

股票代號：3432



台端興業股份有限公司  
TAI TWUN ENTERPRISE CO., LTD.  
民國109年度  
年報

刊印日期：中華民國110年5月15日  
查詢本年報網址— 證交所公開資訊觀測站網址  
<http://mops.twse.com.tw/>

一、本公司發言人、代理發言人之姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

(一)本公司發言人

姓名：劉美惠

職稱：資材部協理

電話：(02)3234-9988

電子郵件信箱：angelarliu@taitwun.com

(二)本公司代理發言人

姓名：張淑真

職稱：財務部協理

電話：(02)3234-9988

電子郵件信箱：jennychang@taitwun.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

本公司地址及電話

總公司地址：新北市中和區中正路880號13樓

電話：(02)3234-9988

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券(股)公司股務代理部

地址：台北市許昌街 17 號 2 樓

網址：<http://www.fbs.com.tw>

電話：(02)2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：張敬人、黃堯麟

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市松仁路 100 號 20 樓

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.taitwun.com>

## §目 錄§

項	目	頁次
壹、致股東報告書		1
貳、公司簡介		3
參、公司治理報告		4
一、組織系統		4
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		5
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金		8
四、公司治理運作情形		11
五、會計師公費資訊		25
六、更換會計師資訊		25
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬會計師事務所或其關係企業者		26
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		26
九、持股比例占前十名之股東，其相互間互為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊		27
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		27
肆、募資情形		28
一、資本及股份		28
二、公司債辦理情形		31
三、特別股辦理情形		31
四、海外存託憑證辦理情形		31
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形		31
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形		31
七、資金運用計畫執行情形		31
伍、營運概況		32
一、業務內容		32
二、市場及產銷概況		34
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料		38
四、環保支出資訊		38
五、勞資關係		38
六、重要契約		39
陸、財務概況		40
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表及簽證會計師姓名及其查核意見		40
二、最近五年度財務分析		42
三、最近年度財務報告之監察人審查報告		44
四、最近年度財務報表		44
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表		44
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響		44
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項		45
一、財務狀況		45
二、財務績效		45
三、現金流量		46
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響		46
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		46
六、風險事項		46
七、其他重要事項		48
捌、特別記載事項		49
一、關係企業相關資料		49
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形		50
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		50
四、其他必要補充說明事項		50
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項		50

# 壹、致股東報告書

## 一、109年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

#### 1.合併報表

單位：新台幣仟元

業務內容	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
連接器類	35,574	67	25,313	80
其他	17,680	33	6,220	20
合 計	53,254	100	31,533	100

#### 2.個體報表

單位：新台幣仟元

業務內容	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
連接器類	30,510	70	23,884	86
其他	12,989	30	3,970	14
合 計	43,499	100	27,854	100

(二)預算執行情形：本公司109年度未公開財務預測，故不適用。

### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 1.合併報表

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				增(減)金額	%
營業收入淨額		53,254	31,533	(21,721)	(41)
營業成本		34,904	22,141	(12,763)	(37)
營業毛利		18,350	9,392	(8,958)	(49)
營業費用		38,109	31,927	(6,182)	(16)
營業淨損		(19,759)	(22,535)	(2,776)	14
營業外收入及支出		96,228	69,782	(26,446)	(27)
稅前淨利		76,469	47,247	(29,222)	(38)
所得稅費用		31,119	14,689	(16,430)	(53)
本期淨利		45,350	32,558	(12,792)	(28)

增減比例變動分析說明：

- 一、營業收入、成本及毛利減少：主要係因 COVID-19 疫情嚴峻，造成全球經濟景氣衰退，市況明顯低迷，同業削價競爭，本公司放棄不符經濟效益之機種，致產品訂單流失，銷售減少。
- 二、營業費用減少，主要係因各項費用隨營運規模減少而減少。
- 三、營業外收入及支出減少，主要係因本期兌換損失增加所致。
- 四、所得稅費用減少，主要係隨獲利減少而減少及未分配盈餘稅減少。

#### 2.個體報表

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				增(減)金額	%
營業收入淨額		43,499	27,854	(15,645)	(36)
營業成本		35,373	22,474	(12,899)	(36)
營業毛利		8,126	5,380	(2,746)	(34)
營業費用		28,721	28,074	(647)	(2)
營業淨損		(20,595)	(22,694)	(2,099)	10

項目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				增(減)金額	%
營業外收入及支出		98,140	69,941	(28,199)	(29)
稅前淨利		77,545	47,247	(30,298)	(39)
所得稅費用		32,195	14,689	(17,506)	(54)
本期淨利		45,350	32,558	(12,792)	(28)
增減比例變動分析說明： 一、營業收入、成本及毛利減少：主要係因 COVID-19 疫情嚴峻，造成全球經濟景氣衰退，市況明顯低迷，同業削價競爭，本公司放棄不符經濟效益之機種，致產品訂單流失，銷售減少。 二、營業外收入及支出減少，主要係因本期兌換損失增加所致。 三、所得稅費用減少，主要係隨獲利減少而減少及未分配盈餘稅減少。					

(四)研究發展狀況：整合兩岸研發資源，配合客戶需求開發新產品，預計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上，並視營運狀況及需求調整。

## 二、110年度營業計畫概要

- (一)經營方針：本公司將整合集團資源，持續各項電子產品及其他領域產品之研究發展。
- (二)預計銷售數量及其依據：依據本公司目前已有及未來欲接洽之新客戶之營運狀況，參酌新產品開發計劃及市場需求，在確保本公司產能之規模得以配合的情況下，預計未來產品之出貨情形。
- (三)重要之產銷政策：開發新產品，強化委外管理，尋找策略合作對象，以增加經營績效。

## 三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

- (一)公司發展策略：研發新產品，並開發國際貿易業務，拓展日本、東協及歐美市場；調整最適營運規模並強化委外管理，以增加經營效率。
- (二)受到外部競爭環境之影響：產業環境變化快速，產品生命週期也越來越短，市場競爭激烈，除必須提昇成本價格優勢，亦要尋求產品的差異化，以降低競爭環境的衝擊。
- (三)受到法規環境之影響：本公司各項業務之執行均依照相關法令規定辦理，而最近年度本公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。本公司將隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並審慎採取適當策略因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。
- (四)受到總體經營環境之影響：近年來總體經濟環境前景不明，若景氣變化導致消費者消費意願與能力下降，亦將影響公司營運獲利。自109年1月以來之COVID-19疫情亦對公司營運及整體經濟環境造成影響。

台端興業股份有限公司



董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



## 貳、公司簡介

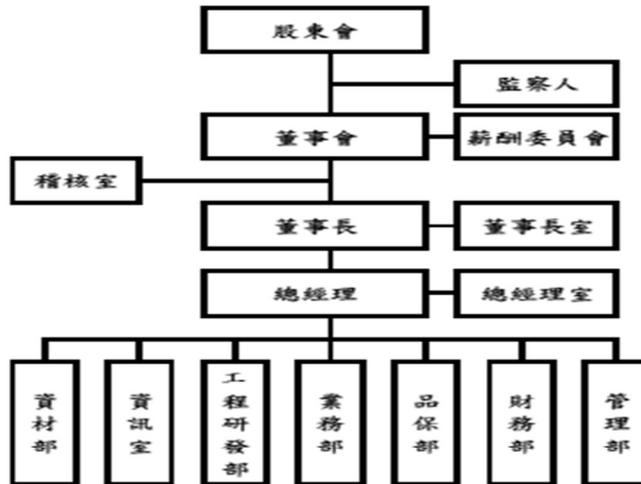
一、設立日期：中華民國77年5月24日

### 二、公司沿革：

日期	紀	要
77年	●設立台端興業有限公司，設立時資本額為100萬元。	
78年	●總公司由新北市板橋市遷址至新北市泰山鄉中山路段。	
80年	●總公司由新北市泰山鄉中山路段遷址至新北市泰山鄉貴陽街。	
84年	●本公司由台端興業有限公司更名為台端興業股份有限公司。 ●辦理現金增資14,000仟元。 ●購買不動產以擴建龜山沖壓廠，並將總公司遷址至龜山鄉龍校街。	
86年	●辦理現金增資35,000仟元。	
87年	●辦理現金增資50,000仟元。 ●購買不動產以增建龜山廠原物料及成品倉，並導入品質管理制度。	
89年	●辦理現金增資90,000仟元。	
90年	●開發完成FLASH MEMORY CARD 專用連接器。 ●取得BOARD TO BOARD 連接器專利。	
91年	●通過NSFISR ISO 9001 國際品質認證。 ●轉投資設立大陸東莞台端電子有限公司。 ●取得美國UL 產品認證。 ●開發完成CARD READ CONNECTOR。	
92年	●辦理現金增資160,000仟元。 ●購買不動產以建立泰山塑模廠，達成完整之全製程垂直整合目標。 ●購買不動產以成立中和企業營運總部，總公司並由龜山鄉龍校街遷址至中和區中正路。 ●擴大業務部組織規模，正式跨足消費性電子產品銷售及開發OEM 代工市場。 ●加入SD 協會。 ●轉投資設立大陸東莞上端電子有限公司。 ●開發完成BOARD TO BOARD CONNECTOR。 ●開發完成PEN DRIVER CONNECTOR，並完成USB 協會認證。 ●開發完成HDMI CONNECTOR，正式切入DIGITAL TV PLASMA DISPLAY 及LCD 市場。	
93年	●完成5 IN 1 MEMORY CARD CONNECTOR 開發，並通過XD 協會產品認證(AB-FA 0009)。 ●股票公開發行。	
94年	●完成HDMI&DVI 開發。 ●完成3 IN 1 MEMORY CARD CONNECTOR 及4 IN 1 MEMORY CARD CONNECTOR 開發。 ●完成EXPRESS CARD 及MINIPCI 開發。	
96年	●轉投資設立大陸昆山前端電子有限公司。 ●處分泰山塑模廠，將生產產能逐步統一集中至大陸昆山廠，以期就近服務客戶。	
97年	●辦理現金增資30,000仟元。 ●處分龜山沖壓廠。	
98年	●辦理現金增資20,000仟元。 ●股票登錄興櫃櫃檯買賣。	
99年	●辦理現金增資48,000仟元。 ●辦理現金增資56,260仟元。 ●股票於台灣證券交易所上市買賣。	
101年	●為簡化投資架構，於100年12月23日董事會決議通過東莞台端電子有限公司吸收合併東莞上端電子有限公司，以東莞台端為存續公司。	
103年	●員工行使認股權增資9,600仟元。	
107年	●本公司之子公司TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 於107年4月10日出售QIAN TWUN ENTERPRISE LTD. 100%股權，以間接轉讓「昆山前端電子有限公司」100%股權。	

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統： (一)組織結構



### (二)主要部門所營業務

單位	職掌分工
董事長室	1.負責集團策略之整合及規劃。 2.負責公司專利權及相關法務事宜。
總經理室	依照董事會之整體營運目標訂定策略及執行細節，並切實執行以達成目標。
稽核室	1.建立健全、合理及有效之內控制度。 2.擬定公司稽核計劃並執行查核工作。
品保部	ISO 品質系統規劃及維護、檢測工程及技術之支援、員工品質教育之訓練。
資訊室	負責資訊管理相關業務。
資材部	生產安排與控制、原物料採購、委外加工、倉庫管理等相關業務。
工程研發部	1.新產品及技術之設計、研究、開發等規劃與執行。 2.協助生產單位改善品質及生產能力。 3.產品相關技術支援及諮詢。
管理部	1.總務、人事等相關行政業務之規劃執行。 2.固定資產及其他財產之管理與維護。 3.保險/保全等業務之評估與管理。 4.負責公司股務事宜。
財務部	1.綜理公司財務等相關事宜。 2.負責統合公司會計相關業務。
業務部	負責國內、國外業務行銷、市場調查、行銷策略研訂、銷售企劃之執行、客戶諮詢服務等。

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)董事及監察人：

1. 董事及監察人資料

110年4月17日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其 他公司之職務	具配偶或二等親以內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持有 比率 (%)	股數	持有 比率 (%)	股數	持有 比率 (%)	股數	持有 比率 (%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林樂堯	男	108.6.10	3	84.08.30	9,707,037	14.58	9,707,037	14.58	5,709,828	8.58	-	-	宜蘭高中 台端興業(股)公司董事長 台端興業(股)公司董事長	台端興業(股)公司董 事長兼研發長 Tai Twun Group Limited, BVI 董事長	協理 董事/總經理	劉美惠 林樂賢	配偶 二親等	-
董事	中華民國	林樂賢	男	108.6.10	3	97.06.25	566,901	0.85	566,901	0.85	-	-	-	-	中山大學應用數學系 台端興業(股)公司董事長 特別助理	台端興業(股)公司總 經理 東莞台端電子有限公 司董事	董事長/研發長 協理	林樂堯 劉美惠	二親等 二親等	-
董事	中華民國	陳賜玉	男	108.6.10	3	105.6.28	74,448	0.11	74,448	0.11	52,448	0.08	-	-	祐德高中電工科 金利昇(股)公司董事	-	監察人	林明麗	配偶	-
獨立 董事	中華民國	林大鈞	男	108.6.10	3	108.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	中央大學高階企管所碩士 首利實業股份有限公司財 務長	首利實業股份有限公 司財務長、豐實投資 股份有限公司監察人	-	-	-	-
獨立 董事	中華民國	蔡曉琪	女	108.6.10	3	108.6.10	-	-	-	-	-	-	-	-	台北大學會計研究所碩士 誠泰聯合會計師事務所 會計師	誠泰聯合會計師事務 所會計師	-	-	-	-
監察人	中華民國	晉元投資股份 有限公司 代表人：陳信夫	男	108.6.10	3	100.06.28	1,848,154	2.78	1,848,154	2.78	-	-	-	-	大同大學電機工程學系 三聯科技(股)公司業務經 理	-	-	-	-	-
監察人	中華民國	林明麗	女	108.6.10	3	97.06.25	52,448	0.08	52,448	0.08	74,448	0.11	-	-	銘傳高專會計系 美商花旗銀行稽核部經理 金利昇(股)公司董事	-	董事	陳賜玉	配偶	-
監察人	中華民國	胡慧茹	女	108.6.10	3	99.06.29	-	-	-	-	-	-	-	-	中國技術學院會計系 天耀聯合會計師事務所審 計領組	天耀聯合會計師事務 所審計領組	-	-	-	-

註：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；不適用。

2.法人股東之主要股東：

110年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
晉元投資股份有限公司	鄭博晉(28.5%)、鄭博元(28.5%)、李雯雲(24%)、鄭俊德(15%)、鄭俊傑(3%)、李華隆(1%)

3.董事及監察人是否具有五年以上工作經驗及專業資格，並符合下列情事：

姓名 (註1)	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數	
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需之 國家考試及格領有 證書之專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
林樂堯				✓					✓					✓		✓	✓	-
林樂賢				✓			✓		✓					✓		✓	✓	-
陳賜玉				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林大鈞				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡曉琪			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
晉元投資(股)公司 代表人：陳信夫				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
林明麗				✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
胡慧茹				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註	
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係		
總經理	中華民國	林樂賢	男	101.02.03	566,901	0.85	-	-	-	-	中山大學應用數學系 台端興業(股)公司董事長特別助理	東莞台端電子有限公司董事	研發長 協理	林樂堯 劉美惠	二親等 二親等	-	
研發長	中華民國	林樂堯	男	109.03.12	9,707,037	14.58	5,709,828	8.58	-	-	宜蘭高中 台端興業(股)公司董事長	台端興業(股)公司董事長兼研發長 Tai Twun Group Limited, BVI 董事長	總經理 協理	林樂賢 劉美惠	二親等 配偶	-	
資材部 協理	中華民國	劉美惠	女	77.01.01	5,709,828	8.58	9,707,037	14.58	-	-	天仁工商綜商科 台端興業(股)公司管理部兼資材部協理	東莞台端電子公司董事長	研發長 總經理	林樂堯 林樂賢	配偶 二親等	-	
財務部 協理	中華民國	張淑真	女	97.11.19	171,307	0.26	-	-	-	-	中興大學企管系 勤業眾信聯合會計師事務所經理 新日興(股)公司經理	-	-	-	-	-	-
稽核室 經理	中華民國	林建興	男	95.04.21	47,081	0.07	-	-	-	-	中原大學會計系 眾信聯合會計師事務所經理 東雅電子(股)公司經理	-	-	-	-	-	-

註：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；不適用。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金  
(一)一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		有無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)		執行業務費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)				
		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	林樂堯	-	-	-	70	-	-	0.22	0.22	1,547	-	-	450	-	6.35	6.35	無
董事	林樂賢	-	-	-	70	-	-	0.22	0.22	2,293	-	-	300	-	8.18	8.18	無
董事	陳賜玉	-	-	-	70	15	15	0.26	0.26	-	-	-	-	-	0.26	0.26	無
獨立董事	林大鈞	-	-	-	70	21	21	0.28	0.28	-	-	-	-	-	0.28	0.28	無
獨立董事	蔡曉琪	-	-	-	70	21	21	0.28	0.28	-	-	-	-	-	0.28	0.28	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等與一般董事並無重大差異，故獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構與一般董事相同，請參閱年報第10頁之說明。  
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。

(二)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B、C等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外之轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		監察人酬勞(B)		執行業務費用(C)				
		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			
監察人	胡慧茹	-	-	70	70	15	15	0.26	0.26	無
監察人	林明麗	-	-	70	70	15	15	0.26	0.26	無
監察人	晉元投資股份有限公司 代表人：陳信夫	-	-	70	70	15	15	0.26	0.26	無

(三) 總經理及副總經理等之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無取得來自子公司以外之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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司
總經理	林樂賢	2,021	2,021	-	-	272	272	300	-	-	300	-	7.96	7.96	無
研發長	林樂堯	1,422	1,422	-	-	125	125	450	-	-	450	-	6.13	6.13	無

(四) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無取得來自子公司以外之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	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額		本公司
總經理	林樂賢	2,021	2,021	-	-	272	272	300	-	-	300	-	7.96	7.96	無
研發長	林樂堯	1,422	1,422	-	-	125	125	450	-	-	450	-	6.13	6.13	無
協理	劉美惠	1,514	1,514	95	95	139	139	300	-	-	300	-	6.29	6.29	無
協理	張淑真	1,182	1,182	73	73	106	106	300	-	-	300	-	5.10	5.10	無

註：本公司經理人共計上表4人。

(五) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形(110年分派109年員工酬勞)

109年12月31日

職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理	林樂賢	-	300	300	0.92
	林樂堯	-	450	450	1.38
協理	劉美惠	-	300	300	0.92
	張淑真	-	300	300	0.92

(六)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、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

1.最近二年度支付本公司董事、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：

	最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例			
	108年度		109年度	
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
董事及監察人	2.19	2.19	2.04	2.04
總經理、副總經理及董事兼任員工報酬	12.55	12.55	14.09	14.09

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

(1)本公司章程規定，本公司每年如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。本公司每年決算如有盈餘，除完納稅捐、彌補歷年虧損外，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會議擬具盈餘分配議案，提請股東會決議之。本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，股利發放原則採現金股利 20%~100%，股票股利 0%~80%，以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

(2)董事會訂定董監報酬及酬勞發放金額及分配方式如下：

對象	固定車馬費	董監酬勞
全體董監 (含獨立董監)	每次參仟元整	董事及監察人各為一個基點。董監事個人基點除以參與分配之全體董監總基點，再乘以經股東會通過之該年度董監酬勞總金額。

(3)本公司訂定董事及經理人等酬金之程序，係依據「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」及員工績效評估辦法等規定辦理。董事報酬，除參酌績效評估結果外，另依據公司章程第36條之規定，本公司董事、監察人執行本公司職務時，公司得支給車馬費、薪資等經常性報酬，其數額授權董事會參考薪資報酬委員會之建議及其他同業通常水準給付之。本公司總經理等經理人之薪資報酬，則依據相關薪資報酬給付辦法之規定，並參酌經理人之個人工作表現及目標達成情形、對公司整體貢獻度及未來風險關聯合理性等因素，並考量公司近年經營績效及同業薪資水準等後給予合理報酬。相關薪資報酬之內容及合理性，均經薪資報酬委員會審議後提請董事會討論通過，並視營運狀況及相關法令規定適時檢討，以達到公司永續經營與風險控管之平衡。

(4)本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金皆依對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性呈正相關，有關未來風險評估亦納入考量範圍內，以將未來風險發生之可能性降至最低。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一)董事會運作情形

##### (1)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席(列)席 次數B	委託出席 次數	實際出席(列)席率(% (B/A)(註2)	備 註
董事長	林樂堯	5	-	100	108.06.10 連任
董事	林樂賢	5	-	100	108.06.10 連任
董事	陳賜玉	5	-	100	108.06.10 連任
獨立董事	林大鈞	5	-	100	108.06.10 選任
獨立董事	蔡曉琪	5	-	100	108.06.10 選任
監察人	胡慧茹	5	-	100	108.06.10 連任
監察人	林明麗	5	-	100	108.06.10 連任
監察人	晉元投資(股)公司代表人：陳信夫	5	-	100	108.06.10 連任

##### 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：無此情形。

(一)證券交易法第14條之3所列事項。

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

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：

(一)109.3.12 董事會討論委任林樂堯先生為本公司研發長及訂定研發長酬勞案，除董事林樂堯先生及林樂賢先生利益迴避外，其餘出席董事均同意通過。

(二)109.11.6 董事會討論經理人108年度員工酬勞案、經理人109年度年終獎金案及公司經理人職等月薪核定表案，除董事林樂堯先生及林樂賢先生利益迴避外，其餘出席董事均同意通過。

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：本公司訂有董事會績效評估辦法，規定：

(一)本公司董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，董事會內部評估期間應於每年年度結束時，依據第六條及第八條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。董事會內部績效評估結果，應於次一年度最近一次召開之董事會前完成。

(二)本公司董事會評估之範圍，可包括整體董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估。

(三)本公司內部董事會績效評估之執行單位，應明確瞭解受評估單位之運作情形，並具備公平、客觀且獨立之角色。功能性委員會評估之執行單位，因各功能性委員會之運作情形略有不同，可視各公司之部門組織結構，調整由不同執行單位評估，該執行單位應具備公平、客觀且由與受評單位之運作無直接利害關係之人或單位為之。

(四)本公司董事會績效評估程序說明如下：1.確立當年度受評估之單位及範圍。2.確立評估之方式。3.挑選適當之評估執行單位。4.每年年度結束時，由各執行單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫「董事會績效考核自評問卷」或「功能性委員會考核自評問卷」等相關自評問卷，最後由統籌之執行單位將結果報告，送交董事會報告檢討、改進。

(五)1.本公司應考量公司狀況與需要訂定績效評估之衡量項目，並至少應函括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升董事會決策品質。(3)董事會組成與結構。(4)董事的選任及持續進修。(5)內部控制。2.董事成員(自我或同儕)績效評估之衡量項目應至少函括下列六大面向：(1)公司目標與任務之掌握。(2)董事職責認知。(3)對公司營運之參與程度。(4)內部關係經營與溝通。(5)董事之專業及持續進修。(6)內部控制。3.董事會績效評估之指標，應依據本公司之運作及需求訂定符合且適於公司執行績效評估之內容。4.評分之標準，依公司需求修正及調整，亦可依各衡量面向採比重加權之方式評分。

(六)本公司董事會遴選或提名獨立董事時，應將個別董事績效評估結果作為遴選之參考依據。

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、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

(一)本公司除隨時提供董事及監察人相關法規外，並於董事會召開時，報告公司業務現況讓董事及監察人知悉，並備妥議案相關資料及指派人員供董事及監察人查考備詢。

(二)本公司主動提供各類進修課程資訊給董事及監察人，亦鼓勵董及監察人踴躍參加各項公司治理課程以加強董事會成員職能，109年度董事進修共計5人，總計30小時。

(三)本公司秉持營運透明化，維護股東權益，主動於公司網站揭露董事會重要決議等相關訊。

(四)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

本公司獨立董事積極參與董事會，並審閱公司財報及稽核報告，隨時就有關事項直接與相關人員溝通。

1.獨立董事與內部稽核主管及之溝通情形：

本公司獨立董事與內部稽核主管平時得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，如有重大異常事項時亦可隨時召集會議，彼此溝通管道多元且順暢。本公司內部稽核主管每月將前月份之稽核報告或追蹤報告交付各獨立董事查閱，獨立董事視報告之必要性給予回應或意見，本公司109年度之稽核結果尚無重大異常情事，且獨立董事並無反對意見，109年度共計溝通4次，歷次溝通情形摘述如下表：

日期	溝通重點	獨董建議
109.03.12	稽核業務執行情形報告、108年度內部控制制度聲明書	無意見
109.05.05	稽核業務執行情形報告	無意見
109.08.07	稽核業務執行情形報告	無意見
109.11.06	稽核業務執行情形報告、109年度稽核計畫	無意見

2.獨立董事與會計師之溝通情形：

本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況良好，每年至少舉行二次會議，就本公司財務狀況及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。平時獨立董事與會計師間得視需要隨時以電子郵件、電話或會面方式相互聯繫，本公司獨立董事與會計師溝通情形良好，109年度共計溝通2次，歷次溝通情形摘述如下表：

日期	溝通重點	獨董建議
109.03.12	會計師就108年度個體及合併財務報告查核結果進行說明(說明關鍵查核事項) 會計師針對與會人員所諮詢之問題進行討論與溝通	無意見
109.11.06	會計師就109年度個體及合併財務報告說明關鍵查核事項 會計師針對與會人員所諮詢之問題進行討論與溝通	無意見

(2)董事會評鑑執行情形

序號	評估方式	評估期間	評估範圍	評估內容	評估結果	備註
1	董事會內部自評	109年1月1日至12月31日	整體董事會	1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制	董事會績效自評整體總分185分 整體平均分數為4.11分(滿分5分)	
2	董事自評	109年1月1日至12月31日	個別董事成員	1.公司目標與任務之掌握 2.董事職責認知 3.對公司營運之參與程度 4.內部關係經營與溝通 5.董事之專業及持續進修 6.內部控制	董事成員自評整體總分468分 平均分數為4.07分(滿分5分)	

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會5次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	胡慧茹	5	100	108.06.10連任
監察人	林明麗	5	100	108.06.10連任
監察人	晉元投資(股)公司代表人：陳信夫	5	100	108.06.10連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：積極參與董事會，並列席股東會。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.本公司內部稽核主管除了於每次董事會議中進行內部稽核業務報告外，並於每月稽核報告及追蹤報告呈核後，於稽核項目完成之次月底前交付各監察人查閱，109年度監察人查閱報告後並未提出反對意見，溝通情況良好。

2.本公司監察人不定期視情況需要與會計師以面對面方式或書面方式進行財務資訊溝通，溝通情況良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		
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？	v		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定公司治理實務守則，並已揭露於本公司網站中。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
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？		v	(一)本公司除透過股務代理機構外，另依內部作業程序責成發言人或代理發言人、股務、法務等相關部門處理股東建議、疑義、糾紛等事宜並妥善處理給予回應。此外，本公司網站亦建置利害關係人專區及股東聯絡窗口供股東/投資人提出建言或問題。 (二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形，並透過歷次股東名冊儘可能掌握主要股東及其最終控制者名單。 (三)本公司與各關係人之財務業務均各自獨立，依內部控制制度運作。本公司已訂定「集團企業特定公司及關係人交易作業辦法」，以明確與關係企業間之人員、資產及財務之管理作業程序等相關辦法，明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建立適當之防火牆，持續執行並控管。 (四)本公司員工、經理人及董事等人員除應遵守證券交易法之規定外，本公司亦訂有「道德行為準則」及「內部重大資訊處理作業程序」等規範，相關人員不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (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？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		v	(一)本公司已於「公司治理實務守則」中訂定董事會成員組成多元化政策，並經由嚴謹的遴選提名程序，就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，設有5席董事，現任5席董事中其員工身分之占比40%，獨立董事之占比40%，女性董事之占比20%，其中2席獨董為108年6月改選後新任。本公司董事席次中，1位董事年齡落在60~69歲之間，其餘4位在60歲以下。全體董事會成員多元化政策落實情形請參閱註一。 (二)本公司業已設置薪資報酬委員會，未來公司將視業務需要成立其他各類功能性委員會。 (三)本公司分別於109年3月12日及109年11月6日董事會決議通過訂定及修訂「董事會績效評估辦法」，評估之範圍包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估或其他適當方式進行績效評估。董事會績效評估之衡量項目，包括下列五大面向：一、對公司營運之參與程度。二、提升董事會決策品質。三、董事會組成與結構。四、董事之選任及持續進修。五、內部控制。由本公司管理部負責規劃執行，於年度結束後對於整體董事會內部績效進行評估，並將該評估結果作為董事薪資報酬及提名續任之參考。本次評估結果已提報於110年3月5日董事會。本公司為持續提升董事會運作效率，將考量未來將績效評估執行對象增擴至個別董事成員及功能性委員，以落實公司治理並提升董事參與公司營運。 (四)本公司之簽證會計師事務所為勤業眾信聯合會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範全體員工需	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>每年定期自行完成年度獨立性暨風險管理政策遵循聲明書，且承接委任服務前亦須自行檢核有無違反。此外，本公司參照會計師法第47條規範之獨立性及職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估項目，定期每年評估一次會計師之獨立性。本年度業於110年3月5日及5月4日之董事會決議通過會計師委任暨獨立性評估案，評估項目包含審查簽證會計師與本公司之負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係、會計師或其配偶、未成年子女與本公司有投資或分享財務利益、是否受本公司之聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事等項目，經評估結果勤業眾信聯合會計師事務所張敬人、黃堯麟及莊文源會計師，均符合本公司獨立性之評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。</p>	
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)?	v	<p>本公司由管理部統籌公司治理相關事務，分派相關部門處理有關工作，以提供董事、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。</p>	符合公司治理實務守則規定
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?	v	<p>(一)本公司視不同狀況，責成包括發言人、代理發言人、管理部、財務部等部門與利害關係人溝通，並於公司網站(www.taitwun.com.tw)提供發言人及各相關部門之聯絡資訊，另設有利害關係人專區，以妥善回應利害關係人(供應商、客戶、投資人、員工)所關切之議題，溝通管道順暢。 (二)本集團對內設有員工溝通管道，員工可經電郵或書面方式反映意見。</p>	符合公司治理實務守則規定
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	v	<p>本公司委任專業股務代辦機構-富邦綜合證券股份有限公司股務代理部，代辦本公司各項股務事宜。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定
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?	v	<p>(一)本公司設有公司網站(www.taitwun.com.tw)，揭露財務業務及公司治理資訊，並不定期更新以供投資人查閱。 (二)本公司設有專責人員負責公司各項資訊之蒐集及發布，且已依據規定設置並報備發言人相關資料，公告法人說明會等相關內容及資訊。 (三)本公司將與簽證會計師討論及努力於未來達成於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?		<p>(一)有關員工權益及僱員關懷等，請參閱本公司109年股東會年報「伍、營運概況之五、勞資關係」。</p> <p>(二)投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司已訂定「公司治理實務守則」及「誠信經營守則」等企業社會責任相關法規，以落實推動公司治理，其他資訊請參閱本公司109年股東會年報「參、公司治理報告之三、公司治理運作情形之(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因」。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人109年度進修項目請參閱註二，均遵行「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」之規定，以忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務行使職權。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>1.風險管理政策：</p> <p>(1)市場風險管理：為管理因市場波動及景氣變化所產生的各項風險。</p> <p>(2)債信風險管理：隨時監控現金流量、短期資金與長期資金使用分開外，定期檢核客戶信用，確實掌握應收帳款的管理。</p> <p>(3)作業風險管理：適時建立、修正並推動各種標準作業流程。</p> <p>(4)企業規模風險管理：推行利潤中心制及績效管理指標，嚴格地檢討各項產品之經濟規模。</p> <p>2.風險管理機構：本集團各項作業風險之管理，依其業務性質分由相關單位負責，並由稽核室針對各作業存在或潛在風險予以監督，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計畫。各項風險之主要管理單位分述如下：</p> <p>(1)財務：負責集團財務調度、資金運用及建立避險機制，以降低財務風險，並規劃及訂定短、中、長期財務及投資策略。</p> <p>(2)業務：負責行銷策略、產品推廣及掌握市場趨勢，以降低業務營運風險。</p> <p>(3)資訊：負責網路規劃、建置、營運及維運，持續監控網路品質，預估各項資訊風險並採取安全適當之因應措施，以降低網路營運風險。</p> <p>(4)法務：除負責契約文件適法性審查外，協助控管法律風險，遵循政府監理政策並處理契約及訴訟爭議，以降低法律風險。</p> <p>(5)稽核室：負責內部控制制度之修正及推動、稽核業務的規劃及執行，以強化內部控制功能，並確保其持續有效性，以達成集團營運之效果及效率、報導其可靠性、及時性、透明性並符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目的。</p> <p>(6)董事會：董事會為本集團風險管理之最高決策單位，因應集團全面之整體營運風險及經營環境，核定風險管理政策，確保有效控管營運風險，提昇管理效率。</p> <p>3.風險事項分析及評估：相關說明請參閱本公司109年股東會年報「柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、風險事項」。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司已訂定「誠信經營守</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			則」以遵守誠信經營之商業活動，請參閱本公司109年股東會年報「伍、營運概況之一、業務內容」。 (六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司109年已購買美金300萬元額度之董、監事暨重要職員責任保險，截至年報刊印日止尚未到期，將於110年9月份到期前完成續保作業，並將投保之重要內容提報最近期董事會。
九、請就台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：請參閱註三。			

註一：

多元化項目 董事姓名	性別	營運判斷能力	經營管理能力	領導/決策能力	產業知識	國際市場觀	會計財務能力	危機處理能力
董事 林樂堯	男	√	√	√	√	√		√
董事 林樂賢	男	√	√	√	√	√		√
董事 陳賜玉	男	√	√	√	√	√		√
獨立董事 林大鈞	男	√	√	√	√	√	√	√
獨立董事 蔡曉琪	女	√	√	√	√	√	√	√

註二：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	林樂堯	109.09.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3小時
		109.09.17		董監事非常規交易分析與案例探討	3小時
董事	林樂賢	109.10.14		企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3小時
		109.10.21		企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3小時
董事	陳賜玉	109.10.14		從證券市場不法案例談董監事責任	3小時
				企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3小時
獨立董事	林大鈞	109.09.02		洗錢防制與打擊資恐實務探討	3小時
		109.09.08		從重大企業弊案談董監之法律風險與因應	3小時
獨立董事	蔡曉琪	109.10.06		從企業舞弊防制談董事會職能	3小時
		109.11.17		最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3小時
監察人	胡慧茹	109.10.16		智慧財產權管理與公司經營風險	3小時
				企業財務危機預警與類型分析	3小時
監察人	林明麗	109.10.14		從證券市場不法案例談董監事責任	3小時
				企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3小時
監察人	晉元投資(股)公司 代表人：陳信夫	109.10.15	新版公司治理與董事會行使職權應遵循事項	3小時	
			董監事關係人交易分析與案例探討	3小時	

註三：

第六屆公司治理評鑑指標已改善項目		
編號	指標項目	改善方式
1.1	公司章程是否規定全體董事/監察人之選舉皆採候選人提名制度(若其提名之獨立董事連續任期已達三屆，應於公開資訊觀測站詳實揭露繼續提名其擔任獨立董事之理由)?	109年3月12日董事會通過公司章程修正案，已呈送列入109年6月15日股東常會討論。
1.14	公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形?	請參閱第23頁
2.3	公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)為同一人或互為配偶或一親等親屬時，是否增加獨立董事席次且有過半數董事不具員工或經理人身分?	董事長於109年3月12日已解任執行長職務
2.11	公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理?	請參閱第18頁
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序?	請參閱第13~14頁
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報?	請參閱第11~12頁
3.21	公司年報是否揭露總經理及副總經理之個別酬金?	請參閱第9頁

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註	
		商務、法務、財務、 會計或公司業務所需 相關關係之公私立大 專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會 計師或其他與公司業務所 需之國家考試及格領有證 書之專門職業及技術人員	具有商務、法 務、財務、會計 或公司業務所 需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立 董事	林大鈞			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	108.08.09 連任
獨立 董事	蔡曉琪		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	108.08.09 選任
其他	曹正哲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	108.08.09 連任

註1：身分別請填列為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

## (2)薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人  
 二、本屆委員任期：108 年 8 月 9 日至 111 年 6 月 9 日【同本屆董事任期截止日】，最近年度薪資報酬委員會開會 2 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	林大鈞	2	-	100	108.08.09 連任
委員	蔡曉琪	2	-	100	108.08.09 選任
委員	曹正哲	2	-	100	108.08.09 連任

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)：無此情形。  
 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。  
 三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形：

日期	議案內容及決議結果
第四屆第 3 次 109.03.12	議案： 1.108 年度董事監察人酬勞及員工酬勞分派案 2.擬委任林樂堯先生擔任本公司研發長案 3.訂定研發長酬勞案 委員意見：無反對或保留意見 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過
第四屆第 4 次 109.11.06	議案： 1.本公司薪酬委員會民國 110 年之工作計劃案 2.發放經理人 108 度員工酬勞案 3.發放經理人 109 年度員工年終獎金案 4.調整公司經理人職等月薪核定表案 委員意見：無反對或保留意見 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，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？	v		本公司已依重大性原則，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。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		v	公司推動企業社會責任專職單位為管理部，目前仍持續致力企業社會責任之推行。目前尚無須向董事會報告之重大事項。	本公司將視發展需要再行規劃定期向董事會報告。
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各項資源之利用效率，並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？ (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？		v	(一)本公司全集團因未有設置生產單位，惟仍依公司所在地之主管機關環保規範辦理各項相關公共事務。 (二)本公司係依相關法令執行環境保護，善盡環保公民之責任。本公司珍惜資源，響應節能減碳觀念，並推動配合歐盟環保標準RoHS，降低有害物質使用，供應綠色產品。 (三)本公司管理部已公告宣導各項節能減碳及溫室氣體減量措施。 (四)本公司全集團目前並無廠內自製生產製程，故並無產生任何工業廢氣、廢水及其他廢棄物。	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定
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？ (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？ (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？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五)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？ (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？		v	(一)本公司符合勞基法等勞工相關法令規定，依據勞動基準法及相關法令已訂定「工作規則」。本公司係依照「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」等法令維護良好之工作環境，藉以保障員工之工作權利。 (二)本公司已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。 (三)本公司制定相關工作規則，並定期舉辦消防、工安檢查，以確保工作環境安全。本公司一向重視員工職業安全衛生之管理，設有勞工安全衛生管理單位，並由各部門主管隨時注意以控制職業安全衛生風險及改善績效。 (四)本公司管理部針對同仁職涯訂有完整的培訓計畫，務求同仁能在既有單位上執行工作，同時進修取得升遷時必要之技能。 (五)本公司依據相關法規及國際準則規範制定相關管理辦法以維護客戶權益。與客戶訂有相關契約，並提供客戶對產品與服務有效之申訴管道。本公司為了努力達成「顧客滿意」的目標，除致力提供客戶高品質之產品外，且重視並立即處理客訴並提供顧客完整產品資訊服務。 (六)本公司重視環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，選擇1重視誠信	符合上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			之廠商，並定期及不定期評估供應商。本公司所有供應商均應遵守本公司之政策，達到公司與供應商共同致力提升環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範的目的。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		v	(一)本公司於年報及公開說明書揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 (二)本公司尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	本公司將視發展需要再行規劃編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂有企業社會責任守則，惟本公司均以企業社會責任實務守則規定之精神執行相關業務。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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>	v		<p>(一)本公司已於103年11月11日之董事會決議通過訂定「誠信經營守則」，另於109年3月12日董事會決議通過修正部分內容，相關內容已揭露於公開資訊觀測站及公司網站 (<a href="http://www.taitwun.com.tw">www.taitwun.com.tw</a>)，傳遞本公司在履行社會責任方面的努力及措施予利害關係人知悉。本公司高階管理階層及董事會成員於執行業務時，均秉持以誠信為基礎的理念負督導之責，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營守則」中明訂禁止行賄及收賄、提供或收受不正當利益、提供或承諾疏通費、提供非法政治獻金、從事不公平競爭行為、不當捐贈或贊助、洩露商業機密及損害利害關係人權益等不誠信行為，均已採行防範措施及進行教育宣導，以落實誠信經營政策。</p> <p>(三)為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之內部控制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
<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，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	v		<p>(一)本公司於評估後視其必要性與交易對象簽訂含誠信條款之契約，依公平、公正、公開及誠實守信之原則開展各項業務活動。此外，本公司所往來之金融機構均為合法註冊且為大眾所熟知之商業銀行，雙方權利義務與交易條件皆明確訂定於授信合約中。</p> <p>(二)本公司管理部為推動企業誠信經營兼職單位，惟目前尚未定期向董事會報告其執行情形。109年度共受理外部檢舉之有效案件及員工直接檢舉案件計0件，未發生重大不誠信行為之情事。</p> <p>(三)本公司訂定之「誠信經營守則」，已明定防止利益衝突之政策，並要求各單位落實執行。公司內部及公司網站提供暢通管道供員工陳述其意見。此外，本公司出席董事會之人員對於董事會所列議案，與其自身有利害關係者，已於各場董事會依本公司「董事會議事規範」第15條有關董事利益迴避之規定辦理。</p> <p>(四)本公司對於潛在其有較高不誠信行為之營業活動及作業程序，在內部控制制度均建立完整有效之控管機制；內部稽核人員亦會依據風險評估將高風險之作業列為年度稽核計畫之首要查核項目以加強防範措施，並將稽核計畫實際執行情形提報董事會。此外，透過年度公司內部控制自行評估作業，本公司各部門及子公司，均須自我檢視內部控制制度，俾確保該制度設計及執行之有效性。</p> <p>(五)本公司訂有「誠信經營守則」，內建誠信經營於企業文化中，並不時於各會議中宣導，以求落實。</p>	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？	v		(一) 本公司「誠信經營守則」第23條為檢舉制度之相關規定，本公司人員若懷疑或發現有違反行為時，應主動向公司舉報。109年度未發生內外重大檢舉之情事。 (二) 依據本公司「誠信經營守則」第23條，檢舉案件受理、調查過程及結果均留存紀錄並保存，對於檢舉人身分及內容應確實保密。如經調查發現重大違規情事或公司有受重大損害之虞時，應立即作成報告，以書面通知獨立董事；109年度無此情事發生。 (三) 依據本公司「誠信經營守則」第23條之規定，對於檢舉人身分及內容確實保密，不因檢舉而遭受不當處置之措施。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
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？	v		本公司已架設網站，揭露其所訂誠信經營守則內容，並於年報及公開說明書揭露具攸關性及可靠性之誠信經營相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則規定
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守則，其運作及內容皆符合「上市上櫃公司誠信經營守則」。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章，應揭露其查詢方式：本公司之公司網站已揭露所訂定之公司治理守則及相關規章內容資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

- 除揭示於公開資訊觀測站之公司治理專區外，亦將視重大性將公司治理相關運作以重大訊息方式即時揭露給投資人知悉。
- 本公司定期召開法人說明會，相關法人說明會之資料均公布於公司網站及公開資訊觀測站。
- 109 年度經理人進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	林樂賢	109.10.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3 小時
		109.10.21		企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3 小時
財務部協理	張淑真	109.09.07	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12 小時
		109.09.08			

(九)公司內部控制制度執行狀況：

- 內部控制聲明書：請參閱第 51 頁。
- 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。

(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：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會重要決議：民國 109 年股東常會議事錄請參閱第 52 頁。股東會重要決議事項及執行情形如下：

會議日期	股東會之重大決議事項
109.06.15	1.承認民國 108 度營業報告書及財務報表案 2.承認民國 108 度盈餘分派案 執行情形：民國 108 度盈餘保留分派不做股東股利之分派 3.資本公積發放現金股利案 執行情形：已全數分配完畢，訂定民國 109 年 9 月 29 日為除息基準日，同年 10 月 28 為現金股利發放日，每股配發現金股利 0.3 元 4.通過修訂「公司章程」部份條文案 執行情形：已於 109 年 7 月 14 日取得經濟部核准變更登記在案且依修正後之「公司章程」辦理相關作業。 5.通過修訂「背書保證作業程序」部份條文案 執行情形：已於 109 年 7 月 1 日將修正後之「背書保證作業程序」上傳至公開資訊觀測站並揭示於本公司網站，且依修正後之處理程序辦理相關作業 6.通過修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案 執行情形：已於 109 年 7 月 1 日將修正後之「資金貸與他人作業程序」上傳至公開資訊觀測站並揭示於本公司網站，且依修正後之處理程序辦理相關作業

2.董事會重要決議：

會議日期	董事會之重大決議事項
109.03.12	1.通過本公司 108 年度董事監察人酬勞及員工酬勞分派案 2.通過本公司 108 年度決算表冊案 3.通過本公司 108 年度盈餘分配案 4.通過本公司資本公積發放現金股利案 5.通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書案 6.通過台灣中小企業銀行迴龍分行短期融資合約額度案 7.通過修訂「公司章程」部份條文案 8.財務報表簽證會計師之獨立性及適任性評估案 9.通過訂定「董事會績效評估辦法」 10.通過修訂「公司治理實務守則」案 11.通過修訂「誠信經營守則」部分條文案 12.通過訂定「獨立董事之職責範疇規則」 13.通過擬訂定召開本公司 109 年股東常會暨受理股東提案期間及處所相關事宜 14.通過擬委任林樂堯先生為本公司研發長 15.通過討論訂定研發長酬勞案
109.05.05	1.通過財務報表擬委任之簽證會計師之獨立性及適任性評估案 2.通過本公司自 109 年第 1 季起之財務報表簽證會計師之委任變更案
109.08.07	1.通過永豐銀行短期融資合約額度修正案 2.通過討論購買董監事責任保險案 3.通過修訂「財務報表編製流程管理作業辦法」案
109.11.06	1.通過本公司 109 年度預算更新案 2.通過本公司 110 年度稽核計畫案 3.通過本公司 110 年度營運計畫及年度預算案 4.通過擬辦理台灣中小企業銀行迴龍分行短期融資額度續約案 5.通過擬撤銷本公司之孫公司東莞台端電子有限公司擬辦理減資案 6.通過發放經理人 108 年度員工酬勞案 7.通過發放經理人 109 年度年終獎金案 8.通過調整公司經理人職等月薪核定表案 9.通過修訂「股東會議事規則」部份條文案 10.通過修訂「道德行為準則」部份條文案 11.通過修訂「董事會績效評估辦法」部份條文案 12.通過修訂「獨立董事之職責範疇規則」部份條文案 13.通過修訂「董事會議事規則」部份條文案 14.通過訂定「防範內線交易管理作業程序」案 15.通過修訂「薪酬委員會組織章程」部份條文，並更名為「薪酬委員會組織規程」案

會議日期	董事會之重大決議事項
109.11.30	1.通過討論擬處分投資－威懋科技股份有限公司股票案 2.通過討論擬取得及處分投資－富世達股份有限公司股票案 3.通過投資基金案
110.03.05	1.通過本公司 109 年度董事監察人酬勞及員工酬勞分派案 2.通過本公司 109 年度決算表冊案 3.通過本公司 109 年度盈餘分配案 4.通過本公司資本公積發放現金股利案 5.通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書案 6.通過修訂「公司章程」部份條文案 7.通過擬委任財務報表之簽證會計師與其獨立性及適任性評估案 8.通過擬訂定召開本公司 110 年股東常會暨受理股東提案期間及處所相關事宜
110.05.04	1.通過財務報表擬委任之簽證會計師之獨立性及適任性評估案 2.通過本公司自 110 年第 1 季起之財務報表簽證會計師之委任變更案

(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：無此情形。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無此情形。

五、會計師公費資訊：

- (一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、黃堯麟	109 年度	

金額單位：新台幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			
2	2,000 仟元(含)~4,000 仟元	1,700	392	2,092
3	4,000 仟元(含)~6,000 仟元			
4	6,000 仟元(含)~8,000 仟元			
5	8,000 仟元(含)~10,000 仟元			
6	10,000 仟元(含)以上			

會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人 黃堯麟	1,700	-	-	-	392	2,092	109 年度	移轉訂價報告 160、代墊差旅費等 232

- (二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無此情形。
- (三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無此情形。

六、更換會計師資訊：

- (一)關於前任會計師

更換日期	1.本公司於 109.5.5 董事會通過委任繼任會計師 2.本公司於 110.5.4 董事會通過委任繼任會計師		
更換原因及說明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無此情形		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	V	
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	說明		
	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所(內部輪調)
會計師姓名	1.本公司於 109.5.5 董事會通過委任繼任會計師張敬人、黃堯麟 2.本公司於 110.5.4 董事會通過委任繼任會計師黃堯麟、莊文源
委任之日期	1.本公司於 109.5.5 董事會通過委任繼任會計師 2.本公司於 110.5.4 董事會通過委任繼任會計師
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	109 年度		110 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長兼研發長 及 10%以上股東	林樂堯	-	-	-	-
董事兼總經理	林樂賢	-	-	-	-
董事	陳賜玉	-	-	-	-
獨立董事	林大鈞	-	-	-	-
獨立董事	蔡曉琪	-	-	-	-
監察人	林明麗	-	-	-	-
監察人	胡慧茹	-	-	-	-
監察人	晉元投資股份有限公司 代表人陳信夫	-	-	-	-
協理	劉美惠	-	-	-	-
協理兼財會主管	張淑真	-	-	-	-
10%以上股東	樂美投資(股)公司	-	-	-	-

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

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

110年4月17日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份 股數	利用他人名義合計 持有股份 股數	前十大股東相互間具有 名稱(或姓名)	關係人或其為配偶、二親等以內之親屬關係者， 其名稱或姓名及關係	備註
	股數	持股比例%					
林樂堯	9,707,037	14.58	5,709,828	-	劉美惠、林詩涵、林詩凱 樂美投資股份有限公司 美詩樂股份有限公司	配偶 二親等以內親屬 樂美投資股份有限公司董事長 美詩樂股份有限公司董事長 美詩樂股份有限公司董事長	-
樂美投資股份有限公司	8,076,001	12.13	-	-	林樂堯、劉美惠、林詩凱 樂美投資股份有限公司	樂美投資股份有限公司董事長 樂美投資股份有限公司董事長 樂美投資股份有限公司董事長	-
美詩樂股份有限公司	6,519,873	9.79	-	-	林詩涵、劉美惠、林詩凱 樂美投資股份有限公司	美詩樂股份有限公司董事長 美詩樂股份有限公司董事長 美詩樂股份有限公司董事長	-
劉美惠	5,709,828	8.58	9,707,037	14.58	劉美惠、林詩涵、林詩凱 樂美投資股份有限公司	配偶 二親等以內親屬 美詩樂股份有限公司董事長 樂美投資股份有限公司董事長	-
群益金鼎愛託保管群益證 券香港群益託管專戶	2,855,000	4.29	-	-	-	-	-
林詩涵	1,871,171	2.81	-	-	林樂堯、劉美惠、林詩凱 樂美投資股份有限公司	二親等以內親屬 樂美投資股份有限公司董事長 美詩樂股份有限公司董事長	-
晉元投資股份有限公司	1,848,154	2.78	-	-	-	-	-
劉美月	1,522,220	2.29	-	-	林樂堯、劉美惠 樂美投資股份有限公司 美詩樂股份有限公司	二親等以內親屬 樂美投資股份有限公司董事長 美詩樂股份有限公司董事長	-
林詩凱	1,462,973	2.20	-	-	林樂堯、劉美惠、林詩涵 樂美投資股份有限公司	二親等以內親屬 樂美投資股份有限公司監察人 美詩樂股份有限公司監察人	-
陳秀娟	889,000	1.34	-	-	-	-	-

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

110年4月17日 單位：仟股；%

轉投資事業(註)	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%
Tai Twun Group Limited, BVI 東莞台端電子有限公司	10,000	100	-	-	10,000	100
	-	-	100	-	-	100

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本

單位：仟股／仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他 (核准日期及文號)
77.05	10	100	1,000	100	1,000	現金設立 1,000 仟元	無	-
84.08	10	1,500	15,000	1,500	15,000	現金增資 14,000 仟元	無	-
86.12	10	5,000	50,000	5,000	50,000	現金增資 35,000 仟元	無	-
87.11	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資 50,000 仟元	無	-
89.10	10	30,000	300,000	19,000	190,000	現金增資 90,000 仟元	無	-
92.04	16.25	50,000	500,000	35,000	350,000	現金增資 160,000 仟元	無	-
93.09	10	50,000	500,000	39,375	393,750	盈餘轉增資 40,250 仟元 員工紅利轉增資 3,500 仟元	無	93.07.23 金管證一字 第 0930129286 號
94.12	10	50,000	500,000	40,469	404,688	盈餘轉增資 9,844 仟元 員工紅利轉增資 1,094 仟元	無	94.12.23 金管證一字 第 0940158684 號
95.10	10	50,000	500,000	43,067	430,670	盈餘轉增資 21,044 仟元 員工紅利轉增資 4,938 仟元	無	95.10.03 金管證一字 第 0950146039 號
96.09	10	50,000	500,000	45,540	455,400	盈餘轉增資 22,395 仟元 員工紅利轉增資 2,335 仟元	無	96.09.19 金管證一字 第 0960051886 號
97.02	35.6	50,000	500,000	48,540	485,400	現金增資 30,000 仟元	無	96.11.14 金管證一字 第 0960064389 號
97.09	10	70,000	700,000	50,373	503,734	盈餘轉增資 14,562 仟元 員工紅利轉增資 3,772 仟元	無	97.09.04 金管證一字 第 0970045054 號
98.07	15	70,000	700,000	52,373	523,734	現金增資 20,000 仟元	無	98.05.05 金管證一字 第 0980018704 號
98.10	24.54	70,000	700,000	52,673	526,734	員工紅利轉增資 3,000 仟元	無	98.09.10 金管證發字 第 0980047560 號
99.07	28	70,000	700,000	57,473	574,734	現金增資 48,000 仟元	無	99.06.04 金管證發字 第 0990029068 號
99.09	10	70,000	700,000	60,000	600,000	盈餘轉增資 25,266 仟元	無	99.08.12 金管證發字 第 0990042539 號
99.12	25	70,000	700,000	65,626	656,260	現金增資 56,260 仟元	無	99.12.07 金管證發字 第 0990067890 號
100.06	-	100,000	1,000,000	65,626	656,260	-	-	修章增加核定股本
103.12	12.75	100,000	1,000,000	66,586	665,860	員工行使認股權增資 9,600 仟元	無	100.9.7 金管證發字 第 1000041550 號

##### 2.股份種類

種類	股份	核定股本			備註
		流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
普通股		66,586,000 股	33,414,000 股	100,000,000 股	-

#### (二)股東結構

基準日：110年4月17日

數量	股東結構	股東結構					合計
		政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	
人數		-	1	10	2,819	17	2,847
持有股數		-	2,000	17,670,971	45,170,122	3,742,907	66,586,000
持股比例		-	-	26.54%	67.84%	5.62%	100.00%

### (三)股權分散情形

#### 1.普通股

基準日：110年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持有比例%
1 至 999	250	35,026	0.05
1,000 至 5,000	1,882	4,166,523	6.26
5,001 至 10,000	358	3,043,121	4.57
10,001 至 15,000	82	1,090,525	1.64
15,001 至 20,000	93	1,763,031	2.65
20,001 至 30,000	58	1,509,357	2.27
30,001 至 50,000	47	1,814,835	2.73
50,001 至 100,000	33	2,344,747	3.52
100,001 至 200,000	11	1,463,307	2.20
200,001 至 400,000	15	4,483,229	6.73
400,001 至 600,000	5	2,466,099	3.70
600,001 至 800,000	3	1,944,943	2.92
800,001 至 1,000,000	1	889,000	1.33
1,000,001 以上	9	39,572,257	59.43
合計	2,847	66,586,000	100.00

2.特別股：無。

#### (四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

基準日：110年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例%
林樂堯		9,707,037	14.58
樂美投資股份有限公司		8,076,001	12.13
美詩樂股份有限公司		6,519,873	9.79
劉美惠		5,709,828	8.58
群益金鼎受託保管群益證券香港群益託管專戶		2,855,000	4.29
林詩涵		1,871,171	2.81
晉元投資股份有限公司		1,848,154	2.78
劉美月		1,522,220	2.29
林詩凱		1,462,973	2.20
陳秀娟		889,000	1.34

#### (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		108年	109年	當年度截至 110年3月31日
每股市價 (註1)	調整前	最高	17.75	15.25	16.30
		最低	12.60	7.96	12.10
		平均【成交均價】	15.24	12.90	14.14
		平均【收盤價】	14.32	12.13	13.27
	調整後	最高	17.75	尚未分配	尚未分配
		最低	12.60	尚未分配	尚未分配
		平均【成交均價】	15.24	尚未分配	尚未分配
		平均【收盤價】	14.32	尚未分配	尚未分配

項目	年度		108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日
	每股淨值 (註 1)	分配前		22.70	22.98
分配後			22.40	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		66,586 仟股	66,586 仟股	66,586 仟股
	每股盈餘(註 2)	調整前	0.68	0.49	0.34
調整後		0.68	0.49	0.34	
每股股利	現金股利(註 1)	調整前	0.30	尚未分配	尚未分配
		調整後	0.30	尚未分配	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	-	尚未分配	尚未分配
		資本公積配股	-	尚未分配	尚未分配
累積未付股利(註 3)		-	-	-	
投資報酬 分析	本益比(註 4)		21.06 倍	24.76 倍	10.05 倍
	本利比(註 5)		47.73 倍	尚未分配	尚未分配
	現金股利殖利率(註 6)		2.09%	尚未分配	尚未分配

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

註 3：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 4：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 5：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 6：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司股利政策

本公司每年決算如有盈餘，除完納稅捐、彌補歷年虧損外，次提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，不在此限。必要時另依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同以前年度未分配盈餘，由董事會議擬具盈餘分配議案，提請股東會決議之。

本公司正值產業成長階段，基於公司營運之需要暨股東權益最大化之考量，股利分派採取剩餘股利政策，依據本公司未來之資本預算規劃，衡量未來年度之資金需求，並綜合考量獲利狀況、財務結構及對每股盈餘稀釋程度等因素，股利發放原則採現金股利 20%~100%，股票股利 0%~80%，以能嗣應公司營運及成長需要並兼顧股利平衡及股東權益為原則。

### 2.執行狀況

(1)本公司董事會決議尚未經股東會通過之 109 年度盈餘分配如下表所示：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	501,847,778
本年度稅後淨利	32,557,932
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，累積損益直接移轉至保留盈餘	16,818,330
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	49,376,262
提列法定盈餘公積	(4,937,626)
依法提列特別盈餘公積	(10,260,359)
本期可供分配盈餘	536,026,055
減：分配項目：無	-
期末未分配盈餘	536,026,055

(2)本公司於 110 年 3 月 5 日董事會決議(尚未經股東會通過)以資本公積 16,646 仟元配發現金。

(七)本公司本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：本公司章程規定，本公司每年如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，及不高於百分之三為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂之。

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：本公司 109 年度估列員工現金酬勞新台幣 1,800 仟元及董事監察人酬勞新台幣 560 仟元。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，即其變動金額達證券交易法施行細則第 6 條規定重編財務報告之標準者，應重編財務報告；若變動金額未達重編財務報告之標準者，得依會計估計變動處理。如財務報告原認列之員工酬勞金額因股東會決議有重大變動，其差異金額應依會計估計變動處理，列為次年度損益，不影響原已承認之財務報告案。如決議以股票分派員工酬勞，股票酬勞股數按決議酬勞之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指決議日前一日之收盤價。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司董事會決議通過 109 年度分派員工現金酬勞新台幣 1,800 仟元及董事監察人酬勞新台幣 560 仟元，其與認列費用之 109 年度估列金額並無差異。

(2)本次決議以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司董事會本次未決議通過以股票分派員工酬勞。

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：本公司董事會決議通過 108 年度分派員工現金酬勞新台幣 3,000 仟元及董事監察人酬勞新台幣 910 仟元，其與認列費用之 108 年度估列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股票情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦及限制員工權利新股理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- (1)連接器、五金、塑膠、模具及其零配件之設計製造加工買賣業務。
- (2)電子產品及其零配件之設計製造加工買賣業務。
- (3)除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2.目前主要產品及其營業比重(合併報表)

單位：新台幣仟元

業務內容	108 年度		109 年度	
	金額	%	金額	%
連接器類	35,574	67	25,313	80
其他	17,680	33	6,220	20
合計	53,254	100	31,533	100

3.本公司目前銷售之產品及提供之服務：連接器等電子零配件之設計製造加工買賣業務，及各項代理貿易業務。

4.計劃開發之新產品及服務：開發其他非電腦資訊產業領域應用之電子產品及非電子類產品。

#### (二)產業概況

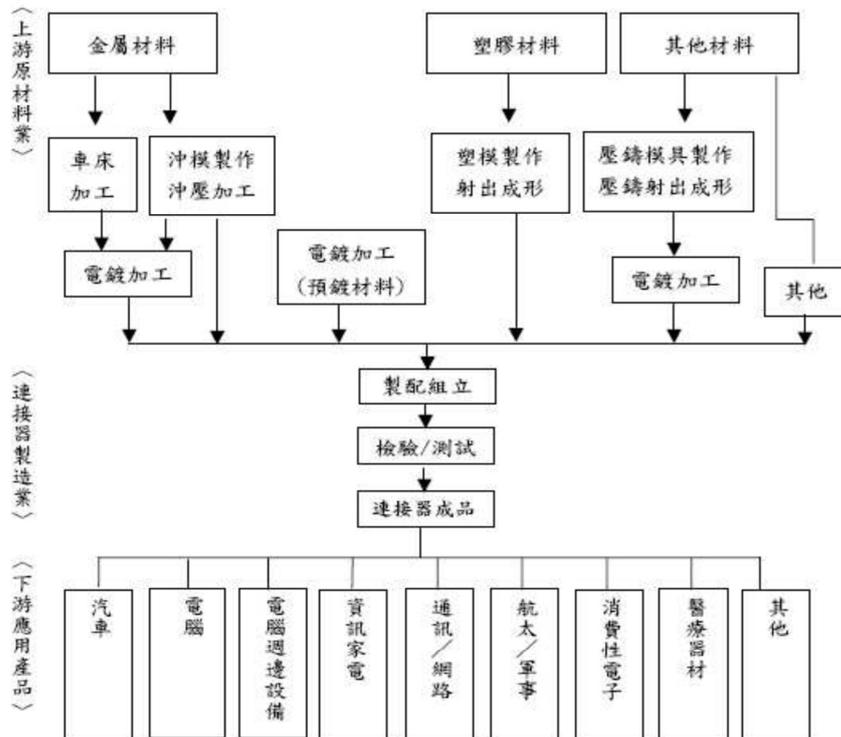
##### 1.產業之現況與發展

連接器廠商為鞏固市場版圖仍持續展開購併活動並藉以提高經濟規模效益，同時隨著各類產品委外代工熱潮影響之下，更加速連接器廠商海外延伸觸角並增設生產據點藉以降低生產作業成本，同時也提高技術製程並研發新穎規格以符合客戶需求與下游終端產品應用的創新趨勢，故國際連接器廠商之間仍存有大者恆大的發展趨勢。中小型廠商則多聚焦於特定利基市場，且由於不同應用產品對於訊號傳輸之要求不同，故中小型廠商營運情形則取決於個別應用市場之供需變動趨勢。

台灣廠商以電腦與週邊、網路通訊、消費性電子等產品為主要應用領域，隨著產業成長停滯，目前廠商也逐漸轉型應用於綠能、汽車、醫療、工業、高速電信通訊等產品。台灣連接器產業主要客戶集中在電腦與通訊產業，在非 3C 領域產業包括汽車、軍事航太、運輸、醫療等產業，需要耕耘一段時間才能打進其供應鏈體系。不過，隨著 3C 市場的需求減緩，又產品低價化趨勢盛行進而衝擊了廠商利潤，使得廠商必須轉往非 3C 領域發展，逐漸轉入雲端、物聯網等高階利基型商品為主。

##### 2.產業上、中、下游之關聯性

連接器產品之結構主係由端子及塑膠外殼二部分組裝而成，上游原材料主要包括金屬材料、塑膠材料及電鍍材料三大部分，中游主要係連接器製造業，主要包括金屬材料之沖模加工與電鍍，以及塑膠材料之塑模射出成型，然後再將各元件組裝並檢驗測試後成為連接器成品。下游主要為各連接器成品之應用產品，連接器成品依規格不同可使用於多種產品，其中以電腦及其週邊備、通訊/網路產品、消費性電子產品等產品為大宗。本公司所屬產業上、中、下游架構圖列示如下：



### 3. 產品之各種發展趨勢

- (1)大陸連接器業者崛起：中國紅色供應鏈的崛起，台灣廠商以合作替代對抗，以技術與生產能力，與大陸廠商的市場與通路優勢，進行整合以提高競爭力。
- (2)市場競爭衝突升高：連接器產業在重覆的領域競相分食，台灣業者為求生存，亦跨出微利的電腦應用市場，積極往網通、消費性或其它中高階產品發展。
- (3)新應用產品線為注目焦點：除了布局非 3C 應用外，台灣廠商也積極投入了電競市場、智慧製造、智慧電網、雲端與物聯網、智慧車載、光纖、智慧穿戴裝置應用的連接器。
- (4)細腳距、低背化、高頻化：歸納連接器技術發展方向可分為兩大主軸，一為朝向細腳距及低背化發展，另一則是朝高頻連接器開發，在市場上高傳輸速率要求、輕薄短小連接器細密結構需求下，可能造成匹配阻抗、串音雜訊、傳遞延遲、訊號衰減、偏移、電池波干擾等高頻問題，高頻化亦成為連接器業發展重點。

### 4. 產品之競爭情形

綜觀近年來連接器產業的版圖變化，大廠市佔率持續攀升，亦代表了小廠生存環境遭到壓縮，以中小企業為主的台灣廠商在經營上持續面臨許多困難，加上中國廠商低生產成本優勢，我國業者除了朝利基市場發展外，策略聯盟為未來發展趨勢。

### (三)技術與研發概況

#### 1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項次/數值/年度	109 年	110 年第 1 季
研究發展費用	2,235	455
佔營業額	7%	5%

#### 2.最近年度開發成功之技術或產品

產品名稱	說明
USB A 溫控線	提供防水及溫度控制功能
發熱模組	提供穿戴產品發熱保暖功能之裝置
光致變色鏡片	在生產鏡片之原料中即加入變色劑，而生產出之光致變色鏡片。

### (四)長、短期業務發展計畫

#### 1.短期發展計畫

- (1)發展產品線深度及廣度之市場開拓。
- (2)發展高附加價值之產品，提昇產品設計能力、品質及效率。
- (3)改善產品製程、降低產品不良率及損耗率。
- (4)強化委外加工廠商之品質控管。
- (5)開發代理及國際貿易業務，持續深耕亞太市場，並開拓歐美市場。

#### 2.長期發展計畫

- (1)擴充海外行銷網路，尋求國際大廠訂單。
- (2)積極與廠商建立策略聯盟以擴大產品產能。
- (3)開發其他電子產品及非電子類產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區(合併報表)

單位：新台幣仟元

地區別	年度	108 年度		109 年度	
		銷售淨額	%	銷售淨額	%
內銷(含台灣、大陸及港澳)		44,553	84	29,704	94
外銷	亞洲	6,309	12	1,736	6
	美洲	2,392	4	93	-
	小計	8,701	16	1,829	6
合計		53,254	100	31,533	100

#### 2.市場占有率

因本公司放棄不符合經濟效益之連接器機種，致本公司連接器之市場佔有率持續下降，但同時也致力開發其他新產品，以期增加公司之營業額及獲利。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

- (1)供給面：由於中美貿易戰及受限於各項成本上漲及缺工情形，台灣供應商將更謹慎於產品開發及資本投資，另一方面，大陸連接器業者崛起，大陸廠商具有在地成本與通路優勢，造成台灣廠商價格競爭壓力提高。
- (2)需求面：依不同產品應用面，相關連接器需求及成長有相當大差異，與雲端、行動寬頻、醫療、車用及綠能等非 PC 連接器需求增長，而 PC 及 NB 類連接器需求則顯疲弱。
- (3)未來成長性：就我國連接器產業來說，隨著應用面的逐步擴大，將有助於支撐部分連接器產品的出貨動能。

### 4.競爭利基

- (1)本公司積極拓展行銷網路，致力開發國際市場客戶。
- (2)具備研發技術及供應鏈整合能力，創造公司之競爭優勢。
- (3)著重品質管制，確保產品品質。
- (4)集團化佈局，就近服務鞏固關鍵業務。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

- A.下游消費性電子換機潮及新產品功能的汰舊換新之產業特性，帶動上游電子零組件之需求持續成長。
- B.運用產品開發設計及應用技術，積極佈局新產品線。
- C.產業聚落成型，兩岸佈局貼近目標客戶。

#### (2)不利因素與因應對策

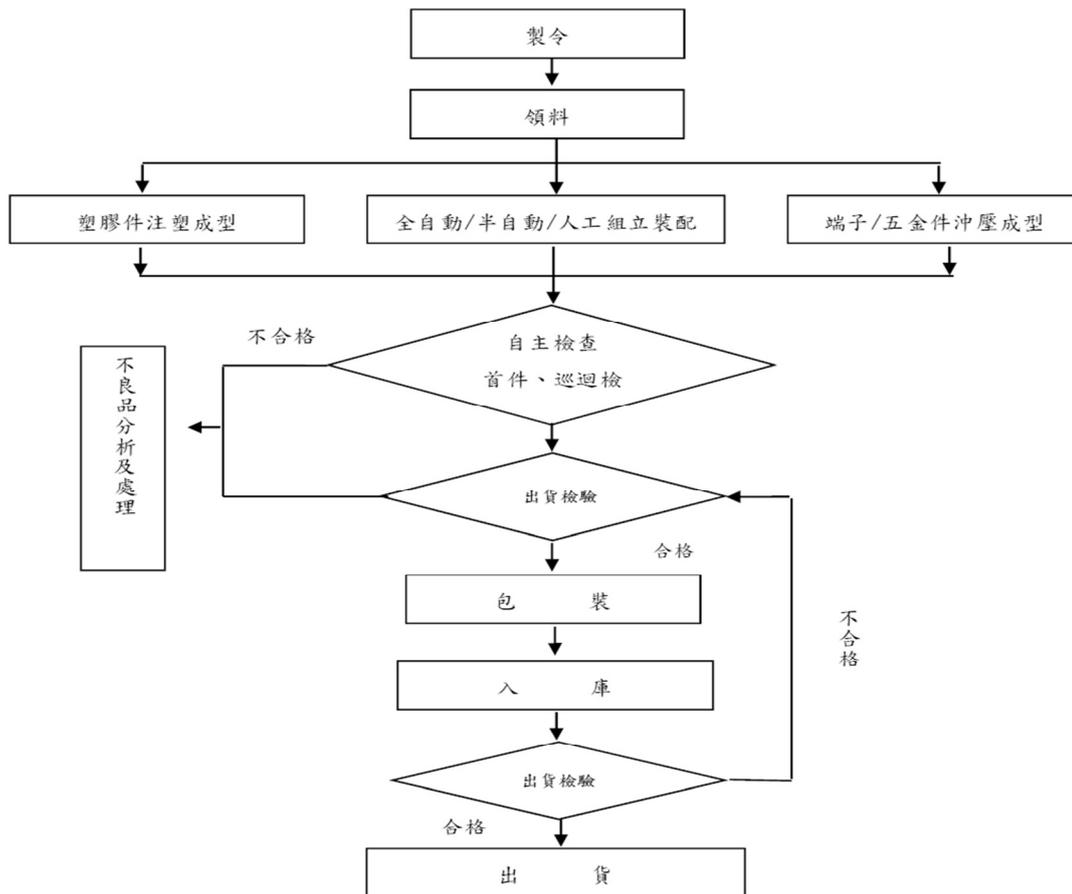
- A.市場競爭激烈：連接器產業已逐步邁入成熟階段，面對同業削價競爭，未來競爭日益激烈。  
因應措施：本公司開發其他新產品，以期增加連接器產品以外之營收。
- B.3C 產品之市場需求風險：本公司產品之終端客戶多為 3C 電子產品之廠商，因此本公司之成長與 3C 產業息息相關。3C 產品之銷售易受因經濟情況不好、購買旺季、景氣循環、科技推陳出新或市場接受度不佳影響，如所述情形發生，本公司產品之銷售量將受影響。  
因應措施：本公司持續開發其他應用領域之產品，以降低受景氣波動之影響。
- C.科技變化快速，應用端產品生命週期逐漸縮短：電子產業變化快速，高科技、新穎技術呈現倍速化發展，消費性電子等產品應用生命週期逐漸縮短，在研發技術能否配合客戶產品之變化，將是下游廠商合作意願之重要關鍵。  
因應措施：本公司積極開發高階產品，以尋求產品差異化，使公司產品和同業競爭者產生市場區隔。
- D.大陸工資上漲且缺工等問題增加：在中國大陸經濟快速發展下，大陸當局政策調控基本工資逐年上升，加上人民意識逐漸抬頭，勞動人力管理困難，皆使於大陸經營工廠漸趨不易。  
因應對策：本公司積極應對以符合當地勞動法令，並持續簡化勞動人力需求，降低人力風險對本公司生產製造之影響程度。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

產品類別	用途
卡類連接器	卡連接器-殼底結構、導引結構、接地結構等。
USB 連接器	使組裝程序簡化，提供作業的方便性與速度。
Board To Board 連接器	端子結構的改良，使公母端對接定位容易，電性連接更為確實，奠定往後薄型連接器的設計基礎。

2.產製過程



(三)主要原料供應狀況

本公司主要生產用原料、供應商及供應狀況如下所示，供料情形尚屬穩定。

主要原料	供應商	供應狀況
連接器原料、零件、半成品及成品	主要為大陸台資廠及陸資廠等	供應正常

(四)主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度百分之十以上銷貨客戶資料：(合併報表)

單位：新台幣仟元

項目	108年				109年				110年截至第1季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A公司	12,841	24	無	A公司	11,885	38	無	A公司	4,647	52	無
2	B公司	4,573	9	無	B公司	4,558	14	無	B公司	639	7	無
3	C公司	2,614	5	無	C公司	2,109	7	無	C公司	1,079	12	無
	其他	33,226	62	-	其他	12,981	41	-	其他	2,524	29	-
	銷貨淨額	53,254	100		銷貨淨額	31,533	100		銷貨淨額	8,889	100	

註：銷貨客戶變動，主要係因本公司放棄不符經濟效益之機種訂單，致部分客戶訂單流失所致。

2.最近二年度任一年度百分之十以上供應商資料：(合併報表)

單位：新台幣仟元

項目	108年				109年				110年度截至第1季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	D公司	12,478	42	無	D公司	12,303	60	無	D公司	4,553	72	無
2	E公司	2,492	8	無	E公司	2,477	12	無	E公司	336	5	無
5	F公司	3,136	11	無	F公司	245	1	無	F公司	-	-	無
	其他	11,335	39	-	其他	5,565	27	-	其他	1,438	23	-
	進貨淨額	29,441	100		進貨淨額	20,590	100		進貨淨額	6,327	100	

註：供應商變動，主要係因本公司接單機種異動及評鑑供應商之結果所致。

(五)最近二年度生產量值(合併報表)

單位：KPCS/新台幣仟元

主要商品	年度	108年度			109年度		
		產能	產量(KPCS)	產值	產能	產量(KPCS)	產值
連接器		註	註	註	註	註	註

註：本公司目前主要為委外代工生產，並無固定總生產產能。

(六)最近二年度銷售量值(合併報表)

單位：KPCS；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要產品	108年度				109年度			
	內銷 (含台灣、大陸及港澳)		外銷		內銷 (含台灣、大陸及港澳)		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
連接器類	9,372	32,955	1,827	2,619	8,544	23,488	1,709	1,825
其他		11,598		6,082		6,216		4
合計		44,553		8,701		29,704		1,829

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工資料(合併報表)

年度		108 年度	109 年度	110 年度 截至 3 月 31 日
員工 人數	管理人員	15	15	14
	技術人員	5	3	3
	操作人員	-	-	-
	合計	20	18	17
平均年歲		46.2	48.7	48.8
平均服務年資		14.0	16.0	16.7
學歷分 佈比例	博士	-	-	-
	碩士	-	-	-
	大專	65%	61%	59%
	高中	35%	39%	41%
	高中以下	-	-	-

### 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：本公司於最近年度及截至目前為止，並無相關環保問題及受處分情事，預計未來亦不會產生重大環保支出。

### 五、勞資關係

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

- 1.員工福利措施：本公司致力打造一個安全友善的職場環境，本公司及職工福利委員會提供各項員工福利，如：勞工保險、全民健康保險、員工團體保險、不定期舉辦員工旅遊或補助員工旅遊、生日禮金、婚喪喜慶及急難補助、年節禮金或禮品、特約商店折扣等。
- 2.員工進修及訓練：本公司重視培育人才及員工全面性發展，塑造適才適所的工作環境，除各部門內部教育訓練外，並鼓勵員工進行外部專業課程進修及訓練。
- 3.退休制度與其實施情形：本公司並無適用舊制退休制度工作年資之員工。自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據勞工退休金條例，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞工保險局之員工個人退休金帳戶。
- 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司一向重視員工福利及權益，並積極促成勞資雙方關係和諧。公司訂有工作規則及各項人事管理辦法，將勞資雙方之權利義務及管理事項具體規範，讓員工充分瞭解，以遵守及維護自己權益。公司定期召開勞資協調會議，亦設有申訴管道，員工可透過電子郵件或公司官網之利害關係人專區，提供員工針對公司各項制度及工作環境所遇之問題與公司做雙向溝通。此外，依據本公司章程規定，公司如有獲利應提撥不低於百分之三作為員工酬勞以獎勵員工。截至目前員工權益維護情形良好，並預期雙方在溝通良好之互動下，未來亦將持續維持和諧之勞資關係。
- 5.員工工作環境與員工人身安全的保護措施：本公司提供員工安全、健康、舒適的工作環境，推動勞資和諧、互信互助的友善工作環境，並落實環保、安全與衛生政策相關法令。

- (1)門禁安全管理：除了園區駐有警衛管理外，24 小時設有嚴密門禁系統監控，同仁進出辦公室均需佩帶識別證，並與保全公司簽約加強維護辦公室及倉庫安全。
  - (2)設備及建築維護定期檢查：遵循國內相關勞工安全衛生法令規定，在設備、建築及消防器具等各項辦公室設備安檢上要求定期維護以符合法規要求。
  - (3)危害預防：訂定安全衛生工作守則供員工遵循，以防止職業災害，保障同仁安全與健康。
  - (4)環境清潔管理：辦公室之中央空調每年固定保養及清洗以維持辦公室空氣清新，定期環境消毒，維護辦公室清潔。飲水機定期更換濾心並作水質檢測以確保員工飲用水品質。
  - (5)健康管理：不定期宣導健康衛教知識，強化員工自我健康安全管理，預防並降低意外發生之機率。大廳出入口處提供酒精消毒噴劑，並於茶水間及廁所洗手台準備洗手液及肥皂，以預防流行性疾病，維護員工身體健康。辦公室內全面禁止吸煙，保障員工於無菸害之工作環境上班。
  - (6)資源再生應用：辦公資源再生利用，以減少垃圾產生，降低對環境的負荷。進貨紙箱及包材回收再利用。推動辦公室電子化資訊管理，紙張雙面列印或回收紙張空白背面再利用，宣導對內公文袋重複使用，並增設掃描功能影印機以減少列印紙張之產生。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未發生因勞資糾紛而遭受損失之相關情事。本公司向來重視員工福利及權益，並積極維持勞資關係和諧。本公司依據勞動基準法及相關法令訂有工作規則及各項管理規章，將勞資雙方之權利義務及管理事項具體規範，讓員工充分瞭解，以遵守及保障員工合法權益。本公司遵守對於員工的承諾及責任，本公司亦提供良好的溝通平台，讓所有員工可透過電子郵件、電話或書面方式反應意見。截至目前員工權益維護情形良好，並無發生重大勞資糾紛或勞資協議情事，並預期在雙方溝通良好之互動下，可順利進行勞資溝通，未來將持續維持良好之勞資關係，因勞資糾紛而遭受損失之可能性甚低。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
長期借款契約	台灣中小企銀-迴龍分行	92.07.31-112.07.31	長期借款	無
長期借款契約	台灣中小企銀-迴龍分行	105.08.11-110.08.11	長期借款	無
長期借款契約	永豐商業銀行-板橋分行	108.01.29-111.01.29	長期借款	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見

(一)最近五年度簡明資產負債表

1.(個體)採 IFRS 暨係經會計師查核

單位：新台幣仟元

年度		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
項目						
流動資產		571,068	518,083	1,024,229	1,078,556	794,082
採用權益法之投資		997,675	943,342	800,167	839,198	854,488
不動產、廠房及設備		73,050	71,395	70,431	75,576	72,986
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		13,412	6,217	7,028	6,918	37,016
資產總額		1,655,205	1,539,037	1,901,855	2,000,248	1,758,572
流動負債	分配前	137,202	93,372	247,471	340,804	96,636
	分配後	143,861	226,544	280,764	360,780	尚未分配
非流動負債		98,945	103,413	131,741	148,150	131,502
負債總額	分配前	236,147	196,785	379,212	488,954	228,138
	分配後	242,806	329,957	412,505	508,930	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,419,058	1,342,252	1,522,643	1,511,294	1,530,434
股本		665,860	665,860	665,860	665,860	665,860
資本公積		376,889	376,889	243,717	210,424	190,448
保留盈餘	分配前	385,136	356,141	660,460	705,810	755,186
	分配後	378,477	356,141	660,460	705,810	尚未分配
其他權益		(8,827)	(56,638)	(47,394)	(70,800)	(81,060)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,419,058	1,342,252	1,522,643	1,511,294	1,530,434
	分配後	1,412,399	1,209,080	1,489,350	1,491,318	尚未分配

2.(合併)採 IFRS 暨係經會計師查核/核閱

單位：新台幣仟元

年度		105 年度	106 年度	107 年	108 年	109 年	當年度截至 110 年 3 月 31 日財務資料
項目							
流動資產		1,315,232	1,067,682	1,833,287	1,912,309	1,643,208	1,671,242
不動產、廠房及設備		489,138	441,074	70,431	75,576	72,986	72,368
無形資產		191	-	-	-	-	-
其他資產		77,142	45,222	7,460	8,616	38,218	53,259
資產總額		1,881,703	1,553,978	1,911,178	1,996,501	1,754,412	1,796,869
流動負債	分配前	329,031	108,313	256,794	335,975	91,918	84,829
	分配後	335,690	241,485	290,087	355,951	尚未分配	尚未分配
非流動負債		133,614	103,413	131,741	149,232	132,060	129,825
負債總額	分配前	462,645	211,726	388,535	485,207	223,978	214,654
	分配後	469,304	344,898	421,828	505,183	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,419,058	1,342,252	1,522,643	1,511,294	1,530,434	1,582,215
股本		665,860	665,860	665,860	665,860	665,860	665,860
資本公積		376,889	376,889	243,717	210,424	190,448	190,448
保留盈餘	分配前	385,136	356,141	660,460	705,810	755,186	786,456
	分配後	378,477	356,141	660,460	705,810	尚未分配	尚未分配

項目	年 度						當年度截至 110年3月31 日財務資料
	105年度	106年度	107年	108年	109年		
其他權益	(8,827)	(56,638)	(47,394)	(70,800)	(81,060)	(60,549)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,419,058	1,342,252	1,522,643	1,511,294	1,530,434	1,582,215
	分配後	1,412,399	1,209,080	1,489,350	1,491,318	尚未分配	尚未分配

(二)簡明綜合損益表

1.(個體)採 IFRS 暨係經會計師查核

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(純損)為元

項 目	年 度				
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度
營業收入	347,038	172,396	94,500	43,499	27,854
營業毛利	48,690	30,754	19,487	8,126	5,380
營業損益	(3,482)	(10,782)	(28,454)	(20,595)	(22,694)
營業外收入及支出	13,209	(13,074)	384,926	98,140	69,941
稅前淨利(損)	9,727	(23,856)	356,472	77,545	47,247
繼續營業單位本期淨利(損)	7,217	(22,336)	279,623	45,350	32,558
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	7,217	(22,336)	279,623	45,350	32,558
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(67,587)	(47,811)	33,940	(23,406)	6,558
本期綜合損益總額	(60,370)	(70,147)	313,563	21,944	39,116
淨利歸屬於母公司業主	7,217	(22,336)	279,623	45,350	32,558
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(60,370)	(70,147)	313,563	21,944	39,116
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘(純損)	0.11	(0.34)	4.20	0.68	0.49

2.(合併)採 IFRS 暨係經會計師查核/核閱

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘(純損)為元

項 目	年 度					當年度截至 110年3月31 日財務資料
	105年度	106年度	107年度	108年度	109年度	
營業收入	407,746	209,052	114,022	53,254	31,533	8,889
營業毛利	130,312	78,057	45,335	18,350	9,392	2,480
營業損益	(50,242)	(61,757)	(36,922)	(19,759)	(22,535)	(5,744)
營業外收入及支出	58,260	38,209	393,394	96,228	69,782	31,639
稅前淨利(損)	8,018	(23,548)	356,472	76,469	47,247	25,895
繼續營業單位本期淨利(損)	7,217	(22,336)	279,623	45,350	32,558	22,564
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	7,217	(22,336)	279,623	45,350	32,558	22,564
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(67,587)	(47,811)	33,940	(23,406)	6,558	29,217
本期綜合損益總額	(60,370)	(70,147)	313,563	21,944	39,116	51,781
淨利歸屬於母公司業主	7,217	(22,336)	279,623	45,350	32,558	22,564
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(60,370)	(70,147)	313,563	21,944	39,116	51,781
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘(純損)	0.11	(0.34)	4.20	0.68	0.49	0.34

## (五)最近五年度會計師姓名及查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
105 年度	龔則立、劉水恩	無保留意見
106 年度	張敬人、龔則立	無保留意見
107 年度	張敬人、龔則立	無保留意見
108 年度	張敬人、龔則立	無保留意見
109 年度	張敬人、黃堯麟	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

## (一)最近五年度財務分析

## 1.(個體)採 IFRS 暨係經會計師查核

年 度		105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度
分析項目(註 1)						
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.27	12.79	19.94	24.44	12.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,078.03	2,024.88	2,348.94	2,195.73	2,277.06
償債能力 %	流動比率	416.22	554.86	413.88	316.47	821.72
	速動比率	405.26	549.31	412.02	315.53	819.11
	利息保障倍數(倍)	4.80	(5.52)	122.75	19.23	18.14
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.27	2.17	2.38	2.26	3.85
	平均收現日數	161	168	153	161	95
	存貨週轉率(次)	17.53	16.53	26.06	13.49	12.09
	應付款項週轉率(次)	3.10	4.68	5.26	4.29	2.00
	平均銷貨日數	21	22	14	27	30
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.75	2.41	1.34	0.58	0.38
	總資產週轉率(次)	0.21	0.11	0.05	0.02	0.02
獲利能力	資產報酬率(%)	0.54	(1.21)	16.39	2.50	1.85
	權益報酬率(%)	0.50	(1.62)	19.52	2.99	2.14
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.46	(3.58)	53.54	11.65	7.10
	純益率(%)	2.08	(12.96)	295.90	104.26	116.89
現金流量	每股盈餘(元)	0.11	(0.34)	4.20	0.68	0.49
	現金流量比率(%)	(98.59)	40.01	(128.73)	(9.40)	14.29
	現金流量允當比率(%)	(393.19)	(327.53)	(302.09)	(298.48)	(205.87)
槓桿度	現金再投資比率(%)	(9.78)	2.11	(27.09)	(3.91)	(0.38)
	營運槓桿度	0.53	0.85	0.95	0.90	0.89
	財務槓桿度	0.58	0.75	0.91	0.83	0.89
109 年度財務比率變動原因：						
(一)財務結構：負債占資產比率降低，主要係因長短期借款減少所致。						
(二)償債能力：流動及速動比率增加，主要係因流動負債減少幅度大於流動資產減少幅度所致。						
(三)經營能力：1.應收款項週轉率增加及平均銷貨日數減少，主要係因平均應收款項減少幅度大於銷貨收入減少幅度所致。						
2.應付款項週轉率降低，主要係因平均應付款項增加，而銷貨成本減少所致。						
3.不動產、廠房及設備週轉率降低，主要係因本期銷貨大幅減少所致。						
(四)獲利能力：各項比率降低，主要係因本期獲利減少所致。						
(五)現金流量：各項比率增加，主要係因本期營業活動為現金流入所致。						
(六)槓桿度：變動未達 20%，不擬分析。						

2.(合併)採 IFRS 暨係經會計師查核/核閱

分析項目(註 1)	年 度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
	財務結構 (%)	負債占資產比率	24.59	13.62	20.33	24.30	12.77
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	317.43	327.76	2,348.94	2,153.76	2,246.31	2,337.03
償債能力 %	流動比率	399.73	985.74	713.91	569.18	1,787.69	1,970.13
	速動比率	386.14	970.69	710.61	568.08	1,784.62	1,966.12
	利息保障倍數(倍)	2.32	(0.44)	122.75	18.65	17.76	95.85
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.43	2.31	2.42	2.37	3.57	4.58
	平均收現日數	150	158	151	154	102	80
	存貨週轉率(次)	5.42	4.83	6.55	6.10	6.40	7.21
	應付款項週轉率(次)	3.80	3.32	4.84	4.39	4.25	5.69
	平均銷貨日數	67	76	56	60	57	51
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	0.83	0.47	1.62	0.69	0.43	0.49
	總資產週轉率(次)	0.22	0.13	0.06	0.03	0.02	0.02
獲利能力	資產報酬率(%)	0.63	(0.51)	16.27	2.50	1.86	5.13
	權益報酬率(%)	0.50	(1.62)	19.52	2.99	2.14	5.80
	稅前純益占實收資本額比率(%)	1.20	(3.54)	53.54	11.48	7.10	15.56
	純益率(%)	1.77	(10.68)	245.24	85.16	103.25	253.84
	每股盈餘(元)	0.11	(0.34)	4.20	0.68	0.49	0.34
現金流量	現金流量比率(%)	(9.88)	25.20	(167.45)	(18.99)	56.10	27.18
	現金流量允當比率(%)	(105.01)	(120.82)	(273.71)	(307.40)	(159.79)	(147.79)
	現金再投資比率(%)	(2.73)	1.37	(33.52)	(5.80)	1.92	1.37
槓桿度	營運槓桿度	0.28	0.70	0.85	0.83	0.86	0.87
	財務槓桿度	0.89	0.79	0.93	0.82	0.89	0.95

一、109 年度財務比率變動原因：

- (一)財務結構：負債占資產比率降低，主要係因長短期借款減少所致。  
 (二)償債能力：流動及速動比率增加，主要係因流動負債減少幅度大於流動資產減少幅度所致。  
 (三)經營能力：1.應收款項週轉率增加及平均銷貨日數減少，主要係因平均應收款項減少幅度大於銷貨收入減少幅度所致。  
 2.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率降低，主要係因本期銷貨大幅減少所致。  
 (四)獲利能力：1.各項比率降低，主要係因本期獲利減少所致。  
 2.純益率增加，主要係因主要係因本期淨利減少幅度小於銷貨收入減少幅度所致。  
 (五)現金流量：各項比率增加，主要係因本期營業活動為現金流入所致。  
 (六)槓桿度：變動未達 20%，不擬分析。

二、110 年第 1 季財務比率變動原因：

- (一)財務結構：各項比率變動未達 20%，不擬分析。  
 (二)償債能力：利息保障倍數增加，主要係因 110 年第 1 季獲利相對增加所致。  
 (三)經營能力：1.應收款項週轉率增加/平均收現日數降低，主要係因 110 年第 1 季平均應收款項減少所致。  
 2.應付款項週轉率增加，主要係因 110 年第 1 季平均應付款項減少所致。  
 (四)獲利能力：各項比率增加，主要係因 110 年第 1 季獲利相對增加所致。  
 (五)現金流量：現金流量比率及現金再投資比率降低，主要係因 110 年第 1 季營業活動淨現金流量減少所致。  
 (六)槓桿度：變動未達 20%，不擬分析。

註 1：列示計算公式：

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。(註2)

#### 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)。(註3)

#### 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(註4)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註5：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱第55頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第56頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第113頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響：無此情形。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況(合併報表)

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				增(減)金額	%
流動資產		1,912,309	1,643,208	(269,101)	(14)
長期投資		-	-	-	-
不動產、廠房及設備		75,576	72,986	(2,590)	(3)
無形資產		-	-	-	-
其他資產		8,616	38,218	29,602	344
資產總額		1,996,501	1,754,412	(242,089)	(12)
流動負債		335,975	91,918	(244,057)	(73)
非流動負債		149,232	132,060	(17,172)	(12)
負債總額		485,207	223,978	(261,229)	(54)
股本		665,860	665,860	-	-
資本公積		210,424	190,448	(19,976)	(9)
保留盈餘		705,810	755,186	49,376	7
其他權益		(70,800)	(81,060)	(10,260)	14
權益總額		1,511,294	1,530,434	19,140	1

增減比例變動分析說明：

1. 流動資產減少，主要係因本期定存到期解約，用以償還長短期借款所致。
2. 其他資產增加，主要係因本期透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產因評價而增值及遞延所得稅資產增加所致。
3. 流動負債減少，主要係因短期借款減少所致。
4. 非流動負債減少，主要係因長期借款減少所致。
5. 資本公積減少，係因以資本公積分配現金股利所致。
6. 保留盈餘增加，主要係因本期獲利所致。
7. 其他權益減少，主要係因國外營運機構財務報表換算之累積換算調整數減少所致。

### 二、財務績效(合併報表)

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	109 年度	差異	
				增(減)金額	%
營業收入淨額		53,254	31,533	(21,721)	(41)
營業成本		34,904	22,141	(12,763)	(37)
營業毛利		18,350	9,392	(8,958)	(49)
營業費用		38,109	31,927	(6,182)	(16)
營業淨損		(19,759)	(22,535)	(2,776)	14
營業外收入及支出		96,228	69,782	(26,446)	(27)
稅前淨利		76,469	47,247	(29,222)	(38)
所得稅費用		31,119	14,689	(16,430)	(53)
本期淨利		45,350	32,558	(12,792)	(28)

增減比例變動分析說明：

- 一、營業收入、成本及毛利減少：主要係因 COVID-19 疫情嚴峻，造成全球經濟景氣衰退，市況明顯低迷，同業削價競爭，本公司放棄不符經濟效益之機種，致產品訂單流失，銷售減少。
- 二、營業費用減少，主要係因各項費用隨營運規模減少而減少。

三、營業外收入及支出減少，主要係因本期兌換損失增加所致。  
 四、所得稅費用減少，主要係隨獲利減少而減少及未分配盈餘稅減少。  
 五、預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：依據總體經濟情況及主要客戶接單狀況而定。

### 三、現金流量(合併報表)

#### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

項目	年度	108 年度	109 年度	增減比例(%)
現金流量比率(%)		(18.99)	56.10	395
現金流量允當比率(%)		(307.40)	(159.79)	48
現金再投資比率(%)		(5.80)	1.92	133
增減比例變動分析說明： 各項比率增加，主要係因本期營業活動為現金流入所致。				

#### (二)流動性不足之改善計畫：無此情形。

#### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (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
106,202	57,885	37,050	127,037	-	-

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

#### (一)轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫：無。

#### (二)未來一年投資計畫：視客戶及市場狀況而定。

### 六、風險事項

#### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率：合併公司109年底及110年第1季向銀行融資金額分別為86,421仟元及75,492仟元，109年度及110第1季利息支出分別為2,819仟元及273元。合併公司將定期評估借款利率，並與往來金融機構密切聯繫以爭取較優惠的借款利息。
- 2.匯率：合併公司進銷貨部分以外幣報價，故國際外幣走勢與公司兌換損益息息相關，合併公司除調整貨款以外幣支付，以期達到自然避險之目的外，另與往來銀行與專業金融機構保持密切聯繫，期能充分掌握國際匯率之走勢，並適時操作遠期外匯等衍生性金融商品避險，善用資源以降低匯率變動之衝擊。合併公司109年度及110年第1季兌換(損)益分別為(47,765)仟元及1,948仟元。整體而言，109年度及110年第1季產生匯兌損益係因美金對新台幣及人民幣升貶值幅度波動所致。
- 3.通貨膨脹：根據行政院主計處公佈110年3月消費者物價指數為102.99%，年增率為1.26%，通貨膨脹情形尚屬輕微，對合併公司獲利並無重大影響，且合併公司隨時注意市場價格之波動並與供應商及客戶保持良好之互動關係，故尚未有因通貨膨脹而產生重大影響損益之情形。

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

1. 合併公司109年度及截至年報刊印日止，並無從事任何高風險及高槓桿投資之行為。
  2. 合併公司資金貸與他人係依據公司「資金貸與他人作業程序」辦理。合併公司109年度及110年第1季，並無資金貸與他人之情事。
  3. 合併公司背書保證依據公司「背書保證作業程序」辦理。合併公司109年度及110年第1季，並無背書保證之情事。
  4. 合併公司從事衍生性商品交易之目的，主要係規避外幣資產或債務因匯率變動所產生之風險，目前主要以預售遠期外匯為主，並依照公司「取得與處分資產處理程序」之規定辦理，風險尚屬有限，合併公司109年度及110年第1季並無從事衍生性商品交易。
- (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：合併公司將持續研發高技術及高附加價值之產品，以滿足客戶需求。合併公司十分重視研究發展，亦將繼續投入研發工作，以求增加訂單，預計未來投入之研發費用仍將維持一定金額以上，並視營運狀況及需求調整。
- (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：合併公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及截至年報刊印日止合併公司並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事。合併公司將隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握市場環境變化，並採取適當策略因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。
- (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：消費性電子產品為刺激市場反應，具有汰舊換新快速之產業特性，近年來各項電子產品朝向低價化、功能整合之發展已蔚為趨勢。此外，電子產品之市場削價競爭對合併公司之銷售毛利有大幅影響，而資訊產業未來若出現重大變革，發展出功能整合之替代產品，亦將影響合併公司之產品銷售情形。合併公司經營團隊將隨時注意任何可能對合併公司業務及營運有影響之科技及產業相關變動，加強研究發展之投入，掌握產業科技變化脈動，以爭取業務先機。
- (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：本公司自成立以來，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象。合併公司最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響企業形象之重大情事。
- (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：合併公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫，惟將來若有進行併購之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障原有股東權益。
- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：合併公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有擴充廠房之計畫，惟將來若有進行擴充廠房之計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量是否能為公司帶來具體效益，以確實保障股東權益。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：合併公司最近年度及截至年報刊印日止對單一客戶進貨或銷貨超過30%之情形及對單一集團進貨或銷貨超過50%之情形：
1. 109年度及110年第1季對單一客戶(A公司)銷貨金額分別為11,885仟元及4,647仟元，各佔當期合併銷貨之38%及52%，因評估其金額尚非屬重大，故尚不致因短期間該銷貨之集中而對合併公司產生重大營運風險。
  2. 109年度及110年第1季對單一廠商(D公司)進貨金額分別為12,303仟元及4,553仟元，各佔當期合併進貨之60%及72%，因評估其金額尚非屬重大，故尚不致因短期間該進貨之集中而對合併公司產生重大營運風險。
  3. 合併公司採購或委外生產連接器、讀卡器、五金端子等，供貨來源主要為中國廠商，

合併公司依供應商評鑑及採購程序對外採購及委外生產。雖積極尋找合格供應商，應儘量避免單一供貨來源，但由於合併公司整體營業量大幅縮減，單一客戶及機種採購量較小，有意願承作之合格廠商相對較少，為考量產品供貨品質穩定及交期等因素，故各供應商之採購金額會有所相對變化，並造成有集中部分廠商之情形。整體而言，對各供應商採購金額會隨著其對應產品之客戶銷售額而有增減變動。

4.合併公司將隨時注意進貨或銷貨之變動情況，評估相關風險，並採取適當因應措施，以降低進貨或銷貨集中對公司財務業務之影響。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止，其董事、監察人及持股逾10%之大股東，並未有大量股權移轉予他人之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至110年4月17日，全體董事持股比例佔本公司已發行股份總額之15.54%。本公司之董事及員工均對公司有強烈使命感，長期戮力經營公司，未來亦將秉持穩健之經營理念與良好的管理操守創造公司營運績效與成長，以爭取所有股東對經營團隊之認同。本公司除設置二名獨立董事使公司治理發展更為完善外，並選任對經營實務經驗豐富之監察人監督公司之營運。綜上所述，本公司經營權相對穩定，尚不致有股權大量移轉或更換，致經營權產生變動，進而對公司產生影響及風險，截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件：

1.公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，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：無此情形。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

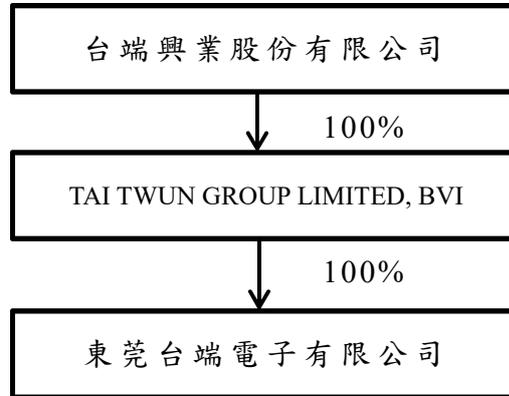
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.關係企業基本資料

基準日：109年12月31日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	91.06.15	PORTCULLIS TRUSTNET CHAMBERS 4 <sup>TH</sup> FLOOR, ELLEN SKELTON BUILDING 3076 SIR FRANCIS DRAKE HIGHWAY ROAD TOWN, TORTOLA VG1110, BVI	美金 10,000 仟元	控股
東莞台端電子有限公司	91.06.15	廣東省東莞市長安鎮長安振安東路 74 號 1 棟 301 房	港幣 64,350 仟元	連接器、零件、五金模具之製造銷售

##### 3.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業本公司及本公司關係企業所經營之業務包括：

- (1)連接器、五金、塑膠、模具及其零配件之設計製造加工買賣業務。
- (2)電子產品及其零配件之設計製造加工買賣業務。

##### 4.關係企業董事、監察人及總經理

基準日：109年12月31日 單位:股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	董事長	台端興業股份有限公司 代表人林樂堯	10,000,000	100%
東莞台端電子有限公司	董事長 董事 董事	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI代表人劉美惠 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI代表人劉美月 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI代表人林樂賢	-	100%

##### 5.關係企業營運概況

基準日：109年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入-淨額	營業淨利(損)	本期損益(稅後)	每股純益(元)(稅後)
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	393,593	854,488	-	854,488	-	(111)	53,599	5.36
東莞台端電子有限公司	271,170	89,513	3,244	86,269	13,797	270	(3,467)	不適用

##### (二)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：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第二項二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

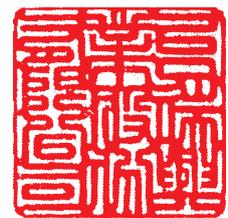
台端興業股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：110年3月5日

本公司民國109年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國109年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國110年3月5日董事會通過，出席董事5人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台端興業股份有限公司



董事長：林樂堯

簽章



總經理：林樂賢

簽章



台端興業股份有限公司  
民國 109 年股東常會議事錄



時間：民國 109 年 6 月 15 日(星期一)上午 9 時整  
地點：新北市中和區中正路 880 號 13 樓(本公司會議室)  
出席：親自出席及委託代理出席股份總數為 40,377,450 股，佔本公司已發行股份總數 66,586,000 股之 60.63%。

出席董事：林樂堯、林樂賢、陳賜玉。

出席獨立董事：林大鈞。

出席監察人：林明麗。

主席：林樂堯董事長

記錄：林建興



壹、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞：(略)。

#### 參、報告事項

一、本公司 108 年度營業狀況報告，詳如附件一，敬請 洽悉。

二、監察人審查 108 年度決算表冊報告，詳如附件二，敬請 洽悉。

三、108 年度董事監察人酬勞及員工酬勞分派案，謹請 公鑒。

說明：依本公司章程規定，擬議分派 108 年度員工酬勞新台幣 3,000,000 元、董事監察人酬勞新台幣 910,000 元，均以現金方式發放，發放日授權董事長全權處理。董事會決議金額與 108 年度認列費用估列金額無差異。

四、本公司間接投資大陸之執行情形，詳如附件三，敬請 洽悉。

五、本公司背書保證情形，詳如附件四，敬請 洽悉。

六、修訂「公司治理實務守則」部分條文案，修訂前後條文對照表詳如附件七，敬請 洽悉。

七、修訂「誠信經營守則」部分條文案，修訂前後條文對照表詳如附件八，敬請 洽悉。

#### 肆、承認事項

一、108 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。(董事會提)

說明：(一)本公司民國 108 年度財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所張敬人及龔則立會計師查核完竣，連同營業報告書經董事會決議通過，送請監察人審查完竣，並出具查核報告書在案。

(二)民國 108 度會計師查核報告及財務報表，請參閱附件五。民國 108 年度營業報告書，請參閱本附件一。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,377,450 權(含電子投票 781,260 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：39,968,457 權(含電子投票 372,968 權)	98.98%
反對權數：5,078 權(含電子投票 5,078 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%

表決結果	佔出席股東表決權數%
棄權/未投票權數：403,915 權(含電子投票 403,214 權)	1.00%

二、108 年度盈餘分配案，謹提請 承認。(董事會提)

說明：本公司為考量公司營運資金需求，108 年度盈餘除提列 10%法定盈餘公積及依法提列特別盈餘公積外，其餘可供分配盈餘數擬保留不做股東股利之分派，本公司 108 年度盈餘分配表請參閱附件六。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,377,450 權(含電子投票 781,260 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：39,968,457 權(含電子投票 372,968 權)	98.98%
反對權數：5,078 權(含電子投票 5,078 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：403,915 權(含電子投票 403,214 權)	1.00%

伍、討論事項

一、資本公積發放現金股利案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：(一)本公司擬自資本公積一股票溢價中提撥新台幣 19,975,800 元，按除息基準日股東名簿記載之股東持有股份比例分配現金股利，每股配發新台幣 0.3 元。

(二)本現金股利分配至元為止，採元以下無條件捨去計算方式，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

(三)除息基準日、發放日及其他相關事宜俟 109 年股東常會通過後，授權董事長訂定。

(四)嗣後如因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、員工認股權行使或其他原因，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動時，擬提請股東會授權董事會依本案決議按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整分配比率。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,377,450 權(含電子投票 781,260 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：39,968,437 權(含電子投票 372,948 權)	98.98%
反對權數：5,098 權(含電子投票 5,098 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：403,915 權(含電子投票 403,214 權)	1.00%

二、修訂「公司章程」部份條文案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：為配合主管機關規定及公司業務需要，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，修訂前後條文對照表請參閱附件九。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,377,450 權(含電子投票 781,260 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：39,968,437 權(含電子投票 372,948 權)	98.98%
反對權數：5,098 權(含電子投票 5,098 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：403,915 權(含電子投票 403,214 權)	1.00%

三、修訂「背書保證作業程序」部份條文案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：為配合主管機關規定，擬修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文，修訂前後條文對照表請參閱附件十。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,377,450 權(含電子投票 781,260 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：39,968,437 權(含電子投票 372,948 權)	98.98%
反對權數：5,098 權(含電子投票 5,098 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：403,915 權(含電子投票 403,214 權)	1.00%

四、修訂「資金貸與他人作業程序」部份條文案，謹提請 討論。(董事會提)

說明：為配合主管機關規定，擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文，修訂前後條文對照表請參閱附件十一。

決議：經投票表決結果，本案照原議案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：40,377,450 權(含電子投票 781,260 權)

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數：39,968,437 權(含電子投票 372,948 權)	98.98%
反對權數：5,098 權(含電子投票 5,098 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：403,915 權(含電子投票 403,214 權)	1.00%

陸、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

柒、散會： 同日上午九時十八分主席徵詢全體出席股東，無異議通過散會。

台端興業股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所會計師查核完竣，並出具查核報告在案。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人查核，認為屬實，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請鑑察。

此致

台端興業股份有限公司 110 年股東常會

監察人：林明麗



胡慧茹



晉元投資股份有限公司

代表人陳信夫



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 5 日

台端興業股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國109及108年度

地址：新北市中和區中正路880號13樓

電話：(02)32349988

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明



公司名稱：台端興業股份有限公司

負責人：林 樂 堯



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 5 日



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel: +886 (2) 2725-9988  
Fax: +886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

台端興業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

台端興業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台端興業股份有限公司及子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台端興業股份有限公司及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，對台端興業股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台端興業股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 海外基金受益憑證之存在性

台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 年底持有以美元計價之海外基金受益憑證餘額係屬重大，占合併總資產 86%。管理階層定期覆核海外基金受益憑證變動表及網路銀行對帳資訊，以確認海外基金受益憑證之存在性。

海外基金受益憑證相關資訊，請參閱合併財務報表附註四、七及附表一。由於台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 年底持有海外基金餘額重大，其存在性將對台端興業股份有限公司及子公司之財務狀況產生重大影響，因是本年度將海外基金受益憑證之存在性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行查核程序如下：

1. 測試台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 海外基金受益憑證存在性之覆核控制有效性，確認管理階層定期覆核海外基金受益憑證變動表及網路銀行對帳資訊，並與財務報表帳列餘額進行核對，以確認海外基金受益憑證之存在性。
2. 查核人員發函詢證海外投資銀行，確認台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 年底持有之海外基金受益憑證數量及市價，並將回函結果與台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 年底帳列海外基金餘額進行核對，確認兩者相符，以驗證海外基金之存在性。
3. 查核人員自行操作電腦，登錄海外基金受益憑證之網路銀行，確認台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 持有之海外基金受益憑證項目及單位數，以驗證海外基金之存在性。

#### 海外基金受益憑證之年底評價

台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 年底持有以美元計價之海外基金受益憑證餘額重大，受海外基金受益憑證之淨值及匯率持續波動影響，其於年底評價產生之金融資產評價損益及兌換損益，將對台端興業股份有限公司及子公司之財務績效產生重大影響。管理階層定期覆

核海外基金受益憑證之公允價值及匯率評價調整計算表，以確認海外基金受益憑證之年底餘額經適當評價。

海外基金受益憑證相關資訊，請參閱合併財務報表附註四、七及附表一。由於台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 年底持有海外基金餘額重大，有關海外基金年底評價是否適當，將對台端興業股份有限公司及子公司之財務績效產生重大影響，因是本年度將海外基金受益憑證之年底評價列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行查核程序如下：

1. 測試台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 基金評價調整核准控制之有效性，確認權責主管定期覆核海外基金公允價值及匯率評價調整計算表之評價來源資訊，確認其與海外基金淨值表及台灣銀行年底匯率等文件一致後，核准入帳。
2. 取得台端興業股份有限公司及 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 海外基金公允價值及匯率評價調整計算表，予以核算及確認其計算之正確性，並評估年底評價調整之適當性。

#### **其他事項－個體財務報表**

台端興業股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台端興業股份有限公司及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台端興業股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台端興業股份有限公司及子公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台端興業股份有限公司及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，以及使台端興業股份有限公司及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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台端興業股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於台端興業股份有限公司及子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台端興業股份有限公司及子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台端興業股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人



張敬人

會計師 黃 堯 麟



黃堯麟

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 5 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 106,202	6	\$ 129,296	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	1,511,216	86	1,527,735	77
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二七)	15,277	1	239,891	12
1140	合約資產(附註四及二十)	-	-	219	-
1150	應收票據淨額(附註四、十及二十)	286	-	405	-
1170	應收帳款淨額(附註四、十及二十)	7,268	1	9,389	-
1200	其他應收款	135	-	417	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二二)	-	-	360	-
130X	存貨淨額(附註四及十一)	856	-	1,293	-
1470	其他流動資產(附註十五及二七)	1,968	-	3,304	-
11XX	流動資產總計	<u>1,643,208</u>	<u>94</u>	<u>1,912,309</u>	<u>96</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	22,961	1	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	72,986	4	75,576	4
1755	使用權資產(附註四及十四)	1,024	-	1,523	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	14,053	1	6,916	-
1990	其他非流動資產(附註十五)	180	-	177	-
15XX	非流動資產總計	<u>111,204</u>	<u>6</u>	<u>84,192</u>	<u>4</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,754,412</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,996,501</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十六及二七)	\$ 42,000	3	\$ 264,000	13
2130	合約負債(附註四及二十)	-	-	95	-
2150	應付票據	70	-	195	-
2170	應付帳款	4,600	-	5,555	-
2219	其他應付款(附註十七)	6,043	-	8,761	1
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	1,545	-	13,069	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	541	-	423	-
2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二七)	37,050	2	43,716	2
2399	其他流動負債	69	-	161	-
21XX	流動負債總計	<u>91,918</u>	<u>5</u>	<u>335,975</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十六及二七)	7,371	1	44,421	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	124,121	7	103,719	5
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	558	-	1,082	-
2600	其他非流動負債	10	-	10	-
25XX	非流動負債總計	<u>132,060</u>	<u>8</u>	<u>149,232</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>223,978</u>	<u>13</u>	<u>485,207</u>	<u>24</u>
	歸屬於本公司業主之權益				
	股本				
3110	普通股	665,860	38	665,860	33
3200	資本公積	190,448	11	210,424	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	133,162	8	128,627	6
3320	特別盈餘公積	70,800	4	63,104	3
3350	未分配盈餘	551,224	31	514,079	26
3300	保留盈餘總計	<u>755,186</u>	<u>43</u>	<u>705,810</u>	<u>35</u>
3400	其他權益	(81,060)	(5)	(70,800)	(3)
3XXX	權益總計	<u>1,530,434</u>	<u>87</u>	<u>1,511,294</u>	<u>76</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,754,412</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,996,501</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



台端興業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純益為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二十）	\$ 31,533	100	\$ 53,254	100
5000	營業成本（附註四及十一）	<u>22,141</u>	<u>70</u>	<u>34,904</u>	<u>65</u>
5900	營業毛利	<u>9,392</u>	<u>30</u>	<u>18,350</u>	<u>35</u>
	營業費用（附註十、十四、 十八、二一及二六）				
6100	推銷費用	4,676	15	4,991	10
6200	管理費用	24,975	79	30,511	57
6300	研究發展費用	2,235	7	3,150	6
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>41</u>	<u>-</u>	<u>( 543 )</u>	<u>( 1 )</u>
6000	營業費用合計	<u>31,927</u>	<u>101</u>	<u>38,109</u>	<u>72</u>
6900	營業淨損	<u>( 22,535 )</u>	<u>( 71 )</u>	<u>( 19,759 )</u>	<u>( 37 )</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二一）				
7100	利息收入	2,320	7	8,491	16
7190	其他收入	1,204	4	1,218	2
7020	其他利益及損失	69,077	219	90,852	171
7050	財務成本	<u>( 2,819 )</u>	<u>( 9 )</u>	<u>( 4,333 )</u>	<u>( 8 )</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>69,782</u>	<u>221</u>	<u>96,228</u>	<u>181</u>
7900	稅前淨利	47,247	150	76,469	144
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>14,689</u>	<u>47</u>	<u>31,119</u>	<u>59</u>
8200	本年度淨利	<u>32,558</u>	<u>103</u>	<u>45,350</u>	<u>85</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項				
	目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	\$ 44,867	142	\$ -	-
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	( 38,309)	( 121)	( 23,406)	( 44)
8300	本年度其他綜合損益	<u>6,558</u>	<u>21</u>	( <u>23,406</u> )	( <u>44</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 39,116</u>	<u>124</u>	<u>\$ 21,944</u>	<u>41</u>
	每股純益 (附註二三)				
9710	基 本	<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.68</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.68</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真





台灣證券交易所股份有限公司  
 中華民國 109 年 12 月 31 日

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	其他權益項目 (附註八)											
	股本 (附註十九)	資本公積 (附註四及十九)	保留盈餘 法定盈餘公積	盈餘 特別盈餘公積	未分配盈餘 未分配盈餘	及 保留盈餘總計數	九 及 保留盈餘總計數	十 及 保留盈餘總計數	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現損益	其他權益總計數	權益總額
A1	\$ 665,860	\$ 243,717	\$ 100,664	\$ 63,104	\$ 496,692	\$ 660,460			(\$ 22,698)	(\$ 24,696)	(\$ 47,394)	\$ 1,522,643
B1			27,963		(27,963)							
C15		(33,293)										(33,293)
D1					45,350	45,350						45,350
D3								(23,406)			(23,406)	(23,406)
D5					45,350	45,350		(23,406)			(23,406)	21,944
Z1	665,860	210,424	128,627	63,104	514,079	705,810		46,104	(24,696)	(70,800)		1,511,294
B1			4,535		(4,535)							
B3				7,696	(7,696)							
			4,535	7,696	(12,231)							
C15		(19,976)										(19,976)
Q1					16,818	16,818			(16,818)			
D1					32,558	32,558						32,558
D3								(38,309)	44,867	6,558		6,558
D5					32,558	32,558		(38,309)	44,867	6,558		39,116
Z1	665,860	190,448	133,162	70,800	551,224	755,186		84,413	3,353	(81,060)		1,530,434

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真

台端興業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 47,247	\$ 76,469
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	3,105	3,431
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	41	( 543)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 116,846)	( 116,041)
A20900	財務成本	2,819	4,333
A21200	利息收入	( 2,320)	( 8,491)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	4	( 426)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	479	89
A24100	未實現外幣兌換淨損失	69,073	43,343
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	64,234	( 72,472)
A31125	合約資產	219	535
A31130	應收票據	120	( 19)
A31150	應收帳款	2,147	25,081
A31180	其他應收款	285	438
A31200	存 貨	( 62)	4,597
A31240	其他流動資產	429	158
A32125	合約負債	( 95)	( 317)
A32130	應付票據	( 125)	( 59)
A32150	應付帳款	( 969)	( 4,296)
A32180	其他應付款	( 2,548)	( 13,771)
A32990	其他流動負債	( 92)	( 572)
A33000	營運產生之現金	67,145	( 58,533)
A33300	支付之利息	( 2,989)	( 4,341)
A33500	支付之所得稅	( 12,588)	( 922)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>51,568</u>	<u>( 63,796)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	\$ 224,614	(\$ 90,447)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	21,906	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 140)	( 1,583)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	134	426
B03800	存出保證金減少	-	257
B07500	收取之利息	2,320	8,491
B09900	受限制存款減少(增加)	<u>907</u>	( <u>907</u> )
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>249,741</u>	( <u>83,763</u> )
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	( 222,000)	86,000
C01600	舉借長期借款	-	60,000
C01700	償還長期借款	( 43,716)	( 67,283)
C04020	租賃負債本金償還	( 421)	( 1,419)
C04500	資本公積配發現金	( <u>19,976</u> )	( <u>33,293</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	( <u>286,113</u> )	<u>44,005</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( <u>38,290</u> )	( <u>23,475</u> )
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 23,094)	( 127,029)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>129,296</u>	<u>256,325</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 106,202</u>	<u>\$ 129,296</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



台端興業股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台端興業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 77 年 5 月，主要從事於電子及通訊端子與連接器等電子零組件之產銷業務。

本公司於 93 年 7 月 23 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦公開發行，且於 98 年 12 月 25 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 99 年 12 月 30 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 110 年 3 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及由本公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 110 年適用金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

合併公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二「子公司」及附表三及附表四。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額重新歸屬予該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備、使用權資產及合約成本相關資產之減損

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

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

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及帳款）及合約資產之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投

資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

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。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自連接器等產品之銷售。由於產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

## 2. 工程收入

合併公司承包之弱電工程合約係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，合併公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。合併公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

### (十一) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 合併公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或殘值保證下預期支付金額有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十二) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

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

## (十三) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法

之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

## 六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 327	\$ 860
銀行支票及活期存款	105,875	98,456
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	29,980
	<u>\$ 106,202</u>	<u>\$ 129,296</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
銀行存款	0.02%~0.05%	0.07%~2.10%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	<u>\$ 1,511,216</u>	<u>\$ 1,527,735</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
興櫃股票	\$ 22,961	\$ -
未上市(櫃)股票	-	-
	<u>\$ 22,961</u>	<u>\$ -</u>

合併公司依中長期策略目的投資國內興櫃及未上市(櫃)普通股，預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

富世達公司原為國內未上市(櫃)公司，於109年11月20日登錄興櫃交易，合併公司於109年12月調整投資部位以分散風險，而按公允價值21,906仟元出售部分權益工具投資－興櫃股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益16,818仟元則轉入保留盈餘。

合併公司持有之國內未上市(櫃)普通股，於以前年度評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故提列足額減損損失。

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款及質押定期存款	<u>\$ 15,277</u>	<u>\$ 239,891</u>

- (一) 截至109年及108年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款及質押定期存款利率區間分別為年利率1.55%及1.55%~2.40%。
- (二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

十、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 289	\$ 409
減：備抵損失	( 3)	( 4)
	<u>\$ 286</u>	<u>\$ 405</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 7,439	\$ 9,517
減：備抵損失	( 171)	( 128)
	<u>\$ 7,268</u>	<u>\$ 9,389</u>

合併公司對客戶之平均授信期間為 60~135 天，應收票據及帳款不予計息。應收款項之減損評估係依據個別評估、帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，合併公司係根據該客戶基本資料，詳實徵信，審慎衡量客戶信用，並依客戶財務與信用狀況，評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

(一) 應收票據

109 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	289	
備抵損失(存續期間預期信用 損失)		(	3)
攤銷後成本	\$	<u>286</u>	

108 年 12 月 31 日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	409	
備抵損失(存續期間預期信用 損失)		(	4)
攤銷後成本	\$	<u>405</u>	

(二) 應收帳款

109 年 12 月 31 日

	未	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	
預期信用損失率	1%			10%			-			-			-							
總帳面金額	\$	6,405		\$	1,034		\$	-		\$	-		\$	-		\$	7,439			
備抵損失(存續期間預期信 用損失)		(	66)		(	105)		-		-		-		-		-		-	(	171)
攤銷後成本	\$	<u>6,339</u>		\$	<u>929</u>		\$	-		\$	-		\$	-		\$	<u>7,268</u>			

108 年 12 月 31 日

	未	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	逾	期	
預期信用損失率	1%			10%			-			-			-							
總帳面金額	\$	9,160		\$	357		\$	-		\$	-		\$	-		\$	9,517			
備抵損失(存續期間預期信 用損失)		(	92)		(	36)		-		-		-		-		-		-	(	128)
攤銷後成本	\$	<u>9,068</u>		\$	<u>321</u>		\$	-		\$	-		\$	-		\$	<u>9,389</u>			

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 132	\$ 677
加：本年度提列減損損失	41	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( 543)
外幣換算差額	1	( 2)
年底餘額	<u>\$ 174</u>	<u>\$ 132</u>

## 十一、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 439	\$ 662
製 成 品	309	479
原 料	108	152
	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 1,293</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 21,607	\$ 34,533
存貨跌價及呆滯損失	479	89
其 他	55	282
	<u>\$ 22,141</u>	<u>\$ 34,904</u>

## 十二、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			109年 12月31日	108年 12月31日	
本公司	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	控股及投資	100%	100%	—
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	東莞台端電子有限公司	連接器、零件、五金模具之製造及銷售	100%	100%	—

上述列入合併財務報告之子公司，其財務報告均經會計師查核。

### 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 41,325	\$ 42,186	\$ 4,123	\$ 381	\$ 2,784	\$ 7,081	\$ 97,880
增 添	-	-	536	-	-	1,047	1,583
處 分	-	-	( 2,504)	-	( 161)	( 5,251)	( 7,916)
預付設備款重分類	-	-	5,571	-	-	-	5,571
淨兌換差額	-	-	( 61)	-	( 49)	( 65)	( 175)
108年12月31日餘額	<u>\$ 41,325</u>	<u>\$ 42,186</u>	<u>\$ 7,665</u>	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 2,574</u>	<u>\$ 2,812</u>	<u>\$ 96,943</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,198	\$ 4,123	\$ 143	\$ 1,904	\$ 7,081	\$ 27,449
折舊費用	-	886	714	63	303	43	2,009
處 分	-	-	( 2,504)	-	( 161)	( 5,251)	( 7,916)
淨兌換差額	-	-	( 61)	-	( 50)	( 64)	( 175)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,084</u>	<u>\$ 2,272</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 1,996</u>	<u>\$ 1,809</u>	<u>\$ 21,367</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 41,325</u>	<u>\$ 27,102</u>	<u>\$ 5,393</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ 75,576</u>
<u>成 本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 41,325	\$ 42,186	\$ 7,665	\$ 381	\$ 2,574	\$ 2,812	\$ 96,943
增 添	-	-	140	-	-	-	140
處 分	-	-	( 115)	( 381)	( 698)	( 617)	( 1,811)
淨兌換差額	-	-	22	-	18	15	55
109年12月31日餘額	<u>\$ 41,325</u>	<u>\$ 42,186</u>	<u>\$ 7,712</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,894</u>	<u>\$ 2,210</u>	<u>\$ 95,327</u>
<u>累計折舊及減損</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,084	\$ 2,272	\$ 206	\$ 1,996	\$ 1,809	\$ 21,367
折舊費用	-	886	913	37	233	523	2,592
處 分	-	-	( 115)	( 243)	( 698)	( 617)	( 1,673)
淨兌換差額	-	-	22	-	18	15	55
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,970</u>	<u>\$ 3,092</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,549</u>	<u>\$ 1,730</u>	<u>\$ 22,341</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 41,325</u>	<u>\$ 26,216</u>	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 72,986</u>

除認列折舊費用外，合併公司之不動產、廠房及設備於109及108年度未發生重大增添、處分及減損之情形。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋主建物	45至50年
其 他	30至50年
機器設備	2至10年
運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
其他設備	2至10年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 1,024</u>	<u>\$ 1,523</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添		
建築物	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,611</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 513</u>	<u>\$ 1,422</u>

除認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於 109 及 108 年度並未發生重大轉租及減損情形。

##### (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 541</u>	<u>\$ 423</u>
非流動	<u>\$ 558</u>	<u>\$ 1,082</u>

租賃負債之折現率如下：

	109年12月31日	108年12月31日
建築物	<u>4.75%</u>	<u>4.75%</u>

##### (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為辦公室及員工宿舍使用，剩餘租賃期間為 1~3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

##### (四) 其他租賃資訊

	109年12月31日	108年12月31日
短期租賃費用	<u>\$ 126</u>	<u>\$ 32</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 609)</u>	<u>(\$ 1,531)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之員工宿舍租賃適用認列豁免，  
不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 十五、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款	\$ 1,968	\$ 2,397
受限制存款(附註二七)	<u>-</u>	<u>907</u>
	<u>\$ 1,968</u>	<u>\$ 3,304</u>
 <u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 177</u>

#### 十六、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二七)		
銀行借款	<u>\$ 42,000</u>	<u>\$ 264,000</u>

銀行擔保借款之年利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為  
1.17% 及 1.26%~1.42%。

##### (二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二七)		
銀行借款	\$ 44,421	\$ 88,137
減：列為 1 年內到期部分	( <u>37,050</u> )	( <u>43,716</u> )
長期借款	<u>\$ 7,371</u>	<u>\$ 44,421</u>

合併公司以自有土地及建築物抵押擔保銀行借款(參閱附註二  
七),借款到期期間為 110 年 8 月 11 日至 112 年 7 月 31 日。截至 109  
年及 108 年 12 月 31 日止,銀行長期借款年利率分別為 1.14%~1.615%  
及 1.52%~1.865%。

## 十七、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 2,126	\$ 2,316
應付員工酬勞	1,800	3,000
應付費用	1,518	2,372
應付董監事酬勞	560	910
其 他	<u>39</u>	<u>163</u>
	<u>\$ 6,043</u>	<u>\$ 8,761</u>

## 十八、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

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

合併公司中之東莞台端電子有限公司依自員工薪資提撥退休金，相對提撥一定之比例存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。

## 十九、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>66,586</u>	<u>66,586</u>
已發行股本	<u>\$ 665,860</u>	<u>\$ 665,860</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

## (二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
股票發行溢價	\$ 183,114	\$ 203,090
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效認股權	<u>7,334</u>	<u>7,334</u>
	<u>\$ 190,448</u>	<u>\$ 210,424</u>

註：資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈</u>	<u>餘</u>	<u>分</u>	<u>配</u>	<u>案</u>
	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>		
法定盈餘公積	<u>\$</u>	<u>4,535</u>		<u>\$</u>	<u>27,963</u>
特別盈餘公積	<u>\$</u>	<u>7,696</u>		<u>\$</u>	<u>-</u>

另本公司分別於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 10 日經股東常會決議以資本公積 19,976 仟元及 33,293 仟元配發現金。

本公司 110 年 3 月 5 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 4,938</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 10,260</u>

另本公司於 110 年 3 月 5 日經董事會擬議以資本公積 16,646 仟元配發現金。

有關 109 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案尚待預計於 110 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

## 二十、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 30,745	\$ 53,001
工程收入	<u>788</u>	<u>253</u>
	<u>\$ 31,533</u>	<u>\$ 53,254</u>

### (一) 合約餘額

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>108年1月1日</u>
應收票據總額 (附註十)	\$ 289	\$ 409	\$ 390
應收帳款總額 (附註十)	<u>7,439</u>	<u>9,517</u>	<u>34,707</u>
	<u>\$ 7,728</u>	<u>\$ 9,926</u>	<u>\$ 35,097</u>
合約資產			
軟體安裝工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 754</u>
合約負債			
軟體安裝工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 412</u>

合併公司所採用之合約資產信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註十。

(二) 客戶合約收入之細分

109 年度

	應 報 導 部 門	總 計
	連接器事業群 其 他	
商品或勞務之類型		
商品銷貨收入	\$ 25,313	\$ 30,745
工程收入	-	788
	<u>\$ 25,313</u>	<u>\$ 31,533</u>

108 年度

	應 報 導 部 門	總 計
	連接器事業群 其 他	
商品或勞務之類型		
商品銷貨收入	\$ 35,574	\$ 53,001
工程收入	-	253
	<u>\$ 35,574</u>	<u>\$ 53,254</u>

二一、淨 利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 2,320</u>	<u>\$ 8,491</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
其 他	<u>\$ 1,204</u>	<u>\$ 1,218</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益		
(損失)	(\$ 4)	\$ 426
淨外幣兌換損失	( 47,765)	( 25,553)
金融資產利益		
強制透過損益按公允價		
值衡量	116,846	116,041
其 他	-	( 62)
	<u>\$ 69,077</u>	<u>\$ 90,852</u>

#### (四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	\$ 2,757	\$ 4,253
租賃負債之利息	<u>62</u>	<u>80</u>
	<u>\$ 2,819</u>	<u>\$ 4,333</u>

#### (五) 折舊及攤銷

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	\$ 2,592	\$ 2,009
使用權資產	<u>513</u>	<u>1,422</u>
合計	<u>\$ 3,105</u>	<u>\$ 3,431</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>3,105</u>	<u>3,431</u>
	<u>\$ 3,105</u>	<u>\$ 3,431</u>

#### (六) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 17,049	\$ 18,005
勞健保費用	1,185	1,308
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	577	805
董事酬金	407	595
其他員工福利	<u>432</u>	<u>552</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 19,650</u>	<u>\$ 21,265</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>19,650</u>	<u>21,265</u>
	<u>\$ 19,650</u>	<u>\$ 21,265</u>

#### (七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 5 日及 109 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

## 估列比例

	109年度	108年度
員工酬勞	3.63%	3.68%
董監事酬勞	1.13%	1.12%

## 金額

	109年度		108年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	1,800	\$	3,000
董監事酬勞	\$	560	\$	910

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	109年度	108年度
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 1,656	\$ 13,818
基本稅額應納差額	133	-
以前年度之調整	( 365)	( 1,076)
遞延所得稅		
本年度產生者	13,265	18,377
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,689</u>	<u>\$ 31,119</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
營業單位稅前淨利	<u>\$ 47,247</u>	<u>\$ 76,469</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 8,583	\$ 16,258
未分配盈餘加徵	1,656	13,818
基本稅額應納差額	133	-

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
未認列之虧損扣抵	\$ 4,682	\$ 2,119
以前年度之當期所得稅利益		
於本年度之調整	( <u>365</u> )	( <u>1,076</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,689</u>	<u>\$ 31,119</u>

(二) 本期所得稅資產與負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ 13,069</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵損失	\$ 1,066	\$ 15	\$ 1,081
備抵存貨跌價及呆			
滯損失	194	71	265
未實現兌換損失	<u>5,656</u>	<u>7,051</u>	<u>12,707</u>
	<u>\$ 6,916</u>	<u>\$ 7,137</u>	<u>\$ 14,053</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
子公司之未分配盈			
餘	\$ 74,314	\$ 10,720	\$ 85,034
透過損益按公允價			
值衡量之金融資			
產	<u>29,405</u>	<u>9,682</u>	<u>39,087</u>
	<u>\$ 103,719</u>	<u>\$ 20,402</u>	<u>\$ 124,121</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵損失	\$ 1,127	(\$ 61)	\$ 1,066
備抵存貨跌價及呆			
滯損失	190	4	194
未實現兌換損失	284	5,372	5,656
	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 5,315</u>	<u>\$ 6,916</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
子公司之未分配盈			
餘	\$ 61,827	\$ 12,487	\$ 74,314
透過損益按公允價			
值衡量之金融資			
產	18,200	11,205	29,405
	<u>\$ 80,027</u>	<u>\$ 23,692</u>	<u>\$ 103,719</u>

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
111 年度到期	\$ 3,860	\$ 3,800
112 年度到期	2,667	2,626
115 年度到期	4,920	4,920
116 年度到期	16,519	16,519
117 年度到期	25,253	25,253
118 年度到期	14,340	14,340
119 年度到期	19,078	-
	<u>\$ 86,637</u>	<u>\$ 67,458</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

子公司 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 設立於英屬維京群島，無所得稅負；東莞台端電子有限公司截至 108 年度以前之企業所得稅業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股純益

用以計算每股純益之淨利及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 32,558</u>	<u>\$ 45,350</u>
單位：仟股		
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
用以計算基本每股純益之普通股加權平均股數	66,586	66,586
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	<u>187</u>	<u>224</u>
用以計算稀釋每股純益之普通股加權平均股數	<u>66,773</u>	<u>66,810</u>

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

### 二四、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額、發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

合併公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。

### 二五、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

109年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 1,511,216</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,511,216</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ 22,961	\$ -	\$ -	\$ 22,961
－國內未上市(櫃)股票	-	-	-	-
合 計	<u>\$ 22,961</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 22,961</u>

108年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	<u>\$ 1,527,735</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,527,735</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

109及108年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 1,511,216	\$ 1,527,735
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>		
權益工具投資	22,961	-
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	129,348	379,794

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
(註2)	\$ 97,144	\$ 366,753

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、合約資產、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、合約負債、其他應付款、一年內到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括基金受益憑證、應收帳款、應付帳款、借款及租賃負債。合併公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註二八。

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少5%時，合併公司之敏感度分析。5%係為合併

公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性及非貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美元貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
損 益	\$ 40,901	\$ 55,771

主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收及應付款項及銀行借款。

## (2) 利率風險

因合併公司內之個體以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 15,277	\$ 269,871
具現金流量利率風險		
— 金融資產	105,867	98,449
— 金融負債	86,421	352,137

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別增加／減少 194 仟元及 (2,537) 仟元，主因為合併公司之變動利率存款及借款。

### (3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證及權益工具投資而產生權益價格暴險。合併公司指派相關人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若基金受益憑證價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產公允價值上升／下跌而分別增加／減少 15,112 仟元及 15,277 仟元。

若權益工具投資價格上漲／下跌 1%，109 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之金融資產公允價值上升／下跌而分別增加／減少 230 仟元。

合併公司於本年度對價格風險之敏感度，相較於前一年度並無重大變動。

## 2. 信用風險

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。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之

可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

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合併公司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。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源，合併公司未動用之銀行融資額度如下：

	109年12月31日	108年12月31日
有擔保銀行借款額度	<u>\$ 38,000</u>	<u>\$ 16,000</u>

#### 非衍生性金融負債流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權力之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編制。

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 109年12月31日

	要求即付或				
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 2,118	\$ 2,379	\$ 103	\$ -	\$ -
租賃負債	48	96	435	570	-
浮動利率工具	<u>45,738</u>	<u>7,458</u>	<u>26,373</u>	<u>7,428</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,904</u>	<u>\$ 9,933</u>	<u>\$ 26,911</u>	<u>\$ 7,998</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短 於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
租賃負債	<u>\$ 579</u>	<u>\$ 570</u>

108年12月31日

	要求即付或 <u>短於1個月</u>	<u>1至3個月</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 3,480	\$ 1,973	\$ 102	\$ -	\$ -
租賃負債	23	46	415	1,132	-
浮動利率工具	<u>11,060</u>	<u>74,061</u>	<u>224,845</u>	<u>44,926</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 14,563</u>	<u>\$ 76,080</u>	<u>\$ 225,362</u>	<u>\$ 46,058</u>	<u>\$ -</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短 於 1 年</u>	<u>1 ~ 5 年</u>
租賃負債	<u>\$ 484</u>	<u>\$ 1,132</u>

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

## 二六、關係人交易

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

### 主要管理階層薪酬

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 5,252</u>	<u>\$ 6,687</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司獲利情況決定。

## 二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款及法院訴訟之擔保品：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
自有土地	\$ 38,925	\$ 38,925
房屋及建築淨額	24,002	24,770
質押定存單（帳列按攤銷後成本衡 量之金融資產）	-	209,860
受限制存款（帳列其他流動資產）	-	907
	<u>\$ 62,927</u>	<u>\$ 274,462</u>

## 二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	483		28.48				(美元：新台幣) \$ 13,746
美元		2,458		6.5249				(美元：人民幣) 70,017
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
美元		26,137		28.48				(美元：新台幣) 744,388
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		356		28.48				(美元：新台幣) 10,128

108年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美元	\$	9,425		29.98				(美元：新台幣) \$ 282,574
美元		2,195		6.9762				(美元：人民幣) 65,792
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡量之金融資產								
美元		25,983		29.98				(美元：新台幣) 778,976
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美元		397		29.98				(美元：新台幣) 11,914

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

功能性貨幣	109年度		108年度	
	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換(損)益	功能性貨幣 兌表達貨幣	淨兌換(損)益
美元	29.549 (美元：新台幣)	\$ 13	30.912 (美元：新台幣)	\$ 139
新台幣	1 (新台幣：新台幣)	( 42,958 )	1 (新台幣：新台幣)	( 26,881 )
人民幣	4.2827 (人民幣：新台幣)	( <u>4,820</u> )	4.4821 (人民幣：新台幣)	<u>1,189</u>
		( <u>\$ 47,765</u> )		( <u>\$ 25,553</u> )

## 二九、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形。(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表二)
11. 被投資公司資訊。(附表三)

### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表四)

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益。(附表二)

- (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
- (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。(無)
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。(無)
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項。  
(無)

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表五)

### 三十、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
連接器事業群	\$ 25,313	\$ 35,574	\$ 1,309	\$ 7,764
其 他	6,220	17,680	1,172	2,445
繼續營業單位總額	<u>\$ 31,533</u>	<u>\$ 53,254</u>	2,481	10,209
管理費用			( 24,975 )	( 30,511 )
預期信用減損迴轉利益 (減損損失)			( 41 )	543
利息收入			2,320	8,491
其他收入			1,204	1,218
其他利益及損失			69,077	90,852
財務成本			( 2,819 )	( 4,333 )
稅前淨利			<u>\$ 47,247</u>	<u>\$ 76,469</u>

部門收入均係與外部客戶交易所產生。109 及 108 年度並無任何部門間銷售。

部門利益係指各個部門所賺取之利潤，不包含應分攤之管理費用、預期信用（減損損失）迴轉利益、利息收入、其他收入、其他利益及損失、財務成本以及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二) 部門資產及負債

合併公司資產及負債之衡量金額並未提供予營運決策者，故部門資產及負債衡量金額為零。

(三) 其他部門資訊

	折	舊
	109年度	108年度
連接器事業群	\$ 2,493	\$ 2,292
其他	<u>612</u>	<u>1,139</u>
	<u>\$ 3,105</u>	<u>\$ 3,431</u>

(四) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品分析如下：

	109年度	108年度
連接器成品類	\$ 25,313	\$ 35,574
其他	<u>6,220</u>	<u>17,680</u>
	<u>\$ 31,533</u>	<u>\$ 53,254</u>

(五) 地區別資訊

合併公司主要於台灣與中國地區營運，其繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	109年度	108年度
台灣	\$ 27,854	\$ 43,499
中國	<u>3,679</u>	<u>9,755</u>
	<u>\$ 31,533</u>	<u>\$ 53,254</u>

(六) 主要客戶資訊

109 及 108 年度連接器收入中，分別有 11,885 仟元及 12,841 仟元係來自合併公司之最大客戶。109 及 108 年度來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶 A	\$ 11,885	\$ 12,841
客戶 B	4,558	4,573 (註)

註：收入金額未達合併收入總額之 10%。

台端興業股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		註備
								美金	美元	
台端興業股份有限公司	受益憑證	Spectra SPC Powerfund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,446,295 單位	\$ 422,602 (USD 14,839 仟元)	-	\$ 422,602 (USD 14,839 仟元)	註 1	
台端興業股份有限公司	受益憑證	Asian Strategic Long Term Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,437,386 單位	144,577 (USD 5,076 仟元)	-	144,577 (USD 5,076 仟元)	註 1	
台端興業股份有限公司	受益憑證	Asian Strategic Orient Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,854,707 單位	146,037 (USD 5,128 仟元)	-	146,037 (USD 5,128 仟元)	註 1	
台端興業股份有限公司	受益憑證	Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,445 單位	31,172 (USD 1,094 仟元)	-	31,172 (USD 1,094 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Spectra SPC Powerfund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,079,293 單位	102,582 (USD 3,602 仟元)	-	102,582 (USD 3,602 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Ayers Alliance Quantum Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	33,781 單位	165,226 (USD 5,801 仟元)	-	165,226 (USD 5,801 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Asian Strategic Orient Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,765,983 單位	217,790 (USD 7,647 仟元)	-	217,790 (USD 7,647 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	CCIB SPC - Diversified FX Trading Segregated Portfolio	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	460,133 單位	43,374 (USD 1,523 仟元)	-	43,374 (USD 1,523 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Asian Strategic Long Term Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,077,364 單位	108,364 (USD 3,805 仟元)	-	108,364 (USD 3,805 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	39,234 單位	129,492 (USD 4,547 仟元)	-	129,492 (USD 4,547 仟元)	註 1	
台端興業股份有限公司	權益證券	雷世達股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	210,416 股	22,961	0.55%	22,961	-	
台端興業股份有限公司	權益證券	威懋科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30,000 股	-	1.53%	-	註 2	
台端興業股份有限公司	權益證券	台灣光纖股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	420,000 股	-	3.65%	-	註 2	

註 1：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：28.48 予以換算。

註 2：經評估投資價值確已減損且回復之希望甚小，已於以往年度全數提列減損損失。

台端興業股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人 名稱	交易往來對象 (註 2)	與交易人之關係 (註 2)	交易科目	往來		交易條件 (註 3)	情形 佔合併總資產之比率 (註 4)
					金額	金額		
0	台端興業股份有限公司	東莞台端電子有限公司 東莞台端電子有限公司	1 1	進貨 應付帳款—關係人	\$ 10,118 7,404	- -	- -	32% -

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註 3：母子公司間銷貨之交易因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

註 4：上表所列示之所有交易於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊  
民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本	始 年	投 資	金 額	年 底	股 數	底 比 率 (%)	持 帳 面 金 額	有被投資公司		註
												本年	度	
台端興業股份有限公司	TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	英屬維京群島	控股及投資	\$ 393,593	\$ 393,593	\$ 393,593	10,000,000	股	100	\$ 854,488	\$ 53,599	\$ 53,599	註 1	

註 1：係依被投資公司經會計師查核之財務報表認列投資損益。

註 2：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

台端興業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初出匯金額	本年初出匯金額	本年度匯出或收入金額	匯出或收入金額	回額	回額	本年年末出匯金額	本年年末出匯金額	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註2)	帳面價值	截至本年底止已匯回投資收益
東莞台端電子有限公司	連接器、零件、五金模具之製造及銷售	\$ 271,170	註1	\$ 335,289	\$ 335,289	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 335,289	\$ 335,289	(\$ 3,467)	100%	(\$ 3,467)	\$ 86,269	\$ -

期末大陸赴	經濟部核准	經濟部投資審議會	經濟部投資審議會	依赴	大陸地區	審投資	審投資	會投資	規定額
\$ 335,289 (USD 9,737 仟元)	\$ 467,670 (USD 16,421 仟元)	\$ 918,260	\$ 918,260	\$ 918,260	\$ 918,260	\$ 918,260	\$ 918,260	\$ 918,260	\$ 918,260

註 1：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依被投資公司會計師查核之財務報表認列。

註 3：轉投資公司間投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數沖銷。

註 4：東莞台端電子有限公司之本期末來自台灣匯出累積投資金額 335,289 仟元與實收資本額 271,170 仟元之差異係因減資彌補虧損 34,150 仟元及減資匯回股款至第三地區投資事業 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 29,969 仟元所致。

註 5：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：28.48 予以換算。

台端興業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
林 樂 堯	9,707,037	14.58%
樂美投資股份有限公司	8,076,001	12.13%
美詩樂股份有限公司	6,159,873	9.25%
劉 美 惠	5,709,828	8.58%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

台端興業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國109及108年度

地址：新北市中和區中正路880號13樓

電話：(02)32349988

### 會計師查核報告

台端興業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

台端興業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台端興業股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與台端興業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台端興業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對台端興業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 海外基金受益憑證之存在性

台端興業股份有限公司年底持有以美元計價之海外基金受益憑證餘額係屬重大，占總資產 42%。管理階層定期覆核海外基金受益憑證變動表及網路銀行對帳資訊，以確認海外基金受益憑證之存在性。

海外基金受益憑證相關資訊，請參閱個體財務報表附註四、七及附表一。由於台端興業股份有限公司年底持有海外基金餘額重大，其存在性將對台端興業股份有限公司之財務狀況產生重大影響，因是本年度將海外基金受益憑證之存在性列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行查核程序如下：

1. 測試台端興業股份有限公司海外基金受益憑證存在性之覆核控制有效性，確認管理階層定期覆核海外基金受益憑證變動表及網路銀行對帳資訊，並與財務報表帳列餘額進行核對，以確認海外基金受益憑證之存在性。
2. 查核人員發函詢證海外投資銀行，確認台端興業股份有限公司年底持有之海外基金受益憑證數量及市價，並將回函結果與台端興業股份有限公司年底帳列海外基金餘額進行核對，確認兩者相符以驗證海外基金之存在性。
3. 查核人員自行操作電腦，登錄海外基金受益憑證之網路銀行，確認台端興業股份有限公司持有之海外基金受益憑證項目及單位數，以驗證海外基金之存在性。

#### 海外基金受益憑證之年底評價

台端興業股份有限公司年底持有以美元計價之海外基金受益憑證餘額重大，受海外基金受益憑證之淨值及匯率持續波動影響，其於年底評價產生之金融資產評價損益及兌換損益，將對台端興業股份有限公司之財務績效產生重大影響。管理階層定期覆核海外基金受益憑證之公允價值及匯率評價調整計算表，以確認海外基金受益憑證之年底餘額經適當評價。

海外基金受益憑證相關資訊，請參閱個體財務報表附註四、七及附表一。由於台端興業股份有限公司年底持有海外基金餘額重大，有關海外基金年底評價是否適當，將對台端興業股份有限公司之財務績效產生重大影響，因是本年度將海外基金受益憑證之年底評價列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行查核程序如下：

1. 測試台端興業股份有限公司基金評價調整核准控制之有效性，確認權責主管定期覆核海外基金公允價值及匯率評價調整計算表之評價來源資訊，確認其與海外基金淨值表及台灣銀行年底匯率等文件一致後，核准入帳。
2. 取得台端興業股份有限公司海外基金公允價值及匯率評價調整計算表，予以核算及確認其計算之正確性，並評估年底評價調整之適當性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台端興業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台端興業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台端興業股份有限公司之治理單位（含獨立董事及監察人）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台端興業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台端興業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台端興業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台端興業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成台端興業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，決定對台端興業股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 張 敬 人



張敬人

會計師 黃 堯 麟

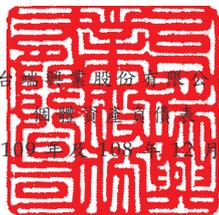


黃堯麟

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1060004806 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 5 日



台灣證券交易所

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 40,324	2	\$ 63,226	3
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	744,388	42	778,976	39
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、九及二六)	-	-	224,850	11
1140	合約資產(附註四及十九)	-	-	219	-
1150	應收票據淨額(附註四、十及十九)	286	-	405	-
1170	應收帳款淨額(附註四、十及十九)	6,540	1	6,990	1
1200	其他應收款	17	-	328	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二一)	-	-	360	-
130X	存貨淨額(附註四及十一)	597	-	828	-
1470	其他流動資產(附註十四)	1,930	-	2,374	-
11XX	流動資產總計	<u>794,082</u>	<u>45</u>	<u>1,078,556</u>	<u>54</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	22,961	1	-	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	854,488	49	839,198	42
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二六)	72,986	4	75,576	4
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	14,053	1	6,916	-
1990	其他非流動資產(附註十四)	2	-	2	-
15XX	非流動資產總計	<u>964,490</u>	<u>55</u>	<u>921,692</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,758,572</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,000,248</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十五及二六)	\$ 42,000	3	\$ 264,000	13
2130	合約負債(附註四及十九)	-	-	95	-
2150	應付票據	70	-	195	-
2170	應付帳款	2,839	-	1,972	-
2180	應付帳款—關係人(附註二五)	7,404	1	10,013	1
2219	其他應付款(附註十六)	5,659	-	7,585	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	1,545	-	13,069	1
2320	一年內到期之長期借款(附註十五及二六)	37,050	2	43,716	2
2399	其他流動負債	69	-	159	-
21XX	流動負債總計	<u>96,636</u>	<u>6</u>	<u>340,804</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十五及二六)	7,371	-	44,421	2
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	124,121	7	103,719	5
2600	其他非流動負債	10	-	10	-
25XX	非流動負債總計	<u>131,502</u>	<u>7</u>	<u>148,150</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>228,138</u>	<u>13</u>	<u>488,954</u>	<u>24</u>
	權益				
	股本				
3110	普通股	665,860	38	665,860	33
3200	資本公積	190,448	11	210,424	11
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	133,162	8	128,627	6
3320	特別盈餘公積	70,800	4	63,104	3
3350	未分配盈餘	551,224	31	514,079	26
3300	保留盈餘總計	755,186	43	705,810	35
3400	其他權益	(81,060)	(5)	(70,800)	(3)
3XXX	權益總計	<u>1,530,434</u>	<u>87</u>	<u>1,511,294</u>	<u>76</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 1,758,572</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,000,248</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



台端興業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股純益為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及十九）	\$ 27,854	100	\$ 43,499	100
5000	營業成本（附註四、十一及 二五）	<u>22,474</u>	<u>80</u>	<u>35,373</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	<u>5,380</u>	<u>20</u>	<u>8,126</u>	<u>19</u>
	營業費用（附註十、十七、 二十及二五）				
6100	推銷費用	4,159	15	4,229	9
6200	管理費用	22,063	79	22,967	53
6300	研究發展費用	1,784	7	2,063	5
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>68</u>	<u>-</u>	<u>( 538)</u>	<u>( 1)</u>
6000	營業費用合計	<u>28,074</u>	<u>101</u>	<u>28,721</u>	<u>66</u>
6900	營業淨損	<u>( 22,694)</u>	<u>( 81)</u>	<u>( 20,595)</u>	<u>( 47)</u>
	營業外收入及支出（附註四 及二十）				
7100	利息收入	2,232	8	7,488	17
7010	其他收入	145	1	931	2
7020	其他利益及損失	16,722	60	31,537	72
7050	財務成本	<u>( 2,757)</u>	<u>( 10)</u>	<u>( 4,253)</u>	<u>( 10)</u>
7070	採用權益法之子公司損 益份額（附註十二）	<u>53,599</u>	<u>192</u>	<u>62,437</u>	<u>144</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>69,941</u>	<u>251</u>	<u>98,140</u>	<u>225</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 47,247	170	\$ 77,545	178
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>14,689</u>	<u>53</u>	<u>32,195</u>	<u>74</u>
8200	本年度淨利	<u>32,558</u>	<u>117</u>	<u>45,350</u>	<u>104</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項 目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益	44,867	161	-	-
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>38,309</u> )	( <u>138</u> )	( <u>23,406</u> )	( <u>54</u> )
8300	本年度其他綜合損 益	<u>6,558</u>	<u>23</u>	( <u>23,406</u> )	( <u>54</u> )
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 39,116</u>	<u>140</u>	<u>\$ 21,944</u>	<u>50</u>
	每股純益(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.68</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 0.49</u>		<u>\$ 0.68</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真





民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益項目 (附註八)												
	108年1月1日餘額	107年度盈餘指撥	其他資本公積變動	108年度淨利	108年度稅後其他綜合損益	108年度綜合損益總額	108年12月31日餘額	108年度盈餘指撥	其他資本公積變動	109年度淨利	109年度稅後其他綜合損益	109年度綜合損益總額	109年12月31日餘額
A1	\$ 665,860						\$ 665,860						\$ 665,860
B1		27,963					27,963						
C15			(33,293)									(33,293)	
D1				45,350			45,350						45,350
D3								(23,406)			(23,406)		(23,406)
D5				45,350			45,350	(23,406)			(23,406)		21,944
Z1		128,627		514,079		210,424	63,104	(46,104)			(70,800)		1,511,294
B1		4,535					4,535						
B3							7,696						
		4,535					7,696						
C15						(19,976)							(19,976)
Q1				16,818							(16,818)		
D1				32,558									32,558
D3								(38,309)			6,558		6,558
D5				32,558				(38,309)			6,558		39,116
Z1		133,162		551,224		190,448	70,800	(84,413)			(81,060)		1,530,434

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



董事長：林樂堯

台端興業股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 47,247	\$ 77,545
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	2,592	2,009
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	68	( 538)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 59,684)	( 58,418)
A20900	財務成本	2,757	4,253
A21200	利息收入	( 2,232)	( 7,488)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	4	-
A22400	採用權益法之子公司損益份額	( 53,599)	( 62,437)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	357	20
A24100	未實現外幣兌換淨損失	35,874	23,608
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	58,327	( 25,549)
A31125	合約資產	219	535
A31130	應收票據	120	( 19)
A31150	應收帳款	450	23,351
A31180	其他應收款	314	89
A31200	存 貨	( 126)	1,651
A31240	其他流動資產	444	( 274)
A32125	合約負債	( 95)	( 317)
A32130	應付票據	( 125)	( 59)
A32150	應付帳款	( 1,743)	8,250
A32180	其他應付款	( 1,756)	( 12,558)
A32230	其他流動負債	( 90)	( 523)
A33000	營運產生之現金	29,323	( 26,869)
A33300	支付之利息	( 2,927)	( 4,261)
A33500	支付之所得稅	( 12,588)	( 922)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>13,808</u>	<u>( 32,052)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少 (增加)	\$ 224,850	(\$ 75,406)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	21,906	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 140)	( 1,583)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	134	-
B07500	收取之利息	<u>2,232</u>	<u>7,488</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>248,982</u>	<u>( 69,501)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	( 222,000)	86,000
C01600	舉借長期借款	-	60,000
C01700	償還長期借款	( 43,716)	( 67,283)
C04500	資本公積配發現金	( <u>19,976</u> )	( <u>33,293</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>( 285,692)</u>	<u>45,424</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 22,902)	( 56,129)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>63,226</u>	<u>119,355</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 40,324</u>	<u>\$ 63,226</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林樂堯



經理人：林樂賢



會計主管：張淑真



台端興業股份有限公司

個體財務報表附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台端興業股份有限公司(以下稱「本公司」)成立於 77 年 5 月，主要從事於電子及通訊端子與連接器等電子零組件之產銷業務。

本公司於 93 年 7 月 23 日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准補辦公開發行，且於 98 年 12 月 25 日經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並於 99 年 12 月 30 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 110 年 3 月 5 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

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

- (二) 110 年適用金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋  
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」  
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」  
IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日  
發布日起生效  
2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效  
2020 年 6 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日 (註 6)
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	2023 年 1 月 1 日 (註 7)
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

註 6：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 7：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

本公司從事建造工程部分，其營業週期長於一年，是以與營建業務相關之資產及負債，係按正常營業週期作為劃分流動或非流動之標準。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

若部分處分國外營運機構之子公司未導致喪失控制，係按比例將累計兌換差額併入權益交易計算，但不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 不動產、廠房及設備及合約成本相關資產之減損

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

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

因客戶合約所認列之存貨、不動產、廠房及設備先依存貨減損規定及上述規定認列減損，次依合約成本相關資產之帳面金額超過提供相關商品或勞務預期可收取之對價剩餘金額扣除直接相關成本後之金額認列為減損損失，續將合約成本相關資產之帳面金額計入所屬現金產生單位，以進行現金產生單位之減損評估。

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

#### (九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

## 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

### (1) 衡量種類

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

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

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

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

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收票據及帳款）及合約資產之減損損失。

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行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。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自連接器等產品之銷售。由於產品於起運時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

### 2. 工程收入

本公司承包之弱電工程合約係隨時間逐步認列收入。由於建造所投入之成本與履約義務之完成程度直接相關，本公司係以實際投入成本佔預期總成本比例衡量完成進度。本公司於建造過程逐步認列合約資產，於開立帳單時將其轉列為應收帳款。若已收取之工程款超過認列收入之金額，差額係認列為合約負債。

## (十一) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

## (十二) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

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

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

#### 六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 327	\$ 333
銀行支票及活期存款	39,997	32,913
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	-	29,980
	<u>\$ 40,324</u>	<u>\$ 63,226</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
銀行存款	0.02%~0.05%	0.07%~2.10%

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	\$ 744,388	\$ 778,976

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>權益工具投資</u>		
<u>非流動</u>		
國內投資		
興櫃股票	\$ 22,961	\$ -
未上市(櫃)股票	-	-
	<u>\$ 22,961</u>	<u>\$ -</u>

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

富世達公司原為國內未上市（櫃）公司，於 109 年 11 月 20 日登錄興櫃交易，本公司於 109 年 12 月調整投資部位以分散風險，而按公允價值 21,906 仟元出售部分權益工具投資－興櫃股票，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 16,818 仟元則轉入保留盈餘。

本公司持有之國內未上市（櫃）普通股，於以前年度評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故提列足額減損損失。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款	\$ <u>          -</u>	\$ <u>224,850</u>

(一) 截至 108 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款及質押定期存款利率區間為年利率 2.17%~2.40%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二六。

#### 十、應收票據及應收帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 289	\$ 409
減：備抵損失	( <u>3</u> )	( <u>4</u> )
	\$ <u>286</u>	\$ <u>405</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 6,702	\$ 7,083
減：備抵損失	( <u>162</u> )	( <u>93</u> )
	\$ <u>6,540</u>	\$ <u>6,990</u>

本公司對客戶之平均授信期間為 60~135 天，應收票據及帳款不予計息。應收款項之減損評估係依據個別評估、帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司係根據該客戶基本資料，詳實徵信，審慎衡量客戶信用，並依客戶財務與信用狀況，評估該潛在客戶之信

用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收票據及應收帳款之備抵損失如下：

(一) 應收票據

109年12月31日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	289	
備抵損失(存續期間預期信用損失)		(	3)
攤銷後成本	\$	<u>286</u>	

108年12月31日

	未	逾	期
預期信用損失率		1%	
總帳面金額	\$	409	
備抵損失(存續期間預期信用損失)		(	4)
攤銷後成本	\$	<u>405</u>	

(二) 應收帳款

109年12月31日

	未	逾	期	逾	期	逾	期	合	計
預期信用損失率	1%	10%	-	-	-				
總帳面金額	\$ 5,668	\$ 1,034	\$ -	\$ -	\$ -			\$ 6,702	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(	57)	(	105)	-	-	-	(	162)
攤銷後成本	\$ <u>5,611</u>	\$ <u>929</u>	\$ -	\$ -	\$ -			\$ <u>6,540</u>	

108年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期超過121天	合計
預期信用損失率	1%	10%	-	-	-
總帳面金額	\$ 6,845	\$ 238	\$ -	\$ -	\$ 7,083
備抵損失(存續期間預期信用損失)	( <u>69</u> )	( <u>24</u> )	<u>-</u>	<u>-</u>	( <u>93</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 6,776</u>	<u>\$ 214</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,990</u>

應收票據及應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
年初餘額	\$ 97	\$ 635
加：本年度提列減損損失	68	-
減：本年度迴轉減損損失	-	( <u>538</u> )
年底餘額	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 97</u>

十一、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
商 品	\$ 421	\$ 637
製 成 品	68	75
原 料	<u>108</u>	<u>116</u>
	<u>\$ 597</u>	<u>\$ 828</u>

銷貨成本性質如下：

	109年度	108年度
已銷售之存貨成本	\$ 22,062	\$ 35,071
存貨跌價及呆滯損失	357	20
其 他	<u>55</u>	<u>282</u>
	<u>\$ 22,474</u>	<u>\$ 35,373</u>

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	109年12月31日	108年12月31日
非上市櫃公司		
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	<u>\$ 854,488</u>	<u>\$ 839,198</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	109年12月31日	108年12月31日
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	100%	100%

109 及 108 年度採用權益法之子公司之損益，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

### 十三、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	合計
<u>成 本</u>							
108年1月1日餘額	\$ 41,325	\$ 42,186	\$ -	\$ 381	\$ 1,537	\$ -	\$ 85,429
增 添	-	-	536	-	-	1,047	1,583
處 分	-	-	-	-	( 151)	-	( 151)
預付設備款重分類	-	-	5,571	-	-	-	5,571
108年12月31日餘額	<u>\$ 41,325</u>	<u>\$ 42,186</u>	<u>\$ 6,107</u>	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 1,386</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 92,432</u>
<u>累計折舊</u>							
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 14,199	\$ -	\$ 143	\$ 656	\$ -	\$ 14,998
折舊費用	-	885	714	63	303	44	2,009
處 分	-	-	-	-	( 151)	-	( 151)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,084</u>	<u>\$ 714</u>	<u>\$ 206</u>	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 44</u>	<u>\$ 16,856</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 41,325</u>	<u>\$ 27,102</u>	<u>\$ 5,393</u>	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 578</u>	<u>\$ 1,003</u>	<u>\$ 75,576</u>
<u>成 本</u>							
109年1月1日餘額	\$ 41,325	\$ 42,186	\$ 6,107	\$ 381	\$ 1,386	\$ 1,047	\$ 92,432
增 添	-	-	140	-	-	-	140
處 分	-	-	-	( 381)	( 660)	-	( 1,041)
109年12月31日餘額	<u>\$ 41,325</u>	<u>\$ 42,186</u>	<u>\$ 6,247</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 1,047</u>	<u>\$ 91,531</u>
<u>累計折舊</u>							
109年1月1日餘額	\$ -	\$ 15,084	\$ 714	\$ 206	\$ 808	\$ 44	\$ 16,856
折舊費用	-	886	913	37	233	523	2,592
處 分	-	-	-	( 243)	( 660)	-	( 903)
109年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,970</u>	<u>\$ 1,627</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 381</u>	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 18,545</u>
109年12月31日淨額	<u>\$ 41,325</u>	<u>\$ 26,216</u>	<u>\$ 4,620</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 480</u>	<u>\$ 72,986</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	
房屋主建物	40至50年
其他	30至50年
機器設備	2至6年
運輸設備	5年
辦公設備	3至5年
其他設備	2至3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二六。

#### 十四、其他資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款	<u>\$ 1,930</u>	<u>\$ 2,374</u>
<u>非流動</u>		
存出保證金	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 2</u>

#### 十五、借 款

##### (一) 短期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二六)		
銀行借款	<u>\$ 42,000</u>	<u>\$ 264,000</u>

銀行擔保借款之年利率於 109 年及 108 年 12 月 31 日分別為 1.17% 及 1.26%~1.42%。

##### (二) 長期借款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>擔保借款</u> (附註二六)		
銀行借款	\$ 44,421	\$ 88,137
減：列為 1 年內到期部分	( <u>37,050</u> )	( <u>43,716</u> )
長期借款	<u>\$ 7,371</u>	<u>\$ 44,421</u>

本公司以自有土地及建築物抵押擔保銀行借款 (參閱附註二六)，借款到期期間為 110 年 8 月 11 日至 112 年 7 月 31 日。截至 109 年及 108 年 12 月 31 日止，銀行長期借款年利率分別為 1.14%~1.615% 及 1.52%~1.865%。

#### 十六、其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>流動</u>		
應付薪資及獎金	\$ 1,993	\$ 2,185
應付員工酬勞	1,800	3,000
應付費用	1,306	1,490
應付董監事酬勞	560	910
	<u>\$ 5,659</u>	<u>\$ 7,585</u>

## 十七、退職後福利計畫

### 確定提撥計畫

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

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>66,586</u>	<u>66,586</u>
已發行股本	<u>\$ 665,860</u>	<u>\$ 665,860</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

### (二) 資本公積

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
股票發行溢價	\$ 183,114	\$ 203,090
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已失效認股權	<u>7,334</u>	<u>7,334</u>
	<u>\$ 190,448</u>	<u>\$ 210,424</u>

註：資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息

紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

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

本公司依金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 107 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	
	108年度	107年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,535</u>	<u>\$ 27,963</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 7,696</u>	<u>\$ -</u>

另本公司分別於 109 年 6 月 15 日及 108 年 6 月 10 日經股東常會決議以資本公積 19,976 仟元及 33,293 仟元配發現金。

本公司 110 年 3 月 5 日董事會擬議 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>
	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 4,938</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 10,260</u>

另本公司於 110 年 3 月 5 日經董事會擬議以資本公積 16,646 仟元配發現金。

有關 109 年度之盈餘分配案及資本公積配發現金案尚待預計於 110 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

#### 十九、收 入

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
客戶合約收入		
銷貨收入	\$ 27,066	\$ 43,246
工程收入	<u>788</u>	<u>253</u>
	<u>\$ 27,854</u>	<u>\$ 43,499</u>

(一) 合約餘額

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
應收票據總額 (附註十)	\$ 289	\$ 409	\$ 390
應收帳款總額 (附註十)	<u>6,702</u>	<u>7,083</u>	<u>30,543</u>
	<u>\$ 6,991</u>	<u>\$ 7,492</u>	<u>\$ 30,933</u>
合約資產			
軟體安裝工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 219</u>	<u>\$ 754</u>
合約負債			
軟體安裝工程	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 412</u>

本公司所採用之合約資產信用風險管理與應收帳款相同，請參閱附註十。

(二) 客戶合約收入之細分

109 年度

	應 報 導 部 門		
	連接器事業群	其 他	總 計
商品或勞務之類型			
商品銷貨收入	\$ 23,884	\$ 3,182	\$ 27,066
工程收入	<u>-</u>	<u>788</u>	<u>788</u>
	<u>\$ 23,884</u>	<u>\$ 3,970</u>	<u>\$ 27,854</u>

108 年度

	應 報 導 部 門		
	連接器事業群	其 他	總 計
商品或勞務之類型			
商品銷貨收入	\$ 30,510	\$ 12,736	\$ 43,246
工程收入	<u>-</u>	<u>253</u>	<u>253</u>
	<u>\$ 30,510</u>	<u>\$ 12,989</u>	<u>\$ 43,499</u>

二十、淨 利

(一) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款	<u>\$ 2,232</u>	<u>\$ 7,488</u>

(二) 其他收入

	109年度	108年度
其 他	<u>\$ 145</u>	<u>\$ 931</u>

(三) 其他利益及損失

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 4)	\$ -
淨外幣兌換損失	( 42,958)	( 26,881)
金融資產利益		
強制透過損益按公允價 值衡量	59,684	58,418
	<u>\$ 16,722</u>	<u>\$ 31,537</u>

(四) 財務成本

	109年度	108年度
銀行借款利息	<u>\$ 2,757</u>	<u>\$ 4,253</u>

(五) 折 舊

	109年度	108年度
不動產、廠房及設備	<u>\$ 2,592</u>	<u>\$ 2,009</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	2,592	2,009
	<u>\$ 2,592</u>	<u>\$ 2,009</u>

(六) 員工福利費用

	109年度	108年度
薪資費用	\$ 15,483	\$ 15,791
勞健保費用	1,140	1,214
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	565	590
董事酬金	407	595
其他員工福利	421	450
員工福利費用合計	<u>\$ 18,016</u>	<u>\$ 18,640</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	18,016	18,640
	<u>\$ 18,016</u>	<u>\$ 18,640</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
平均員工人數(其中未兼任員工之董事人數)	17人(3人)	18人(3人)
平均員工福利費用	1,258仟元	1,203仟元
平均員工薪資費用	1,106仟元	1,053仟元
平均員工薪資費用調整變動	5%	(29)%
監察人酬金	255仟元	402仟元

公司薪資報酬政策：

1. 本公司章程規定，本公司每年如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，及不高於百分之三為董監事酬勞。
2. 董事會訂定董監報酬及酬勞發放金額及分配方式，係依據「薪資報酬委員會組織規程」、「董事會績效評估辦法」等規定辦理。董事報酬，除參酌績效評估結果外，另依據公司章程第36條之規定，本公司董事、監察人執行本公司職務時，公司得支給車馬費、薪資等經常性報酬，其數額授權董事會參考薪資報酬委員會之建議及其他同業通常水準給付之。
3. 本公司訂定經理人及員工等酬金之程序，係依據公司章程、「薪資報酬委員會組織規程」及員工績效評估辦法等規定辦理。本公司經理人及員工之薪資報酬，則依據相關薪資報酬給付辦法之規定，並參酌經理人及員工之個人工作表現及目標達成情形、對公司整體貢獻度及未來風險關聯合理性等因素，並考量公司近年經營績效及同業薪資水準等後給予合理報酬。相關經理人薪資報酬之內容及合理性，均須經薪資報酬委員會審議後提請董事會討論通過，並視營運狀況及相關法令規定適時檢討，以達到公司永續經營與風險控管之平衡。

## (七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。109 及 108 年度估列之員工酬勞及董監事酬勞分別於 110 年 3 月 5 日及 109 年 3 月 12 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工酬勞	3.63%	3.68%
董監事酬勞	1.13%	1.12%

### 金 額

	<u>109年度</u>		<u>108年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 1,800		\$ 3,000	
董監事酬勞	\$ 560		\$ 910	

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

108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
未分配盈餘加徵	\$ 1,656	\$ 13,818
基本稅額應納差額	133	-
以前年度之調整	( 365)	-
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>13,265</u>	<u>18,377</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,689</u>	<u>\$ 32,195</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
營業單位稅前淨利	<u>\$ 47,247</u>	<u>\$ 77,545</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 9,449	\$ 15,509
未分配盈餘加徵	1,656	13,818
基本稅額應納差額	133	-
未認列之虧損扣抵	3,816	2,868
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	( 365)	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 14,689</u>	<u>\$ 32,195</u>

(二) 本期所得稅資產及負債

	109年12月31日	108年12月31日
本期所得稅資產 應收退稅款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360</u>
本期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 1,545</u>	<u>\$ 13,069</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

109 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵損失	\$ 1,066	\$ 15	\$ 1,081
備抵存貨跌價及呆滯 損失	194	71	265
未實現兌換損失	<u>5,656</u>	<u>7,051</u>	<u>12,707</u>
	<u>\$ 6,916</u>	<u>\$ 7,137</u>	<u>\$ 14,053</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
子公司之未分配盈餘 透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 74,314	\$ 10,720	\$ 85,034
	<u>29,405</u>	<u>9,682</u>	<u>39,087</u>
	<u>\$ 103,719</u>	<u>\$ 20,402</u>	<u>\$ 124,121</u>

108 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵損失	\$ 1,127	(\$ 61)	\$ 1,066
備抵存貨跌價及呆滯 損失	190	4	194
未實現兌換損失	<u>284</u>	<u>5,372</u>	<u>5,656</u>
	<u>\$ 1,601</u>	<u>\$ 5,315</u>	<u>\$ 6,916</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
子公司之未分配盈餘 透過損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 61,827	\$ 12,487	\$ 74,314
	<u>18,200</u>	<u>11,205</u>	<u>29,405</u>
	<u>\$ 80,027</u>	<u>\$ 23,692</u>	<u>\$ 103,719</u>

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用虧損扣抵金額

	109年12月31日	108年12月31日
虧損扣抵		
115 年度到期	\$ 4,920	\$ 4,920
116 年度到期	16,519	16,519
117 年度到期	25,253	25,253
118 年度到期	14,340	14,340
119 年度到期	<u>19,078</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 80,110</u>	<u>\$ 61,032</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 107 年度以前之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股純益

用以計算每股純益之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	109年度	108年度
淨 利	<u>\$ 32,558</u>	<u>\$ 45,350</u>

<u>股 數</u>	單位：仟股	
	109年度	108年度
用以計算基本每股純益之普通 股加權平均股數	66,586	66,586
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>187</u>	<u>224</u>
用以計算稀釋每股純益之普通 股加權平均股數	<u>66,773</u>	<u>66,810</u>

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

### 二三、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東的股息金額、發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。

### 二四、金融工具

#### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

109 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 744,388	\$ -	\$ -	\$ 744,388
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內興櫃股票	\$ 22,961	\$ -	\$ -	\$ 22,961
－國內未上市(櫃)股票	-	-	-	-
合 計	\$ 22,961	\$ -	\$ -	\$ 22,961

108 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 778,976	\$ -	\$ -	\$ 778,976
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

109 及 108 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 744,388	\$ 778,976
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動</u>		
權益工具投資	22,961	-
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	47,169	296,020
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	102,403	372,007

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、合約資產、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、合約負債、其他應付款、一年到期之長期借款、長期借款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括基金受益憑證、應收帳款、應付帳款及借款。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之市場風險（匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二七。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對美元之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析包括流通在外之外幣貨幣性項目及透過損益按公允價值衡量之金融資產，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於美元貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益	美 元 之 影 響	
	109年度	108年度
	\$ 37,400	\$ 52,482

主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價現金及約當現金、透過損益按公允價值衡量之金融資產、應收及應付款項及銀行借款。

## (2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ -	\$ 254,830
具現金流量利率風險		
—金融資產	39,997	32,913
—金融負債	86,421	352,137

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 109 及 108 年度之稅前淨利將分別減少／增加 464 仟元及 3,192 仟元，主因為本公司之變動利率存款及借款。

### (3) 其他價格風險

本公司因基金受益憑證及權益工具投資而產生權益價格暴險。本公司指派相關人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若基金受益憑證價格上漲／下跌 1%，109 及 108 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 7,444 仟元及 7,790 仟元。

若權益工具投資價格上漲／下跌 1%，109 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之金融資產公允價值上升／下跌而分別增加／減少 230 仟元。

本公司於本年度對價格風險之敏感度，相較於前一年度並無重大變動。

## 2. 信用風險

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

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足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及金融工具之交易對方係信用評等良好之金融機構及公司組織，故該信用風險係屬有限。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

### 3. 流動性風險

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本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源，本公司未動用之銀行融資額度如下：

	109年12月31日	108年12月31日
有擔保銀行借款額度	<u>\$ 38,000</u>	<u>\$ 16,000</u>

#### 非衍生性金融負債流動性及利率風險表

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

以浮動利率支付之利息現金流量，其未折現之利息金額係依據資產負債表日殖利率曲線推導而得。

#### 109年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 1,371	\$ 1,458	\$ 10	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>45,738</u>	<u>7,458</u>	<u>26,373</u>	<u>7,428</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,109</u>	<u>\$ 8,916</u>	<u>\$ 26,383</u>	<u>\$ 7,428</u>	<u>\$ -</u>

#### 108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 966	\$ 998	\$ 8	\$ -	\$ -
浮動利率工具	<u>11,060</u>	<u>74,061</u>	<u>224,845</u>	<u>44,926</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 12,026</u>	<u>\$ 75,059</u>	<u>\$ 224,853</u>	<u>\$ 44,926</u>	<u>\$ -</u>

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

## 二五、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 東莞台端電子有限公司	子 公 司 間接持股 100%之被投資公司

### (二) 進 貨

關 係 人 類 別 / 名 稱	109年度	108年度
子 公 司		
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	\$ -	\$ 10,675
間接持股 100%之被投資公司 東莞台端電子有限公司	<u>10,118</u>	<u>15,404</u>
	<u>\$ 10,118</u>	<u>\$ 26,079</u>

關係人間進銷貨價格係依雙方約定，貨款通常先以收付互抵方式處理，餘依約定授信條件收付款，其關係人授信條件為月結 150 天，惟將視資金狀況彈性調整之。

### (三) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	109年12月31日	108年12月31日
應付帳款－關係人	間接持股 100%之被投資公司 東莞台端電子有限公司	<u>\$ 7,404</u>	<u>\$ 10,013</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

### (四) 主要管理階層薪酬

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 5,252</u>	<u>\$ 6,687</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司獲利情況決定。

## 二六、質抵押之資產

下列資產業經提供為銀行借款之擔保品：

	109年12月31日	108年12月31日
自有土地	\$ 38,925	\$ 38,925
房屋及建築淨額	24,002	24,770
質押定存單（帳列於按攤銷後 成本衡量之金融資產）	-	209,860
	<u>\$ 62,927</u>	<u>\$ 273,555</u>

## 二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

109年12月31日

外幣資產	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	483	28.48	(美元：新台幣)	\$	13,746		
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允 價值衡量之 金融資產								
美 元		26,137	28.48	(美元：新台幣)		744,388		
採權益法之子公司								
美 元		30,003	28.48	(美元：新台幣)		854,488		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		356	28.48	(美元：新台幣)		10,128		

108 年 12 月 31 日

	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 9,425	29.98 (美元：新台幣)	\$ 282,574
<u>非貨幣性項目</u>			
透過損益按公允			
價值衡量之			
金融資產			
美 元	25,983	29.98 (美元：新台幣)	778,976
採權益法之子公司			
美 元	27,992	29.98 (美元：新台幣)	839,198
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	397	29.98 (美元：新台幣)	11,913

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

功能性貨幣 新台幣	109年度		108年度	
	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣：新台幣)	淨兌換(損)益 (\$ 42,958)	功能性貨幣兌表達貨幣 1 (新台幣：新台幣)	淨兌換(損)益 (\$ 26,881)

## 二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(無)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 年底持有有價證券情形。(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)(附表一)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

10. 被投資公司資訊。(附表二)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。(附表三)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(無)
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的。
  - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額。
  - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。  
(附表四)

台端興業股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 109 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目	年股數或單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值		備註
								美金	美元	
台端興業股份有限公司	受益憑證	Spectra SPC Powerfund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,446,295 單位	\$ 422,602 (USD 14,839 仟元)	-	\$ 422,602 (USD 14,839 仟元)	註 1	
台端興業股份有限公司	受益憑證	Asian Strategic Long Term Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,437,386 單位	144,577 (USD 5,076 仟元)	-	144,577 (USD 5,076 仟元)	註 1	
台端興業股份有限公司	受益憑證	Asian Strategic Orient Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,854,707 單位	146,037 (USD 5,128 仟元)	-	146,037 (USD 5,128 仟元)	註 1	
台端興業股份有限公司	受益憑證	Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	9,445 單位	31,172 (USD 1,094 仟元)	-	31,172 (USD 1,094 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Spectra SPC Powerfund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,079,293 單位	102,582 (USD 3,602 仟元)	-	102,582 (USD 3,602 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Ayers Alliance Quantum Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	33,781 單位	165,226 (USD 5,801 仟元)	-	165,226 (USD 5,801 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Asian Strategic Orient Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,765,983 單位	217,790 (USD 7,647 仟元)	-	217,790 (USD 7,647 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	CCIB SPC - Diversified FX Trading Segregated Portfolio	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	460,133 單位	43,374 (USD 1,523 仟元)	-	43,374 (USD 1,523 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Asian Strategic Long Term Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,077,364 單位	108,364 (USD 3,805 仟元)	-	108,364 (USD 3,805 仟元)	註 1	
TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI	受益憑證	Longchamp Absolute Return Unit Trust Fund	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	39,234 單位	129,492 (USD 4,547 仟元)	-	129,492 (USD 4,547 仟元)	註 1	
台端興業股份有限公司	權益證券	雷世達股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	210,416 股	22,961	0.55%	22,961	-	
台端興業股份有限公司	權益證券	威懋科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30,000 股	-	1.53%	-	註 2	
台端興業股份有限公司	權益證券	台灣光纖股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	420,000 股	-	3.65%	-	註 2	

註 1：係以財務報告日之匯率美金：新台幣=1：28.48 予以換算。

註 2：經評估投資價值確已減損且回復之希望甚小，已於以往年度全數提列減損損失。



台端興業股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年度匯出或收回金額		本年初自台灣匯出金額	本年底自台灣匯出金額	本公司直接投資或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註2)	年底投資帳面價值	截至本年底止已匯回收益
				匯出	匯入						
東莞台端電子有限公司	連接器、零件、五金模具之製造及銷售	\$ 271,170	註1	\$ -	\$ -	\$ 335,289	\$ 335,289	100%	(\$ 3,467)	\$ 86,269	\$ -

期末大陸赴	累計自台灣匯出金額	經濟部投資審議會核准	經濟部投資審議會核准金額	經濟部投資審議會規定
\$ 335,289 (USD 9,737仟元)	\$ 467,670 (USD 16,421仟元)			\$ 918,260

註 1：透過轉投資第三地區設立公司再投資大陸公司。

註 2：係依被投資公司經會計師查核之財務報表認列。

註 3：東莞台端電子有限公司之本期末自台灣匯出累積投資金額 335,289 仟元與實收資本額 271,170 仟元之差異係因減資彌補虧損 34,150 仟元及減資匯回股款至第三地區投資事業 TAI TWUN GROUP LIMITED, BVI 29,969 仟元所致。

註 4：係以財務報告日之匯率美金：新台幣 = 1：28.48 予以換算。

台端興業股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表四

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 (股)	持 股 比 例
林 樂 堯	9,707,037	14.58%
樂美投資股份有限公司	8,076,001	12.13%
美詩樂股份有限公司	6,159,873	9.25%
劉 美 惠	5,709,828	8.58%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

台端興業股份有限公司



負責人：林樂堯



