新臺幣6.0億元，目前市場占有率比重未達全球連接器市場規模之0.1%，但未來之發展前景尚有相當寬廣之空間。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

① 供給面

Amphenol、AptivPLC、Foxconn、Hirose、JST、JAE、Molex、Te、Yazaki等全球連接器大廠商，過去我國廠商受限於系統端安規與技術要求，一直無法在汽車、醫療等高階連接器市場競爭。然而近年得市場更迭，給予我國廠商一個發展契機，我國各連接器廠商皆積極擴廠，並得以運用價格等市場策略或併購經營策略，進入高階電子連接器市場，未來我國廠商能夠充分運用機會進入市場，同時也轉化為產業成長動能。

② 需求面

隨升息接近尾聲，通膨影響漸趨緩解，各國景氣將陸續復甦，連接器的產值需求將逐漸增強，在人工智慧(AI)、物聯網(IoT)及雲端大數據(Big Data)的應用逐漸加速，工業自動化、網通5G、醫療、伺服器及車用產品連接器的需求可望持續增加。

(4) 競爭利基

① 完整開發模具技術能力

本公司在開模與設計製程之技術能力，研發並設計各式生產模具及治具，可達到整合設計、製作、生產之一貫化作業流程，並配置精密檢測設備，能有效率地完成客戶訂單，取得客戶之認同及信任。

② 產品具有競爭力

近年基本工資持續成長，本公司透過製程優化及精進，導入自動化或半自動化製程，進而降低生產成本，且多數為客製化產品，規格及品質均較一般消費性產品要求高，使本公司產品仍具競爭力。

③ 產品品質穩定

連接器產品之品質對電子設備間訊號傳輸有決定性之影響，故客戶對供應商產品品質皆具有相當程度之要求。本公司產品從原物料、半成品至成品間皆有嚴謹之品質檢驗及製程管制，故產品良率及品質得以維持穩定並深獲客戶肯定，目前本公司已通過ISO9001、ISO14001、QC080000及IATF 16949品質認證。

④鄰近客戶以利服務

本公司於台灣新北市及廣東省東莞皆有設立據點，以即時提供客戶技術支援與銷售服務，依客戶需求為導向之服務態度，讓客戶體認本公司之用心，期使客戶於新機種、新產品開發之時，均能優先考量本公司產品而配合設計，共創雙贏。

⑤與客戶密切合作及提供適切之服務

本公司之經營團隊累積多年之市場經驗，具備完整之產業背景，憑藉其豐富之產業知識及技術，可提供客戶適切之服務，共同尋求與開發新產品，力求技術改善，品質完美，提高產品市場競爭力。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- A.在經營策略方面，本公司配合客戶，長期致力於連接器的研發設計，生產用於工業自動化及客製化設備、桌上型電腦、筆記型電腦、移動通信設備、多媒體設備、數位機上盒及網路通訊設備等各類連接器相關產品，並取得ISO及汽車IATF等多項品質管理體系認證，經由經驗豐富的量產技術、厚實的研發能力、精密的製造檢測設備、嚴格的品質管制要求和完善的服務，使得本公司長期擁有廣大客戶支持，今後更朝爭取國際知名大廠訂單為努力目標。
- B.在產品競爭力方面，有鑑於連接器產品之多樣性，其生產多為非標準化的產品，而以訂單生產模式為主，生產製程之安排須具備彈性及機動性高之特性。本公司除了因應客製化服務，縮短開發時間及量產速度外，還設有自動化設備部門，專職開發研究客戶生產模組之半自動製程組裝或全自動機械平臺，協助客戶擴大生產並在最短時間就地供應需求，大幅減少客戶與本公司自身庫存壓力及運輸成本，達到即時到貨的機制。
- C.秉持著核心競爭力之經營理念，以服務、品質、創新、速度等，滿足客戶之需求。
- D.連接器之應用範圍持續擴大，連接器之應用範圍含蓋電腦及其週邊設備、汽車、通信數據、工業及太陽能等諸多領域，幾乎所有電子相關設備均會使用連接器。

②不利因素與因應對策

- A.隨著資訊產業蓬勃發展，相關電子產品日新月異，為滿足消費者對產品多樣化之需求，產品須不斷推陳出新，惟資訊產品生命週期短暫，若未能及時推出新產品，將無法掌握市場先機，進而喪失市場競爭力。
因應對策：持續現有產品之研發改良，尋求與國際級專業製造大廠保持良好合作關係，爭取技術合作機會，提高市場敏銳度，充分掌握產品趨勢，順應資訊、通訊、工業電腦、醫療、航太、消費性電子及汽車產品之成長需求，研究開發其相關利基性產品。
- B.國際級專業製造大廠大者恆大態勢愈趨明顯。
因應對策：爭取與國際大廠合作開發設計客製化連接器，提升自身研發技術及維持客戶滿意度，提升公司知名度，鞏固市場競爭力。
- C.人工成本上升之趨勢。
因應對策：近年基本工資持續成長，本公司透過製程優化及精進，導入自動化或半自動化製程，進而降低生產成本。

2. 主要產品之重要用途及產製過程

(1) 主要產品之重要用途

本公司主要係生產及銷售用於工業自動化及客製化設備、桌上型電腦、筆記型電腦、移動通信設備、多媒體設備、數位機上盒、網路通訊設備及汽車電子等各類連接器相關產品，詳細類別如下：

① 工業自動化及客製化設備

工業自動化、工業互聯網及工業電腦相關，並與客戶共同設計研發，提供客戶特殊使用之連接器。本公司目前生產之工業自動化設備連接器產品係營收之主要來源。

② 資料通信/電信

包括資料通信、電話、無線廣播和電視廣播設備等使用的連接器，及電纜系統和光纖系統的連接器。

③ 汽車電器和電子設備

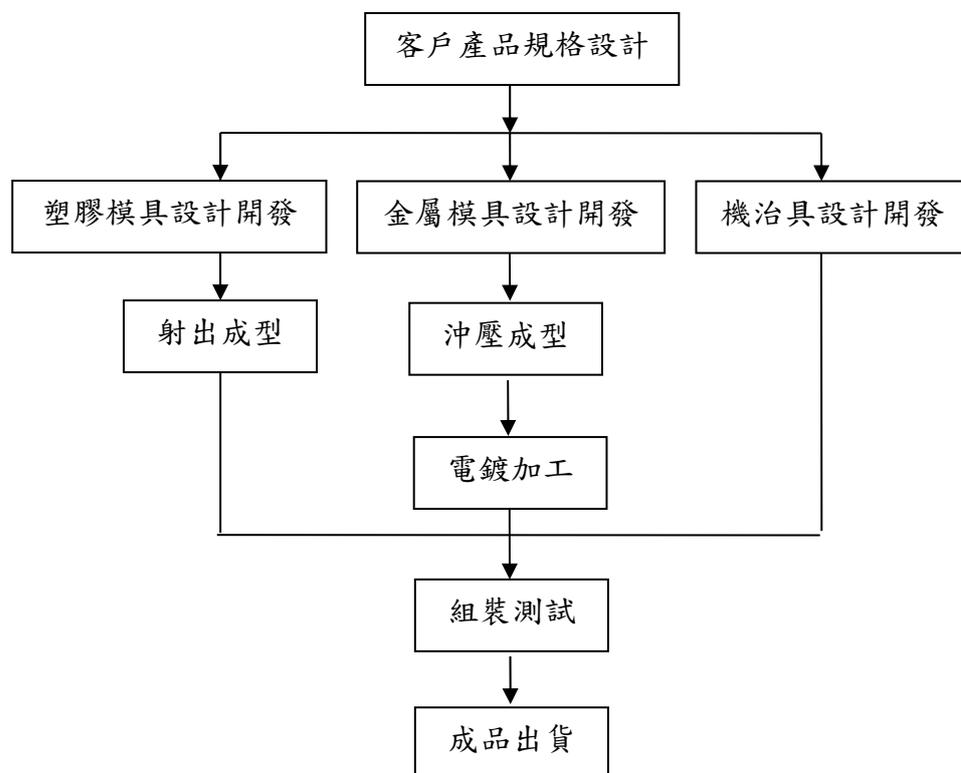
轎車、卡車和其他機動車中，自動駕駛輔助系統及電動車水幫浦的連接器。

④ 電腦和電腦週邊設備

包括大型電腦、小型電腦、伺服器 and 個人電腦以及相關的設備，如手持式掃描器、存儲設備、遠距視訊會議系統及平板等使用的連接器。

(2) 主要產品產製過程

連接器產品之產製過程簡介如下：



3. 主要原料之供應狀況

主要原料	來源國家	供應情形
塑膠粒	日本、泰國、中國大陸	供應狀況良好
銅帶捲材	台灣	供應狀況良好

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近兩年度任一年度中曾占進貨金額10%以上之供應商名單

單位：新臺幣千元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	佔全年度進貨淨額 %	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度進貨淨額 %	與發行人之關係
1	甲供應商	77,724	22.85%	非關係人	甲供應商	45,997	19.55%	非關係人
4	其他	262,483	77.15%	非關係人	其他	189,231	80.45%	非關係人
	進貨淨額	340,207	100.00%		進貨淨額	235,228	100.00%	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但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，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

變動說明：因應客戶需求減緩，採購之進貨減少，致供應商進貨比率略有變動。

(2)最近兩年度任一年度中曾占銷貨金額10%以上之客戶名單

單位：新臺幣千元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額 %	與發行人之關係	名稱	金額	佔全年度銷貨淨額 %	與發行人之關係
1	A 集團	359,042	43.03%	非關係人	A 集團	248,766	41.50%	非關係人
2	其他	475,423	56.97%	非關係人	其他	350,718	58.50%	非關係人
	銷貨淨額	834,465	100.00%		銷貨淨額	599,484	100.00%	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應並予揭露。

變動說明：客戶需求穩定，兩期銷售比率未有重大變動。

5.最近二年度生產量值

單位：新臺幣千元

生產量值 主要商品	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
連接器		59,814	58,723	351,896	40,346	38,949	248,860
合計		59,814	58,723	351,896	40,346	38,949	248,860

6.最近二年度銷售量值

單位：千件；新臺幣千元

銷售量值 主要商品	年度	111 年度				112 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
訊號類連接器		17,515	96,878	35,847	284,950	12,380	62,474	17,337	158,609
電源類連接器		5,442	96,602	10,251	172,747	4,466	73,713	9,315	145,014
I/O 類連接器		2,164	44,505	5,027	109,491	1,795	30,159	4,672	98,723
其他		1,358	13,625	2,012	15,667	1,552	19,851	1,425	10,941
合計		26,479	251,610	53,137	582,855	20,193	186,197	32,749	413,287

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

分析別	年度	111年度	112年度	截至113年5月 15日止
		業務及管理人員	110	118
員工人數(人)	研發人員	27	23	25
	直接人員	92	79	104
	合計	229	220	240
	平均年齡	39.15	39.35	38.8
平均服務年資	7.4年	7.3年	7.0年	
學歷分布 比率	博 士	0%	0%	0
	碩 士	2.2%	1.4%	1.7%
	大 專	40.2%	40.9%	38.8%
	高中職以下	57.6%	57.7%	59.5%
	合計	100%	100%	100%

註：應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

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：無此情事。

本公司非屬法令規範之環境污染事業，故無需申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員之情事。

五、勞資關係

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

(1) 員工福利措施

本公司致力營造一個和諧勞資關係，除依法辦理員工團體意外險及提供端午節、中秋節、勞動節等年節獎金外，更致力於健全員工福利，依法成立職工福利委員會，每月提撥福利金，由福利委員會安排活動，以推動員工各項福利措施，相關福利措施如下：

- ① 提供各項補助金：包括結婚禮金、生日禮金、生育禮金、員工本人住院慰問金、員工本人及一親等內親屬喪亡慰問金。
- ② 每年舉辦戶外自強活動(國內外旅遊)。
- ③ 每年舉行員工身體健康檢查。並自109年1月1日起與醫療院所簽約，特約醫生及護理人員每月三次到公司臨場服務，就員工工作狀況、健康情形、生活作息提供有關醫療、身心靈等諮詢服務。

(2) 進修、訓練及其實施情形

本公司為協助新進同仁早日進入工作狀況，將藉由職前訓練，依職務類別不同安排訓練課程，由該部門同仁輔助新進員工了解公司產業定位及未來發展方向。本公司依各職能專業課程所需，安排員工參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程以提昇員工專業素養，另各部門視實際需求安排適當之內部訓練課程，增進自身製程及研發能力等。

(3) 員工退休制度與實施情形

本公司為安定員工退休之生活訂有員工退休辦法，涵蓋民國九十四年六月三十日前所有正式任用員工。依該辦法規定，員工退休金之支付，係根據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算，一次給付退休金。基數之計算係每位員工前十五年之服務年限，每服務滿一年可獲得二個基數，自第十六年起，每服務滿一年可獲得一個基數，最高以四十五個基數為限。本公司依勞動基準法規規定，按月依薪資總額百分之二提撥勞工退休準備金專戶儲存，實際支付退休金時，先自準備金專戶支付，如有不足，再由本公司支付。

上述採確定給付退休金部分，本公司依退休辦法以會計年度終了日為衡量日完成精算，累積給付義務超過退休基金資產公平價值部份，於資產負債表認列最低退休金負債，並依精算結果認列淨退休金成本。

自民國九十四年七月一日起，本公司配合勞工退休金條例（以下簡稱「新制」）之實施，適用原退休辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。此項採確定提撥退休金部份，本公司依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資百分之六之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶，提撥數列為當期費用。

(4)勞資間之協議情形

本公司依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘顧合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司自成立以來勞資關係和諧，並無糾紛損失發生。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

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

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司為強化資訊安全管理、確保資訊的機密性、完整性與可用性、資訊設備（包電腦硬體、軟體、週邊）與網路系統之可靠性以及同仁對資訊安全之認知，並確保上述資源免受任何因素之干擾、破壞、入侵、或任何不利之行為與企圖，訂定相關資訊安全管理政策。

1.資通安全風險管理架構：

- (1)本公司資訊安全之執行單位為資訊處，設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部所有資訊管理辦法暨相關作業，作為推行各項資訊活動、落實各種資訊循環，以及貫徹資訊安全機制的作為。
- (2)本公司資訊安全監理查核單位為稽核室，負責督導及查核資訊處各項作業執行狀況及內部資安事項執行狀況，若查核發現相關缺失，即要求受查單位提出相關改善計畫與具體作為，並追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2.資通安全政策：

- (1)推動資訊安全管理及實施各項資訊安全措施。
- (2)透過資訊安全管理，保障公司、客戶及利害關係人的各項權益。
- (3)確保資訊使用範圍內，所有項目之完整性、可用性、及機密性。
- (4)貫徹上述目標，業務永續經營。

3.資通安全管理方案：

- (1)結合 PDCA 方法力求逐步精進，以保護人員、資料、資訊系統、設備及網路之安全等機密性、完整性、可用性、遵循性。
- (2)高階主管積極參與資安管理活動，提供支持及承諾。

- (3)以風險控管出發，評估並降低風險，以確保資訊資產之機密性、完整性、可用性、合規性。
- (4)引進新式技術，佈建即時監控設備與防護系統，積極深化機密資訊保護機制，提昇整體資訊環境之安全性，降低各項風險發生率，以保障客戶、合作夥伴、利害關係人之利益。
- (5)持續進行各項營運演練活動，以確保公司服務面對外部威脅時，可以快速因應，展現公司韌性。
- (6)依照個人資料保護法、資通安全管理法等相關規定，審慎處理、保護個人資訊及其相關系統安全。
- (7)落實資訊安全稽核，確保本公司各項業務恪遵相關政策，使資安管理制度持續正常運作。

4.資通安全管理資源:

為實踐資通安全政策，投入之資源如下：

- (1)網路硬體設備如防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、網管型集線路等。
- (2)軟體系統如端點防護系統、備份軟體、VPN 認證軟體等。
- (3)電信網路防禦系統如入侵防護,隔絕網路病毒防護服務等。
- (4)投入人力如:每日各系統狀態檢查、每週定期備份及備份媒體異地存放之執行、每年多次資安宣導、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。
- (5)資安人力:設有資安主管一名及資安人員一名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(二)列名最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情事。

七、重要契約

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

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授信契約書	華南商業銀行	112.07.25-113.07.25	營運週轉金	無
授信契約書	台灣中小企銀	112.08.25-113.08.25	營運週轉金	無
借款約定書	台灣中小企銀	112.12.29-117.12.29	營運週轉金	無
採購合約書	A 集團	109.09.19~到期自動展延	訂單相關	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

1、簡明資產負債表

(1)國際財務報導準則-合併財務報告

單位:新臺幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		378,119	379,240	498,235	483,578	362,467
不動產、廠房及設備		105,885	105,066	129,651	129,300	124,118
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		156,695	153,997	130,393	121,658	127,460
資產總額		640,699	638,303	758,279	734,536	614,045
流動負債	分配前	329,578	340,254	412,290	314,343	173,056
	分配後	354,240	358,750	432,842	359,556	(註2)
非流動負債		37,308	28,718	36,933	22,714	47,237
負債總額	分配前	366,886	368,972	449,223	337,057	220,293
	分配後	391,548	387,468	469,775	382,270	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		273,813	269,331	309,056	397,479	393,752
股本		205,516	205,516	205,516	226,068	226,068
資本公積		8,233	8,233	8,233	8,233	8,233
保留盈餘	分配前	62,135	57,172	97,452	163,919	161,287
	分配後	37,473	38,676	56,348	118,706	(註2)
其他權益		(2,071)	(1,590)	(2,145)	(741)	(1,836)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	273,813	269,331	309,056	397,479	393,752
	分配後	249,151	250,835	288,504	352,266	(註2)

註1：本公司各期間之財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，本公司股東會尚未決議分配。

註3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註4：本公司為興櫃公司，113年截至年報刊印日前，無近期會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(2)國際財務報導準則-個體財務報告

單位:新臺幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		371,707	326,592	431,646	416,564	291,476
不動產、廠房及設備		103,513	100,720	125,370	124,318	119,325
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		186,009	195,641	184,625	174,378	179,903
資產總額		661,229	622,953	741,641	715,260	590,704
流動負債	分配前	354,523	326,877	395,774	296,785	151,183
	分配後	379,185	345,373	416,326	341,999	(註2)
非流動負債		32,893	26,745	36,811	20,996	45,769
負債總額	分配前	387,416	353,622	432,585	317,781	196,952
	分配後	412,078	372,118	453,137	362,995	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		273,813	269,331	309,056	397,479	393,752
股本		205,516	205,516	205,516	226,068	226,068
資本公積		8,233	8,233	8,233	8,233	8,233
保留盈餘	分配前	62,135	57,172	97,452	163,919	161,287
	分配後	37,473	38,676	56,348	118,706	(註2)
其他權益		(2,071)	(1,590)	(2,145)	(741)	(1,836)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	273,813	269,331	309,056	397,479	393,752
	分配後	249,151	250,835	288,504	352,265	(註2)

註1：本公司各期間之財務資料經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日止，本公司股東會尚未決議分配。

註3：上稱分配後數字，係依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

2、簡明綜合損益表

(1)國際財務報導準則-合併財務報告

單位:新臺幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	580,856	646,232	887,150	834,465	599,484
營業毛利	157,760	154,887	221,217	252,254	166,763
營業損益	27,814	28,582	80,117	96,572	37,645
營業外收入及支出	6,795	(6,424)	(1,854)	42,937	12,416
稅前淨利	34,609	22,158	78,263	139,509	50,061
繼續營業單位 本期淨利	25,683	19,555	57,988	106,175	41,467
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	25,683	19,555	57,988	106,175	41,467
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,236)	625	233	2,800	19
本期綜合損益總額	23,447	20,180	58,221	108,975	41,486
淨利歸屬於母公司 業主	25,683	19,555	57,988	106,175	41,467
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	23,447	20,180	58,221	108,975	41,486
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)(註2)	1.14	0.86	2.57	4.70	1.83

註1：本公司各期間之財務資料經會計師查核簽證。

註2：於計算以往年度之每股盈餘時，已按盈餘轉增資增資比例追溯調整。

(2)國際財務報導準則-個體財務報告

單位:新臺幣千元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	559,387	609,268	838,915	798,385	567,972
營業毛利	144,467	131,269	192,195	243,525	154,189
營業損益	31,896	19,295	65,921	97,279	36,474
營業外收入及支出	1,116	2,378	8,929	38,786	12,736
稅前淨利	33,012	21,673	74,850	136,065	49,210
繼續營業單位本期 損益	25,683	19,555	57,988	106,175	41,467
停業單位損益	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	25,683	19,555	57,988	106,175	41,467
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,236)	625	233	2,800	19
本期綜合損益總額	23,447	20,180	58,221	108,975	41,486
淨利歸屬於母公司 業主	25,683	19,555	57,988	106,175	41,467
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	23,447	20,180	58,221	108,975	41,486
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(元)(註2)	1.14	0.86	2.57	4.70	1.83

註1: 本公司各期間之財務資料經會計師查核簽證。

註2: 於計算以往年度之每股盈餘時, 已按盈餘轉增資增資比例追溯調整。

3、最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

(1)簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108 年度	安侯建業聯合會計師事務所	黃泳華會計師 陳振乾會計師	無保留意見
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志會計師 余聖河會計師	無保留意見
110 年度	安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志會計師 余聖河會計師	無保留意見
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志會計師 余聖河會計師	無保留意見
112 年度	安侯建業聯合會計師事務所	鄭安志會計師 余聖河會計師	無保留意見

(2)最近五年度更換會計師之情事

配合會計師事務所內部職務調整故於 109 年度起財務報告查核簽證會計師由黃泳華會計師及陳振乾會計師調整變更為鄭安志會計師及余聖河會計師。

二、最近五年度財務分析

1、財務分析-國際財務報導準則

(1)合併財務報告

單位:新臺幣千元

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	57.26	57.81	59.24	45.89	35.88
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	293.83	283.68	266.86	324.98	355.30
償債能力 %	流動比率	114.73	111.46	120.85	153.84	209.45
	速動比率	92.99	93.60	96.01	125.43	180.33
	利息保障倍數	17.87	13.80	39.01	67.85	40.26
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.66	2.93	3.34	2.91	2.90
	平均收現日數	137.21	124.57	109.28	125.48	125.71
	存貨週轉率(次)	4.88	6.34	6.93	4.70	4.41
	應付款項週轉率(次)	3.30	3.50	4.47	4.07	4.42
	平均銷貨日數	74.79	57.57	52.67	77.58	82.74
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.46	6.13	7.56	6.44	4.73
	總資產週轉率(次)	0.94	1.01	1.27	1.12	0.89
獲利能力	資產報酬率(%)	4.40	3.27	8.54	14.45	6.30
	權益報酬率(%)	9.47	7.20	20.05	30.06	10.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.84	10.78	38.08	61.71	22.14
	純益率(%)	4.42	3.03	6.54	12.72	6.92
	每股盈餘(元)(註2)	1.14	0.86	2.57	4.70	1.83
現金流量	現金流量比率(%)	20.41	14.33	-0.82	58.28	66.39
	現金流量允當比率(%)	111.48	117.09	71.22	139.55	163.23
	現金再投資比率(%)	12.02	5.95	-4.66	29.36	11.96
槓桿度	營運槓桿度	16.97	18.33	9.07	7.03	13.47
	財務槓桿度	1.08	1.06	1.03	1.02	1.04

近二年度各項財務比率變動原因:(增減變動達20%以上者)

1.負債占資產比率/流動比率/速動比率:

112年度本期訂單需求疲弱影響,出貨需求降低,供應鏈持續調整庫存,備貨需求相對減少,致應付帳款較去年同期減少,加上112年度償還銀行借款,致流動負債減少,導致整體負債占資產比率減少、流動比率增加、速動比率增加。

2.利息保障倍數:112年度因營運獲利下降,致利息保障倍數減少。

3.不動產、廠房及設備週轉率:112年度因營業收入下降,致不動產、廠房及設備週轉率減少。

4.總資產週轉率:112年度因營業收入下降,致總資產週轉率減少。

5.資產報酬率:112年度因營運獲利下降,致資產報酬率減少。

6.權益報酬率:112年度因營運獲利下降,致權益報酬率減少。

7.稅前純益占實收資本比率:112年度因營運獲利下降,致稅前純益占實收資本比率減少。

8.純益率/每股盈餘:112年度因營運獲利下降,致純益率減少,致每股盈餘減少。

9.現金再投資比率:112年度因營運活動所產生之淨現金流入減少,及本期發放現金股利較111年度增加,致現金再投資比率減少。

10.營運槓桿度:112年度因營業利益下降幅度較營業收入下降幅度為高,致營運槓桿度增加。

註1:本公司財務資料經會計師查核簽證或核閱。

註2:於計算以往年度之每股盈餘時,已按盈餘轉增資增資比例追溯調整。

(2)個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	58.59	56.77	58.33	44.43	33.34
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	296.30	293.96	275.88	336.62	368.34
償債能力 %	流動比率	104.85	99.91	109.06	140.36	192.80
	速動比率	87.75	84.56	87.10	113.47	164.75
	利息保障倍數	17.72	14.29	38.43	67.86	42.99
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.49	2.78	3.42	2.92	2.78
	平均收現日數	146.31	131.46	106.75	124.91	131.48
	存貨週轉率(次)	6.14	7.93	8.37	5.26	4.90
	應付款項週轉率(次)	2.41	2.76	3.92	3.46	3.63
	平均銷貨日數	59.49	46.02	43.62	69.42	74.47
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.29	5.97	7.42	6.40	4.66
	總資產週轉率(次)	0.87	0.95	1.23	1.10	0.87
獲利能力	資產報酬率(%)	4.26	3.25	8.73	14.80	6.49
	權益報酬率(%)	9.47	7.20	20.05	30.06	10.48
	稅前純益占實收資本額比率(%)	16.06	10.55	36.42	60.19	21.77
	純益率(%)	4.59	3.21	6.91	13.30	7.30
	每股盈餘(元)(註4)	1.14	0.86	2.57	4.70	1.83
現金流量	現金流量比率(%)	14.66	9.01	-2.30	52.36	64.24
	現金流量允當比率(%)	118.36	101.54	64.81	121.71	138.43
	現金再投資比率(%)	8.62	1.22	-6.01	24.92	9.11
槓桿度	營運槓桿度	14.26	25.41	10.34	6.65	13.11
	財務槓桿度	1.07	1.09	1.03	1.02	1.03

最近二年度各項財務比率變動原因:(增減變動達20%以上者)

1.負債占資產比率/流動比率/速動比率:

112年度本期訂單需求疲弱影響,出貨需求降低,供應鏈持續調整庫存,備貨需求相對減少,致應付帳款較去年同期減少,加上112年度償還銀行借款,致流動負債減少,導致整體負債占資產比率減少、流動比率增加、速動比率增加。

2.利息保障倍數:112年度因營運獲利下降,致利息保障倍數減少。

3.不動產、廠房及設備週轉率:112年度因營業收入下降,致不動產、廠房及設備週轉率減少。

4.總資產週轉率:112年度因營業收入下降,致總資產週轉率減少。

5.資產報酬率:112年度因營運獲利下降,致資產報酬率減少。

6.權益報酬率:112年度因營運獲利下降,致權益報酬率減少。

7.稅前純益占實收資本比率:112年度因營運獲利下降,致稅前純益占實收資本比率減少。

8.純益率/每股盈餘:112年度因營運獲利下降,致純益率減少,致每股盈餘減少。

9.現金流量比率:因112年度流動負債下降幅度較112年度營運活動所產生之淨現金流入的下降幅度為高,故現金流量比率增加。

10.現金再投資比率:112年度因營運活動所產生之淨現金流入減少,及本期發放現金股利較111年度增加,致現金再投資比率減少。

11.營運槓桿度:112年度因營業利益下降幅度較營業收入下降幅度為高,致營運槓桿度增加。

註1:本公司財務資料經會計師查核簽證。

註2:本公司為興櫃公司,113年截至年報刊印日前,無近期會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3:財務比例計算公式如下:

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)。

註4：於計算以往年度之每股盈餘時，已按盈餘轉增資增資比例追溯調整。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

欣訊科技股份有限公司

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 112 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國 112 年度財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所鄭安志、余聖河會計師查核完竣並出具查核報告書。上述民國 112 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經由本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定，備具報告，敬請 鑒察。

此 致

欣訊科技股份有限公司一一三年股東常會

欣訊科技股份有限公司

審計委員會召集人：吳子祺



中華民國 113 年 4 月 17 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流動表及附註或附表：

參見附件一 P.86~ P.129。

五、最近年度個體財務報表及會計師查核報告書：

參見附件二 P.130~ P.171。

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，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情事。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		483,578	362,467	-121,111	-25.04
非流動資產		250,958	251,578	620	0.25
資產總計		734,536	614,045	-120,491	-16.40
流動負債		314,343	173,056	-141,287	-44.95
非流動負債		22,714	47,237	24,523	107.96
負債總計		337,057	220,293	-116,764	-34.64
股本		226,068	226,068	-	-
資本公積		8,233	8,233	-	-
保留盈餘		163,919	161,287	-2,632	-1.61
其他權益		-741	-1,836	-1,095	147.77
權益總計		397,479	393,752	-3,727	-0.94

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之說明如下：

1. 流動資產：112 年度本期訂單需求疲弱影響，出貨需求降低，致本期應收帳款較 111 年度減少，加上供應鏈庫存調整，備貨需求降低，導致存貨較去年度減少，使得整體流動資產較 111 年度減少。
2. 流動負債：112 年度受市場需求疲弱影響，供應鏈持續調整庫存，備貨需求相對降低，致應付帳款較去年同期減少，同時 112 年度償還銀行借款，致流動負債較 111 年度減少。
3. 非流動負債：112 年底之非流動負債較去年同期增長，主係因舉借銀行長期借款所致。

二、財務績效

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
營業收入		834,465	599,484	-234,981	-28.16
營業成本		582,211	432,721	-149,490	-25.68
營業毛利		252,254	166,763	-85,491	-33.89
營業費用		155,682	129,118	-26,564	-17.06
營業淨利		96,572	37,645	-58,927	-61.02
營業外收入及支出		42,937	12,416	-30,521	-71.08
稅前淨利		139,509	50,061	-89,448	-64.12
所得稅費用		33,334	8,594	-24,740	-74.22
稅後淨利		106,175	41,467	-64,708	-60.94
本期其他綜合損益		2,800	19	-2,781	-99.32
本期綜合損益總額		108,975	41,486	-67,489	-61.93
本期淨利歸屬於母公司業主		106,175	41,467	-64,708	-60.94
綜合損益總額歸屬於母公司業主		108,975	41,486	-67,489	-61.93

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之說明如下：

1.營業收入/營業成本/營業毛利：

受市場需求影響，致 112 年度訂單需求下降，營業收入較去年同期減少，營業成本與營業毛利與同期比較下相對減少。

2.營業淨利：主係受 112 年度營業毛利較 111 年度減少所致。

3.營業外收入及支出：112 年度營業外收入較去年同期大幅減少，主要係受外幣兌換利益影響。本公司銷售主要以美元計價，而採購主係以新台幣為主，在 112 年度美元升值幅度較 111 年度趨緩的態勢下，加上本年度銷售下滑，致使外幣兌換利益較去年同期大幅下降。

4.所得稅費用：112 年度所得稅費用較去年同期減少，主要受 112 年度營運獲利減少所致。

5.稅前淨利、稅後淨利及本期綜合損益總額：112 年度之稅前淨利、稅後淨利及本期綜合損益總額皆較去年同期減少，主要係營運獲利下降，加上外幣兌換利益減少所致。

三、現金流量

1. 最近年度現金流量變動分析說明：

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	變動比率(%)
營業活動淨現金流入(出)		183,184	114,900	-68,284	-37%
投資活動淨現金流入(出)		-5,928	-7,530	-1,602	27%
籌資活動淨現金流入(出)		-126,434	-81,355	45,079	-36%
現金流量變動分析：					
1.營業活動現金流入減少：主要係本期營運獲利下降所致					
2.投資活動現金流出增加：主要係取得不動產、廠房及設備與預付設備款之變動影響。					
3.籌資活動現金流出減少：主要係償還銀行借款及發放現金股利所致。					

2.流動性不足之改善計劃：無此情事。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期 初 現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量 (2)	預計全年現 金流出量 (3)	預計現金剩餘 (不足) 數額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之 補救措施	
				投資計畫	融資計畫
159,324	84,582	-49,154	194,752	-	-
現金流量變動情形分析：					
營業活動：主要係營運獲利產生之現金流入。					
投資活動：主要購置設備及預付設備款之相關支出。					
籌資活動：主要係償還銀行借款、發放股利所致。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情事。

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

1. 本公司轉投資政策：

本公司經營團隊係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素而進行轉投資，就轉投資事業之組織型態、投資目的、設置地點、市場狀況、業務發展、持股比例、參考價格及財務狀況等項目進行詳細評估，並作成投資案評估建議，以供決策當局作為投資決策之依據。

2. 獲利或虧損之主要原因：

單位：新臺幣千元

轉投資事業名稱	累計投資金額	獲利或虧損之主要原因		改善計畫
		投資損益	說明	
(模里西斯) Soaring Heights Limited	180,661	1,820	主要獲利來源係認列轉投資公司收益	無
(香港) 欣訊科技股份有限公司	176,048	1,780	主要獲利來源係認列轉投資公司收益	無
(廣東) 東莞欣訊電子有限公司	12,023	1,981	主要為營運產生之獲利	無
聯技信息科技 (上海)有限公司	2,296	116	主要為營運產生之獲利	無

3. 改善計畫及未來一年投資計畫：無此情事。

六、風險事項分析評估

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率

單位：新臺幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度
	利息支出		2,087
營業收入淨額		834,465	599,484
利息支出佔營業收入比率		0.25%	0.21%

利率對公司損益之影響及未來因應措施：

111 年度及 112 年度之利息支出分別為 2,087 千元及 1,275 千元，分別佔年度營業收入淨額之比率分別為 0.25% 及 0.21%，對本公司營運之影響甚微。

本公司自有資金充裕，除持續密切注意各項利率變化與走勢外，與銀行間保持良好關係並密切聯繫，取得較優惠之利率，以降低利息支出。本公司財務穩健、債信良好，資金規劃以保守穩健為原則，預計未來利率變動對本公司整體營運不致產生重大影響。

(2) 匯率變動

本公司外銷產品交易幣別多以美金為之，故美金匯率的變化對本公司的獲利甚具影響，本公司將衡量匯率走勢，對銷售價格及採購價格之定價策略考量匯率因素並參考銀行報價尋求有利的買賣點，進行適當的外匯操作，減少匯率變動造成的損失。下表就最近兩年度匯兌損益來分析，112 年度因匯率變動差異以致匯兌利益減少。

單位:新台幣千元

項目 \ 年度	111 年度	112 年度
匯兌損益淨額(1)	30,421	6,418
營業收入淨額(2)	834,465	599,484
匯兌損益佔營業收入比率(1)/(2)	3.65%	1.07%

匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施:

A. 對公司損益之影響：

本公司於 111 年度及 112 年度之兌換利益淨額分別為 30,421 千元及 6,418 千元，占年度營業收入淨額之比率分別為 3.65% 及 1.07%。本公司銷售產品大多以外銷為主，外銷幣別多以美元計價，故美金匯率的變化對本公司的獲利具有一定程度之影響。

B. 未來因應措施

本公司之長期經營策略採穩健保守為原則，考量匯率的不可預測性，未選擇採用操作金融工具避險，而係專注於本業營運績效的發展，本公司本業持續穩定獲利，預計未來尚不致因匯率變動產生重大之營運風險。另，本公司將持續採取以下措施，藉以降低匯率變動對公司損益產生之影響：

- a. 帳上維持必要之外幣安全水位，超過安全部分之外幣，隨時注意外幣走勢及變化，並參考銀行報價，每月適時將外幣轉換為新臺幣，供營運資金使用或償還銀行借款使用，以降低匯兌風險。
- b. 蒐集匯率變動相關資訊，並與往來金融機構保持著密切的聯繫，以掌握匯率走勢及變化狀況，就匯率的波動進行因應，以防範匯率劇烈變動所造成的影響。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施:

本公司產品主要係工業用連接器，並非售與一般消費者，故通貨膨脹對本公司並無直接立即之影響。過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適當調整銷貨價格及掌握上游原物料與關鍵零組件的價格變化情形，以降低因成本變動影響公司損益之風險。

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

(1) 本公司最近年度及截至本年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

(2) 本公司專注本業之經營，並以財務穩健保守為原則，不從事高風險、高槓桿投資之交易。本公司未來若因業務需要而需進行資金貸與他人、背書保證或從事衍生性金融商品交易，將依據本公司所制定之資金貸與及背書保證處理辦法、衍生性金融商品交易處理辦法程序辦理，並依法令規定及時且正確公告各項資訊。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

連接器產業係電子相關產業之上游，其發展趨勢乃須配合客戶之需求而改變本公司在設計、製程、品管等方面將不斷提升製作水平，以持續提供客戶高品質產品；而在新產品開發設計方面，則致力於朝向體積最小化、耐高電流、高頻傳輸等方向努力發展高精密連接器產品之研發及生產，另為提升自身產品研發設計能力，將尋求與國際大廠合作開發通訊、消費性電子產品、汽車、醫療等領域產品，本公司未來之研發方向及研發計畫彙整如下：

①未來之研發方向

A.與高精密設備廠商合作及致力於核心技術的不斷深化，力求模具開發達到最高級的標準。

B.與國際大廠建立策略聯盟關係並合作技術開發各領域終端產品所需之連接器及機構模組。

C.縮短產品研發與生產週期，開發及建立自動化之生產設備，靈活運用產品彈性化生產。

②未來之研發計畫

A.電池連接器開發

因目前3C及電子產品均走向體積小、輕、薄之發展方向，需求傳輸功率也相對提升，對於電池連接器的要求也越來越高，故本公司未來之電池連接器開發方向將針對體積最小化、耐高電流、高使用壽命之模組化進行開發。

B.車用連接器開發

先規劃以電動車應用的相關連接器為產品開發的方向，尤其是有防水防塵功能之電源用連接器及連接線，以此為踏入車用連接器的領域，進而再增加新的車用連接器產品線。

C.電腦周邊連接器開發

由於電腦的效能逐漸提高，故針對電腦周邊連接器的要求也就相對的提高，隨著傳輸速率的增加，高頻連接器及連接線的開發也就相對的重要，本公司將針對目前及未來市場上的高頻連接器及連接線進行持續的開發與研究，以滿足客戶需求。

D.客製化特殊連接器開發

依據客戶的需求，共同進行特殊規格連接器開發。

E.工業設備連接器

針對軍工業用、航太用及醫療用等電腦連接器產品需求進行開發。

(2)預計投入之研發費用

本公司將視新產品及新技術開發進度逐項編列，並持續投入研發資源，以開發符合市場與客戶需求之新產品，以確保公司之競爭優勢，以確保本公司之競爭優勢。每年研發費用將投入營業收入之3%~6%左右，以支持未來研發計畫。

4.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

最近年度及截至本年報刊印日止，並無因國內外重要政策及法律變動，以致重大影響本公司財務業務之情事。本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，適時提出因應措施，採取適當經營策略，預期未來尚不致因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受到重大不利之影響。

5.科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

網際網路的使用日益頻繁，對於網路及資訊安全的威脅也日益嚴重，本公司建置有完整的網路與資訊安全防護措施，以確保公司的營運及財會等重要資訊系統有效運作，但無法保證公司資訊系統能完全免除來自第三方的網路威脅，本公司採取的防制措施是每年定期檢視和評估網路安全等管理機制的辦法，主要因應措施如下：

- (1)在網際網路與企業內網間透過防火牆管控，防止來自第三方的網路威脅。
- (2)所有電腦系統安裝防毒軟體，並隨時更新病毒碼，以確保使用者的電腦安全性。
- (3)定期執行系統及資料庫備份、異地存放作業。
- (4)加強內部使用者資訊安全宣導及教育訓練，增強內部人員對資訊安全的意識及認知。

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司未發現對業務及營運產生不利影響之重大網路安全威脅或事件，亦無因科技改變及產業變化，以致重大影響本公司財務業務之情事。本公司隨時關注所處產業相關科技改變情形，並評估其對公司營運之影響，適時作相對應之調整，以降低科技改變及產業變化對公司財務業務面之衝擊與影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成企業危機之情事。本公司自創立以來持續配合市場脈動，並提供專業、優質的客製化服務及快速、穩定與高品質的產品解決方案。本公司不斷提昇技術品質以滿足客戶需求，並持續秉持誠信永續經營，落實公司治理及社會責任，維持良好之企業形象。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事，本公司將依各項作業規定，秉持審慎之態度進行效益評估及風險控管，以確實保障公司利益及股東權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，尚無擴充廠房之計畫，惟為滿足業務面需求所需產能水準，可能進行新增相關機器設備，而相關新增設備之資金均會經審慎評估，以降低營運風險。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)銷貨集中風險評估及因應措施

本公司112年度及111年度對第一大銷貨客戶(以下稱A集團)之銷貨金額分別占整體銷貨淨額之42%及43%，本公司與A集團合作已近二十年，長期以來均維持緊密穩固之合作關係，且產品主要係用於工業自動化設備，標準品僅占少數，多數為客製化，皆係依據其產品規格需求所共同開發之客製化產品，產品生命週期長。本公司與A集團長期合作，A集團考量產品品質的穩定性，短期內尚不致有更換供應商之情形；另，工業用連接器生命週期長，短期內之業務發展尚不致有重大變動風險；再者A集團為國際知名大廠，競爭力短期內不致有重大變化。

本公司除與A集團維持良好且穩定之合作關係外，亦積極將產品擴展至其他應用領域，逐步朝向分散客源的策略邁進，隨本公司發展新業務之效益逐步顯現，未來對單一客戶之依存度應能持續降低，更可進一步降低銷貨集中之風險。

(2)進貨集中風險評估及因應措施

本公司112年度佔進貨金額10%以上之供應商有一家，合計約占全體進貨19.55%，其餘80.45%則係分散向其他專業供應商採購；另本公司因採客製化提供產品，須與其產製所需特殊規範與要求之原物料供應商保持穩定關係以利生產，故進貨方面尚無過度集中之風險存在。

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

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權大量移轉之情事發生，故尚無因相關人員之股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響及風險。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至本年報刊印日止，本公司並無因經營權改變而影響公司營運之情事，且本公司已制定完整之內部控制制度及相關管理規章並且落實管理，因此經營權如有改變，不致對本公司產生重大影響。

12.訴訟或非訟事件

(1)最近年度及截至本年報刊印日止，公司已判決確定或目前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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情事。

(2)最近年度及截至本年報刊印日止，公司董事、監察人、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，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無此情事。

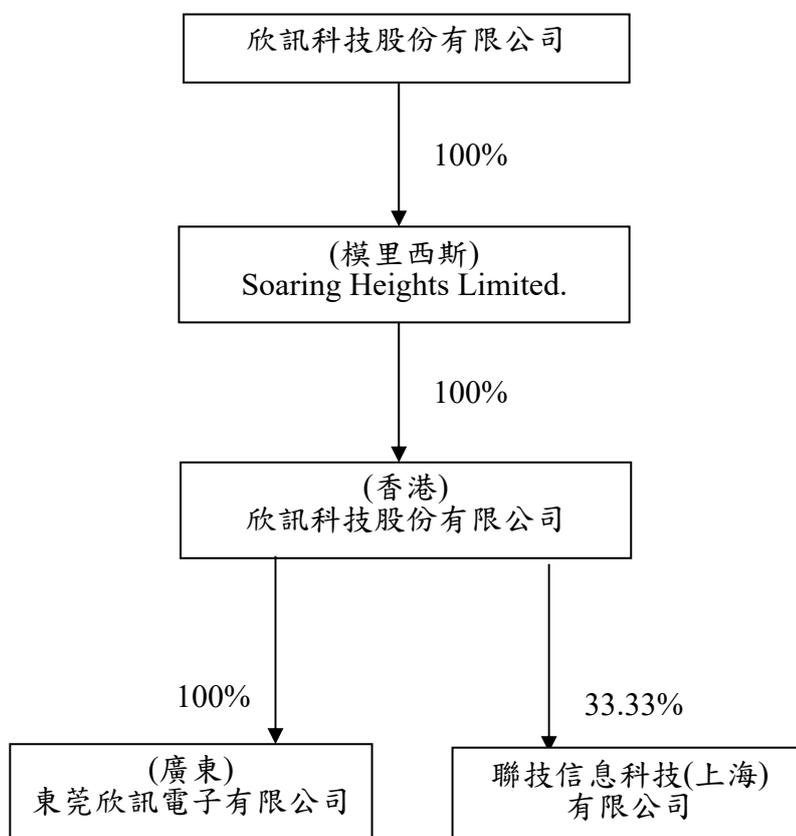
13.其他重要風險及因應措施：無此情事。

七、其他重要事項:無此情事。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

1. 本公司關係企業圖



2. 各關係企業基本資料

單位:千元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
(模里西斯) Soaring Heights Limited.	2000.04.12	模里西斯	3,970(USD)	控股公司
(香港) 欣訊科技股份有限公司	2000.08.04	香港	44,850(HKD)	控股公司
(廣東) 東莞欣訊電子有限公司	2009.11.16	中國廣東	3,000(HKD)	生產及銷售各類電子零件及電腦零件
聯技信息科技(上海) 有限公司	2010.07.09	中國上海	1,500(CNY)	軟體之設計及開發業務

3. 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其股東之資料：無此情事。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第 2 點。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位:千股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
(模里西斯) Soaring Heights Limited.	董事	黃道明	-	-
	董事	鄭心樑	-	-
(香港) 欣訊科技股份有限 公司	董事	黃道明	-	-
	董事	鄭心樑	-	-
(廣東) 東莞欣訊電子有限 公司	董事長 (總經理)	黃道明	-	-
	董事	鄭心樑	-	-
	董事	余志宏	-	-
	監事	許杏暖	-	-
聯技信息科技 (上海)有限公司	董事長	宗緒明	-	-
	董事	余志宏	-	-
	董事	宗緒龍	-	-
	監察人	王念祖	-	-
	總經理	李漢栢	-	-

6.各關係企業營運概況

單位:新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益	每股盈餘
(模里西斯) Soaring Heights Limited.	119,006	65,310	-	65,310	-	(125)	1,820	
(香港) 欣訊科技股份有限 公司	176,048	65,854	605	65,249	-	(263)	1,780	-
(廣東) 東莞欣訊電子有限 公司	12,023	117,893	61,967	55,926	105,703	1,538	1,981	-
聯技信息科技 (上海)有限公司	6,889	12,302	2,302	10,000	12,407	(1,098)	348	-

7.關係企業合併營業報告書及合併財務報表：請參閱第 86 頁至 129 頁。

8.關係企業關係報告書：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：無此情事。

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：無此情事。

四、其他必要補充說明事項:無此情事。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情事。

附件一

聲 明 書

本公司民國一一二年度(自一一二年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：欣訊科技股份有限公司



董 事 長：黃道明



日 期：民國一一三年四月十七日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

欣訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

欣訊科技股份有限公司及其子公司(欣訊集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達欣訊科技股份有限公司及其子公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與欣訊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，對欣訊科技股份有限公司及其子公司民國一一二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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價政策請詳合併財務報告附註四(八)。存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

欣訊科技股份有限公司及其子公司因從事電子零組件之生產而有庫存備貨的需求，然科技產品隨科技汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有估計不確定性之會計事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解欣訊科技股份有限公司及其子公司存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既訂之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期估列存貨備抵之方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

其他事項

欣訊科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告，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欣訊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欣訊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。

欣訊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。

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

- 1.辨認並評估合併財務報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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣訊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，以及使欣訊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欣訊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.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對欣訊科技股份有限公司及其子公司民國一一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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：
鄭安志
徐聖河



證券主管機關：金管證審字第1060005191號
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號
民國一一年四月十七日

欣訊科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 599,484	100	834,465	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)及十二)	432,721	72	582,211	70
營業毛利	166,763	28	252,254	30
營業費用(附註六(二)、(十一)、(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	41,156	7	46,988	5
6200 管理費用	53,794	9	73,430	9
6300 研究發展費用	33,373	6	34,831	4
6450 預期信用減損損失	795	-	433	-
	129,118	22	155,682	18
營業淨利	37,645	6	96,572	12
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七)及七)	6,266	1	9,795	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	5,559	1	34,861	4
7050 財務成本(附註六(十))	(1,275)	-	(2,087)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(四))	116	-	14	-
7100 利息收入	1,750	-	354	-
	12,416	2	42,937	5
稅前淨利	50,061	8	139,509	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	8,594	1	33,334	4
本期淨利	41,467	7	106,175	13
8300 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	1,114	-	1,396	-
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	(1,095)	-	1,404	-
8300 本期其他綜合損益	19	-	2,800	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 41,486	7	108,975	13
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 41,467	7	106,175	13
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 41,486	7	108,975	13
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 1.83		4.70	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	\$ 1.81		4.57	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃道明



經理人：黃道明



會計主管：陳慧臻



欣訊科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

股 本	保留盈餘				合計	其他權益項目		權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差	其他權益項目	
普通股	205,516	31,496	1,590	64,366	97,452	(2,145)	309,056	
-	-	-	-	106,175	106,175	-	106,175	
-	-	-	-	1,396	1,396	1,404	2,800	
-	-	-	-	107,571	107,571	1,404	108,975	
-	-	5,877	-	(5,877)	-	-	-	
-	-	-	555	(555)	-	-	-	
-	-	-	-	(20,552)	(20,552)	-	(20,552)	
20,552	-	-	-	(20,552)	(20,552)	-	-	
226,068	8,233	37,373	2,145	124,401	163,919	(741)	397,479	
-	-	-	-	41,467	41,467	-	41,467	
-	-	-	-	1,114	1,114	(1,095)	19	
-	-	-	-	42,581	42,581	(1,095)	41,486	
-	-	10,757	-	(10,757)	-	-	-	
-	-	-	(1,404)	1,404	-	-	-	
-	-	-	-	(45,213)	(45,213)	-	(45,213)	
\$ 226,068	8,233	48,130	741	112,416	161,287	(1,836)	393,752	

民國一一年一月一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

普通股股票股利

民國一一年十二月三十一日餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

迴轉特別盈餘公積

普通股現金股利

民國一一年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：黃道明

會計主管：陳慧臻



董事長：黃道明



欣訊科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 50,061	139,509
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	23,836	24,429
存貨跌價損失	3,662	6,223
預期信用減損損失	795	433
利息費用	1,275	2,087
利息收入	(1,750)	(354)
採用權益法認列之關聯企業損益之份額	(116)	(14)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(35)	(4,835)
其他	78	382
收益費損項目合計	<u>27,745</u>	<u>28,351</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	106,291	53,283
存貨	34,786	2,420
其他金融資產及其他流動資產	451	1,180
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>141,528</u>	<u>56,883</u>
應付票據及帳款	(56,333)	(34,125)
其他金融負債及其他負債	(21,456)	18,818
淨確定福利負債	(4,807)	(1,633)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(82,596)</u>	<u>(16,940)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數	<u>58,932</u>	<u>39,943</u>
調整項目合計	<u>86,677</u>	<u>68,294</u>
營運產生之現金流入	136,738	207,803
收取之利息	1,750	354
支付之利息	(977)	(1,952)
支付之所得稅	(22,611)	(23,021)
營業活動之淨現金流入	<u>114,900</u>	<u>183,184</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(2,326)	(2,111)
處分不動產、廠房及設備	35	55
存出保證金(增加)減少	(170)	50
取得無形資產	(648)	(254)
預付設備款增加	(4,421)	(3,668)
投資活動之淨現金流出	<u>(7,530)</u>	<u>(5,928)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(40,000)	(90,000)
舉借長期借款	35,000	-
償還長期借款	(19,886)	(5,640)
存入保證金減少	-	(6)
租賃償還	(11,256)	(10,236)
發放現金股利	(45,213)	(20,552)
籌資活動之淨現金流出	<u>(81,355)</u>	<u>(126,434)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,141)	1,421
本期現金及約當現金增加數	24,874	52,243
期初現金及約當現金餘額	134,450	82,207
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 159,324</u>	<u>134,450</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：黃道明



經理人：黃道明



會計主管：陳慧臻



欣訊科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

欣訊科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十一年七月二日奉經濟部核准設立並於民國一〇〇年八月二十六日公開發行，註冊地址為新北市汐止區大同路二段173號10樓。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為電子及電腦零件之買賣業務及電腦連接器之製造買賣業務。

本公司之股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心准予辦理興櫃交易，已於民國一〇八年一月八日掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一一三年四月十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

合併公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

(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(以下簡稱「編製準則」)及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(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

(二)編製基礎

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三)合併基礎

1. 合併財務報告之編製主體包含本公司及由本公司所控制之個體(即子公司)。當本公司暴露於來自被投資個體之參與之變動報酬或該等變動報酬享有權利，且透過對被投資個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司控制該個體。

自對子公司取得控制之日起，開始將其財務報告納入合併財務報告，直至喪失控制之日為止。合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費損，業於編製合併財務報告時已全數消除。子公司之綜合損益總額係分別歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額亦然。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之政策一致。

合併公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失對子公司之控制者，係作為與業主間之權益交易處理。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112.12.31	111.12.31
本公司	Soaring Heights Limited (以下稱Soaring Heights)	負責海外轉投資業務	100 %	100 %
Soaring Heights	(香港)欣訊科技股份有限公司 (以下稱香港欣訊)	負責海外轉投資業務	100 %	100 %
香港欣訊	東莞欣訊電子有限公司 (以下稱東莞欣訊)	生產及銷售各類電子 及電腦零組件	100 %	100 %

合併報表編製原則及列入合併財務報告之子公司與民國一一一年度合併財務報告附註四(三)一致。

(四) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

- 1.預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
- 2.主要為交易目的而持有該資產；
- 3.預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或
- 4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(六)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(七)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於合併公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，合併公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產。合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險（即金融工具之預期存續期間發生違約之風險）自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，合併公司考量合理且可佐證之資訊（無需過度成本或投入即可取得），包括質性及量化資訊，及根據合併公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即合併公司依據合約可收取之現金流量與合併公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

合併公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.金融負債及權益工具

(1)負債或權益之分類

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

合併公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與合併公司會計政策一致性之調整後，合併公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響合併公司對其之持股比例時，合併公司將歸屬於合併公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當合併公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失(以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算)係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入及支出項下之其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|---------------|-------|
| (1)房屋及建築 | 55年 |
| (2)房屋及建築之附屬設備 | 5~10年 |
| (3)機器設備 | 2~10年 |
| (4)辦公及其他設備 | 1~5年 |
| (5)模具設備 | 2年 |

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租 賃

合併公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

合併公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，合併公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，合併公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

合併公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

2.出租人

合併公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，合併公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，合併公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十三)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入合併公司，及合併公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

合併公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體 3年

合併公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十四)非金融資產減損

合併公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產及員工福利外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額(減除折舊或攤銷)之範圍內迴轉。

(十五)收入之認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。合併公司依主要收入項目說明如下：

合併公司主係產銷電腦、電子及通訊連接器。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時，合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

合併公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

合併公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對合併公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)，及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債(資產)之淨利息費用(收入)，係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債(資產)及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。合併公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得(損失)計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得(損失)且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，合併公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足額課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關：
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十九)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分，從事可能賺收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理當局持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本合併財務報告所採用之會計政策涉及重大判斷之情形如下：

(一)對被投資公司是否具重大影響之判斷

合併公司持有上海聯技33.33%之有表決權股份，其餘66.67%持股集中於特定股東，故判定合併公司對上海聯技僅具重大影響力。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對於假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

合併公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財會部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

合併公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

(一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

(二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

(三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
現金及零用金	\$ 581	468
支票及活期存款	137,250	133,982
定期存款	21,493	-
	<u>\$ 159,324</u>	<u>134,450</u>

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 152,704	260,228
減：備抵損失	-	(438)
	<u>\$ 152,704</u>	<u>259,790</u>

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。

合併公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

112.12.31			
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 127,703	0%	-
逾期1~30天	15,504	0%	-
逾期31~60天	7,669	0%	-
逾期61~90天	1,828	0%	-
	\$ 152,704		-

111.12.31			
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 229,517	0%~1%	104
逾期1~30天	18,765	0%~1%	90
逾期31~60天	5,063	0%~2%	66
逾期61~90天	2,899	0%~3%	71
逾期91~180天	3,984	0%~3%	107
	\$ 260,228		438

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	112年度	111年度
期初餘額	\$ 438	6
認列之減損損失	795	433
本年度因無法收回而沖銷之金額	(1,233)	-
外幣換算損益	-	(1)
期末餘額	\$ -	438

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之應收帳款均未有作為質押擔保之情形。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
製成品	\$ 25,912	49,598
在製品	15,090	28,149
原料	<u>5,341</u>	<u>7,044</u>
	<u>\$ 46,343</u>	<u>84,791</u>

民國一一二年度及一一一年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失3,662千元及6,223千元，並已認列為銷貨成本項下。

民國一一二年度及一一一年度因低於正常產能分別認列未分攤固定製造費用1,616千元及0千元，並已認列為銷貨成本項下。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 3,332</u>	<u>3,276</u>

1.關聯企業

合併公司採用權益法之關聯企業屬個別不重大者，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
個別不重大關聯企業之權益之 期末彙總帳面金額	<u>\$ 3,332</u>	<u>3,276</u>

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於合併公司之份額：		
本期淨利	\$ 116	14
其他綜合損益	<u>(60)</u>	<u>55</u>
綜合損益總額	<u>\$ 56</u>	<u>69</u>

2.擔 保

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備 及其他	模具設備	總計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 59,754	96,212	36,701	10,728	59,684	263,079
增 添	-	645	1,141	492	48	2,326
重 分 類	-	-	204	-	3,806	4,010
減 少	-	-	(936)	(1,589)	(668)	(3,193)
匯率變動之影響	-	-	(192)	(82)	(27)	(301)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 59,754</u>	<u>96,857</u>	<u>36,918</u>	<u>9,549</u>	<u>62,843</u>	<u>265,921</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 59,754	96,050	34,963	10,728	51,666	253,161
增 添	-	162	1,735	61	153	2,111
重 分 類	-	-	777	-	11,509	12,286
減 少	-	-	(916)	(123)	(3,660)	(4,699)
匯率變動之影響	-	-	142	62	16	220
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 59,754</u>	<u>96,212</u>	<u>36,701</u>	<u>10,728</u>	<u>59,684</u>	<u>263,079</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	45,454	27,512	8,526	52,287	133,779
本年度折舊	-	1,859	3,131	597	5,736	11,323
減損損失	-	-	-	-	104	104
減 少	-	-	(936)	(1,589)	(668)	(3,193)
匯率變動之影響	-	-	(151)	(48)	(11)	(210)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>47,313</u>	<u>29,556</u>	<u>7,486</u>	<u>57,448</u>	<u>141,803</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	43,637	25,215	7,887	46,771	123,510
本年度折舊	-	1,817	3,058	733	7,212	12,820
減損損失	-	-	-	-	382	382
減 少	-	-	(884)	(123)	(2,081)	(3,088)
匯率變動之影響	-	-	123	29	3	155
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>45,454</u>	<u>27,512</u>	<u>8,526</u>	<u>52,287</u>	<u>133,779</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 59,754</u>	<u>49,544</u>	<u>7,362</u>	<u>2,063</u>	<u>5,395</u>	<u>124,118</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 59,754</u>	<u>50,758</u>	<u>9,189</u>	<u>2,202</u>	<u>7,397</u>	<u>129,300</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 59,754</u>	<u>52,413</u>	<u>9,748</u>	<u>2,841</u>	<u>4,895</u>	<u>129,651</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日已作為銀行借款額度擔保之明細，請詳附註八。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)使用權資產

合併公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公設備及其他等之帳面價值明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備 及 其 他	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 11,805	8,990	340	21,135
增 添	15,021	3,517	1,689	20,227
減 少	(5,824)	(7,016)	(531)	(13,371)
匯率變動之影響	(128)	-	(4)	(132)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 20,874</u>	<u>5,491</u>	<u>1,494</u>	<u>27,859</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 18,100	9,568	528	28,196
增 添	8,338	1,222	344	9,904
減 少	(14,765)	(1,800)	(535)	(17,100)
匯率變動之影響	132	-	3	135
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 11,805</u>	<u>8,990</u>	<u>340</u>	<u>21,135</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 2,967	6,630	117	9,714
本期折舊	7,701	2,631	660	10,992
減 少	(2,560)	(6,097)	(531)	(9,188)
匯率變動之影響	(39)	-	(2)	(41)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 8,069</u>	<u>3,164</u>	<u>244</u>	<u>11,477</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 10,912	5,669	116	16,697
本期折舊	6,708	2,761	534	10,003
減 少	(14,765)	(1,800)	(533)	(17,098)
匯率變動之影響	112	-	-	112
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,967</u>	<u>6,630</u>	<u>117</u>	<u>9,714</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 12,805</u>	<u>2,327</u>	<u>1,250</u>	<u>16,382</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 8,838</u>	<u>2,360</u>	<u>223</u>	<u>11,421</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 7,188</u>	<u>3,899</u>	<u>412</u>	<u>11,499</u>

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)投資性不動產

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：			
民國112年12月31日餘額 (期初餘額=期末餘額)	\$ <u>75,866</u>	<u>35,388</u>	<u>111,254</u>
民國111年12月31日餘額 (期初餘額=期末餘額)	\$ <u>75,866</u>	<u>35,388</u>	<u>111,254</u>
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	16,174	16,174
本年度折舊	<u>-</u>	<u>631</u>	<u>631</u>
民國112年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>16,805</u>	<u>16,805</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	15,544	15,544
本年度折舊	<u>-</u>	<u>630</u>	<u>630</u>
民國111年12月31日餘額	\$ <u>-</u>	<u>16,174</u>	<u>16,174</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	\$ <u>75,866</u>	<u>18,583</u>	<u>94,449</u>
民國111年12月31日	\$ <u>75,866</u>	<u>19,214</u>	<u>95,080</u>
公允價值：			
民國112年12月31日			\$ <u>199,425</u>
民國111年12月31日			\$ <u>198,436</u>

民國一一二年十二月三十一日之投資性不動產公允價值係由合併公司管理當局參照個別投資性不動產所在地之鄰近地區最近期交易價格決定，屬第三級之公允價值。

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~3年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。其他相關資訊請詳附註六(十七)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之投資性不動產提供銀行作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
擔保銀行借款	\$ <u>-</u>	<u>40,000</u>
尚未使用額度	\$ <u>210,000</u>	<u>170,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.975%~2.1%</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.12.31				
<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>	
擔保銀行借款	新台幣	2.095%	117年度	\$ <u>35,000</u>
111.12.31				
<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期年度</u>	<u>金額</u>	
擔保銀行借款	新台幣	1.875%~1.985%	112~113年度	\$ 19,886
減：一年內到期部分				<u>(12,386)</u>
合 計				<u>\$ 7,500</u>

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動	\$ <u>9,481</u>	<u>6,849</u>
非流動	\$ <u>7,042</u>	<u>4,658</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>347</u>	<u>175</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額(含本金及利息)	\$ <u>11,256</u>	<u>10,236</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (22,463)	(34,040)
計畫資產之公允價值	<u>19,255</u>	<u>24,911</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (3,208)</u>	<u>(9,129)</u>

合併公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

合併公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計19,255千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 34,040	33,390
當期服務成本及利息	635	416
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(907)	1,219
—因財務假設變動所產生之精算損益	-	(985)
計畫支付之福利	(11,305)	-
12月31日確定福利義務	\$ 22,463	34,040

(3) 計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 24,911	21,232
利息收入	311	133
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	207	1,630
已提撥至計畫之金額	(8,255)	1,916
計畫已支付福利	2,081	-
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 19,255	24,911

(4) 認列為損益之費用

合併公司民國一一二年度及一一一年度認列為損(益)之費用如下：

	112年度	111年度
當期服務成本	\$ 226	216
淨確定福利負債之淨利息	98	67
	\$ 324	283

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 199	176
推銷費用	36	31
管理費用	48	40
研究發展費用	<u>41</u>	<u>36</u>
	<u>\$ 324</u>	<u>283</u>

(5)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.20 %	1.20 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,100千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為5.7年。

(6)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響合併公司確定福利義務之金額。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.10%</u>	<u>減少0.10%</u>
112年12月31日		
折現率	(129)	131
未來薪資增加	114	(113)
111年12月31日		
折現率	(157)	159
未來薪資增加	131	(129)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.確定提撥計畫

國內合併公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

另，列入合併財務報告編製主體之其他國外子公司，財依各該公司註冊國之勞動法令提撥退休金，並以當期提撥之退休金數額提列。

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為7,366千元及6,978千元。

(十二)所得稅

1.合併公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅	\$ 9,149	34,168
遞延所得稅利益	(555)	(834)
所得稅費用	<u>\$ 8,594</u>	<u>33,334</u>

2.合併公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於其他綜合損益之所得稅費用。

3.合併公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ 50,061	139,509
依所在地國內稅率計算之所得稅	10,012	28,121
未認列暫時性差異之變動及其他	(1,418)	5,213
	<u>\$ 8,594</u>	<u>33,334</u>

4.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 28,156	30,686

該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司評估於未來並非很有可能
有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)已認列之遞延所得稅資產

合併公司民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產之變動如下：

	備抵存貨 跌價損失	備抵模具 損 失	其 他	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (1,858)	(925)	-	(2,783)
借(貸)記損益	451	(47)	(1,519)	(1,115)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ (1,407)</u>	<u>(972)</u>	<u>(1,519)</u>	<u>(3,898)</u>
民國111年1月1日餘額	\$ (1,098)	(426)	-	(1,524)
借(貸)記損益	(760)	(499)	-	(1,259)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ (1,858)</u>	<u>(925)</u>	<u>-</u>	<u>(2,783)</u>

(3)已認列之遞延所得稅負債

合併公司民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅負債之變動如下：

	未實現 兌換利益
民國112年1月1日餘額	\$ 766
借(貸)記損益	560
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,326</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 341
借(貸)記損益	425
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 766</u>

5.所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十三)資本及其他權益

1.普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為310,000千元，每股面額10元，均為31,000千股。前述額定股本均為普通股，已發行普通股股份均為22,607千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年六月二十二日經股東常會決議為充實營運資金及未來發展業務之需要，自可分配盈餘中提撥股票股利20,552千元，轉增資發行新股，以每股面額10元為單位，發行2,055千股，以民國一一一年九月三十日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 8,200	8,200
處分資產增益	<u>33</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 8,233</u>	<u>8,233</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過面額金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議，由全體股東依其分配基準日持股比例分配之。

本公司為考量未來資金需求及長期營運規劃，並兼顧股東利益，盈餘分配不得低於該年度盈餘百分之二十；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比例，應由董事會依當時公司營運狀況、資金需求規劃等擬具分配案，提報股東會決議調整之。

本公司年度盈餘分配以現金發放股息及紅利者，授權董事會特別決議後即發放，並報告股東會。本公司授權以特別決議現金發放資本公積或法定盈餘公積並報告股東會。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十日及一一一年六月二十二日經股東常會決議民國一一一年度及一一〇年度之盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.00	45,213	1.00	20,552
股票	-	-	1.00	20,552
合計		<u>\$ 45,213</u>		<u>41,104</u>

上列經股東會決議之盈餘分配情形與本公司董事擬議並無差異，相關盈餘分配情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十四)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度本公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 41,467</u>	<u>106,175</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>22,607</u>	<u>22,607</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.83</u>	<u>4.70</u>

2.稀釋每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度本公司稀釋每股盈餘係以淨利與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 41,467</u>	<u>106,175</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	22,607	22,607
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)	340	615
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>22,947</u>	<u>23,222</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.81</u>	<u>4.57</u>

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
中 國	\$ 373,507	545,206
台 灣	186,197	251,610
其 他	<u>39,780</u>	<u>37,649</u>
	<u>\$ 599,484</u>	<u>834,465</u>
<u>主要產品/服務線</u>		
電源類連接器	\$ 218,727	269,349
訊號類連接器	221,083	381,828
I/O類連接線	128,882	153,996
其 他	<u>30,792</u>	<u>29,292</u>
	<u>\$ 599,484</u>	<u>834,465</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款	\$ 152,704	260,228	313,506
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(438)</u>	<u>(6)</u>
	<u>\$ 152,704</u>	<u>259,790</u>	<u>313,500</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	\$ <u>6,473</u>	<u>6,600</u>	<u>15,477</u>

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。另，民國一一二年度及一一一年度一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為5,152千元及8,935千元。

(十六)員工紅利及董事酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利且無累積虧損待彌補時，應提撥2%至7%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為3,209千元及9,071千元，董事酬勞估列金額分別為1,070千元及3,024千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度合併財務報告估列金額並無差異。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 3,273	3,186
其他收入	<u>2,993</u>	<u>6,609</u>
	<u>\$ 6,266</u>	<u>9,795</u>

(十八)其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 6,418	30,421
其他利益(損失)	<u>(859)</u>	<u>4,440</u>
	<u>\$ 5,559</u>	<u>34,861</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

信用風險係合併公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於合併公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等，除持續監督信用暴險及交易對方之信用評等外，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，且每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)信用風險之暴險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為313,831千元及395,874千元。另，合併公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)信用風險集中情況

合併公司之客戶集中在廣大高科技產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵呆帳，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，合併公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收票據及帳款淨額(不含關係人)來自前五大客戶之占比分別為53%及55%，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其營運並減輕現金流量波動之影響，合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	1年以內	1-5年
112年12月31日				
非衍生金融負債				
銀行借款	\$ 35,000	37,251	733	36,518
應付票據及帳款	69,704	69,704	69,704	-
應付薪資	35,899	35,899	35,899	-
租賃負債	16,523	16,842	9,710	7,132
其他金融負債	25,759	25,759	25,098	661
	<u>\$ 182,885</u>	<u>185,455</u>	<u>141,144</u>	<u>44,311</u>
111年12月31日				
非衍生金融負債				
銀行借款	\$ 59,886	60,456	52,894	7,562
應付票據及帳款	126,037	126,037	126,037	-
應付薪資	54,501	54,501	54,501	-
租賃負債	11,507	11,674	6,973	4,701
其他金融負債	27,813	27,813	27,152	661
	<u>\$ 279,744</u>	<u>280,481</u>	<u>267,557</u>	<u>12,924</u>

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 5,917	30.705	181,687	8,234	30.71	252,881
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	21	30.705	630	112	30.71	3,452

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款及其他流動負債等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少1,811千元及2,494千元。兩期分析係採用相同基礎。

由於合併公司功能性貨幣繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一二年度及一一一年度外幣兌換利益淨額(含已實現及未實現)分別為6,418千元及30,421千元。

(2)利率風險

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 21,493	-
變動利率工具：		
金融資產	\$ 137,250	133,982
金融負債	(35,000)	(59,886)
	\$ 102,250	74,096

敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。若利率增加或減少一碼，在所有其他因素維持不變之情況下，合併公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加(減少)256千元及185千元，其主要係來自於變動利率銀行存款及借款之利率風險暴險。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無需揭露公允價值資訊)列示如下：

		112.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 159,324				
應收帳款及票據淨額	152,704				
其他金融資產及非流動資產	<u>1,803</u>				
	<u>\$ 313,831</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 35,000				
應付帳款及票據	69,704				
應付薪資	35,899				
其他金融負債－流動	25,098				
租賃負債	16,523				
存入保證金	<u>661</u>				
	<u>\$ 182,885</u>				
		111.12.31			
		公允價值			
帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 134,450				
應收帳款及票據淨額	259,790				
其他金融資產及非流動資產	<u>1,634</u>				
	<u>\$ 395,874</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 59,886				
應付帳款及票據	126,037				
應付薪資	54,501				
租賃負債	11,507				
其他金融負債－流動	27,152				
存入保證金	<u>661</u>				
	<u>\$ 279,744</u>				

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)財務風險管理

1.概要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十九)。

2.風險管理架構

合併公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。合併公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

合併公司之董事會監督管理階層如何監控合併公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核合併公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助合併公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

(二十一)資本管理

合併公司董事會之政策係維持健全資本基礎，其中資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。截至民國一一二年十二月三十一日止，合併公司之資本充足，並足以支應未來十二個月所需之營運資金及研究發展費用等支出需求。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為36%及46%，合併公司於各報導日之資本管理方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	112.12.31
長期借款	\$ 19,886	15,114	-	35,000
短期借款	40,000	(40,000)	-	-
租賃負債	11,507	(11,256)	16,272	16,523
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 71,393</u>	<u>(36,142)</u>	<u>16,272</u>	<u>51,523</u>

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.12.31
長期借款	\$ 25,526	(5,640)	-	19,886
短期借款	130,000	(90,000)	-	40,000
租賃負債	11,640	(10,236)	10,103	11,507
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 167,166</u>	<u>(105,876)</u>	<u>10,103</u>	<u>71,393</u>

七、關係人交易

(一)母子公司間關係

本公司為合併公司之最終控制者。

(二)關係人之名稱及關係

於本合併公司財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人明細如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
原信科技股份有限公司(簡稱原信科技)	其他關係人
聯技信息(上海)有限公司(簡稱聯技信息)	關聯企業

(三)與關係人之重大交易事項

1.其他收入

合併公司對關係人之其他收入金額如下：

	租金收入	
	112年度	111年度
其他關係人	\$ 9	55

合併公司對關係人租金收入價格與一般客戶相當，收款期間為月結30天~150天，與一般交易無重大差異。

2.財產交易

合併公司委託聯技信息開發電腦系統，依開發進度分別於民國一一二年度及一一一年度驗收轉列電腦軟體之金額為544千元及254千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，尚未結清之款項分別為577千元及0千元，帳列其他金融負債項下。

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 26,953	26,604
退職後福利	3,581	449
	<u>\$ 30,534</u>	<u>27,053</u>

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

八、質押之資產

合併公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
土地	銀行借款額度	\$ 59,754	59,754
房屋及建築物	銀行借款額度	49,544	50,758
投資性不動產(土地、房屋及建築物)	銀行借款額度	94,449	95,080
		<u>\$ 203,747</u>	<u>205,592</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一十二年及一十一年十二月三十一日，合併公司因申請借款額度而開立之保證票據皆為80,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	55,726	81,446	137,172	67,478	103,020	170,498
勞健保費用	5,784	9,577	15,361	5,318	8,215	13,533
退休金費用	3,481	4,209	7,690	3,331	3,930	7,261
董事酬金	-	1,070	1,070	-	3,024	3,024
其他員工福利費用	3,263	3,549	6,812	3,606	4,169	7,775
折舊費用(註)	15,914	6,401	22,315	16,218	6,605	22,823
攤銷費用	-	890	890	-	976	976

(註)不含民國一一二年度及一一一年度投資性不動產折舊費用分別為631千元及630千元，帳列租金收入之減項。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母子公司間業務關係及重要交易(金額大於五百萬元以上者)往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			占合併總營收或 總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	本公司	東莞欣訊	1	銷貨	26,112	次月結120天或視其資金狀況調整	4 %
0	"	"	1	應收關係人款	22,224	"	4 %
0	"	"	1	進貨	31,304	"	5 %
0	"	"	1	應付關係人款	20,182	"	3 %

註一、編號之填寫方式如下：

1. 0代表母公司。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三、上列交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期損益	本期認列之 投資損益	期中最 高持股 比率	備註
				本期期末	上期期末	股數 (千股)	比率	帳面金額				
本公司	Soaring Heights	模里西斯	控股公司	180,661	180,661	3,970	100 %	65,301	1,820	1,820	100 %	註
Soaring Heights	香港欣訊	香港	"	176,048	176,048	4,485	100 %	65,250	1,780	1,780	100 %	"

註：上列長期股權投資於編製合併財務報表時業已沖銷。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	期中最高持股比率	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
東莞欣訊(註2及註3)	生產及銷售各類電子零件及電腦零件	12,023 (HKD3,000千元)	註1	12,023 (HKD3,000千元)	-	-	12,023 (HKD3,000千元)	100.00%	1,981	54,268	100%	-
聯技信息	軟體之設計及開發業務	6,889 (CNY1,500千元)	註1	2,296 (HKD571千元)	-	-	2,296 (HKD571千元)	33.33%	116	3,332	33.33%	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師核閱之財務報告評價。

註3：此項長期股權投資於編製合併報表時業已沖銷。

2.轉大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
14,319	14,319	236,251

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

合併公司民國一一二年度與大陸投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併財務報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」以及「母子公司間業務關係及重要交易往來情形」之說明。

(四)主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數(註1)	持股比例
鄭心樑		8,449,889	37.38 %
黃隆光		1,396,797	6.18 %
鄭心樺		1,326,673	5.87 %
黃道明		1,173,657	5.19 %

註1：係截至民國一一二年八月二十八日止之資訊。

十四、部門資訊

一般性資訊

合併公司主要業務為經營電腦、電子及通訊用連接器之產銷，係經營單一電子產業，且合併公司之主要營運決策者依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司係屬單一營運部門，民國一一二年度及一一一年度營運部門資訊與合併財務報表資訊一致。

欣訊科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(一)企業整體資訊

1.產品別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

<u>產品類別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
電源類連接器	\$ 218,727	269,349
訊號類連接器	221,083	381,828
I/O類連接線	128,882	153,996
其他	<u>30,792</u>	<u>29,292</u>
	<u>\$ 599,484</u>	<u>834,465</u>

2.地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

(1)來自外部客戶收入：

<u>地 區</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
中 國	\$ 373,507	545,206
台 灣	186,197	251,610
其 他	<u>39,780</u>	<u>37,649</u>
	<u>\$ 599,484</u>	<u>834,465</u>

(2)非流動資產：

非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。合併公司主要地區別之非流動資產主要位於臺灣，其有關臺灣之非流動資產組成請參閱個體財務報告。

3.重要客戶資訊

合併公司民國一一二年度及一一一年度對其個別銷貨收入佔合併損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>所 佔 比例%</u>	<u>金 額</u>	<u>所 佔 比例%</u>
A集團	<u>\$ 248,766</u>	<u>41</u>	<u>359,042</u>	<u>43</u>



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

欣訊科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

欣訊科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達欣訊科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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，與欣訊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，對欣訊科技股份有限公司民國一一二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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨評價

有關存貨評價政策請詳個體財務報告附註四(七)。存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五。

關鍵查核事項之說明：

欣訊科技股份有限公司因從事電子零組件之生產而有庫存備貨的需求，然科技產品隨科技汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有估計不確定性之會計事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解欣訊科技股份有限公司存貨跌價損失提列政策，並評估其存貨評價是否已按既訂之會計政策執行，包括執行抽樣程序以檢查存貨庫齡的正確性、分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去對存貨備抵損失提列之合理性，以評估本期估列存貨備抵之方法及假設是否允當；檢視存貨期後銷售狀況，以評估存貨備抵評價估計之合理性。

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欣訊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欣訊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。

欣訊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。

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

- 1.辨認並評估個體財務報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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對欣訊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，以及使欣訊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欣訊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. 對於採用權益法之被投資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，並負責形成欣訊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，決定對欣訊科技股份有限公司民國一一二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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

鄭安志



徐聖河



證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1010004977號

民國 一 一 三 年 四 月 十 七 日

欣訊科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註(十五)及七)	\$ 567,972	100	798,385	100
5000 營業成本(附註六(三)、(十一)、七及十二)	<u>413,783</u>	<u>73</u>	<u>554,860</u>	<u>69</u>
營業毛利	<u>154,189</u>	<u>27</u>	<u>243,525</u>	<u>31</u>
營業費用(附註六(二)、(十一)、(十六)及十二)：				
6100 推銷費用	39,342	7	44,684	6
6200 管理費用	46,627	8	68,918	9
6300 研究發展費用	30,951	6	32,206	4
6450 預期信用減損損失	<u>795</u>	<u>-</u>	<u>438</u>	<u>-</u>
	<u>117,715</u>	<u>21</u>	<u>146,246</u>	<u>19</u>
營業淨利	<u>36,474</u>	<u>6</u>	<u>97,279</u>	<u>12</u>
營業外收入及支出：				
7010 其他收入(附註六(十七)及七)	5,977	1	9,618	1
7020 其他利益及損失(附註六(十八))	4,514	1	30,921	4
7050 財務成本(附註六(十))	(1,172)	-	(2,035)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(四))	1,820	-	13	-
7100 利息收入	<u>1,597</u>	<u>-</u>	<u>269</u>	<u>-</u>
	<u>12,736</u>	<u>2</u>	<u>38,786</u>	<u>5</u>
7900 稅前淨利	49,210	8	136,065	17
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	<u>7,743</u>	<u>1</u>	<u>29,890</u>	<u>4</u>
本期淨利	<u>41,467</u>	<u>7</u>	<u>106,175</u>	<u>13</u>
8300 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	1,114	-	1,396	-
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	<u>(1,095)</u>	<u>-</u>	<u>1,404</u>	<u>-</u>
8300 本期其他綜合損益	<u>19</u>	<u>-</u>	<u>2,800</u>	<u>-</u>
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 41,486</u>	<u>7</u>	<u>108,975</u>	<u>13</u>
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	<u>\$ 1.83</u>		<u>4.70</u>	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))	<u>\$ 1.81</u>		<u>4.57</u>	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：黃道明



經理人：黃道明



會計主管：陳慧臻



欣訊科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇一一年一月一日餘額					民國一〇一一年十二月三十一日餘額					其他權益項目 國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差	權益總額	
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	保留盈餘 未分配 盈餘	合計	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積			保留盈餘 未分配 盈餘
本期淨利	\$ 205,516	-	-	-	1,590	97,452	205,516	-	-	1,590	97,452	(2,145)	309,056
本期其他綜合損益	-	-	-	-	106,175	106,175	-	-	-	106,175	106,175	-	106,175
本期綜合損益總額	-	-	-	-	1,396	1,396	-	-	-	1,396	1,396	1,404	2,800
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	107,571	107,571	-	-	-	107,571	107,571	1,404	108,975
提列法定盈餘公積	-	-	5,877	-	(5,877)	-	-	-	-	(5,877)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	555	(555)	-	-	-	-	(555)	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(20,552)	(20,552)	-	-	-	(20,552)	(20,552)	-	(20,552)
普通股股票股利	20,552	-	-	-	(20,552)	-	-	-	-	(20,552)	(20,552)	-	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 226,068	8,233	37,373	2,145	124,401	163,919	8,233	37,373	2,145	124,401	163,919	(741)	397,479
本期淨利	-	-	-	-	41,467	41,467	-	-	-	41,467	41,467	-	41,467
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,114	1,114	-	-	-	1,114	1,114	(1,095)	19
本期綜合損益總額	-	-	-	-	42,581	42,581	-	-	-	42,581	42,581	(1,095)	41,486
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	(10,757)	(10,757)	-	-	-	(10,757)	(10,757)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	10,757	-	(10,757)	-	-	-	-	(10,757)	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(1,404)	1,404	-	-	-	-	1,404	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(45,213)	(45,213)	-	-	-	(45,213)	(45,213)	-	(45,213)
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 226,068	8,233	48,130	741	112,416	161,287	8,233	48,130	741	112,416	161,287	(1,836)	393,752

(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃道明

會計主管：陳慧臻



欣訊科技股份有限公司

現金流量表

民國一十二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 49,210	136,065
調整項目：		
收益費損項目		
折舊及攤銷費用	18,757	19,591
存貨跌價損失	4,012	4,728
預期信用減損損失	795	438
利息費用	1,172	2,035
利息收入	(1,597)	(269)
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(1,820)	(13)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	(4,831)
其他	98	382
收益費損項目合計	<u>21,417</u>	<u>22,061</u>
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
應收票據及帳款	100,181	35,826
存貨	32,945	(2,267)
其他金融資產及其他流動資產	455	1,352
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>133,581</u>	<u>34,911</u>
應付票據及帳款	(60,092)	(32,656)
其他金融負債及其他負債	(20,669)	21,260
淨確定福利負債	(4,807)	(1,633)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(85,568)</u>	<u>(13,029)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數	<u>48,013</u>	<u>21,882</u>
調整項目合計	<u>69,430</u>	<u>43,943</u>
營運產生之現金流入	118,640	180,008
收取之利息	1,597	269
支付之利息	(977)	(1,952)
支付之所得稅	(22,146)	(22,919)
營業活動之淨現金流入	<u>97,114</u>	<u>155,406</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,919)	(1,600)
處分不動產、廠房及設備	-	50
取得無形資產	(95)	-
預付設備款增加	(3,985)	(2,504)
存出保證金增加	(198)	(90)
投資活動之淨現金流出	<u>(6,197)</u>	<u>(4,144)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(40,000)	(90,000)
舉借長期借款	35,000	-
償還長期借款	(19,886)	(5,640)
存入保證金減少	-	(6)
租賃償還	(7,518)	(6,702)
發放現金股利	(45,213)	(20,552)
籌資活動之淨現金流出	<u>(77,617)</u>	<u>(122,900)</u>
本期現金及約當現金增加數	13,300	28,362
期初現金及約當現金餘額	81,840	53,478
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 95,140</u>	<u>81,840</u>

董事長：黃道明



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：黃道明



會計主管：陳慧臻



欣訊科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

欣訊科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十一年七月二日奉經濟部核准設立並於民國一〇〇年八月二十六日公開發行，註冊地址為新北市汐止區大同路二段173號10樓。本公司主要營業項目為電子及電腦零件之買賣業務及電腦連接器之製造買賣業務。

本公司之股票經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心准予辦理興櫃交易，已於民國一〇〇八年一月八日掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一一三年四月十七日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外，下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

(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

1. 衡量基礎

除淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值衡量外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外幣

1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；收益及費損項目則依當期平均匯率換算為新台幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時，與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時，相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時，相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於其正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期於報導期間後十二個月內實現該資產；或

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

- 1.預期將於正常營業週期中清償該負債；
- 2.主要為交易目的而持有該負債；
- 3.預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
- 4.未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五)現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款及所發行之債務證券原始係於產生時認列。所有其他金融資產及金融負債原始係於本公司成為金融工具合約條款之一方時認列。非透過損益按公允價值衡量之金融資產（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

金融資產之購買或出售符合慣例交易者，本公司對以相同方式分類之金融資產，其所有購買及出售一致地採交易日或交割日會計處理。

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他金融資產等）之預期信用損失認列備抵損失。

下列金融資產係按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失，其餘係按存續期間預期信用損失金額衡量：

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及
- 其他債務證券及銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

於判定自原始認列後信用風險是否已顯著增加時，本公司考量合理且可佐證之資訊(無需過度成本或投入即可取得)，包括質性及量化資訊，及根據本公司之歷史經驗、信用評估及前瞻性資訊所作之分析。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2. 金融負債及權益工具

(1) 負債或權益之分類

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本或透過損益按公允價值衡量。金融負債若屬持有供交易、衍生工具或於原始認列時指定，則分類為透過損益按公允價值衡量。透過損益按公允價值衡量之金融負債係以公允價值衡量，且相關淨利益及損失，包括任何利息費用，係認列於損益。

其他金融負債後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。利息費用及兌換損益係認列於損益。除列時之任何利益或損失亦係認列於損益。

(3)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時，除列金融負債。當金融負債條款修改且修改後負債之現金流量有重大差異，則除列原金融負債，並以修改後條款為基礎按公允價值認列新金融負債。

除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(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。

(4)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司目前有法律上有可執行之權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計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。

(八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

本公司對於關聯企業之權益採用權益法處理。權益法下，原始取得時係依成本認列，投資成本包含交易之成本。投資關聯企業之帳面金額包括原始投資時所辨認之商譽，減除任何累計減損損失。

個體財務報告包括自具有重大影響之日起至喪失重大影響之日止，於進行與本公司會計政策一致性之調整後，本公司依權益比例認列各該投資關聯企業之損益及其他綜合損益之金額。當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響本公司對其之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為資本公積。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人投資者對關聯企業之權益範圍內，認列於企業財務報表。

當本公司依比例應認列關聯企業之損失份額等於或超過其在關聯企業之權益時，即停止認列其損失，而僅於發生法定義務、推定義務或已代該被投資公司支付款項之範圍內，認列額外之損失及相關負債。

(九)投資子公司

於編製個體財務報告時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具，而非供正常營業出售、用於生產、提供商品或勞務或作為行政管理目的之不動產。投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定處理。

投資性不動產處分利益或損失（以淨處分價款與該項目之帳面金額間之差額計算）係認列於損益。

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於營業外收入及支出項下之其他收入。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

(十一)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本(包括資本化之借款成本)減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

- | | |
|---------------|-------|
| (1)房屋及建築 | 55年 |
| (2)房屋及建築之附屬設備 | 5~10年 |
| (3)機器設備 | 2~10年 |
| (4)辦公及其他設備 | 1~5年 |
| (5)模具設備 | 2年 |

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十二)租賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

1.承租人

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用合併公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；

(5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將不符合投資性不動產定義之使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

2.出租人

本公司為出租人之交易，係於租賃成立日將租賃合約依其是否移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬分類，若是則分類為融資租賃，否則分類為營業租賃。於評估時，本公司考量包括租賃期間是否涵蓋標的資產經濟年限之主要部分等相關特定指標。

若協議包含租賃及非租賃組成部分，本公司使用國際財務報導準則第十五號之規定分攤合約中之對價。

(十三)無形資產

1.認列及衡量

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

發展支出僅於其能可靠衡量、產品或流程之技術或商業可行性已達成、未來經濟效益很有可能流入本公司，及本公司意圖且具充足資源以完成該發展且加以使用或出售該資產時，始予以資本化。其他發展支出則於發生時認列於損益。原始認列後，資本化之發展支出以其成本減除累計攤銷及累計減損後之金額衡量。

本公司取得其他有限耐用年限之無形資產，係以成本減除累計攤銷與累計減損後之金額衡量。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產之未來經濟效益時始予以資本化。所有其他支出於發生時認列於損益，包括內部發展之商譽及品牌。

3.攤銷

除商譽外，攤銷係依資產成本減除估計殘值計算，並自無形資產達可供使用狀態起，採直線法於其估計耐用年限內認列為損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)電腦軟體 3年

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及攤銷方法，並於必要時適當調整。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨、遞延所得稅資產及員工福利外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。商譽係每年定期進行減損測試。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。企業合併取得之商譽係分攤至預期可自合併綜效受益之各現金產生單位或現金產生單位群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。於評估使用價值時，估計未來現金流量係以稅前折現率折算至現值，該折現率應反映現時市場對貨幣時間價值及對該資產或現金產生單位特定風險之評估。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於當期損益，且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。

商譽減損損失不予迴轉。商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十五)收入之認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。本公司依主要收入項目說明如下：

本公司主係產銷電腦、電子及通訊連接器。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時，本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

2.確定福利計畫

本公司對確定福利計畫之淨義務係以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額折算為現值計算，並減除計畫資產之公允價值。

確定福利義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。當計算結果對本公司可能有利時，認列資產係以從該計畫退還提撥金或對該計畫減少未來提撥金之形式可得之任何經濟效益之現值為限。計算經濟效益現值時，係考量任何最低資金提撥要求。

淨確定福利負債之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬（不包括利息），及資產上限影響數之任何變動（不包括利息）係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。本公司決定淨確定福利負債（資產）之淨利息費用（收入），係使用年度報導期間開始時所決定之淨確定福利負債（資產）及折現率。確定福利計畫之淨利息費用及其他費用係認列於損益。

計畫修正或縮減時，所產生與前期服務成本或縮減利益或損失相關之福利變動數，係立即認列為損益。本公司於清償發生時，認列確定福利計畫之清償損益。

3.短期員工福利

短期員工福利義務係於服務提供時認列為費用。若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

(十七)所得稅

所得稅包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於報導日之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時(i)不影響會計利潤及課稅所得（損失）且(ii)並未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異者；
- 2.因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之暫時性差異，本公司可控制暫時性差異迴轉之時點且很有可能於可預見之未來不會迴轉者；以及
- 3.商譽之原始認列所產生之應課稅暫時性差異。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十八)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十九)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本個體財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

本個體財務報告未有會計政策未有涉及重大判斷。假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之會計政策及揭露包含採用公允價值衡量其金融、非金融資產及負債。本公司財會部門負責進行獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

本公司在衡量其資產和負債時，盡可能使用市場可觀察之輸入值。公允價值之等級係以評價技術使用之輸入值為依據歸類如下：

- (一)第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- (二)第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。
- (三)第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。衡量公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(十九)金融工具。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	112.12.31	111.12.31
現金及零用金	\$ 515	361
支票及活期存款	73,132	81,479
定期存款	21,493	-
	\$ 95,140	81,840

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十九)。

(二)應收票據及應收帳款

	112.12.31	111.12.31
應收票據	\$ 965	1,280
應收帳款	130,702	247,707
應收帳款－關係人	22,224	6,318
減：備抵損失	-	(438)
	\$ 153,891	254,867

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一二年及一一年十二月三十一日應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

	112.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
<u>非關係人之應收票據及帳款</u>			
未逾期	\$ 113,837	0%	-
逾期1~30天	11,008	0%	-
逾期31~60天	5,363	0%	-
逾期61~90天	1,459	0%	-
	<u>\$ 131,667</u>		<u>-</u>

	112.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
<u>關係人之應收帳款</u>			
未逾期	\$ 22,224	0%	-

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
<u>非關係人之應收票據及帳款</u>			
未逾期	\$ 220,543	0%~1%	104
逾期1~30天	17,231	0%~1%	90
逾期31~60天	4,345	0%~2%	66
逾期61~90天	2,884	0%~3%	71
逾期91~180天	3,984	0%~3%	107
逾期181~360天	-	0%~3%	-
	<u>\$ 248,987</u>		<u>438</u>

	111.12.31		
	應收帳款 帳面金額	存續期間預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
<u>關係人之應收帳款</u>			
未逾期	\$ 6,318	0%	-

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 438	-
認列減損損失	795	438
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(1,233)</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ -</u>	<u>438</u>

民國一一二年度及一一一年十二月三十一日，本公司之應收票據及帳款均未有作為質押擔保之情形。

(三)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
製成品及商品	\$ 23,825	47,692
在製品	12,695	23,199
原料	<u>2,212</u>	<u>4,798</u>
	<u>\$ 38,732</u>	<u>75,689</u>

民國一一二年度及一一一年度因存貨沖減至淨變現價值分別認列存貨跌價損失4,012千元及4,728千元，並已認列為銷貨成本項下。

民國一一二年度及一一一年度因低於正常產能分別認列未分攤固定製造費用1,616千元及0千元，並已認列為銷貨成本項下。

民國一一二年度及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	\$ <u>65,301</u>	<u>64,576</u>

1.子公司

請參閱民國一一二年度合併財務報告。

2.擔 保

截至民國一一二年度及一一一年十二月三十一日，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)不動產、廠房及設備

本公司民國一一二年度及一一一年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	土地	房屋 及建築	機器設備	辦公設備 及其他	模具設備	總計
成本或認定成本：						
民國112年1月1日餘額	\$ 59,754	96,212	26,183	6,435	58,378	246,962
增 添	-	645	1,141	133	-	1,919
重 分 類	-	-	-	-	3,661	3,661
減 少	-	-	(650)	(1,430)	(668)	(2,748)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 59,754</u>	<u>96,857</u>	<u>26,674</u>	<u>5,138</u>	<u>61,371</u>	<u>249,794</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 59,754	96,050	25,177	6,547	50,749	238,277
增 添	-	162	1,438	-	-	1,600
重 分 類	-	-	-	-	11,288	11,288
減 少	-	-	(432)	(112)	(3,659)	(4,203)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 59,754</u>	<u>96,212</u>	<u>26,183</u>	<u>6,435</u>	<u>58,378</u>	<u>246,962</u>
折舊及減損損失：						
民國112年1月1日餘額	\$ -	45,454	19,288	6,019	51,883	122,644
本年度折舊	-	1,859	2,820	272	5,518	10,469
減損損失	-	-	-	-	104	104
減 少	-	-	(650)	(1,430)	(668)	(2,748)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>47,313</u>	<u>21,458</u>	<u>4,861</u>	<u>56,837</u>	<u>130,469</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	43,637	16,886	5,832	46,552	112,907
本年度折舊	-	1,817	2,803	299	7,030	11,949
減損損失	-	-	-	-	382	382
減 少	-	-	(401)	(112)	(2,081)	(2,594)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>45,454</u>	<u>19,288</u>	<u>6,019</u>	<u>51,883</u>	<u>122,644</u>
帳面價值：						
民國112年12月31日	<u>\$ 59,754</u>	<u>49,544</u>	<u>5,216</u>	<u>277</u>	<u>4,534</u>	<u>119,325</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 59,754</u>	<u>50,758</u>	<u>6,895</u>	<u>416</u>	<u>6,495</u>	<u>124,318</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 59,754</u>	<u>52,413</u>	<u>8,291</u>	<u>715</u>	<u>4,197</u>	<u>125,370</u>

民國一一二年及一一一年十二月三十一日已作為銀行借款額度擔保之明細，請詳附註八。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(六)使用權資產

本公司承租房屋及建築、運輸設備及辦公設備等之成本、折舊，其明細如下：

	房 屋 及 建 築	運 輸 設 備	辦 公 設 備 及 其 他	總 計
使用權資產成本：				
民國112年1月1日餘額	\$ 5,338	8,990	134	14,462
增 添	8,589	3,517	1,689	13,795
減 少	-	(7,016)	(531)	(7,547)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 13,927</u>	<u>5,491</u>	<u>1,292</u>	<u>20,710</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 9,558	9,568	326	19,452
增 添	1,850	1,222	344	3,416
減 少	(6,070)	(1,800)	(536)	(8,406)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,338</u>	<u>8,990</u>	<u>134</u>	<u>14,462</u>
使用權資產之折舊及減損損失：				
民國112年1月1日餘額	\$ 1,727	6,629	34	8,390
本期折舊	4,073	2,631	620	7,324
減 少	-	(6,097)	(530)	(6,627)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 5,800</u>	<u>3,163</u>	<u>124</u>	<u>9,087</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 4,511	5,668	74	10,253
本期折舊	3,286	2,761	493	6,540
減 少	(6,070)	(1,800)	(533)	(8,403)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 1,727</u>	<u>6,629</u>	<u>34</u>	<u>8,390</u>
帳面價值：				
民國112年12月31日	<u>\$ 8,127</u>	<u>2,328</u>	<u>1,168</u>	<u>11,623</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 3,611</u>	<u>2,361</u>	<u>100</u>	<u>6,072</u>
民國111年1月1日	<u>\$ 5,047</u>	<u>3,900</u>	<u>252</u>	<u>9,199</u>

(七)投資性不動產

	土 地	房 屋 及 建 築	總 計
成本或認定成本：			
民國112年12月31日餘額 (期初餘額=期末餘額)	<u>\$ 75,866</u>	<u>35,388</u>	<u>111,254</u>
民國111年12月31日餘額 (期初餘額=期末餘額)	<u>\$ 75,866</u>	<u>35,388</u>	<u>111,254</u>

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額	\$ -	16,174	16,174
本年度折舊	<u>-</u>	<u>631</u>	<u>631</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,805</u>	<u>16,805</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	15,544	15,544
本年度折舊	<u>-</u>	<u>630</u>	<u>630</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>16,174</u>	<u>16,174</u>
帳面金額：			
民國112年12月31日	<u>\$ 75,866</u>	<u>18,583</u>	<u>94,449</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 75,866</u>	<u>19,214</u>	<u>95,080</u>
公允價值：			
民國112年12月31日			<u>\$ 199,425</u>
民國111年12月31日			<u>\$ 198,436</u>

民國一一二年十二月三十一日之投資性不動產公允價值係由本公司管理當局參照個別投資性不動產所在地之鄰近地區最近期交易價格決定，屬第三級之公允價值。

投資性不動產包含數個出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~3年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。其他相關資訊請詳附註六(十七)。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之投資性不動產提供銀行作質押擔保之情形，請詳附註八。

(八)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
擔保銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>40,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 210,000</u>	<u>170,000</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>1.975%~2.1%</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

112.12.31				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
擔保銀行借款	新台幣	2.095%	117年度	\$ <u>35,000</u>
111.12.31				
幣別	利率區間	到期年度	金額	
擔保銀行借款	新台幣	1.875%~1.985%	112~113年度	\$ 19,886
減：一年內到期部分				<u>(12,386)</u>
合計				<u>\$ 7,500</u>

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形，請詳附註八。

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ <u>6,161</u>	<u>3,200</u>
非流動	\$ <u>5,574</u>	<u>2,940</u>

到期分析請詳附註六(十九)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>244</u>	<u>123</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額(含本金及利息)	\$ <u>7,518</u>	<u>6,702</u>

(十一)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

	112.12.31	111.12.31
確定福利義務現值	\$ (22,463)	(34,040)
計畫資產之公允價值	19,255	24,911
淨確定福利負債	<u>\$ (3,208)</u>	<u>(9,129)</u>

本公司之確定福利計畫提撥至台灣銀行之勞工退休準備金專戶。適用勞動基準法之每位員工之退休支付，係依據服務年資所獲得之基數及其退休前六個月之平均薪資計算。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1) 計畫資產組成

本公司依勞動基準法提撥之退休基金係由勞動部勞動基金運用局（以下簡稱勞動基金局）統籌管理，依「勞工退休基金收支保管及運用辦法」規定，基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額計19,255千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2) 確定福利義務現值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利義務現值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日確定福利義務	\$ 34,040	33,390
當期服務成本及利息	635	416
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	(907)	1,219
—因財務假設變動所產生之精算損益	-	(985)
計畫支付之福利	(11,305)	-
12月31日確定福利義務	\$ 22,463	34,040

(3) 計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

	112年度	111年度
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 24,911	21,232
利息收入	311	133
淨確定福利負債再衡量數		
—計畫資產報酬(不含當期利息)	207	1,630
計畫已支付之福利	(8,255)	-
已提撥至計畫之金額	2,081	1,916
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 19,255	24,911

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一二年度及一一一年度認列為損(益)之費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期服務成本	\$ 226	216
淨確定福利負債之淨利息	<u>98</u>	<u>67</u>
	<u>\$ 324</u>	<u>283</u>
營業成本	\$ 199	176
推銷費用	36	31
管理費用	48	40
研究發展費用	<u>41</u>	<u>36</u>
	<u>\$ 324</u>	<u>283</u>

(5)精算假設

本公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.20 %	1.20 %
未來薪資增加	2.00 %	2.00 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為2,100千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為5.7年。

(6)敏感度分析

計算確定福利義務現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日相關精算假設，包含折現率及未來薪資變動等。任何精算假設之變動，均可能重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國一一二年及一一一年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>增加0.10%</u>	<u>減少0.10%</u>
112年12月31日		
折現率	\$ (129)	131
未來薪資增加	114	(113)
111年12月31日		
折現率	(157)	159
未來薪資增加	131	(129)

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年一月一日至十二月三十一日確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,995千元及5,602千元。

(十二) 所得稅

1. 本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用明細如下：

	112年度	111年度
當期所得稅費用	\$ 6,779	30,724
遞延所得稅費用(利益)	964	(834)
	\$ 7,743	29,890

2. 本公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於其他綜合損益之所得稅費用。

3. 本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利	\$ 49,210	136,065
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	9,842	27,213
未認列暫時性差異之變動及其他	(2,099)	2,677
	\$ 7,743	29,890

4. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
可減除暫時性差異	\$ 28,156	30,686

該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司評估於未來並非很有可能
有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2) 已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅資產之變動如下：

	備抵存貨 跌價損失	備抵模具 損 失	合 計
民國112年1月1日餘額	\$ (1,858)	(925)	(2,783)
借(貸)記損益	451	(47)	404
民國112年12月31日餘額	\$ (1,407)	(972)	(2,379)
民國111年1月1日餘額	\$ (1,098)	(426)	(1,524)
借(貸)記損益	(760)	(499)	(1,259)
民國111年12月31日餘額	\$ (1,858)	(925)	(2,783)

(3) 已認列之遞延所得稅負債

本公司民國一一二年度及一一一年度遞延所得稅負債之變動如下：

	未實現 兌換利益
民國112年1月1日餘額	\$ 766
借(貸)記損益	560
民國112年12月31日餘額	\$ 1,326
民國111年1月1日餘額	\$ 341
借(貸)記損益	425
民國111年12月31日餘額	\$ 766

5. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一一一年度。

(十三) 資本及其他權益

1. 普通股之發行

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為310,000千元，每股面額10元，均為31,000千股。前述額定股本均為普通股。已發行普通股股份均22,607千股。所有已發行股份之股款均已收取。

本公司民國一一一年六月二十二日經股東常會決議為充實營運資金及未來發展業務之需要，自可分配盈餘中提撥股票股利20,552千元，轉增資發行新股，以每股面額10元為單位，發行2,055千股，以民國一一一年九月三十日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 8,200	8,200
處分資產增益	<u>33</u>	<u>33</u>
	<u>\$ 8,233</u>	<u>8,233</u>

依公司法規定，資本公積需優先彌補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過面額金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十。

3. 保留盈餘

依本公司之章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時不在此限，並依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同以前年度未分配盈餘，由董事會擬具分派議案提請股東會決議，由全體股東依其分配基準日持股比例分配之。

本公司為考量未來資金需求及長期營運規劃，並兼顧股東利益，盈餘分配不得低於該年度盈餘百分之二十；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比例，應由董事會依當時公司營運狀況、資金需求規劃等擬具分配案，提報股東會決議調整之。

本公司年度盈餘分配以現金發放股息及紅利者，授權董事會特別決議後即發放，並報告股東會。本公司授權以特別決議現金發放資本公積或法定盈餘公積並報告股東會。

(1) 法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

(2) 特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期損益與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3) 盈餘分配

本公司分別於民國一一二年六月二十日及一一一年六月二十二日經股東會決議民國一一一年度及一一〇年度之盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	111年度		110年度	
	配股率(元)	金額	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
現金	\$ 2.00	45,213	1.00	20,552
股票	-	-	1.00	20,552
合計		<u>\$ 45,213</u>		<u>41,104</u>

上列經股東會決議之盈餘分配情形與本公司董事會決議並無差異，相關盈餘分配情形，可至公開資訊觀測站等管道查詢之。

(十四) 每股盈餘

1. 基本每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度本公司基本每股盈餘係以淨利及普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 41,467</u>	<u>106,175</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>22,607</u>	<u>22,607</u>
基本每股盈餘(元)	<u>\$ 1.83</u>	<u>4.70</u>

2. 稀釋每股盈餘

民國一一二年度及一一一年度本公司稀釋每股盈餘係以淨利與調整所有潛在普通股稀釋效果後之普通股加權平均流通在外股數為基礎計算之，相關計算如下：

	112年度	111年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<u>\$ 41,467</u>	<u>106,175</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	22,607	22,607
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)	340	615
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>22,947</u>	<u>23,222</u>
稀釋每股盈餘(元)	<u>\$ 1.81</u>	<u>4.57</u>

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>主要地區市場</u>		
中 國	\$ 341,995	509,126
台 灣	186,197	251,610
其 他	39,780	37,649
	<u>\$ 567,972</u>	<u>798,385</u>
<u>主要產品/服務線</u>		
訊號類連接器	\$ 221,349	381,182
電源類連接器	187,422	235,351
I/O類連接器	128,424	153,308
其 他	30,777	28,544
	<u>\$ 567,972</u>	<u>798,385</u>

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收帳款及票據	\$ 153,891	255,305	291,131
減：備抵損失	-	(438)	-
	<u>\$ 153,891</u>	<u>254,867</u>	<u>291,131</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債(帳列其他流動負債)	\$ 6,222	6,526	15,371

應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(二)。另，民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為5,078千元及8,828千元。

(十六)員工紅利及董事酬勞

依本公司之公司章程規定，年度如有獲利且無累積虧損待彌補時，應提撥2%至7%為員工酬勞及不高於3%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為3,209千元及9,071千元，董事酬勞估列金額分別為1,070千元及3,024千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程擬訂定之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為民國一一二年度及一一一年度之營業成本或營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 3,273	3,186
其他收入	<u>2,704</u>	<u>6,432</u>
	<u>\$ 5,977</u>	<u>9,618</u>

(十八)其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換利益淨額	\$ 5,398	26,444
其他利益(損失)	<u>(884)</u>	<u>4,477</u>
	<u>\$ 4,514</u>	<u>30,921</u>

(十九)金融工具

1.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款。

(1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等，除持續監督信用暴險及交易對方之信用評等外，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，且每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司並未持有任何擔保品或其他信用增強以規避金融資產之信用風險。

(2)投 資

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)信用風險之暴險

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。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額，民國一一二年及一一一年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為249,872千元及337,350千元。另，本公司之銀行存款存放於不同之金融機構，均為信用良好之銀行，不致產生重大信用風險。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在廣大高科技產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況及其應收帳款之回收可能性，並提列適當備抵損失，惟各該主要客戶以往獲利及信用記錄良好，本公司從未因各該主要客戶而遭受重大信用風險損失。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收票據及帳款淨額(不含關係人)來自前五大客戶之占比分別為51%及57%，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

2.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應其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。

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約		
		現金流量	1年以內	1-5年
112年12月31日				
非衍生金融負債				
銀行借款	\$ 35,000	37,251	733	36,518
應付票據及帳款	83,923	83,923	83,923	-
應付薪資	34,149	34,149	34,149	-
租賃負債	11,735	11,977	6,321	5,656
其他金融負債	11,336	11,336	10,675	661
	<u>\$ 176,143</u>	<u>178,636</u>	<u>135,801</u>	<u>42,835</u>
111年12月31日				
非衍生金融負債				
銀行借款	\$ 59,886	60,456	52,894	7,562
應付票據及帳款	144,015	144,015	144,015	-
應付薪資	52,511	52,511	52,511	-
租賃負債	6,140	6,235	3,261	2,974
其他金融負債	13,508	13,508	12,847	661
	<u>\$ 276,060</u>	<u>276,725</u>	<u>265,528</u>	<u>11,197</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.市場風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 4,267	30.705	131,004	7,201	30.710	221,140
港幣	5,662	3.929	22,246	1,610	3.938	6,341
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	21	30.705	630	112	30.710	3,452
港幣	5,137	3.929	20,183	6,217	3.938	24,482

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款、其他流動資產及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年度及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於美金及港幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將分別增加或減少1,324千元及1,995千元。兩期分析係採用相同基礎。

本公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之金額以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即本公司表達貨幣)之匯率資訊如下：

新台幣	112年度		111年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
	\$ 5,398	1	26,444	1

(2)利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

	帳面金額	
	112.12.31	111.12.31
固定利率工具：		
金融資產	\$ 21,493	-
變動利率工具：		
金融資產	\$ 73,132	81,479
金融負債	(35,000)	(59,886)
	\$ 38,132	21,593

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少一碼，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。若利率增加或減少一碼，在所有其他因素維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之稅前淨利將增加(減少)95千元及54千元，其主要係來自於變動利率銀行存款及借款之利率風險暴險。

4.公允價值資訊

金融工具之種類及公允價值

本公司金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值(包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無需揭露公允價值資訊)列示如下：

		112.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
按攤銷後成本後衡量之						
金融資產						
現金及約當現金	\$ 95,140					
應收帳款及票據淨額	153,891					
其他金融資產及非流動資產	841					
	\$ 249,872					
按攤銷後成本衡量之						
金融負債						
銀行借款	\$ 35,000					
應付帳款及票據淨額	\$ 83,923					
應付薪資	34,149					
租賃負債	11,735					
其他金融負債－流動	10,675					
存入保證金	661					
	\$ 176,143					

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

		111.12.31			
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計
按攤銷後成本後衡量之					
金融資產					
現金及約當現金	\$ 81,840				
應收帳款及票據淨額	254,867				
其他金融資產及非流動資產	643				
	<u>\$ 337,350</u>				
按攤銷後成本衡量之					
金融負債					
銀行借款	\$ 59,886				
應付帳款及票據淨額	144,015				
應付薪資	52,511				
租賃負債	6,140				
其他金融負債－流動	12,847				
存入保證金	661				
	<u>\$ 276,060</u>				

(二十)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(十九)。

2.風險管理架構

本公司之風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色，該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十一)資本管理

本公司董事會之政策係維持健全資本基礎，其中資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之資本充足，並足以支應未來十二個月所需之營運資金及研究發展費用等支出需求。民國一一二年及一一一年十二月三十一日之負債比率分別為33%及44%，本公司於各報導日之資本管理方式並未改變。

(二十二)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(六)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	112.12.31
長期借款	\$ 19,886	15,114	-	35,000
短期借款	40,000	(40,000)	-	-
租賃負債	6,140	(7,518)	13,113	11,735
來自籌資活動之負債總額	\$ 66,026	(32,404)	13,113	46,735

	111.1.1	現金流量	匯率變動 及其他	111.12.31
長期借款	\$ 25,526	(5,640)	-	19,886
短期借款	130,000	(90,000)	-	40,000
租賃負債	9,305	(6,702)	3,537	6,140
來自籌資活動之負債總額	\$ 164,831	(102,342)	3,537	66,026

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

本公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

(二)關係人名稱及關係

本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

名稱	與本公司之關係
Soaring Heights Limited(簡稱Soaring Heights)	子公司或間接持有之子公司
香港欣訊科技股份有限公司(簡稱香港欣訊)	子公司或間接持有之子公司
東莞欣訊電子有限公司(簡稱東莞欣訊)	子公司或間接持有之子公司
聯技信息(上海)有限公司(簡稱聯技信息)	關聯企業
原信科技股份有限公司(簡稱原信科技)	其他關係人

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

	銷 貨		應收關係人款	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司				
東莞欣訊	\$ 26,112	23,700	22,224	6,318

本公司民國一一二年度及一一一年度因銷售原料而後購回成品之進銷貨金額分別為17,492千元及23,234千元，已於帳上同額調減銷貨收入及銷貨成本，惟相關應收帳款並未予以迴轉。

民國一一二年度及一一一年度本公司對子公司之收款條件為次月結120天，一般客戶之收款條件以月結90天~150天為主。銷售予關係人之銷貨價格與一般銷售無顯著不同。

2.其他收入

本公司對關係人之其他收入金額如下：

	其他收入	
	112年度	111年度
其他關係人	\$ 9	55

本公司對關係人之租金收入價格與一般客戶相當，收款期間為月結30天~150天，與一般交易尚無重大差異。

3.進貨、委外加工及代理採購

本公司向關係人進貨及委託加工金額如下：

	進貨及委託加工		應付關係人款	
	112年度	111年度	112.12.31	111.12.31
子公司				
東莞欣訊	\$ 31,304	37,758	20,182	24,480

上列本公司民國一一二年度及一一一年度向關係人之採購進貨金額，係已扣除由本公司供料之金額分別為17,492千元及23,234千元。

本公司支付關係人加工費之計算係按照關係人所發生之成本為基礎，並參酌其他加工廠報價後決定，與一般供應商約當；進貨之價格係參照市場價格決定，與一般供應商約當；付款條件為次月結120天或視其資金狀況決定，本公司對非關係人進貨廠商之付款條件以月結45天至次月結90天為主。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)主要管理階層人員交易

主要管理階層人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 26,310	26,186
退職後福利	3,581	449
	<u>\$ 29,891</u>	<u>26,635</u>

八、質押之資產

本公司提供抵押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
土地	銀行借款額度	\$ 59,754	59,754
房屋及建築物	銀行借款額度	49,544	50,758
投資性不動產(土地、 房屋及建築物)	銀行借款額度	94,449	95,080
		<u>\$ 203,747</u>	<u>205,592</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司因申請借款額度而開立之保證票據皆為80,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他

員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	44,118	74,966	119,084	53,519	96,338	149,857
勞健保費用	5,343	7,470	12,813	4,940	6,772	11,712
退休金費用	2,636	3,683	6,319	2,484	3,401	5,885
董事酬金	-	1,070	1,070	-	3,024	3,024
其他員工福利費用	2,820	3,351	6,171	2,982	4,056	7,038
折舊費用(註)	13,098	4,695	17,793	13,700	4,789	18,489
攤銷費用	-	333	333	-	472	472

(註)不含民國一一二年度及一一一年度投資性不動產折舊費用分別為631千元及630千元，帳列租金收入之減項。

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

平均薪資及薪資政策之揭露

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工人數	<u>177</u>	<u>172</u>
未兼任員工之董事人數	<u>6</u>	<u>5</u>
平均員工福利費用	<u>\$ 844</u>	<u>1,045</u>
平均員工薪資費用	<u>\$ 696</u>	<u>897</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>(22.41)%</u>	

本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)資訊如下：

董事薪酬政策：

董事酬金計有董事報酬、車馬費及董事酬勞，董事酬勞之分配與發放係依公司章程規定辦理。

經理人薪酬政策：

經理人之酬金政策，係依據公司經營策略、獲利狀況、績效表現及職務貢獻等因素，並參考薪資市場水準，由薪資報酬委員會提出建議案經董事會通過後執行。

員工薪酬政策：

係含固定項目之本薪、津貼與變動項目之獎金、分紅等，實際獲得之薪酬將參酌薪資市場行情、公司營運狀況、年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績等因素決定。並適時視市場薪資動態、整體經濟及產業景氣變動、政府法令規定之必要而調整。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

欣訊科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸投資公司)：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	上期期末	股數(千股)	比率	帳面金額			
本公司	Soaring Heights	模里西斯	控股公司	180,661	180,661	3,970	100 %	65,301	1,820	1,820	
Soaring Heights	香港欣訊	香港	"	176,048	176,048	4,485	100 %	65,250	1,780	1,780	

(三) 大陸投資資訊：

1. 轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
東莞欣訊(註2)	生產及銷售各類電子零件及電腦零件	12,023 (HKD3,000千元)	註1	12,023 (HKD3,000千元)	-	-	12,023 (HKD3,000千元)	100.00%	1,981	54,268	-
聯投信息	軟體之設計及開發業務	6,889 (CNY1,500千元)	註1	2,296 (HKD571千元)	-	-	2,296 (HKD571千元)	33.33 %	116	3,332	-

註1：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註2：係依據被投資公司同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價。

2. 轉大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
14,319	14,319	236,251

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

(四) 主要股東資訊：

主要股東名稱	股份	持有股數(註1)	持股比例
鄭心樑		8,449,889	37.38 %
黃隆光		1,396,797	6.18 %
鄭心樺		1,326,673	5.87 %
黃道明		1,173,657	5.19 %

註1：係截至民國一二年八月二十八日止之資訊。

十四、部門資訊

請詳民國一二年度合併財務報告。