

股票代碼：2316



楠梓電子股份有限公司  
WUS PRINTED CIRCUIT CO., LTD.

一一二年度年報  
2023 ANNUAL REPORT

中華民國一一三年四月三十日刊印

查詢本年報之網址 | 公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

公司網址：<http://www.wus.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名	呂淑芬	陳其男
職稱	副總經理	行政管理處處長
聯絡電話	(07) 361-2116	(07) 361-2116
電子郵件信箱	investor@wuspc.com	

二、總公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：高雄市楠梓區開發路 37 號

電話：(07) 361-2116 (代表號)

工廠：高雄市楠梓區開發路 37 及 39 號、經二路 11 號、經四路 21 號、  
經五路 22 號、中二街 11 號

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

股票過戶機構名稱：統一綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市松山區東興路 8 號地下一樓

網址：<http://www.pscnet.com.tw>

電話：(02) 2746-3797

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：劉裕祥會計師、郭麗園會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(07) 530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
無

六、公司網址：<http://www.wus.com.tw>

# 目 錄

壹、致股東報告書	1-3
貳、公司簡介	4-6
一、設立日期	
二、公司沿革	
參、公司治理報告	7-36
一、組織系統	
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	
三、公司治理運作情形	
四、會計師公費資訊	
五、更換會計師資訊	
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	
七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資料	
九、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	
肆、募資情形	37-42
一、資本及股份	
二、公司債辦理情形	
三、特別股辦理情形	
四、海外存託憑證辦理情形	
五、員工認股權憑證辦理情形	
六、限制員工權利新股辦理情形	
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	
八、資金運用計畫執行情形	
伍、營運概況	43-52
一、業務內容	
二、市場及產銷概況	
三、從業員工	
四、環保支出資訊	
五、勞資關係	
六、資通安全管理之資訊揭露	
七、重要契約	

## 陸、財務概況-----53-60

- 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表
- 二、最近五年度財務分析
- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告
- 四、最近年度合併財務報告
- 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項-----61-64

- 一、財務狀況比較分析表
- 二、財務績效
- 三、現金流量
- 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響
- 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫
- 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估
- 七、其他重要事項

## 捌、特別記載事項-----65

- 一、關係企業相關資料
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形
- 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
- 四、其他必要補充說明事項
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

110、111年疫情下的供需失衡，導致全球消費因擔心供應鏈斷鏈問題而過度下訂，疫後則反而需面臨去化庫存與升息抑制通膨的壓力；由於112年全球終端電子產品庫存去化速度遠不如預期，而戰爭持續造成消費力不振與中美對抗下供應鏈分群，使得許多產品需要重新啟動認證，造成產業循環落底的時間一延再延，不論高階或是低階電子零組件產品均逃不過產值年成長率衰退的命運，整體電子零組件產值更罕見出現二位數的衰退幅度，台灣電路板協會（TPCA）發布新聞稿指出，據工研院產科國際所估計，112年全球PCB產值為739億美元，衰退15.6%。本公司也深受影響，112年的個體及合併營收較111年同期減少逾30%，致使本公司毛利大幅降低產生毛損。

## 一、112 年度營業結果

### (一) 112 年度營業計畫實施成果

#### 1. 營業績效部分

##### (個體)

項 目	單位：新台幣千元				
	112 年度		111 年度		增加(減少)
	金額	%	金額	%	金額
營業收入	\$1,966,374	100	\$3,030,730	100	(1,064,356)
營業成本	2,473,500	126	3,182,109	105	(708,609)
營業毛利	(507,126)	(26)	(151,379)	(5)	(355,747)
營業費用	239,396	13	275,177	9	(35,781)
營業淨利(損)	(746,522)	(39)	(426,556)	(14)	(319,966)

##### (合併)

項 目	單位：新台幣千元				
	112 年度		111 年度		增加(減少)
	金額	%	金額	%	金額
營業收入	\$3,515,939	100	\$5,132,715	100	(1,616,776)
營業成本	3,790,840	108	4,951,564	96	(1,160,724)
營業毛利	(274,901)	(8)	181,151	4	(456,052)
營業費用	384,649	11	428,709	9	(44,060)
營業淨利(損)	(659,550)	(19)	(247,558)	(5)	(411,992)

112 年因市場需求大幅減少，使得營業收入淨額較 111 年度減少，個體及合併營業毛利分別較 111 年度減少約 3.55 億元及 4.56 億元。

本公司仍將持續擲節開支、提升生產效率及品質，以增加公司生產效益及競爭力。

#### 2. 營業外損益部分

112 年度個體及合併營業外收入分別為 17.8 億元及 18.7 億元較 111 年度分別

增加 7.5 億元及 9.8 億元，主要係 112 年認列採用權益法之關聯企業損益之份額增加及處分部分轉投資股份產生處分利益所致。

3. 綜上所述，本公司 112 年稅後淨利約 8.35 億元，稅後每股淨利 4.61 元。

#### (二) 資產負債狀況說明

112 年底個體及合併資產分別為 139.08 億元及 143.14 億元，個體及合併負債比率分別為 36% 及 38%，112 年底個體及合併權益均為 88.85 億元，扣除子公司持有本公司股數換算約當發行股數後之每股淨值為 48.97 元，財務結構及償債能力仍維持穩健，故整體而言，公司財務狀況尚稱健全。

#### (三) 研究發展狀況

為加強公司之競爭力，112 年度投入之研究發展支出分別佔個體及合併營收比例約 2% 及 1%。

### 二、113 年度營業計畫概要及未來公司發展策略

展望 113 年，全球仍有許多影響產業市況的不確定因素存在，甚至主要終端電子產品的出貨量仍不預期會有大幅度地成長，但所幸在庫存問題已陸續回到健康水位，許多終端歷代更迭之際，新產品將進入量產貢獻，內含的電子零組件量價也將同步增長，因此電子零組件產值可望擺脫連續二年的低迷氛圍。再加上消費性電子如 NB、手機有望恢復到成長表現，以及新應用的加持等等，PCB 可望在產業回春之際先恢復部分產品接單力道，本公司仍將繼續秉持務實的態度，擲節開支，維持動能以期降低對本公司的不利影響。預計的營業方針及產銷政策計畫，概述如下：

#### (一) 市場策略

1. 持續開發車用相關各式電子產品、機器學習運算相關的應用模組及物聯網通訊產品等，並穩健的提高利基型產品組合比重，提升產品附加價值，拓展新應用。
2. 持續提供客戶服務快捷化，加強與客戶合作強度，進而爭取更多訂單。

#### (二) 投資及管理方向

1. 持續推動導入智能製造及提高自動化程度。
2. 持續加強精實管理，提升個人作業價值。
3. 優化生產流程，強化製程能力，以提高產品良品率，穩定產品品質，增進客戶滿意度。

### 三、有關外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著通膨的減緩，市場的需求將逐步回溫，預期電路板產業也將因庫存回補可望迎來下個成長週期。另應客戶要求分散風險與擴展新市場的考量下，PCB 產業掀起一波南向投資的風潮，供應鏈將加速全球化佈局。同時在極端氣候已成為全球性風險下，電價的提高，缺水問題反覆的出現，都使得生產成本面臨增加的壓力，因此順應大環境減少碳排已毫無懸念是身為電子產業供應鏈的我們主要課題之一，我們將持續關注市場的動態，提高公司的競爭力，積極開拓市場，優化產品組合，以維持公司穩健永續的經營。

雖然全球仍有許多影響產業市況的不確定因素存在，公司的經營團隊仍將以誠信、謹慎的態度來因應市場的挑戰，期盼能在競爭激烈的產業中創造優勢，希望各位股東能繼續給予支持與指教。

董事長：   
徐 漢 忠

總經理：   
陳 志 康

## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國六十七年五月二日。

### 二、公司沿革

#### 1、創始

民國六十七年成立吳氏股份有限公司，並設址於高雄楠梓加工出口區東二街二十二號，實收資本額新台幣 600 萬元，同年六月開始生產印刷電路板外銷。

#### 2、六十八年到九十九年

- 八十年二月五日股票正式掛牌上市買賣，資本額新台幣 4 億元。
- 八十二年十二月到八十五年八月，投資美金 1 千 8 佰萬元設立大陸滬士電子（昆山）有限公司（以下簡稱滬士電子公司），於八十四年十月設廠完成，並開始量產印刷電路板。
- 八十七年八月，透過海外控股公司 WUS Group B.V.I.，投資美金 2 千 9 佰萬元，持股 100%，於新加坡設立 WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.，生產印刷電路板，但於九十年七月因網路泡沫衝擊及產業趨勢，決定不再經營製造事宜，並進行精簡計劃，轉型專注於銷售及工程服務，之後於九十三年三月到九十四年十二月間辦理減資美金 2 千 4 佰 1 拾萬元。
- 八十七年十月，於楠梓加工區內擴增新設印刷電路板內層廠，並開始量產。
- 八十九年六月，於楠梓加工區內投資新台幣 4 億 9 千餘萬元，持股 99.9%，設立亞洲微電股份有限公司（以下簡稱亞洲微電公司），並於九十一年八月再增資新台幣 4 億 4 千萬元，生產捲帶式引線架（TAB TAPE）。
- 八十九年八月到九十年三月，透過海外控股公司 CEH，投資美金 5 佰萬元，持股 100%，於大陸昆山加工區設立昆山先創電子有限公司（以下簡稱先創電子公司），從事印刷電路板組裝外銷業務，並到九十四年十一月共增資投資到美金 2 千 2 佰 5 拾萬元。
- 九十三年五月，透過海外控股公司 CEH，投資美金 5 佰萬元，持股 100%，於大陸昆山地區設立昆山先創利電子有限公司（以下簡稱先創利電子公司），從事印刷電路板組裝業務，並到九十四年十月再增資投資累計投資到美金 1 千萬元。
- 九十五年一、二、三月及十一月，取得亞洲微電公司現金增資股份 50,526 千股，金額為新台幣 5 億 5 佰餘萬元，持股由 73.56% 提升為 82.73%。
- 九十五年七月，透過 CEH 增資，設立寧波先創電子有限公司（以下簡稱寧波先創電子公司）美金 3 佰 2 拾萬元，持股 100%。
- 九十五年十月，WUS Group 出售滬士電子公司 2% 股權，持股由 45% 降為 43%，WUS Group 同時辦理減資匯回美金 2 佰 3 拾萬元。
- 九十五年十二月，亞洲微電公司因虧損而減資新台幣 9 億元，持股率仍維持為 82.73%。並於當月為改善財務結構再現金增資新台幣 2 億 9 千 9 佰餘萬元，持股由 82.73% 提升為 88.42%。
- 九十六年二及三月，增資亞洲微電公司新台幣 6 億元，持股由 88.42% 提升為 93.05%。
- 九十六年四月，撤銷寧波先創電子公司投資案並匯回原投資額美金 3 佰 2 拾萬元。
- 九十六年六月為促進合理經營，達到整合整體資源及節省成本目的，本公司以現金 8

佰 8 拾 5 萬餘元，合併亞洲微電公司，合併後仍沿用本公司名稱。

- 九十六年十月，為因應 2008 年大陸稅制之更改，原透過海外控股公司 CEH 美金 3 千 2 佰 5 拾 4 萬元，再轉投資大陸事業先創電子公司美金 2 千 2 佰 5 拾萬元及先創利電子公司美金 1 千萬元，總計投資美金 3 千 2 佰 5 拾萬元，現修正由本公司透過英屬維京群島 CEH (投資金額美金 3 千 2 佰 5 拾 4 萬元)，轉投資香港一新設控股公司 Centron Electronics (HK) Co.,Ltd. (以下簡稱 CEK) 美金 2 千 2 佰 5 拾 1 萬元，再投資大陸地區先創電子公司美金 2 千 2 佰 5 拾萬元。此次股權移轉僅為投資架構修正，並無任何實際金錢匯至大陸。該投資架構修正案於九十六年十一月業經投審會核准。
- 九十七年七月，WUS Group 辦理減資匯回美金 1 千 3 佰 3 拾 7 萬 6 千元，同年九月出售滬士電子公司 16% 股權，持股由 43% 降為 27%。
- 九十七年八月，CEH 辦理減資匯回美金 5 佰 8 拾 8 萬元。
- 九十八年一月，WUS Group 辦理減資匯回美金 2 佰 2 拾 2 萬 4 千元。
- 九十八年三月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第三次買回本公司股份並辦理銷除。
- 九十八年十月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第五次買回本公司股份並辦理銷除。
- 九十八年十二月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第六次買回本公司股份並辦理銷除。
- 九十八年十二月本公司董事會決議通過原透過海外控股公司 CEH，再轉投資大陸事業先創利電子公司美金 1 千萬元，現修正由本公司透過 CEH，轉投資香港控股公司 CEK 美金 1 千萬元，再投資大陸地區先創利電子公司美金 1 千萬元。此次股權移轉僅為投資架構修正，並無任何實際金錢匯至大陸。該投資架構修正案於九十九年一月業經投審會核准。
- 九十八年十二月本公司董事會決議通過增資美金 1 佰萬元加計海外控股公司 CEH 自有資金美金 5 佰萬元，透過 CEK 轉投資大陸地區昆山先創利電子有限公司美金 6 佰萬元，並於九十九年二月二日經投審會核准；上述現金款增資款 31,770 千元(美金 1,000 千元) 本公司業已於九十九年四月匯出，並連同 China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd. 自有資金美金 200 千元，合計美金 1,200 千元，再轉增資 Centron Electronics (HK) Co., Ltd 暨間接投資昆山先創利電子公司。截至九十九年底止，本公司對 CEH-BVI 累積投資金額為美金 27,660 千元。
- 九十九年三月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第七次買回本公司股份並辦理銷除。
- 九十九年十月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第八次買回本公司股份並辦理銷除。
- 九十九年十二月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第九次買回本公司股份並辦理銷除。

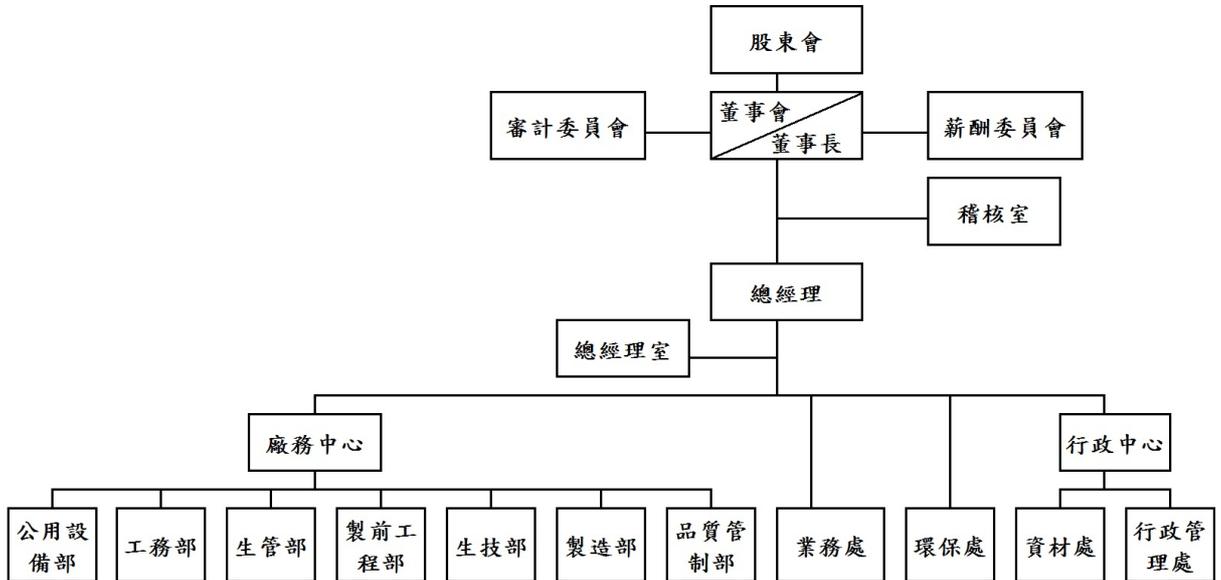
3、一〇〇年到一一二年

- 一〇〇年三月，考量未來整體資金有效運用，本公司董事會決議通過將原 98 年第 7 次董事會決議透過第三地區投資事業 CEH，轉投資香港 CEK，再透過 CEK 轉投資大陸地區先創利電子之美金 6 佰萬元，變更為美金 1 佰 2 拾萬元。
- 一〇〇年六月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第十次買回本公司股份並辦理銷除。
- 一〇〇年七月，通過轉讓本公司透過海外控股公司 CEH，轉投資香港 CEK，暨轉投資大陸地區先創利電子公司之 100% 股權予本公司間接持股 23.88% 之大陸地區滬士電子公司。
- 一〇一年四月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第十一次買回本公司股份並辦理銷除。
- 一〇二年五月，透過先創電子公司，投資人民幣 2 仟 6 佰萬元，持股 100%，於大陸昆山設立滬照能源（昆山）科技有限公司（以下簡稱滬照能源公司），從事光電應用產品研究、生產與銷售。
- 一〇四年三月至六月間，WUS Group 出售滬士電子公司 10.65% 股權，持股由 23.88% 降為 13.23%。
- 一〇四年八月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第十二次買回本公司股份並辦理銷除。
- 一〇四年十二月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第十三次買回本公司股份並辦理銷除。
- 一〇六年八月本公司現金減資新台幣 4.21 億元。
- 一〇六年八月本公司為維護公司信用及股東權益經董事會決議通過實施第十四次買回本公司股份並辦理銷除。
- 一〇八年八月本公司現金減資新台幣 2.25 億元。
- 一〇九年八月本公司現金減資新台幣 2.03 億元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### 1. 公司之組織結構



#### 2. 各主要部門所營業務

部 門	主 要 業 務
總經理室	協助總經理辦理各種專案事項。
稽 核 室	依內部稽核計畫執行全面稽核。
廠 務 中 心	綜理工程、製造、品保及工務等部之相關事務。
公用設備部	綜理公用設備維護事務。
工 務 部	綜理生產設備維護事務。
生 管 部	生產計劃之擬定、產銷協調。
製前工程部	綜理客戶產品及設計需求、廠內製程能力彙總，並傳達廠內相關部門。
生 技 部	綜理生產技術研究及改良事宜。
製 造 部	綜理印刷電路板生產製造有關之各項事務。
品質管制部	綜理品質管制相關事務。
業 務 處	處理全公司客戶訂單及市場開發事宜。
環 保 處	綜理環境保護相關事務。
行政中心	綜理資材、行政管理及資技等處、部之相關事務。
資 材 處	綜理原物料、倉管、採購相關事宜。
行政管理處	綜理人資、總務、財務、會計、股務、稅務及進出口相關事務。

## 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

#### 1、董事資料

113年4月20日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)	股數	持 股 比 率 (%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	港中龍投資(股)公司		112.6.16	三年	97.06.13	9,373,111	5.13	9,373,111	5.13	-	-	-	-	-	-				
	中華民國	代表人：徐漢忠	男 71~80歲				400,653	0.22	400,653	0.22	-	-	-	-	正修工專	註1	無	無	無	
董事	中華民國	林明彥	男 61~70歲	112.6.16	三年	95.06.15	137,700	0.08	137,700	0.08	-	-	-	-	中興大學	註2	無	無	無	
董事	中華民國	黃新鎮	男 61~70歲	112.6.16	三年	109.6.16	0	0	0	0	-	-	-	-	專科畢、進士電子股份有限公司董事	無	無	無	無	
董事	中華民國	陳志康	男 51~60歲	112.6.16	三年	97.06.13	344,250	0.19	344,250	0.19	-	-	-	-	成功大學	註3	無	無	無	
董事	中華民國	節能互利(股)公司		112.6.16	三年	95.06.15	24,831,693	13.59	23,831,693	13.04	-	-	-	-	-	-				
	中華民國	代表人：呂淑芬	女 51~60歲				326,867	0.18	326,867	0.18	-	-	-	-	東海大學	註4	無	無	無	
董事	中華民國	吳月珍	女 61~70歲	112.6.16	三年	100.06.10	1,156,680	0.63	1,156,680	0.63	-	-	-	-	東吳大學	註5	無	無	無	
獨立董事	中華民國	賴建宏	男 51~60歲	112.6.16	三年	106.6.14	0	0	0	0	-	-	-	-	東吳大學	註6	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林嘉宏	男 51~60歲	112.6.16	三年	106.6.14	0	0	0	0	-	-	-	-	美國橋港大學工商管理碩士	註7	無	無	無	
獨立董事	中華民國	楊世斌	男 71~80歲	112.6.16	三年	106.6.14	0	0	0	0	-	-	-	-	美國西北大學電機博士	註8	無	無	無	

註1：港中龍投資(股)公司董事長

逸光興業(股)公司董事長

註2：WUS Group(B.V.I)Holdings Co.,Ltd.董事

WUS Printed (Singapore) Pte., Ltd.董事

進士電子(股)公司董事

註3：楠梓電子股份有限公司總經理

WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.董事長兼總經理

永績投資(股)公司董事長兼總經理

註4：WUS Group Holdings Co.,Ltd.董事

港中龍投資(股)公司董事

註5：昆山先創電子有限公司監事

註6：永旭聯合會計師事務所會計師

偉康科技股份有限公司董事

註7：台灣玻璃工業(股)公司董事兼平板及大陸事業部營運長

台玻成都玻璃有限公司董事長

台玻安徽玻璃有限公司董事長

台灣汽車玻璃中國控股公司董事長

青島歷花玻璃有限公司董事

台玻天津玻璃有限公司董事

武漢節能之星玻璃有限公司執行董事兼總經理

台玻安徽能源有限公司監事

註8：東訊股份有限公司董事

拓凱實業股份有限公司獨立董事

節能互利(股)公司董事

昆山先創電子有限公司董事

China Electronic (B.V.I) Holdings Co., Ltd.董事長

Centron Electronics (HK) Co., Ltd.董事

進照能源(昆山)科技有限公司執行董事

WUS Group(B.V.I)Holdings Co.,Ltd.董事長

China Electronic (B.V.I)Holdings Co., Ltd.董事

復盛應用科技股份有限公司獨立董事

節能互利(股)公司董事

進照能源(昆山)科技有限公司監事

永全商務股份有限公司董事長

台灣玻璃中國控股有限公司董事

台玻太倉工程玻璃有限公司董事長

台玻武漢工程玻璃有限公司董事長

台玻漢中硅砂有限公司董事長

台灣汽車玻璃股份有限公司董事長

台嘉玻璃纖維有限公司董事

台玻東海玻璃有限公司董事

昆山智能星玻璃有限公司執行董事兼總經理

國巨股份有限公司董事

NATURAL BEAUTY BIO-TECHNOLOGY, LTD.

獨立董事

永績投資(股)公司董事

永績投資(股)公司董事

昆山先創電子有限公司董事長

WUS Group Holdings Co.,Ltd 董事長

昆山先創電子有限公司董事

永績投資(股)公司監察人

龍澤潤寶股份有限公司董事長

台玻長江玻璃有限公司董事長

台玻咸陽玻璃有限公司董事長

台玻悅達太陽能鏡板有限公司董事長

咸陽節能盾玻璃有限公司執行董事兼總經理

台玻青島玻璃有限公司董事

台玻華南玻璃有限公司董事

台嘉成都玻璃有限公司董事

台嘉蚌埠玻璃纖維有限公司董事

神通電腦股份有限公司董事

### 法人股東之主要股東

113年4月20日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)
港中龍投資(股)公司	賈幼玉(99%)、徐漢忠(0.4%)、呂淑芬(0.3%)、莊忠容(0.3%)
節能互利(股)公司	譚芸華(30%)、徐漢忠(30%)、呂淑芬(20%)、賈幼玉(20%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股份占前十名)及其持股份率。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及其持股份率，即為出資者或捐助人名稱及其出資或捐助比率。

2、董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
港中龍投資(股)公司 (代表人：徐漢忠)		現為本公司之董事長，具有產業及領導管理經驗，致力於印刷電路板產業領域逾 30 年，未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
林明彥		為本公司之董事，目前除兼任本公司之子公司董事長，另擔任滬士電子(股)公司董事，具備財務、商務、產業營運及企業經營與管理實務之能力，未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
黃新鎮		為本公司之董事，曾任滬士電子股份有限公司董事及黃石滬士電子股份有限公司總經理，擁有產業相關營運規劃經營與管理實務之能力，未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
陳志康		現兼任本公司總經理及本公司之子公司董事長職務，另擔任復盛應用科技股份有限公司獨立董事，擁有會計師合格專業證照，具備經營企業管理實務，領導決策及財務會計等專業能力，未有公司法第 30 條各款情事。	-	1
節能互利(股)公司 (代表人：呂淑芬)		現兼任本公司副總經理及本公司之子公司董事，同時亦為節能互利(股)公司董事及港中龍投資(股)公司董事，具備財務會計及公司業務所需實務能力，未有公司法第 30 條各款情事。	-	0
吳月珍		為本公司董事，目前兼任本公司之子公司監事，曾任黃石聯虹房地產開發有限公司監事及滬士電子股份有限公司監事，具備產業相關經驗及財務會計等專業能力，未有公司法第 30 條各款情事。	-	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
賴建宏		擁有會計師及企業評價師合格專業證照，現任永旭聯合會計師事務所執業會計師。 為本公司獨立董事，現為審計委員會及薪資報酬委員會召集人，在其會計資訊及財務分析能力之專長，能提升公司治理及審計委員會監督之功能，未有公司法第 30 條各款情事。	三位獨立董事包含但不限本人、配偶、二親等以內親屬： 1. 皆無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 皆無持股 3. 皆無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人	0
林嘉宏		為本公司獨立董事及審計委員會委員成員，目前任職於台灣玻璃工業(股)公司董事兼平板及大陸事務部營運長，為產學界賢達，擁有經營企業管理實務，具備領導決策及風險管理等專業能力，未有公司法第 30 條各款情事。	4. 最近 2 年無提供本公司或其關係企業商務、財務、會計等服務	0
楊世緘		為本公司獨立董事及審計委員會委員成員，曾任總統府國策顧問、經濟部政務次長、經濟部工業局局長等，為產學界賢達，擁有經營企業管理實務及擔任政府機關管理職務經驗，具備領導決策及風險管理等專業能力，未有公司法第 30 條各款情事。		1

### 3、董事會多元化及獨立性：

(A)董事會多元化：依據本公司「公司治理實務守則」，董事會成員組成應考量多元化，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：一、營運判斷能力。二、會計及財務分析能力。三、經營管理能力。四、危機處理能力。五、產業知識。六、國際市場觀。七、領導能力。八、決策能力。本公司具員工身份之董事占比為 22%，獨立董事占比為 33%，本公司重視董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 20%以上，目前女性董事占比為 22%，3 位獨立董事任期年資在 9 年以下。另 2 位董事年齡在 70 歲以上，3 位董事年齡在 61~69 歲，4 位董事年齡在 60 歲以下。本公司董事會成員均有不同專業領域背景，針對董事專業領域如下：

董事姓名	多元化核心	基本組成						產業經驗及專業能力						
		國籍	性別	具有員工身分	年齡			獨立董事任期年資	財務會計	產業知識	經營管理	風險處理能力	領導決策	國際市場觀
					51   60 歲	61   70 歲	71   80 歲							
徐漢忠	中華民國	男				V			V	V	V	V	V	V
林明彥	中華民國	男			V			V	V	V	V	V	V	V
黃新鎮	中華民國	男			V				V	V	V	V	V	V
陳志康	中華民國	男	V	V				V	V	V	V	V	V	V
呂淑芬	中華民國	女	V	V				V	V		V	V	V	V
吳月珍	中華民國	女			V			V	V		V	V	V	V
賴建宏	中華民國	男		V			V	V		V	V	V	V	V
林嘉宏	中華民國	男		V			V			V	V	V	V	V
楊世緘	中華民國	男				V	V			V	V	V	V	V

(B)董事會獨立性：獨立董事人數三人，占全體董事席次三分之一，董事間皆無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(C)董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
董事會成員女性比例 20%以上	已達成
獨立董事連續任期不超過三屆	已達成

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年4月20日

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	陳志康	男	97.06.13	344,250	0.19	0	0	0	0	成功大學	註1	無	無	無	
副總經理	中華民國	呂淑芬	女	104.01.01	326,867	0.18	0	0	0	0	東海大學	註2	無	無	無	
協理	中華民國	高長平	男	109.01.02	0	0.00	0	0	0	0	逢甲大學	無	無	無	無	
財會部主管 (公司治理主管)	中華民國	陳其男	男	97.06.13	202	0.00	0	0	0	0	東吳大學	無	無	無	無	

註1：WUS Group Holdings Co., Ltd. 董事長、WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd. 董事長、永續投資(股)公司董事長兼總經理、WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd. 董事長兼總經理、China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd 董事、昆山先創電子有限公司董事、復盛應用科技股份有限公司獨立董事。

註2：WUS Group Holdings Co., Ltd. 董事、港中龍投資(股)公司董事、節能互利(股)公司董事、永續投資股份有限公司監察人。

註3：上述人員於前揭期間未曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1、一般董事及獨立董事之酬金：

單位：千股；新台幣千元 112年12月31日

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)		領取自子公司以外轉投資事業或公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)		本公司	財務報告內所有公司					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額				現金金額	股票金額		
一般董事	港中龍投資(股)公司 董事長 代表人：徐漢忠	0	0	0	0	418	418	210	210	628	628	6,508	7,934	348	348	0	0	0	0	7,484	8,910	317
	董事 林明彥																					
	董事 黃新鎮																					
	董事 陳志康																					
	節能互利(股)公司 董事 代表人：呂淑芬																					
	董事 吳月珍																					
獨立董事	董事 賴建宏	1,620	1,620	0	0	0	0	20	20	1,640	1,640	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	董事 林嘉宏									0.20%	0.20%									1,640	1,640	0
	董事 楊世緘									0.20%	0.20%									0.20%	0.20%	

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之責任、風險、投入時間等因素敘明與給付報酬數額之關聯性：  
本公司獨立董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得給付定額報酬，其報酬為新台幣54萬元/年，中途辭任者，依當月在任期間比例計算。

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

註1：係費用化退職退休金之提列提撥金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	徐漢忠、黃新鎮、林明彥、陳志康、呂淑芬、吳月珍、賴建宏、林嘉宏、楊世緘	徐漢忠、黃新鎮、林明彥、陳志康、呂淑芬、吳月珍、賴建宏、林嘉宏、楊世緘	黃新鎮、林明彥、吳月珍、賴建宏、林嘉宏、楊世緘	黃新鎮、吳月珍、賴建宏、林嘉宏、楊世緘
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	徐漢忠	徐漢忠、林明彥
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	陳志康、呂淑芬	陳志康、呂淑芬
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	9	9	9	9

## 2、總經理及副總經理之酬金

單位：千股；新台幣千元 112年12月31日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費 等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)		領取 來自 子公 司以 外 轉 資 業 或 母 公 司 酬 金
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	陳志康	4,518	4,518	348	348	-	-	-	-	-	-	4,866 0.58%	4,866 0.58%	-
副總經理	呂淑芬													

註1：係費用化退職退休金之提列提撥金額

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳志康、呂淑芬	陳志康、呂淑芬
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	2	2

## 3、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣千元 113年4月30日

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
		總經理	陳志康	-	-	-
	副總經理	呂淑芬				

註：本公司董事會於113年3月26日決議，擬分派112年度員工酬勞新台幣1,033,000元，全部以現金發放，惟截至刊印日止本次員工酬勞配發名單尚未決定，故員工酬勞計算係以去年配發比例估算之，去年經理人無配發員工酬勞。

## 4、本公司及合併報表所有公司於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稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)

單位：新台幣千元

項 目 職 稱	本公司				合併報表所有公司			
	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	總額	占稅後純 益比例	總額	占稅後純 益比例	總額	占稅後純 益比例	總額	占稅後純 益比例
董事酬金	9,292	1.82%	9,124	1.10%	10,700	2.09%	10,550	1.27%
總經理及副 總經理酬金	4,730	0.93%	4,866	0.58%	4,730	0.93%	4,866	0.58%
稅後純益	510,587	-	835,606	-	510,587	-	835,606	-

(2) 依本公司章程第廿七條規定，本公司經理人其委任、解任及報酬，依照公司法第二十九條規定辦理。經理人之報酬係依其目標達成率、營運效益、公司獲利率等綜合考量後予以計算，並經由薪酬委員會評估，向董事會提出建議供其決策參考。且隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

(3) 本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事則依本公司章程第廿九條規定，本公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益），由董事會決議提撥百分之二（含）以下為董事酬勞。本公司對董事報酬的發放所考量的面相包含依其對本公司營運參與程度及績效評估、董事的操守、持續進修及重大負面事件等，並依規定提報薪酬委員會及董事會通過後辦理。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊：

最近年度截至刊印日止董事會開會8次（A），董事列席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)(B/A)(註)	備 註
董事長	港中龍投資(股)公司 代表人：徐漢忠	7	1	87.50	112.6.16連任
董 事	陳志康	8	0	100.00	112.6.16連任
董 事	林明彥	7	1	87.50	112.6.16連任
董 事	黃新鎮	8	0	100.00	112.6.16連任
董 事	節能互利(股)公司 代表人：呂淑芬	8	0	100.00	112.6.16連任
董 事	吳月珍	8	0	100.00	112.6.16連任
獨立董事	賴建宏	8	0	100.00	112.6.16連任
獨立董事	林嘉宏	3	4	37.50	112.6.16連任
獨立董事	楊世絨	7	1	87.50	112.6.16連任

註：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：不適用。

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

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

1、民國113年1月30日董事會討論本公司112年度經理人獎金發放金額案，徐漢忠董事及陳志康董事為本案之關係人，於討論及表決時迴避，其餘出席董事無異議照案通過。

2、民國113年3月26日董事會討論112年度分派董事酬勞案，徐漢忠董事、陳志康董事、呂淑芬董事、林明彥董事、吳月珍董事及黃新鎮董事均為本案之關係人，於討論及表決時迴避，其餘出席獨

立董事無異議照案通過。

三、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：

本公司董事會於110年3月25日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員、薪酬委員會及審計委員會之績效評估。依本辦法董事會評鑑執行情形如下：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112/1/1~112/12/31	董事會	董事會自評	對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制。
		董事成員	董事成員自評	公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制。
		功能性委員會	功能性委員會自評	(1)審計委員會績效評估：包含對公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、提升審計委員會決策品質、審計委員會組成及成員選任及內部控制。 (2)薪資報酬委員會績效評估：包含對公司營運之參與程度、薪資報酬委員會職責認知、提升薪資報酬委員會決策品質及薪資報酬委員會組成及成員選任。

本公司112年度董事會績效自評已於113年1月10日前完成，評估結果已提送113年1月30日第一次董事會報告，相關說明如下：

- 董事會績效自評：共含五大面向，績效評估結果平均得分為95.78分(滿分100分)，顯示整體董事會運作良好。
  - 董事會成員績效自評：共含六大面向，績效評估結果平均得分為97.97分(滿分100分)，董事成員給予肯定的評價。
  - 審計委員會績效自評：共含五大面向，績效評估結果平均分數為99.05分(滿分100分)，3位委員給予肯定的評價。
  - 薪資報酬委員會績效自評：共含四大面向，績效評估結果委員皆給予肯定的評價。
- 本次績效評估結果，董事及各功能性委員會成員對於各項評核指標運作評等多給予正面的評價，足以顯示董事會及各功能性委員會整體運作良好，且能充分發揮功能，符合公司治理。

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

- 1、本公司為落實公司治理並提昇資訊透明度，董事會運作均依照「董事會議事規則」，並遵循此規範召開本公司之董事會，執行情形良好，另本公司秉持誠信營運及透明之原則，設有專人處理重大訊息的揭露，以維護股東權益。
- 2、另為強化董事會職能，定期安排董事進修提升專業知識。
- 3、本公司董事會下設立審計委員會及薪資報酬委員會，本公司之審計委員會由獨立董事擔任審計委員會委員，藉以協助董事會提高公司治理績效；本公司之薪酬委員會則協助董事會評估董事及經理人之薪資報酬。
- 4、為落實公司治理並提升董事會功能，本公司已於民國109年訂定「董事會績效評估辦法」，並每年進行績效評估。
- 5、本公司於110年2月3日董事會決議通過設置「公司治理主管」，以提升董事會效能，現「公司治理主管」由財會主管陳其男擔任。

(二)審計委員會運作情形資訊：

本公司為健全監督功能及強化管理機能，爰依法設立審計委員會。目前審計委員會成員人數為三人，由全體獨立董事組成。

1. 審計委員會成員專業資格及經驗

審計委員	專業資格與經驗
賴建宏	擁有會計師及企業評價師合格專業證照，現任永旭聯合會計師事務所執業會計師。 為本公司獨立董事，現為審計委員會及薪資報酬委員會召集人，具有會計資訊及財務分析能力之專長，能提供公司治理及審計委員會監督之功能，未有公司法第 30 條各款情事。
林嘉宏	為本公司獨立董事及審計委員會委員成員，目前任職於台灣玻璃工業(股)公司董事兼平板及大陸事務部營運長，為產學界賢達，擁有經營企業管理實務，具備領導決策及風險管理等專業能力，未有公司法第 30 條各款情事。
楊世緘	為本公司獨立董事及審計委員會委員成員，曾任總統府國策顧問、經濟部政務次長、經濟部工業局局長等，為產學界賢達，擁有經營企業管理實務及擔任政府機關管理職務經驗，具備領導決策及風險管理等專業能力，未有公司法第 30 條各款情事。

2. 工作內容：

本公司審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

本公司審計委員會於截至年報刊印日止舉行4次會議，審議之事項主要包括：

(1)依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。

(2)內部控制制度有效性之考核。

審計委員會評估內部控制制度之設計及執行的有效性，審查管理階層、內部稽核及簽證會計師的定期報告，包括參考風險管理、法令遵循、內部控制自行評估及對子公司之監督及管理。依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則及參考2013年COSO發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統係屬有效，能合理確保內部控制目標之達成。

(3)簽證會計師資歷、獨立性及適任性評量。

為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會定期(至少一年一次)參照會計師法第47條及會計師職業道德規範公報第10條「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，並參考審計品質指標(AQIs)，就會計師之獨立性、專業性及適任評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。113年3月26日第三屆第三次審計委員會及113年第3次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師及郭麗園會計師均符合獨立性評估標準。

(4)簽證會計師之委任、解任或報酬。

審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

(5)由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告。

最近年度截至刊印日止審計委員會開會4次 (A)，獨立董事列席情形如下：

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
獨立董事	賴建宏	4	0	100.00	
獨立董事	林嘉宏	2	2	50.00	
獨立董事	楊世緘	3	1	75.00	

註：實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

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

董事會	議案內容及後續處理	證交法第 14條之5所 列事項	未經審計委員會 通過，而經全體董 事三分之二以上 同意之議決事項
112年第7次 董事會 112.11.10	1. 本公司112年度內部控制制度有效性之考核暨 113年度內部稽核計畫案。 審計委員會決議結果(112年11月10日)：審計委員會全體成員通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	√	
113年第3次 董事會 113.03.26	1. 本公司民國112年度財務報表案。 2. 本公司民國112年度內部控制制度聲明書案。 3. 定期評估本公司113年簽證會計師之獨立性及 適任性暨委任報酬案。 審計委員會決議結果(113年3月26日)：審計委員會全體成員通過。 公司對審計委員會意見之處理：全體出席董事同意通過。	√ √ √	

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

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

(一)本公司內部稽核部門除按月將稽核報告呈送予各獨立董事參閱外，並於每季審計委員會中向獨立董事進行重要業務報告，對於稽核業務執行情形及成效皆已充分溝通。

(二)會計師定期就財務報表查核結果及年度查核規劃事宜與獨立董事及稽核主管單獨溝通。

(三)平時稽核主管及會計師得視需要直接與獨立董事聯繫，溝通情形良好。

(四)本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師於審計委員會或其他會議溝通情形詳如下表：

日期	出席人員	獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形	溝通結果
112.05.10 審計委員會	獨立董事： 楊世絨、賴建宏、林嘉宏 稽核主管：呂麗娜	112年1月至3月內部稽核執行情形報告。	本次會議無意見。
112.08.11 審計委員會	獨立董事： 楊世絨、賴建宏、林嘉宏(委託賴建宏出席) 稽核主管：呂麗娜	112年4月至6月內部稽核執行情形報告。	本次會議無意見。
112.11.10 1.溝通會議	獨立董事： 楊世絨、賴建宏 會計師：劉裕祥 稽核主管：呂麗娜	1、內部稽核主管報告112年第三季稽核工作執行情形。 2、會計師針對112年查核規劃內容討論及報告。 3、會計師就近期法令修正適用事項進行討論及溝通。	本次會議無意見。
2.審計委員會	獨立董事： 楊世絨、賴建宏、林嘉宏(委託賴建宏出席) 稽核主管：呂麗娜	1、112年7月至9月內部稽核執行情形報告。 2、本公司112年度內部控制制度有效性之考核暨113年度內部稽核計畫案。	本次會議無意見。
113.3.21 溝通會議	獨立董事： 楊世絨、賴建宏 會計師：劉裕祥 稽核主管：呂麗娜	1、會計師針對112年度財務報表查核結果及112年度顯著風險及關鍵查核事項討論及報告。 2、會計師就近期法令修正適用事項進行討論及溝通。	本次會議無意見。
113.3.26 審計委員會	獨立董事： 賴建宏、林嘉宏、楊世絨(委託賴建宏出席) 稽核主管：呂麗娜	1、112年10月至12月內部稽核執行情形報告。 2、本公司民國112年度內部控制制度聲明書案。	本次會議無意見。

(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？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，經董事會通過並設置於公司網站內供投資人查詢。	無。
二、公司股權結構及股東權益				無。
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題。	
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二)本公司由專業的股務代理機構及財會部負責掌控主要股東名單並處理相關事宜，並於每季財務報告揭露股權比例達5%以上之主要股東資訊。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三)本公司與關係企業均個別獨立運作，並已制定「對子公司之監督與管理辦法」。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四)本公司經董事會通過訂定「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」內容規範本公司人員應遵守法令之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易。	
三、董事會之組成及職責				

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>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司於「公司治理實務守則」中針對董事會成員組成已訂定多元化方針並落實執行，並已揭露於公司網站，執行情形請參閱本年報第10-11頁「董事會多元化及獨立性」。</p> <p>(二)本公司目前除設置薪資報酬委員會及審計委員會外並無設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定「董事會績效評估辦法」，經董事會通過，每年依所訂定之評估程序進行績效評估，並將績效評估之結果提報至董事會，以作為董事績效與薪資報酬之參考。</p> <p>(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會，最近一年度評估結果業經113年3月26日審計委員會討論通過後，並提報113年3月26日董事會決議通過。其主要評估事項如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司之簽證會計師與公司及董事均非為關係人及未持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。</li> <li>2.本公司之簽證會計師符合會計師法之規範、符合一般公認審計準則總綱之規範及符合會計師職業道德規範。</li> <li>3.本公司之簽證會計師有定期輪換。</li> <li>4.定期取得會計師出具之獨立聲明書。</li> <li>5.取得勤業眾信會計師事務所提供之13項審計品質指標(AQIs)資訊，並依據主管機關發布之「審計委員會解讀審計品質指標(AQI)指引」，內容包括專業性、獨立性、品質控管、監督、創新能力等5大構面及13項指標，有效客觀地評估會計師事務所及查核團隊之審計品質。</li> </ol> <p>經本公司評估結果，113年勤業眾信聯合會計師事務所劉裕祥會計師與郭麗園會計師均符合本公司獨立性及適任性評估標準。</p>	<p>無。</p> <p>本公司未來將視營運需要及法令規定設置。</p> <p>無。</p> <p>無。</p>
<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)？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司於110年2月3日董事會通過指定陳其男處長擔任公司治理主管，公司治理主管主要職責為依法辦理董事會、股東之會議相關事宜，並製作會議事錄，協助董事就任及持續進修，提供董事執行所需資料等。截至目前其業務執行情形包含安排董事持續進修課程、依法辦理董事會及股東會之相關事宜、辦理公司變更登記及向董事會報告其就獨立董事於提名、選任時及任職期間內資格是否符合相關法令規章之檢視結果等。</p> <p>公司治理主管進修情形，請參閱本年報第31頁。</p>	<p>無。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人（包含但不限於股東、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？	✓		無。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		無。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		無。
(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）？	✓		無。
(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？	✓		本公司未來將視需要及法令規定公告。
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）？	✓		無。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。（未列入受評公司者無需填列）</p> <p>依據111年之公司治理評鑑結果，本公司已改善情形說明如下：</p> <p>(1)本公司已於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內上傳英文期中財務報告。</p> <p>(2)本公司已訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票。</p> <p>本公司另將就可改善部份逐步調整相關事項。</p>			

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

113年4月30日

身份別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事召集人	賴建宏	請參閱本年報第10頁董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露。		0
獨立董事	楊世絨	請參閱本年報第10頁董事專業資格與經驗及獨立董事獨立性資訊揭露。		1
其他	曾仲南	目前擔任旭暉應用材料股份有限公司及宏碩系統股份有限公司獨立董事。曾任奇美材料科技(股)公司財務會計及公司業務所需工作經驗及分析能力。	1. 本人、配偶、二親等以內親屬皆無擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人 2. 本人、配偶、二親等以內親屬皆無持股； 3. 皆無擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人； 4. 最近2年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務。	2

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本委員會主要履行下列職權：

●訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

●定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

(3)本屆委員任期：112年6月27日至115年6月15日，112年度薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	賴建宏	3	0	100.00	112.6.27 連任
委員	楊世絨	2	1	66.67	112.6.27 連任
委員	曾仲南	3	0	100.00	112.6.27 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。

二、薪資報酬委員會之議決事項，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及公司對成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112年第1次薪資報酬委員會 112.01.18	本公司111年度經理人獎金發放金額案	全體出席薪資報酬委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112年第2次薪資報酬委員會 112.03.27	審議本公司111年度員工酬勞及董事酬勞案	全體出席薪資報酬委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112年第3次薪資報酬委員會 112.11.29	檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構	全體出席薪資報酬委員同意照案通過	提董事會由全體出席董事同意通過

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司未設立提名委員會。

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因						
	是	否							
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	<p>本公司已訂定「永續發展實務守則」，並遵循其政策，由董事長、總經理及各部處主管負責共同推動企業社會責任之各項工作，共同檢視公司的核心營運能力，訂定中長期的永續發展計劃，同時追蹤執行成效，董事會就永續發展之環境、社會及公司治理議題進行監督與指導，本公司於112年11月10日向董事會報告永續發展執行情況與公司策略，董事會除檢視公司策略及執行進度，並督促公司適時的調整策略。</p>	無。						
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	<p>本揭露資料涵蓋於112年1月至112年12月間在主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主。</p> <p>本公司就重大性原則，進行與公司營運相關之議題風險評估，並依此訂定風險管理作業如下：</p> <table border="1" data-bbox="742 1429 1264 2049"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護</td> <td> <p>1. 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由執行製程管理，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊，同時每年都會訂定執行的計劃和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成，另本公司已取得「ISO 14001」及「ISO50001」之環境及能源管理認證。</p> <p>2. 依據 ISO14064-1 定期盤查溫室氣體排放</p> </td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護	<p>1. 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由執行製程管理，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊，同時每年都會訂定執行的計劃和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成，另本公司已取得「ISO 14001」及「ISO50001」之環境及能源管理認證。</p> <p>2. 依據 ISO14064-1 定期盤查溫室氣體排放</p>	無。
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略							
環境	環境保護	<p>1. 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。經由執行製程管理，有效降低了污染的排放與對環境所造成的衝擊，同時每年都會訂定執行的計劃和方案，並定時追蹤和檢討各項目標的進度，以確保目標的達成，另本公司已取得「ISO 14001」及「ISO50001」之環境及能源管理認證。</p> <p>2. 依據 ISO14064-1 定期盤查溫室氣體排放</p>							

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>量，審視公司營運所面臨的衝擊。並根據碳盤查結果，持續執行減碳措施，以期能有效降低碳排放。</p>	
		社會	<p><b>職業安全</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已取得 ISO 45001 職業健康安全系統驗證，最新證書效期為 113/4/16 ~ 116/4/15。</li> <li>2. 每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</li> <li>3. 定期實施現場環安衛稽核，降低因不安全個人行為或不安全作業環境等因素所引發之職業災害發生。</li> </ol>	
			<p><b>產品安全</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司各項產品均遵守政府規範的相關法令，符合歐盟 RoHS 規範。並經由嚴謹的品質系統的管理，提供客戶穩定的產品品質，並藉由和客戶互利共榮的關係，加強與客戶間的合作力度，強化公司未來的競爭力。</li> <li>2. 為轉移商品責任風險、減輕財物損失及提升產品安全性，本公司已投保產品責任險美金一仟萬元。</li> </ol>	
		公司治理	<p><b>社會經濟與法令遵循</b></p> <p>透過建立治理組織及落實內部控制制度機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</p>	
			<p><b>強化董事職能</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為董事規劃相關進修議題，每年提供董事最新法規、制度發展與政策。</li> <li>2. 為董事投保董事責任險，保障其受到訴訟或求償之情形。</li> </ol>	
			<p><b>利害關係人溝通</b></p> <p>建立各種溝通管道，積極溝通，減少對立與誤解。設投資人信箱，由發言人處理並負責回應。</p>	

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																								
	是	否																																									
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司在推動環安衛活動方面，除了符合國內環安衛相關法規，也與國際接軌，推行環安衛管理系統，並取得ISO 14001(證書效期為110/5/14~113/5/13)，新的年度亦已通過並取得新的證書效期為113/5/14~116/5/13及ISO 50001(證書效期為111/11/17~114/11/17)環境管理系統認證，並依據ISO14064-1規範每年進行溫室氣體盤查，並追蹤減排成效。</p> <p>(二) 本公司有計畫的執行各項資源的利用效率，並持續進行改善，以達到節能減碳的目標。</p> <p>(三) 本公司基於永續經營之理念與善盡企業社會責任之義務，成立溫室氣體監查與自願減量推動組織，每年進行溫室氣體盤查，並出具溫室氣體盤查報告書呈送環保署審查，以期能達成節約能源，維護全球生態環境之永續發展。</p> <p>(四) 自110年起，本公司每年通過ISO14064-1範疇一及二之盤查及第三方查證(查驗機構為艾法諾國際股份有限公司)。 最近2年溫室氣體排放量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>範疇</th> <th>單位</th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一</td> <td>公噸 CO2e</td> <td>4,318.8823</td> <td>1,337.8490</td> </tr> <tr> <td>二</td> <td>公噸 CO2e</td> <td>46,357.1765</td> <td>38,991.8246</td> </tr> <tr> <td>一+二</td> <td>公噸 CO2e</td> <td>50,676.0588</td> <td>40,329.6736</td> </tr> <tr> <td>單位產品面積 排放量</td> <td>公噸 CO2e /平方 英尺</td> <td>0.0295</td> <td>0.0391</td> </tr> </tbody> </table> <p>112年度範疇一及範疇二之溫室氣體排放量合計40,329.6736公噸CO2e，主要來自範疇二的電力排放，占前開排放量的96.7%。 最近2年用水量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>單位</th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>噸</td> <td>1,402,029</td> <td>1,129,302</td> </tr> <tr> <td>單位產品面積 製程用水量</td> <td>公噸/平方英尺</td> <td>0.81</td> <td>1.09</td> </tr> </tbody> </table> <p>最近2年廢棄物產出量：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>單位</th> <th>111</th> <th>112</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物</td> <td>公噸</td> <td>2,046.69</td> <td>1,768.57</td> </tr> </tbody> </table>	範疇	單位	111年	112年	一	公噸 CO2e	4,318.8823	1,337.8490	二	公噸 CO2e	46,357.1765	38,991.8246	一+二	公噸 CO2e	50,676.0588	40,329.6736	單位產品面積 排放量	公噸 CO2e /平方 英尺	0.0295	0.0391	項目	單位	111	112	用水量	噸	1,402,029	1,129,302	單位產品面積 製程用水量	公噸/平方英尺	0.81	1.09	項目	單位	111	112	有害廢棄物	公噸	2,046.69	1,768.57	無。
範疇	單位	111年	112年																																								
一	公噸 CO2e	4,318.8823	1,337.8490																																								
二	公噸 CO2e	46,357.1765	38,991.8246																																								
一+二	公噸 CO2e	50,676.0588	40,329.6736																																								
單位產品面積 排放量	公噸 CO2e /平方 英尺	0.0295	0.0391																																								
項目	單位	111	112																																								
用水量	噸	1,402,029	1,129,302																																								
單位產品面積 製程用水量	公噸/平方英尺	0.81	1.09																																								
項目	單位	111	112																																								
有害廢棄物	公噸	2,046.69	1,768.57																																								

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因											
	是	否	摘要說明													
			<table border="1"> <tr> <td>非有害廢棄物</td> <td>公噸</td> <td>1,086.05</td> <td>702.03</td> </tr> <tr> <td>廢棄物合計</td> <td>公噸</td> <td>3,132.74</td> <td>2,470.60</td> </tr> <tr> <td>單位產品產出量</td> <td>公噸/平方英尺</td> <td>0.0018</td> <td>0.0024</td> </tr> </table> <p>●本公司節能減碳與水管理量化管理目標：</p> <p>(1)節能減碳 本公司關於節能減碳未來量化管理目標：預計每年能達成減碳排放3%。</p> <p>(2)水管理 因應全球氣候變遷，供水穩定化成為各國面臨的問題。本公司為因應全球水資源短缺議題，預計未來每年用水量能下降3%，期以具體行動面對氣候變遷的挑戰。</p> <p>●達成目標措施</p> <p>(1)節能減碳</p> <p>a.持續購買再生能源設備，增加再生能源使用量。</p> <p>b.持續執行節電方案，並定期檢視耗能設備並進行汰換。</p> <p>c.持續智慧製造改善，透過優化生產製程以提高資源的利用減少能源損耗。</p> <p>d.本公司112年投資9,291仟元於風車、熱氣回收管路安裝、空調箱及乾燥機等設備的汰換更新，總效益節省用電80萬度/年，可減碳約395.2噸/年。</p> <p>(2)水管理 本公司內部持續執行節約用水、透過監控全廠用水量，強化廢水排放分類系統，提升製程省水與水回收再利用。</p> <p>(3)事業廢棄物管理 本公司藉由製程技術改善、原物料減量等源頭管理措施，以減少廢棄物產出，同時提高可回收的廢棄物資源達到廢棄物減量，以降低環保污染。</p> <p>●本公司達成情形：本公司以110年為基準年，溫室氣體排放量及用水量較110年分別減量約32%及32%，廢棄物總量較110年減少約37%。</p>	非有害廢棄物	公噸	1,086.05	702.03	廢棄物合計	公噸	3,132.74	2,470.60	單位產品產出量	公噸/平方英尺	0.0018	0.0024	
非有害廢棄物	公噸	1,086.05	702.03													
廢棄物合計	公噸	3,132.74	2,470.60													
單位產品產出量	公噸/平方英尺	0.0018	0.0024													
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一) 本公司已參考《聯合國世界人權宣言》、《聯合國經濟社會文化權利國際公約》、《國際勞工組織勞動基準保障核心條約》等國際公認之人權標準，制訂《楠梓電子公司員工人權暨道德行為管理辦法》，以落實員工人權保障、尊嚴與恪遵勞動法規，杜絕人權侵犯之行為。人權管理相關準則之內容，請詳本公司網站。</p>	無。												

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																														
	是	否																															
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		<p>(二)本公司薪酬考核制度注重合理性,相關的政策均訂定於本公司的行政管理規則裡。另本公司設有績效獎金及年終獎金,係依公司盈餘達成狀況發放。員工酬勞則依本公司章程規定,於本公司獲利時提撥千分之一至百分之十(含)為員工酬勞。</p> <p>另本公司其他福利措施請參閱年報第50-51頁。</p> <p>本公司為落實職場性別平等並打造多元共融幸福職場,本公司於行政管理規則中明訂人員聘用不以種族或民族、性別、宗教信仰、年齡、政治立場及其他受法規保護的任何其他狀況而遭受歧視、騷擾或不平等的待遇。</p> <p>本公司職場多元化與平等執行情形如下: 112年女性職員佔比:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>百分比(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>女性佔總員工(%)</td> <td>54</td> </tr> <tr> <td>女性佔所有主管(%)</td> <td>38</td> </tr> <tr> <td>女性在研發及工程相關職位%</td> <td>40.46</td> </tr> </tbody> </table> <p>112年職員各族裔佔比:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>占全體總員工比例(%)</th> <th>占管理職級中比例(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>中華民國籍</td> <td>77.33%</td> <td>100%</td> </tr> <tr> <td>外國籍</td> <td>22.67%</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table> <p>其他多元化佔比:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類別</th> <th>占全時員工比例(%)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>身心障礙人士</td> <td>2%</td> </tr> <tr> <td rowspan="4">全體員工</td> <td>按年齡分群:&lt;30歲</td> <td>13%</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群:30~50歲</td> <td>59%</td> </tr> <tr> <td>按年齡分群:&gt;50歲</td> <td>26%</td> </tr> <tr> <td>總計</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table> <p>另本公司因應「性別平等工作法」、「職業安全衛生法」之規定,基於保護員工免於性騷擾及執行職務因他人行為遭受身體或精神不法侵害,特訂「執行職務遭受不法侵害預防管理辦法」,提供員工應有之權益及保護。</p>	項目	百分比(%)	女性佔總員工(%)	54	女性佔所有主管(%)	38	女性在研發及工程相關職位%	40.46	類別	占全體總員工比例(%)	占管理職級中比例(%)	中華民國籍	77.33%	100%	外國籍	22.67%	0	類別	占全時員工比例(%)	身心障礙人士	2%	全體員工	按年齡分群:<30歲	13%	按年齡分群:30~50歲	59%	按年齡分群:>50歲	26%	總計	100%
項目	百分比(%)																																
女性佔總員工(%)	54																																
女性佔所有主管(%)	38																																
女性在研發及工程相關職位%	40.46																																
類別	占全體總員工比例(%)	占管理職級中比例(%)																															
中華民國籍	77.33%	100%																															
外國籍	22.67%	0																															
類別	占全時員工比例(%)																																
身心障礙人士	2%																																
全體員工	按年齡分群:<30歲	13%																															
	按年齡分群:30~50歲	59%																															
	按年齡分群:>50歲	26%																															
	總計	100%																															
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	✓		<p>(三)職業安全健康政策 本公司已通過ISO 45001職業健康管理系統認證,並定期進行危害鑑別及風險評</p>																														

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		估，以期能及時進行適當的改善，以降低工作環境的危害風險。另每年定期舉辦員工健康檢查，確保員工安全健康，而在工作安全上，本公司藉由持續的教育訓練與宣導，養成員工緊急應變能力及安全觀念，加強員工認知能力，以降低意外事故發生。 112年全公司火災件數為0件，無死傷人數，另職災件數為4件，人數為4人，及占員工總人數比率為0.36%，事故肇災項目為壓傷2件、夾傷與跌倒事故各1件，主要為人員作業行為所致，因安全意識不足，故強化要求作業現場相關安全紀律要求外，針對現場也加強標示，同時也要求各單位主管也需透過主管巡檢與安全觀察等活動，將安全意識的重要性傳達給與第一線的員工。 <u>工安查核</u> 工安部依據工安部作業準則每月定期進行環安衛現場稽核及每年執行內部環安衛稽核。
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	✓		(四) 本公司透過定期舉辦員工教育訓練及不定期派員外訓以增進員工專業知識進而提升工作品質與效率。112年度職涯訓練包含新人訓練、專業進階訓練、基層管理、工安、職場不法侵害等課程內容，以維持同仁健康、安全之良好工作環境及持續強化人員的專業技能。 (五) 本公司對於產品的行銷及標示皆符合歐盟ROHS及其他相關環境指令之要求，另公司設有客服單位並訂有客訴處理作業標準，可即時處理客戶之申訴，且建立以客戶為導向的品質系統，以瞭解客戶需求，作為品質改善之依據，達到企業永續經營之目標。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓		(六) 本公司對供應商之管理係依據「供應商管理辦法」作業，並與主要供應商均簽有採購合約書，要求其應遵守相關法令政策。另遵循RBA責任商業聯盟規範，要求供應商簽署「供應商責任商業聯盟承諾聲明書」，以確保供應商瞭解及達到本公司社會責任標準。 同時本公司稽核小組依據稽核計劃，定期會對供應商進行評鑑。若未達合格標準者，除要求供應商提出改善計劃，必要時安排實地輔導。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		✓	本公司尚未編製永續責任報告書。 本公司未來將視實際需要或法令之規定適時辦理。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：詳上述各欄說明。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：			
(一)本公司在環保方面通過ISO14001環保管理系統，並定期接受稽核驗證。			
(二)通過ISO50001能源管理系統認證，並定期接受稽核驗證。			
(三)通過ISO45001職業健康安全系統驗證，並定期對工廠設施進行查驗。			
(四)本公司對於工安、環保及安全衛生等領域相當重視，為了預防重大異常事故發生時，能正確、迅速且有效的控制災害及保護員工的安全，除了針對新進員工進行教育訓練外，針對搶救組人員定期進行PPE穿戴教育訓練，全體員工進行滅火器使用訓練以及災害擴大時的疏散演練。			
(五)本公司為善盡社會責任，自102年起每年均會舉辦捐血活動號召員工響應，展現企業投身公益的熱情與愛心，112年度計募集10,500cc的熱血。			
(六)為培育人才，增加學生實務工作經驗，本公司與鄰近學校進行產學合作，安排學生至公司接受實務工作訓練，112年產學合作情形如下：			
112年產學合作			
類別	學校	人數	期間
產學合作	正修科技大學	1	112.9.4-113.6.30
	屏東科技大學	8	112.2.6-112.6.30 112.7.3-112.8.25
建教合作	中山工商	14	112.9.19-119.6.30
合計		23	

(六)上市上櫃公司氣候相關資訊:

項目	執行情形
<ol style="list-style-type: none"> <li>敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</li> <li>敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</li> <li>敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</li> <li>敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</li> <li>若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</li> <li>若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</li> <li>若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</li> <li>若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</li> <li>溫室氣體盤查及確信情形。</li> </ol>	<ol style="list-style-type: none"> <li>配合金管會永續發展路徑圖，本公司定期於每季向董事會報告溫室氣體盤查執行狀況及計畫，藉此進行監督治理。</li> <li>目前公司內部管理階層仍在進行檢討可能遭遇的氣候風險及相關機會，並評估相關情境、參數、假設、分析因子對於財務及公司的影響。</li> <li>有關溫室氣體盤查揭露情形請參閱本年報第24-25頁。</li> </ol>

(七)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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營	✓		(一)本公司已制訂經董事會通過之「公司誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及

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>之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>行為指南」，並遵守政府機關之相關法令規章及要求。</p> <p>(二)本公司定期評估不誠信行為的風險性，並已於相關辦法中嚴格規定，不得利用職權圖利他人或自己，或是收受不正當利益，並透過公告違規之懲戒、內部稽核程序查核及監控，藉以建立正當的營業行為。</p> <p>(三)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中規範不誠信行為的防範方案及處理程序，並定期舉辦教育訓練與宣導，使同仁能充分瞭解公司誠信經營的決心。</p>	
<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訂誠信行為條款？</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>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司於商業往來之前，會考量往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，與他人簽訂契約，對方如涉及不誠信行為，本公司得隨時終止或解除契約。本公司與供應商簽訂保密條款，於採購合約中明定具法律效力的權利與義務，以確保供應商能符合本公司的要求，並訂定供應商稽核制度以確保執行。在資訊保密上，要求員工或供應商遵守相關保密協定，並落實保全管理，以確保公司與客戶資料之機密安全且以公平與透明之方式進行商業活動。</p> <p>(二)本公司指定行政管理處為專責單位辦理規章修訂、執行、諮詢服務及通報作業，並由該專職單位每年向董事會報告執行情形，最近一次報告日期為112年11月10日，其運作及執行情形如下： 教育訓練及法令宣導： 行政管理處於112年透過教育訓練－職場不法侵害課程及員工人權、道德行為（內含禁止內線交易之規定）合計1,178小時，藉</p>	無。

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>(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>	✓		<p>以讓員工瞭解法律常識，共同管理與預防不誠信行為的發生。並以落實誠信價值為主軸，透過宣導方式，讓同仁於執行業務時應注意相關事項。</p> <p>(三)本公司之董事會善盡善良管理人之注意義務，對董事會所列議案有利害關係者，得陳述意見及答詢，於討論及表決時應予迴避；而同仁於執行業務時，遇有利害衝突時，應陳報直屬主管。</p> <p>(四)本公司設有健全之會計制度及內部控制制度，為確保該制度之設計及執行持續有效，本公司內部稽核人員不定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五)本公司定期與不定期舉辦誠信經營之教育訓練。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	✓		<p>(一)本公司訂有檢舉及獎勵制度，公司網站亦揭露檢舉電話及檢舉信箱，供利害關係人檢舉不誠信行為或不當行為。</p> <p>(二)本公司已訂定『楠梓電子股份有限公司不法侵害事件之處理程序』並揭露於公司網站。</p> <p>(三)本公司對檢舉人之相關資訊，均要求予以保密，並保護其人身安全及權益。</p>	無。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>	✓		<p>公司架有相關網站揭露本公司所訂定之誠信經營守則及落實誠信經營情形。</p>	無。
<p>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：詳上述各欄說明。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司隨時注意有關誠信經營相關法令規範的發展，據以隨時修正本公司相關之辦法，以提升本公司誠信經營之成效。</p>				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至本公司網頁（網址：<http://www.wus.com.tw>）查詢。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

表一、董事進修情形

本屆董事任期起迄期間：112/06/16~115/06/15

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數	進修是否符合規定(註)	備註
			起	迄					
法人董事 代表人	徐漢忠	112/06/16	112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0	是	
董事	陳志康	112/06/16	112/05/12	112/05/12	台灣董事學會	以科技引領創新的百年實踐者	3.0	是	
			112/09/19	112/09/19	台灣董事學會	永續與企業的國際競爭力	3.0	是	
董事	林明彥	112/06/16	112/10/06	112/10/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析	6.0	是	
法人董事 代表人	呂淑芬	112/06/16	112/07/04	112/07/04	臺灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0	是	
董事	黃新鎮	112/06/16	112/10/06	112/10/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	最新「永續發展行動方案」與淨零碳排對財報影響實務解析	6.0	是	
董事	吳月珍	112/06/16	112/09/01	112/09/01	財團法人中華民國會計研究發展基金會	如何應用「機器人流程自動化」(RPA)提升內部控制效能	6.0	是	
獨立董事	賴建宏	112/06/16	112/01/12	112/01/12	社團法人中華公司治理協會	自然破匯與碳權交易運作及可能創造的商業機會	6.0	是	
獨立董事	林嘉宏	112/06/16	112/10/02	112/10/02	中華民國工商協進會	金融犯罪防制:新版專 21 誠與行為風險管理	3.0	是	
			112/10/04	112/10/04	中華民國工商協進會	企業如何因應國際反避稅措施	3.0	是	
獨立董事	楊世絨	112/06/16	112/08/11	112/08/11	財團法人海峽兩岸商務發展基金會	受控外國企業(CFC)&全球反避稅	3.0	是	
			112/10/26	112/10/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	ESG 大趨勢-企業經營挑戰、應對與布局	3.0	是	
			112/10/26	112/10/26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續與數位雙軸轉型	3.0	是	

註：係指是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排與資訊揭露。

表二、公司治理主管進修情形

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
			起	迄			
公司治理 主管	陳其男	110/02/03	112/10/20	112/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3.0
			112/10/26	112/10/27	社團法人中華公司治理協會	淨零永續人才育成班【南部】-碳治理及永續生態圈	9.0

(十)內部控制制度執行狀況：

1、內部控制聲明書：

請參閱本年報第 209 頁。

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)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、最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議及執行情形。

112 年 6 月 16 日召開 112 年股東常會之重要決議：

(1)通過民國 111 年度營業報告書及財務報表案。

執行情形：相關表冊已依公司法等相關法令規定辦理備查及於公開資訊觀測站公告。

(2)通過民國 111 年度盈餘分配案。

執行情形：分配股東現金紅利，每股配發新台幣 0.5 元，已於 112 年 8 月 15 日發放。

(3)通過修訂本公司『公司章程』案。

執行情形：經 112 年 6 月 27 日獲經濟部楠梓科技產業園區准予登記。

(4)通過修訂本公司『股東會議事規則』案。

執行情形：已依修訂後程序辦理。

(5)全面改選董事。

當選名單：

a.個人董事：陳志康、林明彥、吳月珍、黃新鎮。

b.法人董事：港中龍投資股份有限公司代表人徐漢忠、節能互利股份有限公司代表人呂淑芬。

c.獨立董事：賴建宏、林嘉宏、楊世緘。

執行情形：經 112 年 6 月 27 日經濟部楠梓科技產業園區准予登記。

(6)通過同意解除本公司選任董事及其代表人競業禁止限制案。

執行情形：股東會通過同意解除董事徐漢忠、陳志康、林明彥、賴建宏、林嘉宏及楊世緘擔任所列公司職務競業禁止之限制。已於 112 年 6 月 20 日公告於公開資訊觀測站公告並依決議結果執行。

2、最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議。

(1) 112 年 5 月 10 日董事會

a.本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃與執行進度報告案。

b.通過本公司民國 112 年第 1 季合併財務報告案。

(2) 112 年 6 月 16 日董事會

a.通過董事長推舉案。

(3) 112 年 6 月 27 日董事會

a.通過訂定民國 111 年度盈餘分配之除息基準日。

b.通過委任第 5 屆薪資報酬委員案。

(4) 112 年 8 月 11 日董事會

a.本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃與執行進度報告案。

b.通過本公司民國 112 年第 2 季合併財務報告案。

c.通過修訂本公司『公司治理實務守則』案。

d.通過子公司所提擬出售滬士電子股份有限公司 15,000,000 股以內之股票案。

- (5) 112 年 11 月 10 日董事會
- 董事責任保險情形報告案。
  - 落實誠信經營及永續發展執行情形報告案。
  - 本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃與執行進度報告案。
  - 通過本公司民國 112 年第 3 季合併財務報告案。
  - 通過修訂本公司『防範內線交易管理作業程序』部分條文案。
  - 通過本公司資安主管委任案。
  - 通過本公司 112 年度內部控制制度有效性之考核暨 113 年度內部稽核計畫案。
- (6) 113 年 1 月 30 日董事會
- 112 年度董事會績效內部評估結果報告案。
  - 通過薪資報酬委員會呈送本公司 112 年度經理人獎金發放金額之審議案。
  - 通過本公司民國 113 年營運計畫案。
  - 通過本公司資安主管異動案。
- (7) 113 年 3 月 13 日董事會
- 通過本公司民國 112 年度自結之合併財務資訊。
  - 通過修訂本公司『董事會議事規則』。
  - 通過修訂本公司『審計委員會組織規程』。
  - 通過訂定『關係人相互間財務業務相關作業規範』。
- (8) 113 年 3 月 26 日董事會
- 本公司及子公司溫室氣體盤查及查證時程規劃與執行進度報告案。
  - 通過薪資報酬委員會呈送本公司 112 年度員工酬勞與董事酬勞分派之審議案。
  - 通過本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案。
  - 通過本公司民國 112 年度盈餘分配案。
  - 通過本公司民國 112 年度內部控制制度聲明書案。
  - 通過定期評估本公司 113 年簽證會計師之獨立性及適任性暨委任報酬案。
  - 通過 113 年股東常會日期、地點及議事內容與受理股東提案權相關內容案。
- (十三)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記錄或書面聲明者，其主要內容：無。
- (十四)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解任情形之彙總：無。

#### 四、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉裕祥	112/01/01~	2,411	257(註 1)	2,668	
	郭麗園	112/12/31				

註 1：包含 112 年非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表查核簽證、資金回台投資完成簽證及保稅盤點及表冊查核簽證等。

#### 五、更換會計師資訊：

本公司最近二年度及其期後期間更換會計師情形如下：

(一)關於前任會計師：

更換日期	112年3月27日經董事會通過			
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所為維持會計師之獨立性，並落實內部輪調之機制，自民國112年第1季起，由郭麗園會計師及王兆群會計師，更換為劉裕祥會計師及郭麗園會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人	
	情況	不適用		
	主動終止委任			
不再接受(繼續)委任				
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無。			
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務	
		-	財務報告之揭露	
		-	查核範圍或步驟	
		-	其他	
	無	✓		
	說明：不適用。			
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無。			

(二)關於繼任會計師：

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉裕祥會計師及郭麗園會計師
委任之日期	112年3月27日經董事會通過
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	無差異。
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。

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

七、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

(一)持股及設質股數變動情形

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 4 月 30 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	港中龍投資股份有限公司	0	0	0	0
董事長之法人代表人	徐漢忠	0	0	0	0
董事	黃新鎮	0	0	0	0
董事	林明彥	0	0	0	0
董事兼總經理	陳志康	0	0	0	0
董事	節能互利股份有限公司	(1,000,000)	0	0	0
董事之法人代表人兼 副總經理	呂淑芬	0	0	0	0
董事	吳月珍	0	0	0	0
獨立董事	賴建宏	0	0	0	0
獨立董事	林嘉宏	0	0	0	0
獨立董事	楊世絨	0	0	0	0
協理	高長平	0	0	0	0
財會部主管	陳其男	0	0	0	0

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

113 年 4 月 20 日

姓 名	本人 持有股份		配偶、未成年子 女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有 關係人或為配偶、二親等 以內之親屬關係者，其名 稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比 率(%)	股數	持股比 率(%)	股數	持股比 率(%)	名稱 (或姓名)	關係	
節能互利股份有限公司 代表人：呂淑芬	23,831,693	13.04	-	-	-	-	-	-	
渣打託管列支敦士登銀 行	10,676,500	5.84	-	-	-	-	-	-	
匯豐銀行託管比特銀行 投資專戶	9,845,414	5.39	-	-	-	-	-	-	
港中龍投資股份有限公 司代表人：徐漢忠	9,373,111	5.13	-	-	-	-	-	-	
群益金鼎受託保管六福 證券投資專戶	8,100,000	4.43	-	-	-	-	-	-	
花旗(台灣)商業銀行受 託保管元大證券(香港) 有限公司投資專戶	3,502,000	1.92	-	-	-	-	-	-	
群益金鼎託管群益香港 託管有限公司投資專戶	3,411,900	1.87	-	-	-	-	-	-	
殷贊城	3,183,000	1.74	-	-	-	-	-	-	
陳族元	2,684,000	1.47	-	-	-	-	-	-	
大通託管先進星光先進 總合國際股票指數	2,273,785	1.24	-	-	-	-	-	-	

九、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

112年12月31日 單位：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
WUS Group Holdings Co., Ltd.	100,000	100.0	-	-	100,000	100.0
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	400,000	100.0	-	-	400,000	100.0
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	27,660,000	100.0	-	-	27,660,000	100.0
永續投資股份有限公司	3,737,500	100.0	-	-	3,737,500	100.0

註：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位：新台幣千元

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		千股數	金額	千股數	金額	股本來源		以現金以外之財產抵充股款者	其他
67/06	10	600	\$6,000	600	\$6,000	創立時資本		-	
78/12	10	40,000	\$400,000	18,810	\$188,100	現金增資	\$182,100	-	註1
				40,000	\$400,000	盈餘轉增資	\$211,900	-	註1
80/09	10	90,000	\$900,000	52,000	\$520,000	現金增資	\$120,000	-	註2
				60,000	\$600,000	盈餘轉增資	\$80,000	-	註2
81/10	10	90,000	\$900,000	63,000	\$630,000	資本公積轉增資	\$30,000	-	註3
				69,000	\$690,000	盈餘轉增資	\$60,000	-	註3
82/11	10	90,000	\$900,000	75,900	\$759,000	資本公積轉增資	\$69,000	-	註4
				79,350	\$793,500	盈餘轉增資	\$34,500	-	註4
83/08	10	110,000	\$1,100,000	87,285	\$872,850	資本公積轉增資	\$79,350	-	註5
				95,220	\$952,200	盈餘轉增資	\$79,350	-	註5
84/07	10	140,000	\$1,400,000	104,742	\$1,047,420	資本公積轉增資	\$95,220	-	註6
				123,786	\$1,237,860	盈餘轉增資	\$190,440	-	註6
85/07	10	170,000	\$1,700,000	160,922	\$1,609,218	盈餘轉增資	\$371,358	-	註7
86/08	10	400,000	\$4,000,000	209,198	\$2,091,983	盈餘轉增資	\$482,765	-	註8
87/03	10	400,000	\$4,000,000	234,000	\$2,340,000	現金增資	\$248,017	-	註9
87/07	10	500,000	\$5,000,000	304,200	\$3,042,000	盈餘轉增資	\$702,000	-	註10
88/08	10	530,000	\$5,300,000	380,250	\$3,802,500	盈餘轉增資	\$760,500	-	註11
				382,000	\$3,820,000	員工紅利轉增資	\$17,500	-	註11
89/08	10	570,000	\$5,700,000	396,898	\$3,968,980	資本公積轉增資	\$148,980	-	註12
				420,200	\$4,202,000	盈餘轉增資	\$233,020	-	註12
				421,960	\$4,219,599	員工紅利轉增資	\$17,599	-	註12
90/08	10	590,000	\$5,900,000	427,960	\$4,279,599	員工紅利轉增資	\$60,000	-	註13
93/09	10	590,000	\$5,900,000	444,649	\$4,446,487	盈餘轉增資	\$128,388	-	註14
						員工紅利轉增資	\$38,500	-	註14
94/08	10	590,000	\$5,900,000	461,849	\$4,618,487	盈餘轉增資	\$132,000	-	註15
						員工紅利轉增資	\$40,000	-	註15
95/07	10	590,000	\$5,900,000	459,379	\$4,593,787	註銷庫藏股	\$24,700	-	註16
96/04	10	590,000	\$5,900,000	457,203	\$4,572,028	註銷庫藏股	\$21,760	-	註17
98/04	10	590,000	\$5,900,000	453,228	\$4,532,278	註銷庫藏股	\$39,750	-	註18
98/11	10	590,000	\$5,900,000	433,228	\$4,332,278	註銷庫藏股	\$200,000	-	註19
99/02	10	590,000	\$5,900,000	413,228	\$4,132,278	註銷庫藏股	\$200,000	-	註20
99/06	10	590,000	\$5,900,000	383,228	\$3,832,278	註銷庫藏股	\$300,000	-	註21
99/10	10	590,000	\$5,900,000	390,106	\$3,901,057	員工認股權憑證轉換	\$68,780	-	註22
99/12	10	590,000	\$5,900,000	380,106	\$3,801,057	註銷庫藏股	\$100,000	-	註23
100/02	10	590,000	\$5,900,000	381,668	\$3,816,677	員工認股權憑證轉換	\$15,620	-	註24
100/03	10	590,000	\$5,900,000	353,668	\$3,536,677	註銷庫藏股	\$280,000	-	註25
100/06	10	590,000	\$5,900,000	355,367	\$3,553,666	員工認股權憑證轉換	\$16,989	-	註26

年/月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		千股數	金額	千股數	金額	股本來源		以現金以外之財產抵充股款者	其他
100/07	10	590,000	\$5,900,000	356,377	\$3,563,766	員工認股權憑證轉換	\$10,100	-	註27
100/08	10	590,000	\$5,900,000	345,877	\$3,458,966	註銷庫藏股	\$104,800	-	註28
100/11	10	590,000	\$5,900,000	347,094	\$3,470,942	員工認股權憑證轉換	\$11,976	-	註29
101/03	10	590,000	\$5,900,000	348,143	\$3,481,425	員工認股權憑證轉換	\$10,483	-	註30
101/06	10	590,000	\$5,900,000	339,194	\$3,391,936	員工認股權憑證轉換	\$10,511	-	註31
						註銷庫藏股	\$100,000	-	註31
101/09	10	590,000	\$5,900,000	315,885	\$3,158,849	員工認股權憑證轉換	\$6,913	-	註32
						註銷庫藏股	\$240,000	-	註32
101/12	10	590,000	\$5,900,000	317,125	\$3,171,250	員工認股權憑證轉換	\$12,401	-	註33
102/03	10	590,000	\$5,900,000	318,688	\$3,186,883	員工認股權憑證轉換	\$15,633	-	註34
102/06	10	590,000	\$5,900,000	318,882	\$3,188,824	員工認股權憑證轉換	\$1,941	-	註35
102/09	10	590,000	\$5,900,000	318,987	\$3,189,868	員工認股權憑證轉換	\$1,045	-	註36
102/12	10	590,000	\$5,900,000	319,121	\$3,191,206	員工認股權憑證轉換	\$1,338	-	註37
104/12	10	590,000	\$5,900,000	308,313	\$3,083,126	註銷庫藏股	\$108,080	-	註38
105/04	10	590,000	\$5,900,000	281,005	\$2,810,046	註銷庫藏股	\$273,080	-	註39
106/08	10	590,000	\$5,900,000	238,850	\$2,388,500	現金減資	\$421,546	-	註40
106/12	10	590,000	\$5,900,000	225,606	\$2,256,056	註銷庫藏股	\$132,444	-	註41
108/08	10	590,000	\$5,900,000	203,046	\$2,030,450	現金減資	\$225,606	-	註42
109/08	10	590,000	\$5,900,000	182,741	\$1,827,405	現金減資	\$203,045	-	註43

註1：民國77年10月22日(77)台財證(一)09219號函核准  
 註3：民國81年07月30日(81)台財證(一)01883號函核准  
 註5：民國83年07月19日(83)台財證(一)31992號函核准  
 註7：民國85年06月11日(85)台財證(一)37037號函核准  
 註9：民國86年12月22日(86)台財證(一)89871號函核准  
 註11：民國88年07月06日(88)台財證(一)61318號函核准  
 註13：民國90年06月29日(90)台財證(一)141833號函核准  
 註15：民國94年06月27日金管證一字第0940125489號函核准  
 註17：民國96年04月23日經加三商字第09600035150號函核准  
 註19：民國98年11月10日經加三商字第09800111520號函核准  
 註21：民國99年06月28日經加三商字第09900067050號函核准  
 註23：民國99年12月22日經加三商字第09900139110號函核准  
 註25：民國100年03月29日經加三商字第10000035870號函核准  
 註27：民國100年07月21日經加三商字第10000084950號函核准  
 註29：民國100年11月15日經加三商字第10000134480號函核准  
 註31：民國101年06月07日經加三商字第10100064510號函核准  
 註33：民國101年12月14日經加三商字第10100141420號函核准  
 註35：民國102年06月07日經加三商字第10200065820號函核准  
 註37：民國102年12月10日經加三商字第10200139860號函核准  
 註39：民國105年04月01日經加三商字第10500032920號函核准  
 註41：民國106年12月06日經加三商字第10600121550號函核准  
 註43：民國109年08月25日經加三商字第1090008220號函核准

註2：民國80年06月20日(80)台財證(一)01251號函核准  
 註4：民國82年09月23日(82)台財證(一)37893號函核准  
 註6：民國84年06月17日(84)台財證(一)36116號函核准  
 註8：民國86年07月08日(86)台財證(一)52740號函核准  
 註10：民國87年05月19日(87)台財證(一)43735號函核准  
 註12：民國89年07月07日(89)台財證(一)58609號函核准  
 註14：民國93年07月21日金管證一字第0930132518號函核准  
 註16：民國95年07月20日經加三商字第09500060290號函核准  
 註18：民國98年05月18日經加三商字第09800046990號函核准  
 註20：民國99年02月24日經加三商字第09900018820號函核准  
 註22：民國99年10月18日經加三商字第09900111930號函核准  
 註24：民國100年02月24日經加三商字第10000021740號函核准  
 註26：民國100年06月10日經加三商字第10000064260號函核准  
 註28：民國100年08月31日經加三商字第10000102690號函核准  
 註30：民國101年03月30日經加三商字第10100037210號函核准  
 註32：民國101年09月17日經加三商字第10100104780號函核准  
 註34：民國102年03月13日經加三商字第10200029880號函核准  
 註36：民國102年09月10日經加三商字第10200103880號函核准  
 註38：民國104年12月02日經加三商字第10400131600號函核准  
 註40：民國106年08月16日經加三商字第10600082770號函核准  
 註42：民國108年08月22日經加三商字第1080008907號函核准

113年4月20日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	182,740,536	407,259,464	590,000,000	

## (二) 股東結構

113年4月20日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個 人	外國機構 及外人	合 計
人 數	0	0	190	56,338	114	56,642
持 有 股 數	0	0	37,990,097	95,638,861	49,111,578	182,740,536
持 股 比 例(%)	0.00	0.00	20.79	52.33	26.88	100.00

## (三) 股權分散情形

(每股面額 10 元；113 年 4 月 20 日)

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	39,738	5,699,704	3.12
1,000 至 5,000	14,162	27,844,973	15.24
5,001 至 10,000	1,621	12,142,907	6.64
10,001 至 15,000	411	5,156,979	2.82
15,001 至 20,000	230	4,159,690	2.28
20,001 至 30,000	183	4,569,896	2.50
30,001 至 40,000	76	2,725,855	1.49
40,001 至 50,000	53	2,421,222	1.32
50,001 至 100,000	83	5,987,447	3.28
100,001 至 200,000	30	4,279,905	2.34
200,001 至 400,000	18	4,781,037	2.62
400,001 至 600,000	8	3,887,759	2.13
600,001 至 800,000	5	3,554,802	1.95
800,001 至 1,000,000	4	3,696,545	2.02
1,000,001 以上	20	91,831,815	50.25
合 計	56,642	182,740,536	100.00

## (四) 主要股東名單(股權比例占前十名之股東)

113年4月20日

主要股東名稱	股 份	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
節能互利股份有限公司代表人：呂淑芬		23,831,693	13.04
渣打託管列支敦士登銀行		10,676,500	5.84
匯豐銀行託管比特銀行投資專戶		9,845,414	5.39
港中龍投資股份有限公司代表人：徐漢忠		9,373,111	5.13
群益金鼎受託保管六福證券投資專戶		8,100,000	4.43
花旗(台灣)商業銀行受託保管元大證券(香港)有限公司投資專戶		3,502,000	1.92
群益金鼎託管群益香港託管有限公司投資專戶		3,411,900	1.87
殷贊城		3,183,000	1.74
陳族元		2,684,000	1.47
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		2,273,785	1.24

(五)每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目	年 度		112 年	111 年	當年度截至 113 年 3 月 31 日
	每股市價	最 高		50.00	36.65
最 低			26.85	21.30	34.40
平 均			32.75	28.37	38.16
每股淨值 (註1)	分 配 前		48.97	44.33	(註7)
	分 配 後		尚未分配	43.83	(註7)
每股盈餘 (註2)	加權平均股數		181,435 千股	181,435 千股	181,435 千股
	每 股 盈 餘		4.61	2.81	(註7)
每股股利	現金股利		(註6)	0.5	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註3)		7.10	10.10	-
	本利比 (註4)		(註6)	56.74	-
	現金股利殖利率 (註5)		(註6)	1.76%	-

註1：分配後數字係依次年股東常會決議分配之情形填列。

註2：無償配股情形須追溯調整者。

註3：本益比＝當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比＝當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率＝每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：民國 112 年每股股利尚未經股東常會決議。

註7：113 年第 1 季季報尚未經會計師核閱完成。

(六)股利政策及執行狀況：

1.股利政策：

本公司每年決算後如有盈餘應先提繳稅款後，依下列順序分派之：

一、彌補以往虧損。

二、提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘已達本公司資本時，不在此限。

三、依公司營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

四、如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分派案，按股份總額比例分派之。

本公司產業發展成熟，為因應目前及未來業務擴展之資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係採取剩餘股利政策分派股利，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額百分之二十。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：

(1)本公司民國 112 年度盈餘分配案業經 113 年 3 月 26 日董事會擬訂如下：

本次擬分配股東現金紅利新台幣 91,370,268 元，每股配發 0.5 元，俟後如因買回本公司股份、將庫藏股轉讓、註銷或員工認股權證行使等因素，影響流通在外股數，使股東配息有調整之必要時，擬提請股東會授權董事會全權處理並調整之。

(2)民國 112 年度盈餘分配案俟股東會決議通過後，擬請股東會授權董事會另訂除息基準日配發之。

(3)公司之股利政策在考量未來資本預算之資金需求，以當年度盈餘不低於百分之十為分配股利原則，最近五年度股東股利分派情形如下：

單位：新台幣元

項目	108年	109年	110年	111年	112年
每股現金股利	0.5	1.5	1.0	0.5	0.5
每股盈餘	2.55	2.14	2.94	2.81	4.61
佔比	20%	70%	34%	18%	11%

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

不適用。(依「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無需公開民國113年度財務預測資訊)。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司公司章程規定：本公司年度如有獲利（即稅前利益扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益），應提撥千分之一至百分之十(含)為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥百分之二(含)以下為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：112年員工酬勞及董事酬勞之估列金額分別為1,033,000元及418,000元，分別按112年稅前利益（扣除分派員工酬勞及董事酬勞）之0.1%及0.04%計算。實際配發金額若與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：本公司113年3月26日董事會決議，擬分派員工酬勞現金新台幣1,033,000元及董事酬勞418,000元。

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

4. 前一年度員工與董事酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣元

項目	決議實際分派金額	認列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞	606,000	606,000	-	1. 差異原因：無差異。 2. 差異金額之處理：無差異。
董事酬勞	606,000	606,000	-	

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：截至113年4月30日止，本公司並無未償還及辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容：

各種印刷電路板之製造、加工、組裝及銷售。

2. 公司目前之產品及其營業比重：

單位：新台幣千元

主要產品	112 年度銷售金額	營業比重(%)
印刷電路板	\$ 1,855,505	52.78
印刷電路板組裝	1,613,668	45.89
商品及其他	46,766	1.33
合計	\$ 3,515,939	100.00

#### (二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 印刷電路板製造

原先期望自 111 年下半年的全球景氣下滑與需求不振的陰霾，在進入 112 年以後會逐漸消退，然而受到終端需求疲軟、國際衝突、高通膨、高庫存等負面因素影響，使得 112 年整體 PCB 產值衰退約 16%。也因市況不佳導致幾乎所有應用需求都放緩，造成產業循環落底的時間一延再延。

隨著全球通膨降溫，升息步調放緩，這些有助於消費者信心回穩，並且庫存消耗後將迎來客戶的回補，因此 113 年的電子終端產品後勢可期，手機、電腦及消費性產品等市場可望進入復甦階段，加上電動車、AI 伺服器與衛星通訊等，將延續需求動能延續，有望帶動 113 年 PCB 產業重啟成長。

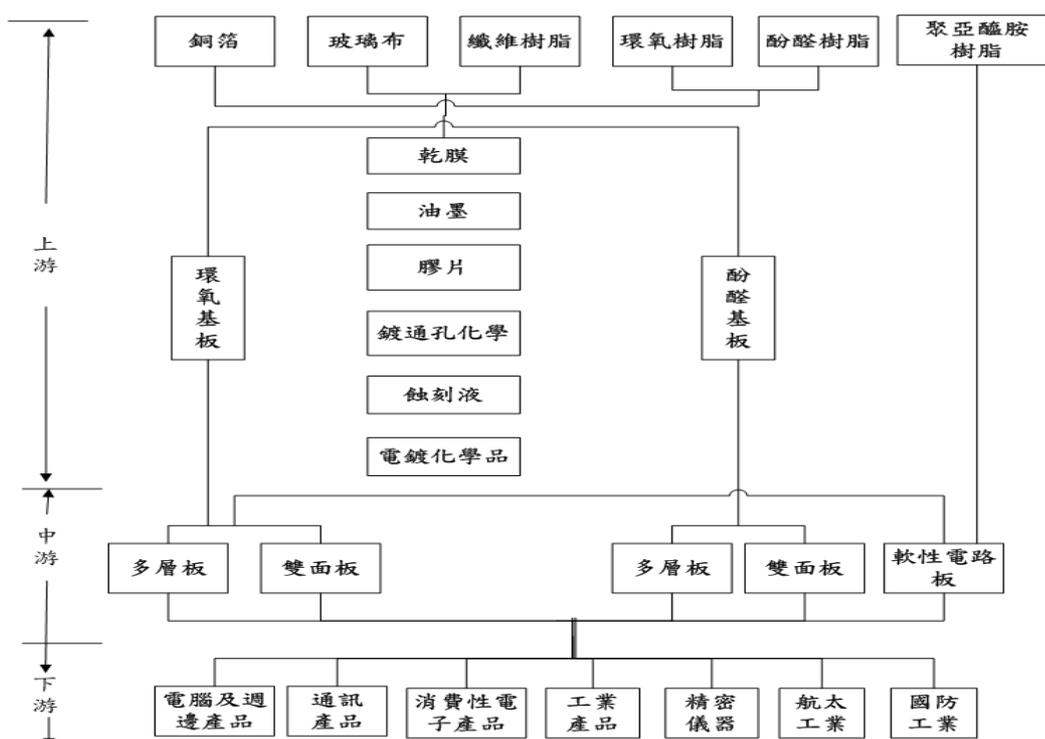
因 112 年的基期較低，整體電子產業將於 113 年感受到更高的成長動力，電路板產業也將因庫存回補可望迎來下個成長週期。雖然整體消費需求還需時間恢復至正面循環，但仍可因技術與產品世代更迭成為成長動能而提升受益。

(2) 印刷電路板組裝

本公司印刷電路板組裝主要係從事光電、通訊、電腦、醫療、工控、汽車等產品之印刷電路板置件及整機組裝業務，屬於電子製造服務(EMS)的一環。SMT 市場的主要增長驅動力之一是電子元器件的小型化。隨著 5G、新能源、AI 技術的發展與進步，使得電子產品的升級和替代需求增加，這也推動了電子行業的發展。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

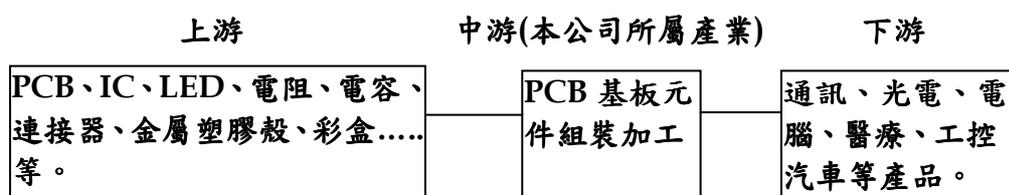
### (1)印刷電路板製造



資料來源：工研院材料所

### (2)印刷電路板組裝

印刷電路板組裝產業是將各式電子元器件透過置件及組裝的加工技術，完成電子產品所需的電子模組或整機成品，仰賴產業上下游各個環節的共同協作。上游主要為印刷電路板、主動元件、被動元件、金屬塑膠元件、及相關零組件供應商，下游為各類電子產品製造商，其上、中、下游之關聯圖列示如下：



## 3. 產品之各種發展趨勢：

### (1)印刷電路板製造

隨著晶圓製程技術的演進，相對使晶圓佈線密度、傳輸速率及訊號干擾等效能需求提高，故傳統印刷電路板與高密度連結板發展趨勢，將朝高密度、高精度、高集成、小孔化、細線路、封裝化的方向發展，其製作也難度顯著增加。尤其終端電子產品多以提高整機性能，再加上高頻、高效能運算、人工智慧、汽車智慧化帶動的車用電子控制設備及新世代網通等產品帶動下，新材料、新技術及新設備將持續推動印刷電路板產業的發展，。

### (2)印刷電路板組裝

在大模型驅動算力產業鏈發展、XR+AI PC&手機等終端應用即將落地、全球行業週期觸底回暖等因素共同驅動下，電子行業景氣週期底部已過，作為PCB

產品應用最主要的手機、電腦、汽車消費電子市場都有一些回暖，新能源汽車良好表現拉動了市場增長，113年市場將被賦予積極的觀望趨勢。

#### 4. 競爭情形：

##### (1) 印刷電路板製造

隨著 5G 的普及化將帶給 PCB 產業強勁的終端需求，而疫情後宅經濟越來越興盛，AI、自駕車/電動車、高速運算等需求亦增加，甚至在低軌衛星領域都可見 PCB 的角色，隨著 PCB 應用領域大幅增加，PCB 產業將備受重視，也因為相關產品採用 HDI 設計的需求越來越多，因而近年來投入 HDI 相關產品製造的廠商也增多，市場上競爭情況預期 113 年將持續。

本公司為了確保在 PCB 相關高階產品的優勢，除了強化與長期客戶的合作，近幾年來也持續開發高階利基型產品，配合客戶彈性多樣化之生產，滿足客戶產品開發到及時上市的需求，同時提升自我技術能力及效率，來保持在業界競爭優勢。

##### (2) 印刷電路板組裝

隨著電子產品向輕、薄、小、高密度、多功能化發展，印製板上元件組裝密度和集成度越來越高，對生產加工精度、穩定性和柔性的要求更高。但隨著顧客生產地區更多地化，帶來全球競爭將日益激烈。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 投入之研發費用與開發成功之技術或產品

##### (1) 投入之研發費用

項 目	112 年度	113 年第 1 季(註)
研究發展費用 (A)	0.43 億	0.13 億
營收淨額 (B)	35.16 億	8.09 億
比 率 (A)/(B)	1.21%	1.61%

註：113 年第 1 季尚未經會計師核閱完成。

##### (2) 已開發成功之技術或產品

- 擴增實境/混合實境電路板。
- 細線路+任意層連接之高密度板。

##### 2. 未來年度計劃開發之技術或產品

- (1) 高頻/高速傳輸電路板
- (2) 5G 應用之電路板

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期業務發展計畫：

- (1) 不斷提升技術能力，優化產品組合，將生產價值最大化。
- (2) 持續提升自動化，優化生產效率及提升能力，並持續以彈性、快速因應客戶需求的模式，提供客戶從產品開發到量產交貨的完整服務。

##### 2. 長期業務發展計畫：

積極開發未來主要成長動力產品，包含自駕車、雲端及人工智慧、高速運算及新世代網路通訊產品等，並提高利基型產品之比重，持續投入研發，強化流程改善，提升製程能力，以提供客戶更好的產品及服務，同時引進更多客戶，提高市場佔有率。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 本公司主要商品(服務)之銷售地區

單位：新台幣千元

銷售地區	112 年度	
	金額	佔銷貨%
台灣	\$ 690,426	19.64
亞洲	1,003,174	28.53
北美洲	1,213,246	34.51
歐洲	594,938	16.92
國外其他	14,155	0.40
合計	\$ 3,515,939	100.00

#### 2. 市場佔有率

##### (1)印刷電路板製造

因國內印刷電路板廠商眾多，各家 PCB 廠的市場目標及核心產品並不相同，市場上並無相關專業單位針對各家市占率做完整的分析及統計。本公司願景是成為優良的 PCB 供應商，提供即時並完整的客戶服務，持續在 PCB 市場上穩定成長。未來將更積極的服務客戶及提供品質穩定的產品，爭取更多國內外客戶，提高公司獲利及競爭力。

##### (2)印刷電路板組裝

由於印刷電路板組裝加工業務應用的範圍遍及所有電子相關產品，廠商眾多且缺乏相關統計資料及研究報告，故無從統計市佔率。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

##### (1)印刷電路板製造

110、111 年疫情下的供需失衡，導致全球消費過度膨脹，疫後則面臨去化庫存與升息抑制通膨的壓力；因此 112 年全球 PCB 產業遭逢巨幅衰退，根據工研院產科國際所估計，112 年全球印刷電路板產值衰退 15.6%，預期 113 年手機、PC/NB、消費性產品市場將逐漸復甦，電動車、AI、伺服器與衛星通訊等，將延續需求，這些將會是影響全球電路板產值的助力。

##### (2)印刷電路板組裝

國際上經濟不景氣帶來消費的緊縮和削弱，及全球貿易壁壘也給產業供應鏈帶來一些障礙，同時 AI 新技術運用驅動下，對電子產品帶來更多元化的需求，113 年在汽車電子端，新能源車發展趨勢確立，國內外銷量將持續上升；AI 方面，大語言模型對算力提出高需求，隨大模型訓練資料規模和模型複雜度暴增，AI 晶片與 AI 伺服器增長動能清晰，總體市場趨勢向好。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 競爭利基及發展遠景之有利因素

###### ●秉持誠信經營的理念

管理階層均以長期發展的角度，專業嚴謹的態度來規劃公司未來方向及經營方針，並且時時注意內外經濟環境變化，做適度的策略調整，確保長期發展，永續經營。

###### ●穩定專業的技術有利積極開發新客源

本公司累積 40 多年的生產經驗，已獲得國內外諸多大廠的正式認可，在不同的產品領域，配合終端客戶產品的需求，持續以穩定的技術及品質，提高生產良率，提供客戶即時的市場需求。同時視市場新產品上市概況，持續開發利基型產品，拓展新客戶。

●積極研發技術與時俱進

隨著終端產品複雜度提高，其高頻、高效能、低功耗等需求越趨增加，其技術層面的要求更加提高。本公司將持續關注電子產品市場脈動，積極研發具高附加價值的產品，同時以此提升技術能力，並提供差異性、即時性的服務予客戶，厚植公司長期競爭力。

(2) 不利因素與因應對策

●價格競爭激烈

因應對策

- A.強化與客戶在產品開發時之協同設計，提供客戶最佳方案，以客製化服務，提供附加價值予客戶，爭取客戶認同及爭取新訂單。
- B.在產品市場，尋找利基型產品切入，同時透過產品組合調整，優化作業流程，提高生產良率，來減低因價格競爭之影響。
- C.提升成本管控能力。

●人力供應的短缺，電價的調漲使得營運成本上漲，壓縮獲利空間

因應對策

- A.提高設備自動化程度，改善製程，減少對人力的依賴。
- B.製造費用及人力成本之有效運用及控管。
- C.透過盤查、汰舊、監控、穩供的措施，來達成節電的效果。

●匯率的波動，影響公司獲利

公司外銷比重高，易受匯率變動影響產生兌換損益。

因應對策

即時掌握匯率走勢資訊，利用避險性金融商品，及外幣資產負債的配置，來降低匯率變動之不利風險。

●地緣政治及貿易的衝突，衝擊衝擊市場的需求

因應對策

- A.強化營運的管控，降低製造成本及營運費用。
- B.持續開發新客源。

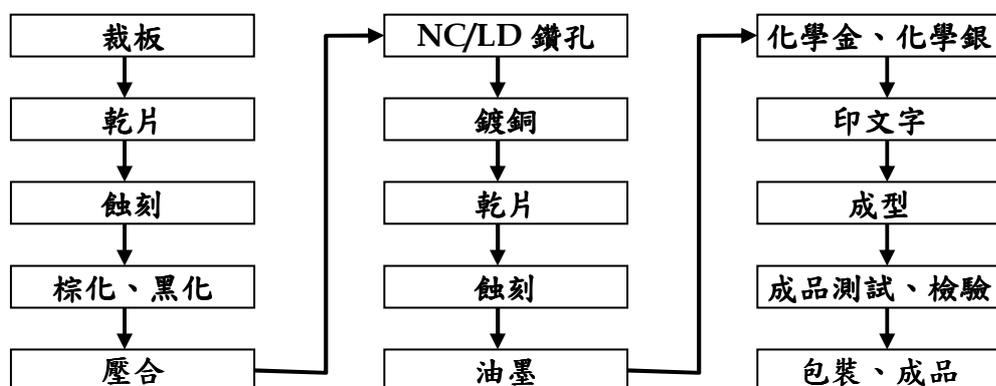
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

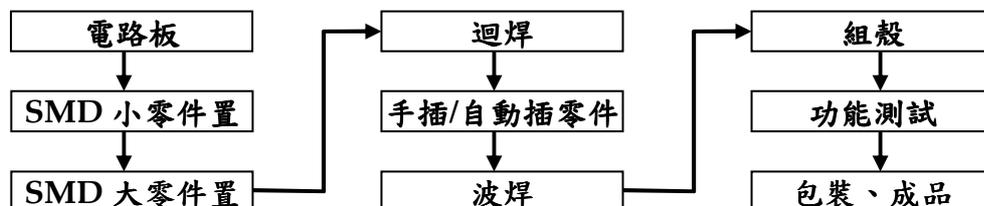
產品或服務名稱	主要用途
雙、多層印刷電路板、增層板、模組板以及嵌入式被動元件板	網路通訊、消費性電子產品、汽車電子產品、工業及醫療用電子產品、電腦及週邊用產品。
印刷電路板組裝	供光電、通訊、電腦、醫療、汽車等產品。

## 2. 主要產品之產製過程：

### (1) 印刷電路板製程



### (2) 印刷電路板組裝製程



### (三) 主要原料之供應狀況

1. 印刷電路板主要原料有銅箔基板、黏合片(PRE-PREG)、銅箔等，其主要供應商大部份均在國內，且供應商往來與配合度良好，品質及交期應無疑慮。
2. 受疫情後的消費類產品需求不如預期影響，行業自 111 年 Q3 起進入去庫存週期，在 112 年持續去化庫存，截止目前原物料存貨已呈現環比下降，庫存水準頂部輪廓已現。預計 113 年繼續推行有效的庫存管理措施，保持合理的原料存貨水位。

### (四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名單：

#### 1. 佔銷貨總額百分之十以上之客戶名單：

單位：新台幣千元

項目	112 年				111 年			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲	668,063	19	無關係	甲	921,281	18	無關係
	其他	2,847,876	81		其他	4,211,434	82	
	銷貨淨額	3,515,939	100		銷貨淨額	5,132,715	100	

增減變動原因：因本公司係電子零組件供應商，受客戶產品的變動及市場銷售率的影響，致使本公司客戶的銷售額有所變動。

2. 佔進貨總額百分之十以上之名單：本公司最近二年度無單一廠商佔進貨總額百分之十以上之情事。

(五) 最近二年度生產量值表

量：印刷電路板：千平方英尺  
印刷電路板組裝：千套  
值：新台幣千元

生產量值 主要商品	112 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板	3,500	1,031	1,743,578	3,500	1,715	2,324,619
印刷電路板組裝	4,500	2,050	1,456,120	4,500	3,845	1,789,381
合計			3,199,698			4,114,000

(六) 最近二年度銷售量值表

量：印刷電路板：千平方英尺  
印刷電路板組裝：千套  
值：新台幣千元

銷售量值 主要商品	112 年度				111 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板	353	608,434	745	1,247,071	360	620,219	1,385	2,341,873
印刷電路板組裝	344	81,992	1,570	1,531,676	53	65,487	3,758	2,064,464
商品及其他	-	-	-	46,766	-	-	-	40,672
合計		690,426		2,825,513		685,706		4,447,009

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		112 年度	111 年度	當年度截至 113 年 4 月 30 日
員 工 人 數	幹部及技術人員	329	401	317
	作 業 員	834	1,039	862
	管理業務及其他	250	188	234
	合 計	1,413	1,628	1,413
平 均 年 歲		41.51	39.52	41.45
平均服務年資		11.19	9.66	10.95
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩 士	2.69%	2.15%	2.76%
	大 專	37.58%	35.75%	37.15%
	高 中	53.01%	54.65%	53.79%
	高中以下	6.72%	7.45%	6.30%

四、環保支出資訊

(一) 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：無。

## (二) 未來二年預計環保資本支出及改善之影響

	113 年度	114 年度
擬購置之防治污染設備或支出內容	1.廢氣收集系統更新，空汙處理功能提升，新式處理系統增設。 2.持續老舊耗能設備更新。 3.廢水處理單元局部更新與高級處理單元增設。 4.回收再利用設備增設。	1.持續廢氣收集系統更新，空汙處理功能提升，新式處理系統增設。 2.持續老舊耗能設備更新。 3.回收再利用設備增設。
預計改善情形	1.排放端收集分類，持續減少空氣污染物排放量，符合法令要求，提升處理功能。 2.防治設備配合製程修改及設備維護，節能減碳考量。 3.提昇處理效率、排放穩定性。 4.節約能源，降低公司處理成本支出。	1.持續減少空氣污染物排放量，符合法令要求，提升處理功能。 2.防治設備配合製程修改及設備維護，節能減碳考量。 3.提昇處理效率、排放穩定性。 4.節約能源，降低公司處理成本支出。
金額	20,000 千元	15,000 千元

## 五、勞資關係

本公司一向視員工為最重要的資產，在追求公司與員工成長、長青、共利雙贏的經營理念下，除盡一切努力提供員工一個尊重、專業、安全的工作環境外，也提供進修、訓練、退休制度等各項福利措施如下：

### 1、員工福利措施

- 免費提供員工壽險、意外及醫療團體保險，並嘉惠員工眷屬。
- 全面改善廠房的安全衛生以保持清潔舒適的環境。
- 成立福利委員會辦理各項員工福利、員工旅遊及多元商品選購。
- 生日禮金、三節福利金發放、結婚禮金、生育祝賀金、喪葬津貼、住院慰問金、獎助學金、員工健康檢查。
- 完善的退休制度。
- 設置哺乳室。

### 2、員工進修及其實施情形

- 提供新進員工職前訓練、專業訓練及新人評鑑、提供員工參與外訓或研討會。
- 設計與執行環安衛相關訓練。

### 3、退休制度實施情形

- 本公司自 75 年 11 月起遵照「勞動基準法」訂有勞工退休辦法，並設立勞工退休準備金監督委員會按規定每月提撥勞工退休準備金於臺灣銀行之專戶，勞工退休時可請領退休金，截至 112 年底本公司勞工退休準備金提撥於臺灣銀行之專戶累積金額為新台幣 180,595 仟元。
- 本公司自 94 年 7 月 1 日起依照勞工退休金條例訂定勞工新制退休金辦法，依員工每月薪資之 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，勞工於年滿 60 歲後即可申請請領退休金，112 年度本公司提撥新制退休金之金額為新台幣 23,651 仟元。
- 職工有下列情形之一者，得申請退休：
  - (1)任職 15 年以上且年滿 55 歲者。
  - (2)任職 25 年以上者。
  - (3)任職 10 年以上且年滿 60 歲者。

### 4、勞資協議情形

- 本公司設有職工福利委員會，對員工福利措施和資方廣泛深入討論，以增進勞資和

諧氣氛。

- 為確保勞資關係和諧，本公司除將經營理念及管理政策透明化外，亦會定期舉行勞資會議，用以搜集及傳達同仁們的建議及意見，同時也提供員工溝通的管道，讓員工可以隨時提意見或建議，增進勞資關係和諧。

#### 5、各項員工權益維護措施

- 本公司訂有各項管理辦法，完善的載明員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂相關管理辦法及福利內容，以符合規定及維護所有員工之權益。

- 6、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：

處份日期	處分字號	違反條例	違法內容	處分金額	因應措施
112/12/26	經園環安字第 1120108384 號	勞動基準法第 22 條第 2 項	工資未全額直接給付	60,000	遵循相關法令並依法執行辦理。
113/02/20	經園環安字第 1130100360 號	勞動基準法第 24 條及 32 條	每週工作總時數超過法令之 相關規定	70,000	遵循相關法令並依法執行辦理。
113/04/25	經園環安字第 1130103328 號	勞動基準法第 22 條第 2 項	工資未全額直接給付	60,000	遵循相關法令並依法執行辦理。

## 六、資通安全管理之資訊揭露：

- (一) 資通安全管理策略與架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

1、本公司已取得 ISO 27001 資訊安全管理系統驗證。

2、資通安全風險管理架構：本公司於 112 年設立資安主管及資訊安全小組，其成員計 3 人，主導定期資訊安全會議，透過規劃、建立、執行與監督的機制管理，以保護資訊資產的機密性，可用性及完整性，並透過日常彙總、運行及監督的過程以確保可靠度目標之達成且持續改善，並定期向董事長及總經理提供資安報告。

#### 3、資通安全政策

- 訂定制度、規範人員作業行為，確保本公司之資訊資產安全性。
- 建置資訊安全管理設備，落實資安管理措施，確保本公司業務持續穩健安全運作。
- 強化人員資安認知，並宣導本公司同仁落實資訊安全防護。

#### 4、具體管理方案

項目	內容
權限管理	●人員帳號權限控管與審查 ●人員帳號權限定期盤點
存取管理	●訂定內/外部存取管控措施 ●訂定資料外洩管道之控制措施 ●對操作行為軌跡紀錄分析

項目	內容
人員安全與管理	<ul style="list-style-type: none"> <li>●不同職級人員定期參與資訊安全的教育訓練及宣導</li> <li>●對新進人員職前電腦網路及資訊安全宣導</li> <li>●人員離調時相應的存取權限及時調整</li> </ul>
確保營運系統持續運作	<ul style="list-style-type: none"> <li>●建置系統/網路可用狀態監控及通報機制</li> <li>●使用資料備份備援及異地備援機制</li> <li>●定期災害復原演練</li> </ul>
外部威脅	<ul style="list-style-type: none"> <li>●定期對伺服器/電腦弱點檢測及更新</li> <li>●建立防火牆，並對病毒防護與惡意程式的偵測</li> <li>●24小時資安監控</li> </ul>
定期檢核	<ul style="list-style-type: none"> <li>●每年定期執行安全評估</li> </ul>

#### 5、投入資通安全管理之資源

為提升本公司員工對資訊安全的意識與認知，本公司會定期對資訊安全政策及不定期會以時事案例做為資通安全宣導，以確保人員了解同時遵行資訊安全政策及規定，本公司民國 112 年度投入資通安全相關教育訓練共 75 人次，資訊技術及安全防護相關投資約 3,500 千元，以確保資訊安全。

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

### 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
土地租賃	經濟部加工出口區管理處	每筆租約期間 10~11 年，將陸續於 117 年 11 月前屆滿。	承租楠梓加工出口區公地拾陸筆約 52,442 m <sup>2</sup> ，111 年租金約 9,616 千元。	租約屆滿時得續租
長期借款	兆豐票券	112.06~116.06	四年期	無
長期借款	台新 FRCP	111.06~114.06	三年期	無
長期借款	中國信託商業銀行	112.07~115.07	三年期	無
長期借款	中國信託商業銀行	111.06~114.06	三年期	無
長期借款	玉山商業銀行	112.09~115.09	三年期	無
長期借款	台北富邦商業銀行	111.10~114.10	三年期	無
長期借款	台新國際商業銀行	112.12~114.12	二年期	無
長期借款	兆豐國際商業銀行	108.11~113.11	五年期	無
長期借款	兆豐國際商業銀行	110.07~115.07	五年期	無
長期借款	兆豐國際商業銀行	111.04~117.05	六年期	動用時，需符合「歡迎台商回台投資行動方案」資格認定申請書規劃之適用條件。
土地使用權	昆山市自然資源和規劃局	89.09~139.08	五十年期	無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明合併資產負債表及合併綜合損益表資料

##### 1.簡明合併資產負債表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		6,750,614	5,139,063	5,696,247	5,093,527	5,324,869
採用權益法之投資		2,831,393	3,439,750	3,947,063	4,586,869	5,050,071
不動產、廠房及設備		2,153,293	2,090,087	2,358,876	2,621,850	2,396,991
無形資產		9,015	3,754	1,076	1,591	1,599
其他資產		629,655	1,900,198	1,802,147	809,109	1,540,843
資產總額		12,373,970	12,572,852	13,805,409	13,112,946	14,314,373
流動負債	分配前	1,956,965	2,402,746	3,390,189	2,545,288	3,010,578
	分配後	2,058,488	2,676,857	3,572,930	2,453,918	(註1)
非流動負債		3,155,516	2,819,600	2,734,755	2,525,423	2,418,824
負債總額	分配前	5,112,481	5,222,346	6,124,944	5,070,711	5,429,402
	分配後	5,214,004	5,496,457	6,307,685	4,979,341	(註1)
歸屬於母公司業主之權益		7,261,489	7,350,506	7,680,465	8,042,235	8,884,971
股本		2,256,056	2,030,450	1,827,405	1,827,405	1,827,405
資本公積		277,605	316,987	345,863	378,706	453,330
保留盈餘	分配前	5,564,457	5,874,377	6,131,866	6,513,105	7,275,936
	分配後	5,462,934	5,600,266	5,949,125	6,421,735	(註1)
其他權益		(516,555)	(575,246)	(531,652)	(583,964)	(578,683)
庫藏股票		(94,468)	(93,017)	(93,017)	(93,017)	(93,017)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	7,261,489	7,350,506	7,680,465	8,042,235	8,884,971
	分配後	7,159,966	7,076,395	7,497,724	7,950,865	(註1)

註1：112年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

## 2.簡明合併綜合損益表

單位：新台幣千元（惟每股盈餘（虧損）為新台幣元）

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	5,094,456	4,784,973	5,349,713	5,132,715	3,515,939
營業毛利	341,790	190,536	441,795	181,151	(274,901)
營業損益	(91,205)	(205,253)	9,378	(247,558)	(659,550)
營業外收入 及支出	740,142	595,957	640,900	895,908	1,874,561
稅前淨利	648,937	390,704	650,278	648,350	1,215,011
繼續營業單位 本期淨利	550,432	414,059	533,553	510,587	835,606
本期淨利（損）	550,432	414,059	533,553	510,587	835,606
本期其他綜合損 益（稅後淨額）	(84,254)	(61,307)	41,641	1,081	23,876
本期綜合損益 總額	466,178	352,752	575,194	511,668	859,482
淨利歸屬於 母公司業主	550,432	414,059	533,553	510,587	835,606
淨利歸屬於非控 制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	466,178	352,752	575,194	511,668	859,482
綜合損益總額歸 屬於非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.55	2.14	2.94	2.81	4.61

(二)簡明個體資產負債表及個體綜合損益表資料

1.簡明個體資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		1,798,902	1,670,096	2,093,703	1,553,996	1,355,013
採用權益法之投資		8,044,418	7,523,350	7,667,014	8,420,222	10,136,168
不動產、廠房及設備		1,794,539	1,772,973	2,081,028	2,376,114	2,197,374
無形資產		-	-	-	-	-
其他資產		212,917	893,846	705,337	250,862	219,475
資產總額		11,850,776	11,860,265	12,547,082	12,601,194	13,908,030
流動負債	分配前	1,523,354	1,721,877	2,162,846	2,059,538	2,626,533
	分配後	1,624,877	1,995,988	2,345,587	1,968,168	(註1)
非流動負債		3,065,933	2,787,882	2,703,771	2,499,421	2,396,526
負債總額	分配前	4,589,287	4,509,759	4,866,617	4,558,959	5,023,059
	分配後	4,690,810	4,783,870	5,049,358	4,467,589	(註1)
歸屬於母公司業主之益		7,261,489	7,350,506	7,680,465	8,042,235	8,884,971
股本		2,030,450	1,827,405	1,827,405	1,827,405	1,827,405
資本公積		277,605	316,987	345,863	378,706	453,330
保留盈餘	分配前	5,564,457	5,874,377	6,131,866	6,513,105	7,275,936
	分配後	5,462,934	5,600,266	5,949,125	6,421,735	(註1)
其他權益		(516,555)	(575,246)	(531,652)	(583,964)	(578,683)
庫藏股票		(94,468)	(93,017)	(93,017)	(93,017)	(93,017)
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	7,261,489	7,350,506	7,680,465	8,042,235	8,884,971
	分配後	7,159,966	7,076,395	7,497,724	7,950,865	(註1)

註1：112年度盈餘分配案業經董事會通過，尚未經股東會決議。

## 2.簡明個體綜合損益表

單位：新台幣千元（惟每股盈餘（虧損）為新台幣元）

項 目	最近五年度財務資料				
	108 年	109 年	110 年	111 年	112 年
營業收入	3,591,079	3,255,199	3,411,343	3,030,730	1,966,374
營業毛利（損）	146,304	(28,795)	175,981	(151,379)	(507,126)
營業損益	(156,470)	(289,943)	(110,750)	(426,556)	(746,522)
營業外收入及支出	786,055	716,502	720,812	1,031,157	1,778,525
稅前淨利	629,585	426,559	610,062	604,601	1,032,003
繼續營業單位 本期淨利	550,432	414,059	533,553	510,587	835,606
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利（損）	550,432	414,059	533,553	510,587	835,606
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(84,254)	(61,307)	41,641	1,081	23,876
本期綜合損益總額	466,178	352,752	575,194	511,668	859,482
每股盈餘	2.55	2.14	2.94	2.81	4.61

### (三)最近五年度會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	會計師姓名	查核意見
108	郭麗園	龔俊吉	無保留意見加強調事項及其他事項段落(註 2)
109	郭麗園	王兆群	無保留意見加其他事項段落(註 1)
110	郭麗園	王兆群	無保留意見加其他事項段落(註 1)
111	郭麗園	王兆群	無保留意見加其他事項段落(註 1)
112	劉裕祥	郭麗園	無保留意見加其他事項段落(註 1)

註 1：其他事項段落主係採用權益法之被投資公司係由其他會計師查核，因此，會計師對上開合併財務報表及個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司列入合併財務報表及個體財務報表之金額及揭露之資訊，係依據其他會計師之查核報告。

註 2：強調段落主係楠電集團自民國 108 年開始適用修正後之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於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。會計師未因此而修正查核意見。其他事項段落主係列入楠電集團合併財務報表之採用權益法之投資—滬士電子股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司列入合併財務報表之金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析－合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	41.31	41.53	44.36	38.67	37.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	483.77	486.58	441.53	403.06	472.18
償債能力 (%)	流動比率	344.95	213.88	168.02	200.12	176.87
	速動比率	295.15	171.61	121.03	154.94	146.86
	利息保障倍數	18.41	12.19	18.77	14.63	18.80
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.48	3.57	3.78	3.89	3.65
	平均收現日數	104.88	102.24	96.56	93.83	100.0
	存貨週轉率(次)	5.71	5.21	4.14	3.96	4.09
	應付款項週轉率(次)	3.56	3.58	3.42	4.01	4.77
	平均銷貨日數	63.92	70.05	88.16	92.17	89.24
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.39	2.25	2.40	2.06	1.4
	總資產週轉率(次)	0.41	0.38	0.40	0.38	0.26
獲利能力	資產報酬率(%)	4.69	3.50	4.24	4.02	6.40
	權益報酬率(%)	7.60	5.66	7.09	6.49	9.87
	稅前純益占實收資本額比率(%) <small>(註5)</small>	31.96	21.38	35.58	35.47	66.49
	純益率(%)	10.80	8.65	9.97	9.94	23.77
	每股盈餘(元)	2.55	2.14	2.94	2.81	4.61
現金流量	現金流量比率(%)	12.41	17.06	(14.40)	33.00	2.34
	現金流量允當比率(%)	31.53	24.82	(0.08)	25.53	26.97
	現金再投資比率(%)	0.10	1.63	(4.12)	3.51	(0.10)
槓桿度	營運槓桿度	(註1)	(註1)	117.76	(註1)	(註1)
	財務槓桿度	0.74	0.87	(註1)	0.87	0.93

註1：該比率為零或負值  
最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：  
1.長期資金占不動產、廠房及設備比率增加主係因股東權益增加及不動產、廠房及設備減少所致。  
2.利息保障倍數、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率增加主係因112年產生處分投資利益所致。  
3.不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少主係因112年營收大幅減少所致。  
4.現金流量比率及現金再投資比率減少主係因營業活動淨現金流入減少所致。

## (二)財務分析－個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	38.73	38.02	38.79	36.18	36.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	575.49	571.83	499.00	443.65	513.41
償債能力 (%)	流動比率	118.09	96.99	96.80	75.45	51.59
	速動比率	74.04	57.60	51.81	43.08	30.68
	利息保障倍數	17.90	13.25	18.97	14.92	16.69
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.87	3.90	3.78	3.84	3.60
	平均收現日數	94.32	93.59	96.56	95.05	101.39
	存貨週轉率(次)	6.04	5.79	4.53	4.48	4.8
	應付款項週轉率(次)	4.18	4.30	4.06	3.97	3.68
	平均銷貨日數	60.43	63.04	80.57	81.47	76.04
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.01	1.82	1.77	1.36	0.86
	總資產週轉率(次)	0.30	0.27	0.28	0.24	0.15
獲利能力	資產報酬率(%)	4.89	3.69	4.57	4.27	6.61
	權益報酬率(%)	7.61	5.67	7.10	6.49	9.87
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註5)	31.01	23.34	33.38	33.09	56.47
	純益率(%)	15.33	12.72	15.64	16.85	42.49
	每股盈餘(元)	2.55	2.14	2.94	2.81	4.61
現金流量	現金流量比率(%)	49.97	69.17	11.92	35.47	(4.12)
	現金流量允當比率(%)	108.30	137.94	65.46	87.94	80.92
	現金再投資比率(%)	2.87	5.93	(0.09)	3.03	(1.04)
槓桿度	營運槓桿度	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)
	財務槓桿度	0.83	0.91	0.79	0.93	0.94

註1：該比率為零或負值。

最近二年度各項財務比率增減變動達20%以上者，說明如下：

1. 流動比率及速動比率減少主係112年因市場需求大幅衰退致客戶訂單減少及持續去化庫存的情況下，營收較去年減少使得應收帳款減少及短期借款增加所致。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率、資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率及純益率增加主係因112年子公司產生處分投資利益致採權益法認列之子公司損益份額增加。
3. 不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少主係因112年營收大幅減少所致。
4. 現金流量比率及現金再投資比率減少主係因營業活動淨現金流出所致。

註1：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

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審計委員會審查報告：請參閱本年報第 66 頁。

四、最近年度合併財務報告：請參閱本年報第 67 頁~第 137 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告：  
請參閱本年報第 138 頁~第 200 頁。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項

### 一、財務狀況比較分析表

單位：新台幣千元

項 目	年 度	112 年底	111 年底	差異	
				金額	%
流動資產		5,324,869	5,093,527	231,342	4.54
非流動資產		8,989,504	8,019,419	970,085	12.10
資產總額		14,314,373	13,112,946	1,201,427	9.16
流動負債		3,010,578	2,545,288	465,290	18.28
非流動負債		2,418,824	2,525,423	(106,599)	(4.22)
負債總額		5,429,402	5,070,711	358,691	7.07
股 本		1,827,405	1,827,405	-	-
資本公積		453,330	378,706	74,624	19.70
保留盈餘		7,275,936	6,513,105	762,831	11.71
其他權益		(578,683)	(583,964)	5,281	0.90
庫藏股票		(93,017)	(93,017)	-	-
權益總額		8,884,971	8,042,235	842,736	10.48
最近二年度財務狀況增減變動達 20% 以上者，說明如下： 最近二年度財務狀況增減變動無達 20% 以上者。					

### 二、財務績效：

單位：新台幣千元

項 目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	3,515,939	5,132,715	(1,616,776)	(31.50)
營業成本	3,790,840	4,951,564	(1,160,724)	(23.44)
營業毛利	(274,901)	181,151	(456,052)	(251.75)
營業費用	384,649	428,709	(44,060)	(10.28)
營業淨損	(659,550)	(247,558)	411,992	166.42
營業外收入及支出	1,874,561	895,908	978,653	109.24
稅前淨利	1,215,011	648,350	566,661	87.40
所得稅費用	379,405	137,763	241,642	175.40
本期損益	835,606	510,587	325,019	63.66
其他綜合損益	23,876	1,081	22,795	2,108.70
本期綜合損益	859,482	511,668	347,814	67.98
二年度財務狀況增減變動達 20% 以上者，說明如下： 1.營業毛利減少及營業淨損增加主係 112 年因市場需求大幅衰退致客戶訂單減少及持續去化庫存的情況下，營收較 111 年減少逾 30% 所致 2.營業外收入增加主係 112 年產生處分投資利益及採用權益法之關聯企業損益之份額增加所致。 3.所得稅費用增加係因稅前淨利較 111 年增加所致。 4.其他綜合損益增加主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實				

項 目	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例(%)
現評價損益及採用權益法之關聯企業之其他綜合損益之份額增加所致。				

註1：公司主要營業內容改變之原因（如變動係由於售價或成本之調整、產銷組合及數量之增減或新舊產品之更替所造成），若營運政策、市場狀況、經濟環境或其他內外因素已發生或預期將發生重大之變動，其事實及影響變動與對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大變動，故不適用。

註2：預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：考量國內外經濟情勢，預估 113 年度銷售數量增加約 20~30%。

### 三、現金流量

最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析。

#### (一)現金流量分析

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年來自投資 及籌資活動現 金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
766,331	70,428	1,143,854	1,980,613	\$ -	\$ -
本年度現金流量變動情形分析：					
1、營業活動：主係因收取股利致產生營業活動淨現金流入。					
2、投資、籌資活動：主係因處分採權益法之投資、短期借款增加及發放現金股利等，致產生淨現金流入。					

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：本年度並無現金不足額之情形，故不適用。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

年初 現金餘額	預計全年來自 營業活動淨現 金流量	預計全年來自 投資及籌資活 動現金流出量	預計現金剩 餘數額	預計現金不足額補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,980,613	250,000	(700,000)	1,530,613	\$ -	\$ -

1.營業活動：預計 113 年營業資產及負債淨變動產生淨現金流入。

2.投資活動及籌資活動：預計 113 年主係購買機器設備及償還長短期借款。

3.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源之檢討與分析：無。

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

(一)最近年度轉投資政策：本公司轉投資政策係配合公司業務發展需要，並以長期持有為之。

## (二)轉投資資訊：

單位：新台幣仟元

公司	說明	投資收益 (損失)	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年 投資計畫
WUS Group Holdings Co., Ltd.		1,746,229	採權益法認列之關聯企業持續獲利及處分投資利益	—	無
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.		121,067	大陸投資事業持續獲利	—	無
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.		18,768	新加坡投資事業持續獲利	—	無
永績投資股份有限公司		(39)	無	—	無

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

- 1.利率變動：本公司會隨時掌握市場利率走勢，將視資金需求及未來利率變動趨勢，審慎決定公司之融資政策，而本公司112年度利息收支淨額為淨收入新台幣45,791千元，主要係本公司從事理財活動而增加利益所致。未來仍將密切注意全球經濟發展趨勢，適時採取必要措施以規避利率波動之風險。
- 2.匯率變動：本公司112年度兌換利益淨額為新台幣938千元。目前本公司收入主要以美元為主，部分原物料外購亦以美金計價，因此可藉由進銷貨債權及債務互抵產生自然避險效果，以降低匯兌風險。並隨時蒐集匯率相關資訊，以掌握匯率走勢並與往來銀行之外匯部門保持密切聯繫，以充分掌握市場資訊並視資金之需求及匯率波動，決定適當之換匯時點，適時進行避險操作，作好匯率之風險管理。
- 3.通貨膨脹：本公司112年度及截至年報刊印日止，本公司尚未有因通貨膨脹而對損益產生之重大影響之情事，在升息的大環境下，通貨膨脹是必然的趨勢，本公司除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，適當的調整售價及庫存量，以期能降低通貨膨脹的影響。未來本公司也會密切注意相關經濟環境變化及市場情勢變動，並參考國內經濟部統計處之統計資料和國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告和經濟指數，不定時檢討並彙集相關資訊提供予管理階層決策之參考，以避免遭受通貨膨脹對本公司損益之不利影響。

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

- 1.本公司主要係投資印刷電路板製造，穩健經營本業，並未跨足其他高風險產業之投資，財務狀況健全，不從事高風險、高槓桿投資。
- 2.本公司112年底無資金貸與他人。
- 3.本公司112年底無為他人背書保證。
- 4.本公司本年度無從事衍生性商品交易。如有從事會依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」規定辦理。

### (三)未來研發計畫及預估投入之研發費用：

將視生產所需及客戶需要持續進行各項研發工作，預計投入之計畫如下，預計投入之費用將維持每年佔營收比重1%~5%之金額。

- 1.高頻/高速傳輸電路板
- 2.5G應用之電路板

### (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：

- 1.因應公司法及證券交易法的修訂，隨時檢視及修訂本公司辦法，以符合法令。
- 2.其他國內外重要政經情勢發展及法律變動，本公司隨時保持高度密切之注意，並及時研擬必要因應措施，以符合公司營運需求。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

PCB 產業是一個會隨景氣循環波動的產業，任何景氣下滑都可能為產業帶來負面影響，因此透過持續觀察市場的脈動，以及與客戶間緊密的互動來掌握客戶的需求與變化，適時的採取預防措施，來降低產業變化對公司營運的影響。

本公司業已導入電子化企業資源規劃系統，以節省人力成本，提升效率，未來仍將持續配合實際需求持續不斷的改善，且本公司也重視產品技術之開發，目前本公司財務穩健，資金充足足以因應未來投入技術開發之需求。

另本公司為落實資通安全政策，定期評估資通安全風險，實施資通安全教訓練，透過諸多措施包括門禁管制、機房安全控管、系統備份與備援、人員權限控管、軟體保護措施、防病毒措施及災害復原程序等，以確保公司的資訊安全。

除上述有關措施之外，也配合內外部稽核，定期檢核有關措施之正確性、適時性及可靠性，以達到真正的資訊安全。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司歷年來致力於企業形象之維護，並遵守相關法令之規定。若有危及企業形象或違反法令之情事，將組成專案小組，擬定對策因應。截至目前為止，並未發生改變企業形象而導致企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司並無進行併購情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前尚無擴充廠房情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司之供應商齊備，貨源品質、交期皆穩定，尚無進貨過於集中可能造成重大風險的狀況。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二)訴訟或非訟事件：

公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司並無任何影響股東權益或證券價格之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，故本項不適用。

(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：

請參閱本年報第 201 頁~第 206 頁。

#### (二)關係企業合併財務報表

本公司關係企業合併財務報表之編制主體與合併財務報表相同，請參閱本年報第 67 頁~第 137 頁之財務報告。

#### (三)關係報告書

請參閱本年報第 207 頁~第 208 頁。

### 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

### 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：

單位：新台幣千元

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質押情形	本公司為子公司保證金額	本公司與子公司間	本公司貸與子公司
永續投資股份有限公司	37,375	自有資金	100%	87/08	1,896,964 股 /98,926 千元	-	-	1,306,059 股 /93,017 千元 (註)	無	-	-	-

註：本公司分別於 106 年 8 月 9 日、108 年 8 月 14 日及 109 年 8 月 14 日辦理現金減資 15%、10%及 10%，子公司永續投資持有本公司股票之原始股數為 1,897 千股，依減資比例分別減少 285 千股、161 千股及 145 千股；買入本公司股票之原始成本為 98,925 千元，扣除前述減資退回股款後之原始成本為 93,017 千元。

### 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，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

茲 准

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

楠梓電子股份有限公司  
審計委員會召集人：

賴建宏 

中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 二 十 六 日

#### 四、最近年度合併財務報告

# Deloitte.

**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

楠梓電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

楠梓電子股份有限公司（楠電公司）及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達楠電公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與楠電公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對楠電公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對楠電公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 來自主要客戶銷貨收入之發生

楠電公司及其子公司之銷貨收入集中於前十大客戶，佔整體營業收入達 69%，由於訂單之集中程度將導致主要客戶具有主導性，且考量本年度市場景氣持續衰退，因此本會計師將銷售情形與市場景氣趨勢不同之特定客戶銷貨收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師對上述客戶銷貨收入執行以下主要查核程序：

- 一、瞭解收入流程及內部控制制度，測試所辨認之攸關控制有效性；
- 二、取得全年度營業收入明細，核對其完整性，篩選出上述客戶之銷貨收入明細並選取樣本；
- 三、檢視選取樣本之原始訂單是否經權責人員適當核准；
- 四、驗證選取樣本之出貨相關文件與原始訂單品項及金額是否一致，藉以測試收入之真實性。
- 五、瞭解選取樣本之貨款收回情形，並驗證應收帳款收款對象與銷貨對象是否相同。

#### 其他事項

列入楠電公司及其子公司合併財務報表之採用權益法之投資－滬士電子股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司列入合併財務報表之金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣（以下同）5,025,718 千元及 4,586,869 千元，皆佔合併資產總額 35%，民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列關聯企業利益之份額分別為 860,605 千元及 774,758 千元，分別佔合併稅前淨利 71% 及 119%。

楠電公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

#### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公

告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

楠電公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核合併財務報表之責任

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。

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

- 一、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，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。
- 二、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，惟其目的非對楠電公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使楠電公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表

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楠電公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於楠電公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成楠電公司及其子公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對楠電公司及其子公司民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥



劉裕祥

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 6 日

## 楠梓電子股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日			111年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,980,613	14		\$ 766,331	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)	307,839	2		294,358	2	
1170	應收帳款淨額(附註四、九及二一)	848,499	6		977,399	7	
1180	應收帳款-關係人(附註四、九、二一及二八)	37,603	-		62,982	-	
1200	其他應收款(附註九及二八)	91,733	1		139,108	1	
1220	本期所得稅資產(附註二三)	737	-		737	-	
130X	存貨淨額(附註四、五及十)	821,749	6		1,033,718	8	
1410	預付款項	81,766	-		116,170	1	
1476	其他金融資產-流動(附註十一)	1,150,057	8		1,698,766	13	
1479	其他流動資產	4,273	-		3,958	-	
11XX	流動資產總計	<u>5,324,869</u>	<u>37</u>		<u>5,093,527</u>	<u>39</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)	166,116	1		128,259	1	
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	5,050,071	35		4,586,869	35	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五、十四、二八、二九及三十)	2,396,991	17		2,621,850	20	
1755	使用權資產(附註四及十五)	92,620	1		102,157	1	
1780	無形資產(附註四)	1,599	-		1,591	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	131,245	1		160,178	1	
1920	存出保證金	602	-		355	-	
1980	其他金融資產-非流動(附註十一及二九)	1,150,260	8		418,160	3	
15XX	非流動資產總計	<u>8,989,504</u>	<u>63</u>		<u>8,019,419</u>	<u>61</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 14,314,373</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,112,946</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十六)	\$ 865,000	6		\$ 384,000	3	
2110	應付短期票券(附註十六)	399,751	3		349,279	3	
2130	合約負債-流動(附註四及二一)	126,390	1		131,625	1	
2170	應付帳款(附註十七及二八)	345,869	3		508,583	4	
2200	其他應付款(附註十八及二八)	486,097	3		528,123	4	
2230	本期所得稅負債(附註二三)	101,196	1		26,653	-	
2280	租賃負債-流動(附註四及十五)	8,623	-		9,035	-	
2320	一年內到期之長期借款(附註十六及二九)	619,759	4		548,462	5	
2365	退款負債-流動(附註四)	41,210	-		38,499	-	
2399	其他流動負債	16,683	-		21,029	-	
21XX	流動負債總計	<u>3,010,578</u>	<u>21</u>		<u>2,545,288</u>	<u>20</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十六及二九)	1,547,072	11		1,647,654	13	
2550	負債準備-非流動(附註四)	182	-		254	-	
2570	遞延所得稅負債(附註四、五及二三)	736,331	6		690,661	5	
2580	租賃負債-非流動(附註四及十五)	76,783	-		84,804	1	
2640	淨確定福利負債(附註四及十九)	58,399	-		101,989	1	
2645	存入保證金	57	-		61	-	
25XX	非流動負債總計	<u>2,418,824</u>	<u>17</u>		<u>2,525,423</u>	<u>20</u>	
2XXX	負債總計	<u>5,429,402</u>	<u>38</u>		<u>5,070,711</u>	<u>40</u>	
	歸屬於本公司業主之權益(附註四及二十)						
3110	普通股股本	1,827,405	13		1,827,405	14	
3200	資本公積	453,330	3		378,706	3	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	934,326	7		877,928	7	
3320	特別盈餘公積	1,899,580	13		1,899,580	14	
3350	未分配盈餘	4,442,030	31		3,735,597	27	
3300	保留盈餘總計	<u>7,275,936</u>	<u>51</u>		<u>6,513,105</u>	<u>48</u>	
3400	其他權益	(578,683)	(4)		(583,964)	(4)	
3500	庫藏股票	(93,017)	(1)		(93,017)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>8,884,971</u>	<u>62</u>		<u>8,042,235</u>	<u>60</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 14,314,373</u>	<u>100</u>		<u>\$ 13,112,946</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	112年度		111年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、二一及二八）			
4100	\$3,485,227	99	\$5,095,194	99
4800	30,712	1	37,521	1
4000	3,515,939	100	5,132,715	100
5000	營業成本（附註十、十九、二二及二八）			
	3,790,840	108	4,951,564	96
5900	( 274,901)	( 8)	181,151	4
	營業費用（附註九、十九及二二）			
6100	96,731	3	137,798	3
6200	245,292	7	243,545	5
6300	42,639	1	46,806	1
6450	( 13)	-	560	-
6000	384,649	11	428,709	9
6900	( 659,550)	( 19)	( 247,558)	( 5)
	營業外收入及支出（附註十三及二二）			
7100	99,086	3	81,176	2
7010	5,423	-	3,455	-
7020	963,225	27	74,204	1
7050	( 53,295)	( 1)	( 37,685)	( 1)
7060	860,122	25	774,758	16
7000	1,874,561	54	895,908	18
7900	1,215,011	35	648,350	13
7950	379,405	11	137,763	3
8200	835,606	24	510,587	10

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註十九、 二十及二三)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡 量數	\$ 18,528	1	\$ 66,741	1
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	37,857	1	( 68,727)	( 1)
8320	採用權益法之關聯 企業之其他綜合 損益之份額	35,037	1	( 57,925)	( 1)
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	( 3,706)	-	( 13,348)	-
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	( 79,800)	( 2)	92,925	2
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅	<u>15,960</u>	<u>-</u>	<u>( 18,585)</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>23,876</u>	<u>1</u>	<u>1,081</u>	<u>1</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 859,482</u>	<u>25</u>	<u>\$ 511,668</u>	<u>11</u>
8600	本年度淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 835,606</u>		<u>\$ 510,587</u>	
8700	本年度綜合損益總額歸屬 於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 859,482</u>		<u>\$ 511,668</u>	
	每股盈餘 (附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 4.61</u>		<u>\$ 2.81</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.60</u>		<u>\$ 2.81</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



## 楠梓電子股份有限公司及子公司

## 合併權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬於本公司業主之權益	歸屬於本公司業主之權益					其他權益		庫藏股票	權益總計		
		普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	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				
A1	111 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,827,405	\$ 345,863	\$ 824,768	\$ 1,906,502	\$ 3,400,596	\$ 6,131,866	(\$ 421,036)	(\$ 110,616)	(\$ 531,652)	(\$ 93,017)	\$ 7,680,465
	110 年度盈餘分配 (附註二十)											
B1	法定盈餘公積	-	-	53,160	-	( 53,160)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 6,922)	6,922	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 182,741)	( 182,741)	-	-	-	-	( 182,741)
				53,160	( 6,922)	( 228,979)	( 182,741)	-	-	-	-	( 182,741)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	31,815	-	-	-	-	-	-	-	-	31,815
C17	其他資本公積變動數	-	( 278)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 278)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	510,587	510,587	-	-	-	-	510,587
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	53,393	53,393	74,340	( 126,652)	( 52,312)	-	1,081
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	563,980	563,980	74,340	( 126,652)	( 52,312)	-	511,668
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	1,306	-	-	-	-	-	-	-	-	1,306
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	1,827,405	378,706	877,928	1,899,580	3,735,597	6,513,105	( 346,696)	( 237,268)	( 583,964)	( 93,017)	8,042,235
	111 年度盈餘分配 (附註二十)											
B1	法定盈餘公積	-	-	56,398	-	( 56,398)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 91,370)	( 91,370)	-	-	-	-	( 91,370)
				56,398	-	( 147,768)	( 91,370)	-	-	-	-	( 91,370)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	88,188	-	-	-	-	-	-	-	-	88,188
C17	其他資本公積變動數	-	( 609)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 609)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	835,606	835,606	-	-	-	-	835,606
D3	112 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	14,822	14,822	( 63,840)	72,894	9,054	-	23,876
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	850,428	850,428	( 63,840)	72,894	9,054	-	859,482
M1	發授予子公司股利調整資本公積	-	653	-	-	-	-	-	-	-	-	653
M3	處分採用權益法之投資	-	( 13,608)	-	-	1,803	1,803	-	( 1,803)	( 1,803)	-	( 13,608)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	1,970	1,970	-	( 1,970)	( 1,970)	-	-
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	\$ 1,827,405	\$ 453,330	\$ 934,326	\$ 1,899,580	\$ 4,442,030	\$ 7,275,936	(\$ 410,536)	(\$ 168,147)	(\$ 578,683)	(\$ 93,017)	\$ 8,884,971

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112 年度	111 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,215,011	\$ 648,350
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	365,867	364,149
A20200	攤銷費用	3,589	4,738
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 13)	560
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	( 9,026)	( 18,557)
A20900	財務成本	53,295	37,685
A21200	利息收入	( 99,086)	( 81,176)
A22300	採用權益法認列之關聯企業利益 之份額	( 860,122)	( 774,758)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 1,550)	( 2,239)
A23200	處分採權益法之關聯企業利益	( 1,025,735)	-
A23700	非金融資產減損損失	123,392	115,379
A29900	其 他	10,957	456
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31130	應收票據	-	9,391
A31150	應收帳款	128,913	546,306
A31160	應收帳款—關係人	25,379	2,469
A31180	其他應收款	5,366	8,381
A31200	存 貨	161,957	366,692
A31230	預付款項	31,646	6,748
A31240	其他流動資產	( 315)	228
A32125	合約負債	( 5,235)	( 8,437)
A32150	應付帳款	( 162,714)	( 507,155)
A32180	其他應付款	50,260	55,700
A32200	負債準備	( 156)	( 123)
A32230	其他流動負債	( 4,346)	( 2,925)
A32240	淨確定福利負債	( 25,062)	( 84)
A32990	退款負債	2,729	12,170
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 14,999)	783,948
A33200	收取之股利	162,312	159,535
A33500	支付之所得稅	( 76,885)	( 103,316)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>70,428</u>	<u>840,167</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112 年度	111 年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 9,500)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 747,900)	( 1,193,530)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	739,215	1,772,674
B01800	取得採用權益法之投資	( 24,829)	-
B01900	處分採用權益法之投資	1,354,470	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 283,545)	( 681,451)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,257	2,308
B03700	存出保證金增加	( 247)	-
B04500	取得無形資產	( 862)	( 1,274)
B06500	其他金融資產增加	( 202,891)	( 61,363)
B07500	收取之利息	141,095	46,514
B07700	支付所得稅	( 140,822)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>835,941</u>	<u>( 125,622)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加(減少)	481,000	( 358,322)
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C01600	舉借長期借款	746,723	686,875
C01700	償還長期借款	( 775,963)	( 917,307)
C03100	存入保證金減少	( 4)	( 828)
C04020	租賃本金償還	( 8,538)	( 8,350)
C04500	發放現金股利	( 90,717)	( 181,435)
C05600	支付之利息	( 66,690)	( 47,848)
C09900	股東逾時效已領取之股利	( 609)	( 278)
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>335,202</u>	<u>( 827,493)</u>
DDD	匯率變動對現金及約當現金之影響		
D		( 27,289)	14,302
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	1,214,282	( 98,646)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>766,331</u>	<u>864,977</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,980,613</u>	<u>\$ 766,331</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係於 67 年 5 月由國內股東投資設立，主要從事雙面及多層印刷電路板之製造、加工、組裝、銷售及進口商品買賣業務。

本公司股票自 80 年 2 月起在臺灣證券交易所掛牌上市買賣。

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 113 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 (IASB) 發布 之生效日 (註 1)
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發布之 生效日 (註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 —比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司及子公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司及子公司仍持續評估其他準則、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) 表達重分類

本公司及子公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，本公司及子公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，於 112 年改變合併資產負債表及合併現金流量表之表達，111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日將其他金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 136,639 千元及 303,001 千元。111 年度現

金流量項目之影響如下：

	金	額
投資活動淨現金流入之調整數	(\$166,362)	
現金及約當現金淨增加之調整數	( 166,362)	

#### 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 IFRS 會計準則編製。

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本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. 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；及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含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，以使其會計政策與本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、持股比率及營業項目，參閱附註十二、附表五及附表六。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

若本公司及子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，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

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎，淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司及子公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

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

關聯企業發行新股時，本公司及子公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應調減資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額調減保留盈餘。

當本公司及子公司對關聯企業之損失份額等於或超過對該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司及子公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司及子公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司及子公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

本公司及子公司除印刷電路板製造廠 88 年度以前購置之不動產、廠房及設備採用定率遞減法提列折舊外，其餘不動產、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。本公司及子公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (十) 不動產、廠房及設備與使用權資產及無形資產之減損

本公司及子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、廠房及設備與使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司及子公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別現金產生單位，反之，則分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

#### (十一) 金融工具

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

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸

屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司及子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係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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參閱附註二七。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司及子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應收款項（含關係人）、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）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**

本公司及子公司於原始認列時，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及子公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司及子公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

本公司及子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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。再取回本公司自身之權益工具係於權益項下認列與減除，購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

本公司及子公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

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

### (十二) 負債準備

本公司及子公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備係估計可能發生之保固義務，係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。

### (十三) 庫藏股票

本公司及子公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本作為庫藏股票成本，列為權益之減項。

子公司持有本公司股票按其取得成本列入庫藏股票。本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積－庫藏股票交易。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列於費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府補助銀行專案貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為遞延政府補助收入，並按借款期間逐期認列收益。

#### (十五) 收入認列

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

商品銷貨收入來自於印刷電路板相關產品之銷售。銷售商品收入因於運交後（原則上內銷於貨品運交客戶所在地，外銷則於貨物裝載完畢），客戶對商品已有訂定價格與使用權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險。本公司及子公司係於貨物之所有權移轉予客戶時認列收入及應收帳款或合約負債之減少。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來退貨及折讓之金額，認列於退款負債。

#### (十六) 租賃

本公司及子公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司及子公司為出租人

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

營業租賃之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司及子公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，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（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司及子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。

本公司及子公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司及子公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認

列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

#### (十七) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十八) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

#### (十九) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

本公司及子公司係將當年度所得依所得稅申報轄區所制定之法規計算應付之所得稅。

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，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司及子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。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司及子公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。此存貨淨變現價值主要係依未來產品之售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

#### (二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司及子公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

#### (三) 遞延所得稅

與投資國外子公司相關之應課稅暫時性差異，該暫時性差異很可能於可預見之未來不會實現，因此不予認列遞延所得稅相關負債，倘未來國外子公司匯回盈餘時，則於實現年度認列所得稅費用，112年及111年12月31日本公司投資國外子公司收益未認列遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為1,003,039千元及1,009,349千元。

## 六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 160	\$ 160
銀行支票及活期存款	598,228	338,237
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>1,382,225</u>	<u>427,934</u>
	<u>\$1,980,613</u>	<u>\$ 766,331</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
定期存款年利率(%)	1.1~5.34	0.975~4.2

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
浮動收益理財產品	\$305,930	\$267,309
基金受益憑證	<u>1,909</u>	<u>27,049</u>
	<u>\$307,839</u>	<u>\$294,358</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
權益工具投資		
國外上市股票	\$ 87,816	\$ 48,759
國內興櫃股票	78,300	-
國內未上市(櫃)股票	-	79,500
	<u>\$166,116</u>	<u>\$128,259</u>

本公司及子公司依中長期策略目的投資上述權益工具，並預期透過長期投資獲利。本公司及子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。

九、應收帳款(含關係人)及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$855,779	\$984,692
減：備抵損失	<u>7,280</u>	<u>7,293</u>
	<u>\$848,499</u>	<u>\$977,399</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 37,603</u>	<u>\$ 62,982</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應收款		
應收利息	\$ 66,901	\$108,910
應收出售廢料款	12,372	13,395
應收營業稅退稅款	6,898	9,531
其    他	<u>5,562</u>	<u>7,272</u>
	<u>\$ 91,733</u>	<u>\$139,108</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司及子公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，本公司及子公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，為減輕信用風險，本公司及子公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司及子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，本公司及子公司管理階層認為本公司及子公司之信用風險已顯著減少。

本公司及子公司按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。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、現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望，並同時考量依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓（已認列退款負債）。

本公司及子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。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司及子公司無法合理預期可回收金額，本公司及子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。

本公司及子公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期180天以上	合計
總帳面金額	\$ 703,225	\$ 135,886	\$ 30,496	\$ 856	\$ 22,919	\$ 893,382
備抵損失	-	-	-	-	(7,280)	(7,280)
攤銷後成本	<u>\$ 703,225</u>	<u>\$ 135,886</u>	<u>\$ 30,496</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 15,639</u>	<u>\$ 886,102</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期180天以上	合計
總帳面金額	\$ 843,568	\$ 149,008	\$ 32,509	\$ 12,759	\$ 9,830	\$ 1,047,674
備抵損失	-	-	-	-	(7,293)	(7,293)
攤銷後成本	<u>\$ 843,568</u>	<u>\$ 149,008</u>	<u>\$ 32,509</u>	<u>\$ 12,759</u>	<u>\$ 2,537</u>	<u>\$ 1,040,381</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 7,293	\$ 6,733
本年度提列(迴轉)	(13)	560
年底餘額	<u>\$ 7,280</u>	<u>\$ 7,293</u>

(二) 其他應收款

本公司及子公司備抵損失係參考歷史經驗及目前財務狀況分析，估計無法回收之金額。截至112年及111年12月31日並無備抵損失餘額。

十、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 料	\$ 293,964	\$ 466,531
物 料	30,391	29,947
在 製 品	272,885	225,329
製 成 品	218,051	305,120
商 品	6,458	6,791
	<u>\$ 821,749</u>	<u>\$ 1,033,718</u>

112及111年度與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	112年度	111年度
銷貨成本	\$3,740,918	\$4,894,639
存貨跌價及呆滯損失	53,392	62,379
出售下腳及廢料收入	(3,470)	(5,454)
	<u>\$3,790,840</u>	<u>\$4,951,564</u>

## 十一、其他金融資產

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
流 動		
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$1,150,057	\$1,698,766
年利率 (%)	1.85~5.630	2.14~4.2625
非 流 動		
到期日超過一年之定期存款	\$1,150,100	\$ 418,000
質押之定期存款	160	160
	<u>\$1,150,260</u>	<u>\$ 418,160</u>
年利率 (%)	1.1~3.55	0.78~4.1

質押資訊參閱附註二九。

## 十二、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	
			112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
本 公 司	WUS Group Holdings Co., Ltd. (WGH)	投 資	100	100
	WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd. (WUS-BVI)	投 資	100	100
	永續投資股份有限公司 (永續)	投 資	100	100
	China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd. (CEH-BVI)	投 資	100	100
CEH-BVI	Centron Electronics (HK) Co., Ltd. (CEK)	投 資	100	100
WUS-BVI	WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd. (WUS-Singapore)	印刷電路板銷售及工程服務業務	100	100
CEK	昆山先創電子有限公司 (先創電子)	電子產品等之週邊設備的組裝及銷售	100	100
先創電子	滬照能源 (昆山) 科技有限 公司 (滬照能源)	光電應用產品研究、生產與銷售	100	100

### 十三、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
具重大性之關聯企業		
滬士電子股份有限公司（滬士電子）	\$5,025,718	\$4,586,869
不具重大性之關聯企業		
滬士電子（泰國）股份有限公司（滬士泰國）	<u>24,353</u>	<u>-</u>
	<u>\$5,050,071</u>	<u>\$4,586,869</u>

具重大性之關聯企業如下：

公 司 名 稱	業 務 性 質	營 業 場 所	所 有 股 權 及 表 決 權 比 例 ( % )	
			112年 12月31日	111年 12月31日
滬士電子	印刷電路板製造與銷售	中國江蘇昆山	11.98	12.85

本公司於 112 年第 4 季處分子公司 WGH 持有之滬士電子 15,000 千股，出售價款為 1,354,470 千元，產生處分投資利益 1,025,735 千元（列入其他利益及損失項下）。

本公司及子公司對滬士電子持股比率未達 20%，惟本公司及子公司經評估對滬士電子仍具有重大影響力，因而採用權益法評價。

以下彙總性財務資訊係以關聯企業 IFRS 會計準則合併財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

#### 滬士電子

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動資產	\$ 34,029,356	\$ 29,594,548
非流動資產	35,049,143	24,731,967
流動負債	( 21,798,840)	( 16,849,338)
非流動負債	( 5,101,595)	( 1,782,127)
權益	42,178,064	35,695,050
非控制權益	( 227,919)	-
	<u>\$ 41,950,145</u>	<u>\$ 35,695,050</u>
本公司及子公司持股比例 (%)	11.98	12.85
本公司及子公司享有之權益及投資帳面金額	<u>\$ 5,025,718</u>	<u>\$ 4,586,869</u>

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
營業收入	<u>\$ 39,328,561</u>	<u>\$ 36,845,253</u>
本年度淨利	\$ 6,818,326	\$ 6,031,679
其他綜合損益	<u>344,835</u>	<u>( 444,328)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 7,163,161</u>	<u>\$ 5,587,351</u>

滬士電子為中國上市公司，具公開市場報價之第一等級公允價值資訊如下：

<u>公 司 名 稱</u>	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
滬士電子	<u>\$ 21,956,441</u>	<u>\$ 12,760,706</u>

不具重大性之關聯企業如下：

本公司之子公司 WUS - Singapore 董事會於 112 年 9 月決議為尋求靈活的合作模式及建立互惠互利的戰略合作關係，因此以 15,080 千元向滬士電子購入其持有之滬士泰國 163,097 股，持股比例為 1%，另於同年 10 月滬士泰國股東會決議增資 47,490,300 股，子公司 WUS - Singapore 依持股比例增加 474,903 股，截至 112 年 12 月 31 日合計持股 638,000 股。滬士泰國為採權益法評價之被投資公司滬士電子之子公司，因而採權益法評價。

#### 十四、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損變動表如下：

##### 112 年度

<u>成 本</u>	<u>未 完 工 程</u>							<u>計</u>
	<u>土地及改良物</u>	<u>建 築 物</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>運 輸 設 備</u>	<u>生 財 設 備</u>	<u>及 待 驗 設 備</u>	<u>合</u>	
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,882,235	\$ 6,697,047	\$ 44,760	\$ 636,130	\$ 964,066	\$ 11,224,238	
增 添	391,006	88,071	250,268	1,728	21,211	( 547,203)	205,081	
處 分	-	( 610)	( 128,485)	( 1,413)	( 10,298)	-	( 140,806)	
淨兌換差額	-	( 3,336)	( 7,172)	-	( 3,669)	-	( 14,177)	
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 391,006</u>	<u>\$ 2,966,360</u>	<u>\$ 6,811,658</u>	<u>\$ 45,075</u>	<u>\$ 643,374</u>	<u>\$ 416,863</u>	<u>\$ 11,274,336</u>	
<u>累 積 折 舊 及 減 損</u>								
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 2,316,121	\$ 5,725,838	\$ 29,530	\$ 530,899	\$ -	\$ 8,602,388	
折舊費用	-	72,490	243,078	5,228	35,679	-	356,475	
認列減損損失	-	-	70,000	-	-	-	70,000	
處 分	-	( 610)	( 128,298)	( 1,413)	( 9,778)	-	( 140,099)	
淨兌換差額	-	( 1,969)	( 6,303)	-	( 3,147)	-	( 11,419)	
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,386,032</u>	<u>\$ 5,904,315</u>	<u>\$ 33,345</u>	<u>\$ 553,653</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,877,345</u>	
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 391,006</u>	<u>\$ 580,328</u>	<u>\$ 907,343</u>	<u>\$ 11,730</u>	<u>\$ 89,721</u>	<u>\$ 416,863</u>	<u>\$ 2,396,991</u>	

## 111 年度

成	未完工程						計
	建	築	物	機	器	設	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,813,325	\$ 6,685,414	\$ 44,788	\$ 614,211	\$ 677,591	\$ 10,835,329	
增 添	65,754	276,684	823	37,056	286,475	666,792	
處 分	-	( 274,566)	( 851)	( 18,976)	-	( 294,393)	
淨兌換差額	3,156	9,515	-	3,839	-	16,510	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,882,235	\$ 6,697,047	\$ 44,760	\$ 636,130	\$ 964,066	\$ 11,224,238	
<b>累 積 折 舊 及 減 損</b>							
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,247,977	\$ 5,692,086	\$ 24,361	\$ 512,029	\$ -	\$ 8,476,453	
折舊費用	66,428	247,475	6,020	34,828	-	354,751	
認列減損損失	-	53,000	-	-	-	53,000	
處 分	-	( 274,558)	( 851)	( 18,915)	-	( 294,324)	
淨兌換差額	1,716	7,835	-	2,957	-	12,508	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,316,121	\$ 5,725,838	\$ 29,530	\$ 530,899	\$ -	\$ 8,602,388	
111 年 12 月 31 日淨額	\$ 566,114	\$ 971,209	\$ 15,230	\$ 105,231	\$ 964,066	\$ 2,621,850	

本公司 112 及 111 年度受經濟環境影響，預計未來現金流入折現值之可回收金額小於帳面價值而發生減損，是以分別認列減損損失 70,000 千元及 53,000 千元，列入其他利益及損失項下。本公司採用使用價值作為不動產、廠房及設備之可回收金額進行資產減損評估，所採用之折現率分別為 7.57% 及 7.15%。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日之累計減損餘額分別為 867,347 千元及 807,285 千元。

### (二) 耐用年限

本公司及子公司之不動產、廠房及設備除本公司部分設備係以定率遞減法計提折舊外，其餘係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

#### 土地改良物及建築物

土地改良物及房屋主建築物	10 至 52 年
房屋設備	2 至 15 年
機器設備	2 至 12 年
運輸設備	2 至 5 年
生財設備	2 至 20 年

本公司及子公司提供不動產、廠房及設備作為借款擔保情形，參閱附註二九。

## 十五、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 91,503	\$100,465
辦公設備	<u>1,117</u>	<u>1,692</u>
	<u>\$ 92,620</u>	<u>\$102,157</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 8,808	\$ 8,810
辦公設備	<u>584</u>	<u>588</u>
	<u>\$ 9,392</u>	<u>\$ 9,398</u>

除以上所列認列折舊費用外，本公司及子公司之使用權資產於112及111年度並未發生重大增添、轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,623</u>	<u>\$ 9,035</u>
非流動	<u>\$76,783</u>	<u>\$84,804</u>

租賃負債之年折現率(%)區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	1.458~2.171	1.458~2.171
辦公設備	5.5	3~5.5

### (三) 重要承租活動及條款

本公司廠房用地係向政府承租，租期將陸續於117年11月底前屆滿，依簽訂之租約規定，本公司於租期屆滿時得續約，惟政府得於該土地公告現值增加時調整租金，上述租約於租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

子公司先創電子向中華人民共和國取得土地使用權，使用年限50年，將於139年8月底到期。

本公司及子公司於 112 及 111 年度並無重大新增之租賃合約。

(四) 其他租賃資訊

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期及低價值租賃費用	<u>\$ 2,537</u>	<u>\$ 3,248</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$12,865</u>	<u>\$13,458</u>

本公司及子公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之運輸設備及生財設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十六、借 款

(一) 短期借款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
銀行信用借款		
年利率 112 年及 111 年 12 月 31 日分別 為 1.8%~1.97% 及 1.675%~1.9%	<u>\$865,000</u>	<u>\$384,000</u>

(二) 應付短期票券

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>保證及承兌機構</u>		
中華票券公司	<u>\$200,000</u>	<u>\$200,000</u>
兆豐票券公司	<u>200,000</u>	<u>150,000</u>
	<u>400,000</u>	<u>350,000</u>
減：未攤銷折價	<u>249</u>	<u>721</u>
	<u>\$399,751</u>	<u>\$349,279</u>
年利率區間 (%)	2.065	1.968~1.988

(三) 長期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
票券額度內循環使用之商業本票		
陸續於116年6月前到期，年利率112年及111年12月31日分別為2.15%~2.191%及1.9573%~2.0573%	\$ 399,580	\$ 399,625
信用借款		
陸續償還至117年5月，年利率112年及111年12月31日分別為1.45%~2.234439%及1.325%~1.94%		
(註)	1,421,097	1,311,876
擔保借款		
陸續償還至115年7月，年利率112年及111年12月31日分別為1.85%~1.88%及1.725%~1.755%	<u>346,154</u>	<u>484,615</u>
	2,166,831	2,196,116
減：一年內到期部分	<u>619,759</u>	<u>548,462</u>
	<u>\$1,547,072</u>	<u>\$1,647,654</u>

註：本公司於111年1月取得經濟部依據「歡迎臺商回臺投資行動方案」核發臺商資格核定函，依規定本公司應於核定函核發次日起至113年12月31日前完成投資。截至112年12月31日止，已取得優惠利率貸款160,598千元用於資本支出及營運週轉，該借款將於首次動用日起算2年寬限期屆滿之日起分期償還，此貸款前5年利率為郵政儲金二年期定儲金額度未達500萬元機動利率減年率0.145%，貸放期間若發生未符合前述專案貸款要點規定時，利率改按郵政儲金二年期定儲金額度未達新台幣500萬元機動利率加年率0.355%計息。

## 十七、應付帳款

購買商品之賒帳期間為 1~4 個月，本公司及子公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

## 十八、其他應付款

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
應付薪資及獎金	\$148,319	\$145,783
應付設備款	45,047	137,683
應付退職金	29,221	34,580
應付休假給付	22,359	20,020
應付佣金	22,129	23,222
應付水電費	21,924	17,806
其他	197,098	149,029
	<u>\$486,097</u>	<u>\$528,123</u>

## 十九、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

大陸子公司係依中華人民共和國法令規定提撥基本養老保險費交予政府有關部門。

### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	\$241,116	\$294,880
計畫資產公允價值	( 182,717)	( 192,891)
淨確定福利負債	<u>\$ 58,399</u>	<u>\$101,989</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
112年1月1日	<u>\$ 294,880</u>	<u>(\$192,891)</u>	<u>\$101,989</u>
服務成本			
當期服務成本	3,945	-	3,945
利息費用(收入)	<u>5,004</u>	<u>( 3,505)</u>	<u>1,499</u>
認列於損益	<u>8,949</u>	<u>( 3,505)</u>	<u>5,444</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 751)	( 751)
精算損失—財務假設變動	10,632	-	10,632
精算利益—經驗調整	<u>( 28,409)</u>	-	<u>( 28,409)</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 17,777)</u>	<u>( 751)</u>	<u>( 18,528)</u>
雇主提撥	-	<u>( 30,506)</u>	<u>( 30,506)</u>
福利支付	<u>( 44,936)</u>	<u>44,936</u>	-
112年12月31日	<u>\$ 241,116</u>	<u>(\$182,717)</u>	<u>\$ 58,399</u>
111年1月1日	<u>\$ 395,757</u>	<u>(\$226,943)</u>	<u>\$168,814</u>
服務成本			
當期服務成本	5,516	-	5,516
利息費用(收入)	<u>1,919</u>	<u>( 1,243)</u>	<u>676</u>
認列於損益	<u>7,435</u>	<u>( 1,243)</u>	<u>6,192</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 15,923)	( 15,923)
精算利益—財務假設變動	<u>( 37,597)</u>	-	<u>( 37,597)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確定福利計畫資產淨值	公允價值	確定福利負債
精算利益—經驗調整	(\$ 13,221)	\$ -	(\$ 13,221)
認列於其他綜合損益	( 50,818)	( 15,923)	( 66,741)
雇主提撥	-	( 6,276)	( 6,276)
福利支付	( 57,494)	57,494	-
111年12月31日	<u>\$294,880</u>	<u>(\$192,891)</u>	<u>\$101,989</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 4,781	\$ 5,610
營業費用	663	582
	<u>\$ 5,444</u>	<u>\$ 6,192</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率(%)	1.196	1.697
薪資預期增加率(%)	2	2
死亡率	依據2021年台灣壽險業經驗生命表	依據2021年台灣壽險業經驗生命表
離職率(%)	0~18	0~20
自請退休率(%)	3~100	3~100

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 5,495</u> )	( <u>\$ 6,999</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 5,680</u>	<u>\$ 7,244</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 5,528</u>	<u>\$ 7,080</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 5,375</u> )	( <u>\$ 6,874</u> )

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 27,300</u>	<u>\$ 27,300</u>
確定福利義務平均到期期間	9.45年	9.90年

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(千股)	<u>590,000</u>	<u>590,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,900,000</u>	<u>\$ 5,900,000</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>182,741</u>	<u>182,741</u>
已發行股本	<u>\$1,827,405</u>	<u>\$1,827,405</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。額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本皆為 68,000 千股。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111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	\$208,422	\$208,422
庫藏股票交易	6,256	5,603
已失效認股權	11,625	11,625
<u>僅得用以彌補虧損 逾時效未領取之股利</u>	5,705	6,314
<u>不得作為任何用途 採用權益法之關聯企業 股權淨值之變動數</u>	<u>221,322</u>	<u>146,742</u>
	<u>\$453,330</u>	<u>\$378,706</u>

註：此類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，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，提存 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，其餘再依公司營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，按股份總額比例分派之，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司產業發展成熟，為因應目前及未來業務擴展之資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係採取剩餘股利政策分派股利，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額百分之二十。

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。

本公司於 112 年及 111 年 6 月股東常會分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 56,398	\$ 53,160
迴轉特別盈餘公積	\$ -	(\$ 6,922)
現金股利	\$ 91,370	\$182,741
每股現金股利 (元)	\$ 0.5	\$ 1

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
提列法定盈餘公積	\$ 85,420
迴轉特別盈餘公積	(\$ 15,542)
現金股利	\$ 91,370
每股現金股利 (元)	\$ 0.5

有關 112 年度之盈餘分配案尚待 113 年 6 月召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	(\$346,696)	(\$421,036)
當年度產生		
國外營運機構財務 報表之換算差額	( 90,460)	92,925
國外營運機構財務 報表之換算差額 相關之所得稅	15,960	( 18,585)

(接次頁)

(承前頁)

	112 年度	111 年度
重分類調整		
處分採用權益法之 關聯企業之份額	\$ 9,614	\$ -
視同處分採用權益 法之關聯企業之 份額	<u>1,046</u>	<u>-</u>
本年度其他綜合損益	( <u>63,840</u> )	<u>74,340</u>
年底餘額	( <u>\$410,536</u> )	( <u>\$346,696</u> )

2. 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	( <u>\$237,268</u> )	( <u>\$110,616</u> )
當年度產生		
未實現損益－權益 工具	37,857	( 68,727 )
採用權益法之關聯 企業之份額	<u>35,037</u>	( <u>57,925</u> )
本年度其他綜合損益	<u>72,894</u>	( <u>126,652</u> )
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具	( <u>1,970</u> )	<u>-</u>
視同處分權益工具累計 損益移轉至保留盈餘	( <u>1,803</u> )	<u>-</u>
年底餘額	( <u>\$168,147</u> )	( <u>\$237,268</u> )

(五) 庫藏股票

112 及 111 年度庫藏股票股數無變動。

子公司永續投資公司買入本公司股票係用於投資理財，於  
資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數 ( 千 股 )	帳 面 金 額	市 價
112 年 12 月 31 日			
永續投資	1,306	\$ 50,675	\$ 50,675
111 年 12 月 31 日			
永續投資	1,306	\$ 35,133	\$ 35,133

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

## 二一、收 入

### (一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收款項	\$ 886,102	\$ 1,040,381	\$ 1,599,107
合約負債—流動 商品銷貨	\$ 126,390	\$ 131,625	\$ 140,062

合約負債之變動主係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，此外並無其他重大變動。

### (二) 客戶合約收入之細分

收入細分資訊請參閱附註三三。

## 二二、本年度淨利

### (一) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	\$ 9,026	\$ 18,557
淨外幣兌換利益	938	108,573
處分投資利益	1,025,735	-
處分不動產、廠房及設備 利益	1,550	2,239
不動產、廠房及設備減損 損失	( 70,000 )	( 53,000 )
其 他	( 4,024 )	( 2,165 )
	\$ 963,225	\$ 74,204

上述淨外幣兌換利益包括：

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$187,495	\$365,564
外幣兌換損失總額	( 186,557)	( 256,991)
淨利益	<u>\$ 938</u>	<u>\$108,573</u>

(二) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 65,677	\$ 45,017
租賃負債之利息	<u>1,790</u>	<u>1,860</u>
	67,467	46,877
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>14,172</u>	<u>9,192</u>
	<u>\$ 53,295</u>	<u>\$ 37,685</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112 年度	111 年度
利息資本化金額	<u>\$14,172</u>	<u>\$ 9,192</u>
利息資本化年利率(%)	1.8~1.92	1.08~1.44

(三) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$356,475	\$354,751
使用權資產	9,392	9,398
其他	<u>3,589</u>	<u>4,738</u>
	<u>\$369,456</u>	<u>\$368,887</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$347,352	\$346,170
營業費用	<u>18,515</u>	<u>17,979</u>
	<u>\$365,867</u>	<u>\$364,149</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,909	\$ 4,324
營業費用	<u>680</u>	<u>414</u>
	<u>\$ 3,589</u>	<u>\$ 4,738</u>

(四) 員工福利費用

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期員工福利		
薪資	\$ 750,832	\$ 909,230
勞健保	63,755	74,125
董事酬金	2,278	2,436
其他	<u>58,761</u>	<u>62,265</u>
	<u>875,626</u>	<u>1,048,056</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	38,097	43,607
確定福利計畫	<u>5,444</u>	<u>6,192</u>
	<u>43,541</u>	<u>49,799</u>
	<u>\$ 919,167</u>	<u>\$1,097,855</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 672,502	\$ 841,309
營業費用	<u>246,665</u>	<u>256,546</u>
	<u>\$ 919,167</u>	<u>\$1,097,855</u>

(五) 員工及董事酬勞

本公司依公司章程規定，係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1%~10%及 2%以下提撥員工及董事酬勞。113 年及 112 年 3 月經董事會決議 112 及 111 年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 606</u>
董事酬勞	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 606</u>

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。

111 年度及 110 年度員工及董事酬勞之實際決議配發金額與 111 年度及 110 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

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

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$273,937	\$ 70,408
未分配盈餘	18,313	-
以前年度調整	<u>-</u>	<u>( 6,048)</u>
	<u>292,250</u>	<u>64,360</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>87,155</u>	<u>73,403</u>
	<u>\$379,405</u>	<u>\$137,763</u>

### 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利	<u>\$1,215,011</u>	<u>\$ 648,350</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 225,244	\$ 140,419
按法令規定調整項目之所得稅影響數	143,604	11,171
未分配盈餘	18,313	-
抵用虧損扣抵	( 5)	( 3)
以前年度之調整	-	( 6,048)
當年度產生之投資抵減	<u>( 7,751)</u>	<u>( 7,776)</u>
	<u>\$ 379,405</u>	<u>\$ 137,763</u>

1. 子公司 WGH 設立於薩摩亞，子公司 WUS-BVI 與 CEH-BVI 設立於英屬維京群島，子公司 CEK 設立於香港，依當地法令規定免繳納所得稅。
2. 子公司 WUS-Singapore 設立於新加坡，依當地法令規定採用應納稅所得額乘以適用稅率計算應付稅額，適用稅率為 17%。
3. 子公司先創電子及滬照能源依據「中華人民共和國企業所得稅法」及其他法規，適用稅率為 25%。

### (二) 本公司及子公司並無直接認列於權益之所得稅。

## (三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
遞延所得稅		
國外營運機構換算	(\$ 15,960)	\$ 18,585
確定福利計畫再衡		
量數	<u>3,706</u>	<u>13,348</u>
	<u>(\$ 12,254)</u>	<u>\$ 31,933</u>

## (四) 本期所得稅資產與負債

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 737</u>	<u>\$ 737</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$101,196</u>	<u>\$ 26,653</u>

## (五) 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：

112 年度

遞延所得稅資產	認列於				年底餘額
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
備抵存貨損失	\$ 77,506	\$ 6,809	\$ -	(\$ 845)	\$ 83,470
淨確定福利負債	20,398	( 5,012)	( 3,706)	-	11,680
其他	<u>30,447</u>	<u>409</u>	<u>-</u>	<u>( 141)</u>	<u>30,715</u>
	128,351	2,206	( 3,706)	( 986)	125,865
虧損扣抵	27,538	( 27,538)	-	-	-
投資抵減	4,289	<u>1,091</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,380</u>
	<u>\$160,178</u>	<u>(\$ 24,241)</u>	<u>(\$ 3,706)</u>	<u>(\$ 986)</u>	<u>\$131,245</u>
遞延所得稅負債					
暫時性差異					
權益法認列之投資收益—國					
外	\$ 599,676	\$ 70,342	\$ -	\$ -	\$ 670,018
不動產、廠房及設備	54,625	( 8,826)	-	( 286)	45,513
國外營運機構兌換差額	35,867	-	( 15,960)	-	19,907
其他	<u>493</u>	<u>1,398</u>	<u>-</u>	<u>( 998)</u>	<u>893</u>
	<u>\$690,661</u>	<u>\$ 62,914</u>	<u>(\$ 15,960)</u>	<u>(\$ 1,284)</u>	<u>\$736,331</u>

111 年度

遞延所得稅資產	認列於				年底餘額
	年初餘額	認列於損益	其他綜合損益	兌換差額	
暫時性差異					
備抵存貨損失	\$ 74,296	\$ 2,426	\$ -	\$ 784	\$ 77,506
淨確定福利負債	33,763	( 17)	( 13,348)	-	20,398
其他	<u>20,628</u>	<u>9,758</u>	<u>-</u>	<u>61</u>	<u>30,447</u>
	128,687	12,167	( 13,348)	845	128,351

(接次頁)

(承前頁)

	認 列 於				年 底 餘 額
	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	
虧損扣抵	\$ 8,871	\$ 18,535	\$ -	\$ 132	\$ 27,538
投資抵減	-	4,289	-	-	4,289
	<u>\$137,558</u>	<u>\$ 34,991</u>	<u>(\$ 13,348)</u>	<u>\$ 977</u>	<u>\$160,178</u>
<b>遞 延 所 得 稅 負 債</b>					
<b>暫時性差異</b>					
權益法認列之投資收益－國 外	\$ 481,134	\$ 118,542	\$ -	\$ -	\$ 599,676
不動產、廠房及設備	62,478	( 8,265)	-	412	54,625
國外營運機構兌換差額	17,282	-	18,585	-	35,867
其 他	2,335	( 1,883)	-	41	493
	<u>\$563,229</u>	<u>\$108,394</u>	<u>\$ 18,585</u>	<u>\$ 453</u>	<u>\$ 690,661</u>

(六) 本公司及子公司未於合併資產負債表中認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵如下：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
虧損扣抵	\$ 65	\$ 88
可減除之暫時性差異		
資產減損損失及折 舊差異	<u>34,001</u>	<u>33,511</u>
	<u>\$34,066</u>	<u>\$33,599</u>

(七) 未使用之虧損扣抵相關資訊項目

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司及子公司虧損扣抵相關資訊如下：

尚 未 扣 抵 餘 額	最 後 扣 抵 年 度
<u>\$ 65</u>	116

(八) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異彙總資訊

本公司之子公司 China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd. 董事會決議全部盈餘保留不匯回，另一子公司 WUS Group Holdings Co., Ltd. 保留部分盈餘不匯回，因此未予認列相關遞延所得稅負債。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 5,015,195 千元及 5,046,744 千元。

(九) 所得稅核定情形

本公司及子公司永續投資公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

歸屬於本公司業主之淨利	<u>112 年度</u> <u>\$835,606</u>	<u>111 年度</u> <u>\$510,587</u>
-------------	-----------------------------------	-----------------------------------

股 數

單位：千股

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	182,741	182,741
減：子公司持有本公司股票流通在外加權平均股數	<u>1,306</u>	<u>1,306</u>
計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	181,435	181,435
加：具稀釋作用之潛在普通股－員工酬勞	<u>32</u>	<u>27</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>181,467</u>	<u>181,462</u>

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

二五、現金流量資訊

(一) 非現金交易

112 及 111 年度本公司及子公司進行下列非現金交易之投資活動：

	112 年度	111 年度
同時影響現金及非現金 之投資活動		
不動產、廠房及設備 增添	\$205,081	\$666,792
預付設備款減少	-	( 5,042)
應付設備款減少	92,636	28,893
利息資本化	( 14,172)	( 9,192)
支付現金數	<u>\$283,545</u>	<u>\$681,451</u>

(二) 所得稅支付之總額

	112 年度	111 年度
營業活動	\$ 76,885	\$103,316
投資活動	<u>140,822</u>	<u>-</u>
	<u>\$217,707</u>	<u>\$103,316</u>

二六、資本風險管理

本公司及子公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司及子公司資本結構係由淨債務及權益所組成，毋須遵守其他外部資本規定。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

(二) 公允價值之資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
112 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡 量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 1,909	\$ -	\$ -	\$ 1,909
浮動收益理財產品	-	-	305,930	305,930
	<u>\$ 1,909</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305,930</u>	<u>\$ 307,839</u>

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內興櫃股票	\$ 78,300	\$ -	\$ -	\$ 78,300
國外上市股票	<u>87,816</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>87,816</u>
	<u>\$ 166,116</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 166,116</u>
111 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
基金受益憑證	\$ 27,049	\$ -	\$ -	\$ 27,049
浮動收益理財產品	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>267,309</u>	<u>267,309</u>
	<u>\$ 27,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 267,309</u>	<u>\$ 294,358</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 79,500	\$ 79,500
國外上市股票	<u>48,759</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>48,759</u>
	<u>\$ 48,759</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,500</u>	<u>\$ 128,259</u>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

## 2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	112 年度	111 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
年初餘額	\$ 267,309	\$ 813,631
購買	704,000	998,920
處分	( 669,903)	( 1,577,395)
認列於損益(其他利益及損失)	8,754	18,370
匯率影響數	( 4,230)	13,783
年底餘額	<u>\$ 305,930</u>	<u>\$ 267,309</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
年初餘額	\$ 79,500	\$ 70,000
購買	-	9,500
自第 3 等級轉出(註)	( 79,500)	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,500</u>

註：因該等股票已興櫃且交易具有活絡性，自第 3 等級轉出至第 1 等級。

### 3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

本公司及子公司持有之理財產品無市場價格可供參考，而採用評價方法估計，其公允價值係參考合約預期收益率估算。國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

### (三) 金融工具之種類

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>金 融 資 產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ 307,839	\$ 294,358
按攤銷後成本衡量（註 1）	5,252,469	4,053,570
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	166,116	128,259

### 金 融 負 債

按攤銷後成本衡量（註 2）

4,263,605

3,966,162

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）及其他應收款（不含應收營業稅退稅款）、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付短期票券、應付帳款、其他應付款、長短期借款（含一年內到期之長期借款）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

本公司及子公司主要金融工具包括應收款項、權益工具投資、其他金融資產、應付帳款、應付短期票券、長短期借款（含一年內到期之長期借款）及租賃負債。本公司及子公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險

報告監督及管理本公司及子公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

本公司及子公司因營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司及子公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司及子公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。本公司及子公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用同幣別之應收付款項以減輕匯率暴險。

本公司及子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，參閱附註三一。

##### 敏感度分析

本公司及子公司外幣金融資產及金融負債主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各外幣匯率變動 1% 時，本公司及子公司之敏感度分析。1% 係為本公司及子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。

敏感度分析僅包括流通在外之重大外幣貨幣性項目，下表係表示當功能性貨幣相對於外幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額：

	<u>美金之影響</u>		<u>人民幣之影響</u>	
	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
淨利（註）	<u>\$ 8,700</u>	<u>\$ 9,078</u>	<u>\$ 21,820</u>	<u>\$ 10,977</u>

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣（包含現金及約當現金、應收款項、其他應收款、透過損益按公允價值衡量之金融資產、其他金融資產、長短期借款、應付帳款、其他應付款及存入保證金）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反應年度中暴險情形，且以美金計價之銷售會隨客戶訂單需求有所變動。

### (2) 利率風險

本公司及子公司以浮動利率存出或借入資金，因而產生利率暴險。本公司及子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：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$3,682,422	\$2,544,740
金融負債	1,687,737	1,662,743
具現金流量利率風險		
金融資產	596,610	335,659
金融負債	1,829,251	1,360,491

### 敏感度分析

若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司及子公司112及111年度之稅前淨利將分別減少18,293千元及13,605千元，主因本公司及子公司所舉借之變動利率金融負債。

### (3) 其他價格風險

本公司及子公司因投資基金受益憑證、國外上市股票、國內興櫃股票及國內未上市（櫃）股票而產生

權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險。

#### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益及債券價格暴險進行。

若基金受益憑證價格下跌 1%，112 及 111 年度稅前利益將因持有透過損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值變動分別減少 19 千元及 270 千元。

若國外上市股票、國內興櫃股票及國內未上市（櫃）股票權益價格下跌 1%，112 及 111 年度之其他綜合損益將因持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別減少 1,661 千元及 1,283 千元。

## 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及子公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司及子公司可能因交易對方未履行義務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。

本公司及子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擔保以減輕因客戶拖欠所產生財務損失之風險。本公司及子公司使用其他公開可取得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司及子公司之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數之 10% 之客戶如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
甲 客 戶	\$141,899	\$199,007
乙 客 戶	<u>94,888</u>	<u>105,441</u>
	<u>\$236,787</u>	<u>\$304,448</u>

### 3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司及子公司而言係為一項重要流動性來源，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司及子公司未動用之長短期銀行融資額度分別為 2,911,775 千元及 2,963,694 千元。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司及子公司已約定還款期間之金融負債分析：

	1 年以內	1 ~ 5 年	5 年以上	合 計
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$ 866,588	\$ -	\$ -	\$ 866,588
應付短期票券	400,000	-	-	400,000
應付帳款	345,869	-	-	345,869
其他應付款	486,097	-	-	486,097
銀行長期借款	648,375	1,565,590	-	2,213,965
租賃負債	10,245	37,558	49,085	96,888
退款負債	41,210	-	-	41,210
存入保證金	-	57	-	57
	<u>\$2,798,384</u>	<u>\$1,603,205</u>	<u>\$ 49,085</u>	<u>\$4,450,674</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
短期借款	\$ 385,375	\$ -	\$ -	\$ 385,375
應付短期票券	350,000	-	-	350,000
應付帳款	508,583	-	-	508,583
其他應付款	528,123	-	-	528,123
銀行長期借款	578,255	1,669,154	-	2,247,409
租賃負債	10,218	39,280	57,560	107,058
退款負債	38,499	-	-	38,499
存入保證金	-	61	-	61
	<u>\$2,399,053</u>	<u>\$1,708,495</u>	<u>\$ 57,560</u>	<u>\$4,165,108</u>

### 二八、關係人交易

本公司及子公司與關係人間之交易如下：

#### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
滬士電子股份有限公司	關聯企業
昆山滬利微電有限公司	關聯企業

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與本公司及子公司之關係
滬士國際有限公司	關聯企業
昆山易惠貿易有限公司	關聯企業
昆山先創利電子有限公司	關聯企業
黃石滬士電子有限公司	關聯企業
勝偉策電子(江蘇)有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

關 係 人 名 稱	112 年度	111 年度
關聯企業	<u>\$ 95,928</u>	<u>\$164,649</u>

本公司及子公司除部分銷貨品項並無銷售其他第三者之價格可供比較外，其餘品項銷售予關係人之價格與一般客戶無重大差異，收款條件約 30~120 天，亦與一般客戶收款期間相當。

(三) 進 貨

關 係 人 名 稱	112 年度	111 年度
關聯企業	<u>\$57,391</u>	<u>\$96,555</u>

本公司及子公司向關係人進貨之價格與一般供應商並無同類交易可供比較，付款條件相較一般廠商並無顯著不同。

(四) 取得之不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別 / 名 稱	取 得	價 款
	112 年度	111 年度
關聯企業	<u>\$ 4,476</u>	<u>\$ 4,214</u>

(五) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年	111 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應收帳款—關係人	關聯企業	<u>\$ 37,603</u>	<u>\$ 62,982</u>
其他應收款	關聯企業	<u>\$ 2,855</u>	<u>\$ 3,684</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 年及 111 年 12 月 31 日之應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	112 年	111 年
		12 月 31 日	12 月 31 日
應付帳款	關聯企業	<u>\$ 8,002</u>	<u>\$ 12,615</u>
其他應付款	關聯企業	<u>\$ 372</u>	<u>\$ 84</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(七) 主要管理階層之薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112 年度	111 年度
短期員工福利	<u>\$ 10,202</u>	<u>\$ 10,352</u>
退職後福利	<u>348</u>	<u>348</u>
	<u>\$ 10,550</u>	<u>\$ 10,700</u>

二九、質抵押之資產

本公司及子公司提供下列資產作為購買油品及長期借款之擔保品：

	帳 面	價 值
	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
不動產、廠房及設備		
建築物	<u>\$ 184,986</u>	<u>\$ 197,656</u>
其他金融資產－非流動	<u>160</u>	<u>160</u>
	<u>\$ 185,146</u>	<u>\$ 197,816</u>

三十、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司及子公司於 112 年 12 月 31 日之重大承諾事項為：

(一) 已開立未使用信用狀 30,336 千元。

(二) 已簽訂尚未認列之固定資產採購合約 118,753 千元。

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司及子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資訊如下：

單位：各外幣千元

；匯率：元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<b>112年12月31日</b>								
<b>金融資產貨幣性項目</b>								
美金	\$	19,800	30.75	(美金：新台幣)	\$	608,866		
美金		17,650	7.0853	(美金：人民幣)		542,738		
人民幣		509,023	4.34	(人民幣：新台幣)		2,209,161		
<b>金融負債貨幣性項目</b>								
美金		4,087	30.75	(美金：新台幣)		125,665		
美金		5,071	7.0853	(美金：人民幣)		155,954		
人民幣		6,251	4.34	(人民幣：新台幣)		27,130		
<b>非貨幣性項目</b>								
透過其他綜合損益								
按公允價值衡量								
歐元		2,578	34.06	(歐元：新台幣)		87,816		
採權益法之投資								
人民幣		1,813,112	4.34	(人民幣：新台幣)		7,868,905		
美金		3,677	30.75	(美金：新台幣)		113,076		
<b>111年12月31日</b>								
<b>金融資產貨幣性項目</b>								
美金		18,655	30.72	(美金：新台幣)		573,067		
美金		30,622	6.9818	(美金：人民幣)		940,692		
人民幣		249,477	4.4	(人民幣：新台幣)		1,097,700		
<b>金融負債貨幣性項目</b>								
美金		5,503	30.72	(美金：新台幣)		169,041		
美金		14,224	6.9818	(美金：人民幣)		436,948		
<b>非貨幣性項目</b>								
透過其他綜合損益								
按公允價值衡量								
歐元		1,490	32.76	(歐元：新台幣)		48,759		
採權益法之投資								
人民幣		1,670,220	4.4	(人民幣：新台幣)		7,348,315		
美金		3,075	30.72	(美金：新台幣)		94,457		

本公司及子公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）為利益 938 千元及利益 108,573 千元，由於本公司及子公司各個體之外幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 三二、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 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：附表四。

### (二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

### (三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、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：附表六。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：
  - (1) 交易事項：附表四。

上項進銷貨之未實現損益已依權益法予以銷除，與子公司之交易已於編製合併財務報表時沖銷。

(2) 應收付餘額：附表四。

本公司與子公司之交易所產生之應收付餘額已於編製合併財務報表時沖銷。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：附註二八。

(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：附表一。

(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：附表七。

### 三三、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。本公司及子公司之應報導部門如下：

#### (一) 部門收入與營運結果

本公司及子公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

112 年度	印刷電路板製造及買賣		電路板/照明組裝及買賣		其他調整及沖銷	合計
	製造及買賣	組裝及買賣	投資	其他		
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 1,919,933	\$ 1,565,294	\$ -	\$ 30,712	\$ -	\$ 3,515,939
來自本公司及合併子公司之收入	46,441	103,947	-	2,166	( 152,554)	-
收入合計	<u>\$ 1,966,374</u>	<u>\$ 1,669,241</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 32,878</u>	<u>(\$ 152,554)</u>	<u>\$ 3,515,939</u>
部門利益(損失)	<u>(\$ 746,522)</u>	<u>\$ 68,508</u>	<u>(\$ 1,226)</u>	<u>\$ 20,326</u>	<u>(\$ 636)</u>	<u>(\$ 659,550)</u>
利息收入						99,086
其他收入						5,423
其他利益及損失						963,225
財務成本						( 53,295)
採用權益法之關聯企業損益之份額						860,122
稅前淨利						1,215,011
所得稅費用						379,405
本年度淨利						<u>\$ 835,606</u>
可辨認資產	<u>\$ 3,771,862</u>	<u>\$ 3,447,138</u>	<u>\$ 2,176,297</u>	<u>\$ 152,248</u>	<u>(\$ 283,243)</u>	<u>\$ 9,264,302</u>
採用權益法之投資						5,050,071
資產合計						<u>\$14,314,373</u>
負債合計	<u>\$ 5,023,059</u>	<u>\$ 605,682</u>	<u>\$ 26,072</u>	<u>\$ 5,935</u>	<u>(\$ 231,346)</u>	<u>\$ 5,429,402</u>

(接次頁)

(承前頁)

111 年度	印刷電路板製造及買賣		電路板/照明組裝及買賣		其他調整及沖銷	合計
	製造及買賣	組裝及買賣	投資	其他		
來自本公司及合併子公司以外客戶之收入	\$ 2,963,719	\$ 2,131,475	\$ -	\$ 37,521	\$ -	\$ 5,132,715
來自本公司及合併子公司之收入	<u>67,011</u>	<u>112,871</u>	<u>-</u>	<u>4,694</u>	<u>( 184,576)</u>	<u>-</u>
收入合計	<u>\$ 3,030,730</u>	<u>\$ 2,244,346</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,215</u>	<u>( \$ 184,576)</u>	<u>\$ 5,132,715</u>
部門利益(損失)	<u>( \$ 426,556)</u>	<u>\$ 149,246</u>	<u>( \$ 1,159)</u>	<u>\$ 31,520</u>	<u>( \$ 609)</u>	<u>( \$ 247,558)</u>
利息收入						81,176
其他收入						3,455
其他利益及損失						74,204
財務成本						( 37,685)
採用權益法之關聯企業損益之份額						<u>774,758</u>
稅前淨利						648,350
所得稅費用						<u>137,763</u>
本年度淨利						<u>\$ 510,587</u>
可辨認資產	<u>\$ 4,180,972</u>	<u>\$ 3,484,251</u>	<u>\$ 975,229</u>	<u>\$ 144,239</u>	<u>( \$ 258,614)</u>	\$ 8,526,077
採用權益法之投資						<u>4,586,869</u>
資產合計						<u>\$13,112,946</u>
負債合計	<u>\$ 4,558,959</u>	<u>\$ 725,229</u>	<u>\$ 1,126</u>	<u>\$ 8,233</u>	<u>( \$ 222,836)</u>	<u>\$ 5,070,711</u>

## (二) 其他部門資訊

	折舊與攤銷		非流動資產本年度增加數	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
印刷電路板製造及買賣	\$318,459	\$316,070	\$213,448	\$651,862
電路板/照明組裝及買賣	50,414	52,229	6,667	9,888
其他	<u>583</u>	<u>588</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$369,456</u>	<u>\$368,887</u>	<u>\$220,115</u>	<u>\$661,750</u>

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

## (三) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	112 年度	111 年度
印刷電路板製造	\$1,855,505	\$2,962,092
電路板/照明組裝及買賣	1,613,668	2,129,951
其他	<u>46,766</u>	<u>40,672</u>
	<u>\$3,515,939</u>	<u>\$5,132,715</u>

#### (四) 地區別資訊

本公司及子公司主要於亞洲地區營運。

本公司及子公司來自外部客戶之收入依客戶所在國家為基礎歸類，而非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年度	111年度
			12月31日	12月31日
台灣	\$ 690,426	\$ 685,706	\$2,277,825	\$2,464,954
亞洲	1,003,174	1,613,210	213,385	260,644
北美洲	1,213,246	2,182,440	-	-
歐洲	594,938	639,027	-	-
其他地區	14,155	12,332	-	-
	<u>\$3,515,939</u>	<u>\$5,132,715</u>	<u>\$2,491,210</u>	<u>\$2,725,598</u>

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

#### (五) 重要客戶資訊

	112年度		111年度	
	金額	佔淨額 %	金額	佔淨額 %
甲公司	<u>\$668,063</u>	<u>19</u>	<u>\$921,281</u>	<u>18</u>

楠梓電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保名稱	品價值	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 203,211	\$ 192,803	\$ 192,803	0.6	短期融通資金—營業週轉	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 2,841,532	\$ 2,841,532	註 1 及 2

註 1：依子公司資金貸與他人作業程序規定，Centron Electronics (HK) Co., Ltd. 資金貸與他人總額皆以該公司淨值之 40% 為最高限額，對單一企業皆以不超過該公司淨值之 10% 為限；直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司間從事資金貸與，資金貸與他人總額及個別對象之限額皆以不超過該公司最近期財務報表淨值之 100% 為限。

註 2：編製合併財務報告時業已沖銷。

楠梓電子股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票 恆勁科技股份有限公司	-	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,500,000	\$ 78,300	1.51	\$ 78,300	
WUS Group Holdings Co., Ltd.	股票 Schweizer Electronic AG	-	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	384,000	\$ 87,816	10.16	\$ 87,816	
永續投資股份有限公司	基金受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	136,903.39	\$ 1,909	-	\$ 1,909	
	股票 楠梓電子股份有限公司	母 公 司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,306,059	\$ 50,675	0.71	\$ 50,675	註

註：列為庫藏股。

楠梓電子股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	子公司	\$ 192,803	註 1	\$ -	-	\$ -	\$ -

註 1：係資金融通款項，不適用週轉率之計算。

註 2：編製合併財務報告時業已沖銷。

楠梓電子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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係	交 易 往 來 情 形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 %
				項 目	金 額	交 易 條 件	
0	本 公 司	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨	\$ 4,949	一 般 交 易 條 件	-
0	本 公 司	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨	29,557	一 般 交 易 條 件	1
0	本 公 司	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	母 公 司 對 子 公 司	進 貨	16,902	無 同 類 交 易 比 較	-
0	本 公 司	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	3,850	一 般 交 易 條 件	-
0	本 公 司	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 付 帳 款	5,795	一 般 交 易 條 件	-
0	本 公 司	滬 照 能 源 ( 昆 山 ) 科 技 有 限 公 司	母 公 司 對 子 公 司	銷 貨	11,935	一 般 交 易 條 件	-
0	本 公 司	滬 照 能 源 ( 昆 山 ) 科 技 有 限 公 司	母 公 司 對 子 公 司	進 貨	62,221	無 同 類 交 易 比 較	2
0	本 公 司	滬 照 能 源 ( 昆 山 ) 科 技 有 限 公 司	母 公 司 對 子 公 司	應 付 帳 款	23,640	一 般 交 易 條 件	-
0	本 公 司	WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	母 公 司 對 子 公 司	佣 金 支 出	2,166	按 銷 售 淨 額 1% 計 算	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	子 公 司 對 子 公 司	銷 貨	4,958	一 般 交 易 條 件	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	子 公 司 對 子 公 司	進 貨	5,136	無 同 類 交 易 比 較	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	子 公 司 對 子 公 司	應 付 帳 款	1,660	一 般 交 易 條 件	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	子 公 司 對 子 公 司	其 他 應 收 款	192,803	一 般 交 易 條 件	1
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	滬 照 能 源 ( 昆 山 ) 科 技 有 限 公 司	子 公 司 對 子 公 司	銷 貨	4,426	一 般 交 易 條 件	-
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	滬 照 能 源 ( 昆 山 ) 科 技 有 限 公 司	子 公 司 對 子 公 司	應 收 帳 款	1,051	一 般 交 易 條 件	-
2	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	滬 照 能 源 ( 昆 山 ) 科 技 有 限 公 司	子 公 司 對 子 公 司	銷 貨	1,457	一 般 交 易 條 件	-
2	昆 山 先 創 電 子 有 限 公 司	滬 照 能 源 ( 昆 山 ) 科 技 有 限 公 司	子 公 司 對 子 公 司	進 貨	8,850	無 同 類 交 易 比 較	-

楠梓電子股份有限公司及子公司

轉投資公司相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形		帳面金額	被投資公司本年度(損)益	本年度認列之投資(損)益	備註
				本年年底	本年年初	股數	比率(%)				
本公司	WUS Group Holdings Co., Ltd.	Samoa	投資	\$ 3,004	\$ 3,004	100,000	100.00	\$ 7,175,944	\$ 1,746,229	\$ 1,746,229	子公司(註4)
本公司	China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資	909,888	909,888	27,660,000	100.00	2,843,187	121,711	121,067	子公司(註1及4)
本公司	WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資	11,144	11,144	400,000	100.00	113,076	18,768	18,768	子公司(註4及5)
本公司	永績投資股份有限公司	台灣	投資	29,900	29,900	3,737,500	100.00	3,961	16,156	( 39)	子公司(註2、3及4)
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	香港	投資	1,103,817	1,103,817	2,629,380	100.00	2,841,532	121,787	121,787	子公司(註4)
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	Singapore	印刷電路板銷售及工程服務業務	607,866	607,866	1,983,647	100.00	110,105	18,778	18,778	子公司(註4及6)
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	滬士電子(泰國)有限公司(滬泰士泰國)	泰國	印刷電路板之製造及銷售	24,829	-	638,000	1.00	24,353	( 48,260)	( 483)	關聯企業

註 1：帳面金額與股權淨值之差異係逆流交易產生之未實現利益。

註 2：帳面金額與股權淨值之差異係永績投資股份有限公司持有本公司股票之未實現損失。

註 3：帳面金額係減除永績投資股份有限公司持有本公司股票 93,017 千元後之餘額。

註 4：編製合併財務報告時業已沖銷。

註 5：WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.原始投資成本餘額為美金 400 千元。

註 6：WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.原始投資成本餘額為美金 21,329 千元(包含減資彌補虧損美金 19,829 千元，因未實際收回投資款項不予減除)。

楠梓電子股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年底自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年度損益	本公司直接或間接投資之持股比例%	本年度認列投資損益	本年底投資帳面價值	截至本年度止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
滬士電子股份有限公司	印刷電路板之製造與銷售	\$ 8,283,229	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,806,869	11.98	\$ 860,605	\$ 5,025,718	\$ 7,910,019	註 2、5 及 6
昆山先創電子有限公司	電子產品等之週邊設備的組裝及銷售	738,664	2	411,870	-	-	411,870	116,175	100.00	116,175	2,648,434	141,456	註 3、7 及 9
滬照能源(昆山)科技有限公司	光電應用產品研究、生產與銷售	125,398	3	-	-	-	-	1,097	100.00	1,097	197,916	-	註 3 及 9

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 8)	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額(註 4)
楠梓電子股份有限公司	\$783,802	\$783,802	\$5,330,983

註 1：投資方式說明如下：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
3. 其他方式。

註 2：經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註 3：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 4：係依據投審會 2008.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註 5：累計匯回之投資收益超過原始投資金額，是以累積投資金額為 0 元。

註 6：截至 112 年 12 月 31 日，WUS Group Holdings Co., Ltd.對滬士電子股份有限公司之原始投資成本為美金 9,072 千元，已匯回投資收益共計 7,910,019 千元（美金 107,667 千元及人民幣 968,556 千元）。

註 7：截至 112 年 12 月 31 日，China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.對昆山先創電子有限公司之原始投資成本為美金 22,500 千元，昆山先創電子有限公司已匯回 China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.之投資收益共計美金 10,802 千元，China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.減資匯回本公司美金 5,880 千元及盈餘匯回本公司美金 4,800 千元。

註 8：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與投審會核准金額之差異，係轉讓大陸子公司股權美金 11,200 千元尚未自第三地區匯回所致。

註 9：編製合併財務報告業已沖銷。

楠梓電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
節能互利股份有限公司	23,831,693	13.04
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管比特 銀行之比特香港客戶投資專戶	15,345,414	8.39
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行 投資專戶	13,276,500	7.26
蕭漢森	10,031,000	5.48
港中龍投資股份有限公司	9,373,111	5.12

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。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

# Deloitte.

### 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

楠梓電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

楠梓電子股份有限公司（楠電公司）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（參閱其他事項段），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，足以允當表達楠電公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作，本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與楠電公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對楠電公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對楠電公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

來自主要客戶銷貨收入之發生

楠電公司之銷貨收入集中於前十大客戶，佔整體營業收入達 68%，由於訂單之集中程度將導致主要客戶具有主導性，且考量本年度市場景氣持續衰退，因此本會計師將銷售情況與市場景氣趨勢不同之特定客戶銷貨收入之發生列為關鍵查核事項。

本會計師對上述客戶銷貨收入執行以下主要查核程序：

- 一、瞭解收入流程及內部控制制度，測試所辨認之攸關控制有效性；
- 二、取得全年度營業收入明細，核對其完整性，篩選出上述客戶之銷貨收入明細並選取樣本；
- 三、檢視選取樣本之原始訂單是否經權責人員適當核准；
- 四、驗證選取樣本之出貨相關文件與原始訂單品項及金額是否一致，藉以測試收入之真實性。
- 五、瞭解選取樣本之貨款收回情形，並驗證應收帳款收款對象與銷貨對象是否相同。

其他事項

列入楠電公司個體財務報表之子公司 WUS Group Holdings Co., Ltd. 採用權益法投資之滬士電子股份有限公司之財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該被投資公司列入個體財務報表之金額及揭露資訊，係依據其他會計師之查核報告。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日採用權益法之投資金額分別為新台幣(以下同)5,025,718 千元及 4,586,869 千元，皆佔資產總額 36%，民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採用權益法認列關聯企業損益之份額分別為 860,605 千元及 774,758 千元，分別佔稅前淨利 83% 及 128%。

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楠電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

圖清算楠電公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

楠電公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

- 一、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，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。
- 二、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，惟其目的非對楠電公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使楠電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楠電公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。

六、對於楠電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，並負責形成楠電公司查核意見。

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，決定對楠電公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 裕 祥



劉裕祥

會計師 郭 麗 園



郭麗園

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 6 日

## 楠梓電子股份有限公司

## 個體資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 181,997	1	\$ 155,865	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	-	-	27,049	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二十)	498,619	4	506,898	4
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九、二十及二七)	29,480	-	57,741	-
1200	其他應收款 (附註九及二七)	22,669	-	27,627	-
1220	本期所得稅資產 (附註二二)	737	-	737	-
130X	存貨淨額 (附註四、五及十)	470,198	3	559,459	5
1410	預付款項	78,950	1	107,268	1
1476	其他金融資產—流動 (附註十一)	70,742	-	110,000	1
1479	其他流動資產	1,621	-	1,352	-
11XX	流動資產總計	<u>1,355,013</u>	<u>9</u>	<u>1,553,996</u>	<u>12</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)	78,300	1	79,500	-
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	10,136,168	73	8,420,222	67
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五、十三、二八及二九)	2,197,374	16	2,376,114	19
1755	使用權資產 (附註四及十四)	80,451	1	88,840	1
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二二)	59,962	-	82,007	1
1920	存出保證金	602	-	355	-
1980	其他金融資產—非流動 (附註十一及二八)	160	-	160	-
15XX	非流動資產總計	<u>12,553,017</u>	<u>91</u>	<u>11,047,198</u>	<u>88</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 13,908,030</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,601,194</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十五)	\$ 865,000	6	\$ 384,000	3
2110	應付短期票券 (附註十五)	399,751	3	349,279	3
2170	應付帳款 (附註十六及二七)	223,171	2	284,088	2
2200	其他應付款 (附註十七及二七)	361,873	3	429,927	3
2230	本期所得稅負債 (附註二二)	96,019	1	-	-
2280	租賃負債—流動 (附註四及十四)	8,047	-	7,906	-
2320	一年內到期之長期借款 (附註十五及二八)	619,759	4	548,462	5
2365	退款負債—流動 (附註四)	39,920	-	36,369	-
2399	其他流動負債	12,993	-	19,507	-
21XX	流動負債總計	<u>2,626,533</u>	<u>19</u>	<u>2,059,538</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2540	長期借款 (附註十五及二八)	1,547,072	11	1,647,654	13
2570	遞延所得稅負債 (附註四、五及二二)	714,802	5	665,474	5
2580	租賃負債—非流動 (附註四及十四)	76,196	1	84,243	1
2640	淨確定福利負債 (附註四及十八)	58,399	-	101,989	1
2645	存入保證金	57	-	61	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,396,526</u>	<u>17</u>	<u>2,499,421</u>	<u>20</u>
2XXX	負債總計	<u>5,023,059</u>	<u>36</u>	<u>4,558,959</u>	<u>36</u>
	權益 (附註四及十九)				
3110	普通股股本	1,827,405	13	1,827,405	15
3200	資本公積	453,330	3	378,706	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	934,326	7	877,928	7
3320	特別盈餘公積	1,899,580	14	1,899,580	15
3350	未分配盈餘	4,442,030	32	3,735,597	30
3300	保留盈餘總計	<u>7,275,936</u>	<u>53</u>	<u>6,513,105</u>	<u>52</u>
3400	其他權益	(578,683)	(4)	(583,964)	(5)
3500	庫藏股票	(93,017)	(1)	(93,017)	(1)
3XXX	權益總計	<u>8,884,971</u>	<u>64</u>	<u>8,042,235</u>	<u>64</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 13,908,030</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,601,194</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二七）				
4100	銷貨收入	\$1,966,374	100	\$3,030,730	100
5000	營業成本（附註十、十八、二一及二七）	<u>2,473,500</u>	<u>126</u>	<u>3,182,109</u>	<u>105</u>
5900	營業毛損	( <u>507,126</u> )	( <u>26</u> )	( <u>151,379</u> )	( <u>5</u> )
	營業費用（附註九、十八、二一及二七）				
6100	推銷費用	71,794	4	109,337	4
6200	管理費用	129,798	7	122,818	4
6300	研究發展費用	37,817	2	42,462	1
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	( <u>13</u> )	-	<u>560</u>	-
6000	營業費用合計	<u>239,396</u>	<u>13</u>	<u>275,177</u>	<u>9</u>
6900	營業淨損	( <u>746,522</u> )	( <u>39</u> )	( <u>426,556</u> )	( <u>14</u> )
	營業外收入及支出（附註十三及二一）				
7100	利息收入	5,438	-	7,179	-
7010	其他收入	3,934	-	2,197	-
7020	其他利益及損失	( 66,185)	( 3)	55,653	2
7050	財務成本	( 50,687)	( 3)	( 33,569)	( 1)
7060	採用權益法認列之子公司損益份額	<u>1,886,025</u>	<u>96</u>	<u>999,697</u>	<u>33</u>
7000		<u>1,778,525</u>	<u>90</u>	<u>1,031,157</u>	<u>34</u>
7900	稅前淨利	1,032,003	51	604,601	20
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>196,397</u>	<u>10</u>	<u>94,014</u>	<u>3</u>
8200	本年度淨利（接次頁）	<u>835,606</u>	<u>41</u>	<u>510,587</u>	<u>17</u>

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註十八、十九及二二)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫再衡量數	\$ 18,528	1	\$ 66,741	3
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	( 1,200)	-	-	-
8330	採用權益法之子公司之其他綜合損益份額	74,094	4	( 126,652)	( 4)
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	( 3,706)	-	( 13,348)	( 1)
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	( 40,327)	( 2)	50,693	2
8380	採用權益法之子公司之其他綜合損益之份額	( 39,473)	( 2)	42,232	1
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>15,960</u>	<u>1</u>	( <u>18,585</u> )	( <u>1</u> )
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>23,876</u>	<u>2</u>	<u>1,081</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 859,482</u>	<u>43</u>	<u>\$ 511,668</u>	<u>17</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 4.61</u>		<u>\$ 2.81</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 4.60</u>		<u>\$ 2.81</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



## 楠梓電子股份有限公司

## 個體權益變動表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼		普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘			合 計	其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 計	
				法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	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			
A1	111年1月1日餘額	\$ 1,827,405	\$ 345,863	\$ 824,768	\$ 1,906,502	\$ 3,400,596	\$ 6,131,866	(\$ 421,036)	(\$ 110,616)	(\$ 531,652)	(\$ 93,017)	\$ 7,680,465
	110年度盈餘分配(附註十九)											
B1	法定盈餘公積	-	-	53,160	-	( 53,160)	-	-	-	-	-	-
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	( 6,922)	6,922	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 182,741)	( 182,741)	-	-	-	-	( 182,741)
		-	-	53,160	( 6,922)	( 228,979)	( 182,741)	-	-	-	-	( 182,741)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	31,815	-	-	-	-	-	-	-	-	31,815
C17	其他資本公積變動數	-	( 278)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 278)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	510,587	510,587	-	-	-	-	510,587
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	53,393	53,393	74,340	( 126,652)	( 52,312)	-	1,081
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	563,980	563,980	74,340	( 126,652)	( 52,312)	-	511,668
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	1,306	-	-	-	-	-	-	-	-	1,306
Z1	111年12月31日餘額	1,827,405	378,706	877,928	1,899,580	3,735,597	6,513,105	( 346,696)	( 237,268)	( 583,964)	( 93,017)	8,042,235
	111年度盈餘分配(附註十九)											
B1	法定盈餘公積	-	-	56,398	-	( 56,398)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	-	( 91,370)	( 91,370)	-	-	-	-	( 91,370)
		-	-	56,398	-	( 147,768)	( 91,370)	-	-	-	-	( 91,370)
C7	採用權益法之關聯企業變動數	-	88,188	-	-	-	-	-	-	-	-	88,188
C17	其他資本公積變動數	-	( 609)	-	-	-	-	-	-	-	-	( 609)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	835,606	835,606	-	-	-	-	835,606
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	14,822	14,822	( 63,840)	72,894	9,054	-	23,876
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	850,428	850,428	( 63,840)	72,894	9,054	-	859,482
M1	發放予子公司股利調整資本公積	-	653	-	-	-	-	-	-	-	-	653
M3	處分採用權益法之投資	-	( 13,608)	-	-	1,803	1,803	-	( 1,803)	( 1,803)	-	( 13,608)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具	-	-	-	-	1,970	1,970	-	( 1,970)	( 1,970)	-	-
Z1	112年12月31日餘額	\$ 1,827,405	\$ 453,330	\$ 934,326	\$ 1,899,580	\$ 4,442,030	\$ 7,275,936	(\$ 410,536)	(\$ 168,147)	(\$ 578,683)	(\$ 93,017)	\$ 8,884,971

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$1,032,003	\$ 604,601
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	315,701	312,104
A20200	攤銷費用	2,758	3,966
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 13)	560
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨利益	( 263)	( 187)
A20900	財務成本	50,687	33,569
A21200	利息收入	( 5,438)	( 7,179)
A22400	採用權益法認列之子公司損益之 份額	( 1,886,025)	( 999,697)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 1,553)	( 1,071)
A23700	非金融資產減損損失	115,522	106,599
A30000	營業資產及負債之淨變動		
A31150	應收帳款	8,292	445,624
A31160	應收帳款－關係人	28,261	4,939
A31180	其他應收款	4,472	4,619
A31200	存 貨	43,739	247,649
A31230	預付款項	25,560	1,209
A31240	其他流動資產	( 269)	107
A32150	應付帳款	( 70,697)	( 275,553)
A32160	應付帳款－關係人	9,780	-
A32180	其他應付款	24,554	40,546
A32230	其他流動負債	( 6,514)	( 2,207)
A32240	淨確定福利負債	( 25,062)	( 84)
A32990	退款負債	3,551	13,902
A33000	營運產生之現金流入(出)	( 330,954)	534,016
A33200	收取之股利	239,606	245,883
A33500	支付之所得稅	( 16,751)	( 49,419)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	( 108,099)	730,480

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 9,500)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 42,000)	( 194,610)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	69,312	195,279
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 278,062)	( 669,173)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	2,257	1,132
B03700	存出保證金增加	( 247)	-
B06600	其他金融資產減少	39,258	59,260
B07500	收取之利息	<u>5,924</u>	<u>7,479</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 203,558)</u>	<u>( 610,133)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	481,000	154,000
C00500	應付短期票券增加	50,000	-
C01600	舉借長期借款	746,723	686,875
C01700	償還長期借款	( 775,963)	( 917,307)
C03100	存入保證金減少	( 4)	( 828)
C04020	租賃本金償還	( 7,906)	( 7,768)
C04500	發放現金股利	( 91,370)	( 182,741)
C05600	支付之利息	( 64,082)	( 42,691)
C09900	股東逾時效已領取之股利	<u>( 609)</u>	<u>( 278)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>337,789</u>	<u>( 310,738)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	26,132	( 190,391)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>155,865</u>	<u>346,256</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 181,997</u>	<u>\$ 155,865</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 113 年 3 月 26 日查核報告)

董事長：徐漢忠



經理人：陳志康



會計主管：陳其男



楠梓電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係於 67 年 5 月由國內股東投資設立，主要從事雙面及多層印刷電路板之製造、加工、組裝、銷售及進口商品買賣業務。

本公司股票自 80 年 2 月起在臺灣證券交易所掛牌上市買賣。

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 113 年 3 月 26 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國計會計準則理事會 (IASB) 發布之 生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>I A S B 發 布 之 生 效 日 ( 註 1 )</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9 — 比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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) 表達重分類

本公司管理階層認為其依「境外資金匯回管理運用及課稅條例」匯回之資金用於實質投資及金融投資之相關運用限制並未改變該存款之性質，本公司可要求即取得該等金額，該專戶存款列報為現金及約當現金較為適當，於 112 年改變資產負債表及現金流量表之表達，111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日將其他金融資產重分類為現金及約當現金之帳面金額分別為 136,639 千元及 303,001 千元。111 年度現金流量項目之影響如下：

	金	額
投資活動淨現金流出之調整數	(\$166,362)	
現金及約當現金淨減少之調整數	( 166,362)	

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 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；及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，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及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

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，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

存貨包括原料、物料、在製品、製成品及商品，存貨係以成本與孰低衡量，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。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

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

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

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

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

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，列入當年度損益。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。

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

#### (七) 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。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

本公司除印刷電路板製造廠 88 年度以前購置之不動產、廠房及設備採用定率遞減法提列折舊外，其餘不動產、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、廠房及設備與使用權資產之減損

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、廠房及設備與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，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別現金產生單位，反之，則分攤至最小現金產生單

位群組。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊）。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與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係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公

允價值衡量之債務工具投資。

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參閱附註二六。

#### 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應收帳款（含關係人）、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）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) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

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) 庫藏股票

本公司買回已發行股票作為庫藏股票時，將所支付之成本作為庫藏股票成本，列為權益之減項。

子公司持有本公司股票按其取得成本列入庫藏股票。本公司發放予子公司之股利於帳上係沖銷投資收益，並調整資本公積一庫藏股票交易。

#### (十一) 收入認列

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

商品銷貨收入來自於印刷電路板相關產品之銷售。銷售商品收入因於運交後（原則上內銷於貨品運交客戶所在地，外銷則於貨物裝載完畢），客戶對商品已有訂定價格與使用權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險。本公司係於貨物之所有權移轉予客戶時認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

銷貨退回及折讓係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來退貨及折讓之金額，認列於退款負債。

#### (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數，使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

本公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。本公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益（帳列變動租賃給付費用減項），並相對調減租賃負債。

#### (十三) 借款成本

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

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

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列於費用之期間內，按有系統之基礎認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府補助銀行專案貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為遞延政府補助收入，並按借款期間逐期認列收益。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司係將當年度所得依所得稅申報轄區所制定之法規計算應付之所得稅。

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，列入當期所得稅。

### 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使用時認列。

與投資子公司之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫

時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。此存貨淨變現價值主要係依未來產品之售價為估計基礎，是以可能產生重大變動。

## (二) 不動產、廠房及設備之減損

與生產相關之設備減損係按該等設備之可回收金額（即該等資產之公允價值減出售成本與其使用價值之較高者）評估，市場價格或未來現金流量變動將影響該等資產可回收金額，可能導致本公司須額外認列減損損失或迴轉已認列之減損損失。

## (三) 遞延所得稅

與投資國外子公司相關之應課稅暫時性差異，該暫時性差異很可能於可預見之未來不會實現，因此不予認列遞延所得稅相關負債，倘未來國外子公司匯回盈餘時，則於實現年度認列所得稅費用。112年及111年12月31日本公司投資國外子公司收益未認列遞延所得稅負債之所得稅影響數分別為1,003,039千元及1,009,349千元。

## 六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 151	\$ 151
銀行支票及活期存款	58,146	32,514
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>123,700</u>	<u>123,200</u>
	<u>\$181,997</u>	<u>\$155,865</u>
定期存款年利率(%)	2.63	1.9

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	112年12月31日	111年12月31日
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>\$ -</u>	<u>\$ 27,049</u>

## 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	112年12月31日	111年12月31日
權益工具投資		
國內興櫃股票	\$ 78,300	\$ -
國內未上市(櫃)股票	<u>-</u>	<u>79,500</u>
	<u>\$ 78,300</u>	<u>\$ 79,500</u>

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

#### 九、應收帳款（含關係人）及其他應收款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款－非關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$505,899	\$514,191
減：備抵損失	<u>7,280</u>	<u>7,293</u>
	<u>\$498,619</u>	<u>\$506,898</u>
應收帳款－關係人		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 29,480</u>	<u>\$ 57,741</u>
其他應收款		
應收出售廢料款	\$ 12,372	\$ 13,395
應收營業稅退稅款	6,646	9,266
應收利息	796	1,282
其 他	<u>2,855</u>	<u>3,684</u>
	<u>\$ 22,669</u>	<u>\$ 27,627</u>

#### (一) 按攤銷後成本衡量之應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30~120 天，本公司對於往來客戶均進行審慎評估，客戶為信用良好之公司組織，不預期有重大之信用風險，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收帳款之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收帳款之可回收金額以確保無法回收之應收帳款已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況、產業經濟情勢及產業展望，並

同時考量依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓（已認列退款負債）。

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。

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帳款之備抵損失如下：

112 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 180 天	逾期超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 422,096	\$ 62,515	\$ 26,993	\$ 856	\$ 22,919		\$ 535,379
備抵損失	-	-	-	-	( 7,280)	( 7,280)	( 7,280)
攤銷後成本	<u>\$ 422,096</u>	<u>\$ 62,515</u>	<u>\$ 26,993</u>	<u>\$ 856</u>	<u>\$ 15,639</u>		<u>\$ 528,099</u>

111 年 12 月 31 日

	未逾	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 180 天	逾期超過 180 天	合計
總帳面金額	\$ 452,741	\$ 72,198	\$ 24,399	\$ 12,762	\$ 9,832		\$ 571,932
備抵損失	-	-	-	-	( 7,293)	( 7,293)	( 7,293)
攤銷後成本	<u>\$ 452,741</u>	<u>\$ 72,198</u>	<u>\$ 24,399</u>	<u>\$ 12,762</u>	<u>\$ 2,539</u>		<u>\$ 564,639</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112 年度	111 年度
年初餘額	\$ 7,293	\$ 6,733
本年度提列（迴轉）	( 13)	560
年底餘額	<u>\$ 7,280</u>	<u>\$ 7,293</u>

(二) 其他應收款

本公司備抵損失係參考歷史經驗及目前財務狀況分析，估計無法回收之金額。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日並無備抵損失餘額。

十、存 貨

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
原 料	\$ 30,792	\$ 61,526
物 料	29,495	28,988
在 製 品	198,009	191,438
製 成 品	205,445	270,716
商 品	<u>6,457</u>	<u>6,791</u>
	<u>\$470,198</u>	<u>\$559,459</u>

112 及 111 年度與存貨相關之營業成本組成項目如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
銷貨成本	\$2,431,448	\$3,133,964
存貨跌價及呆滯損失	45,522	53,599
出售下腳及廢料收入	( <u>3,470</u> )	( <u>5,454</u> )
	<u>\$2,473,500</u>	<u>\$3,182,109</u>

十一、其他金融資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 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	<u>\$ 70,742</u>	<u>\$110,000</u>
年利率 (%)	2.54	2.58
<u>非 流 動</u> 質押之定期存款	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 160</u>
年利率 (%)	1.1~1.575	0.78~1.44

質押資訊參閱附註二八。

十二、採用權益法之投資

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
<u>投資子公司－非上市（櫃）</u> WUS Group Holdings Co., Ltd. (WGH)	\$ 7,175,944	\$ 5,560,972
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd. (CEH-BVI)	2,843,187	2,761,446

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd. (WUS-BVI)	\$ 113,076	\$ 94,457
永續投資股份有限公司 (永續投資)	<u>96,978</u>	<u>96,364</u>
	10,229,185	8,513,239
減：子公司持有本公司股票視為庫藏股票	<u>93,017</u>	<u>93,017</u>
	<u>\$ 10,136,168</u>	<u>\$ 8,420,222</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比 (%)	
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
WGH	100	100
CEH-BVI	100	100
WUS-BVI	100	100
永續投資	100	100

### 十三、不動產、廠房及設備

(一) 不動產、廠房及設備之成本、累計折舊及減損變動表如下：

#### 112年度

成 本	未完工程						
	土地改良物	建築物	機器設備	運輸設備	生財設備	及待驗設備	合 計
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,637,644	\$ 6,171,138	\$ 44,760	\$ 372,775	\$ 964,066	\$ 10,190,383
增 添	391,006	88,071	250,144	1,728	15,530	( 547,203)	199,276
處 分	-	( 610)	( 128,456)	( 1,413)	( 10,298)	-	( 140,777)
112年12月31日餘額	<u>\$ 391,006</u>	<u>\$ 2,725,105</u>	<u>\$ 6,292,826</u>	<u>\$ 45,075</u>	<u>\$ 378,007</u>	<u>\$ 416,863</u>	<u>\$ 10,248,882</u>
累 積 折 舊 及 減 損							
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 2,179,866	\$ 5,288,528	\$ 29,530	\$ 316,345	\$ -	\$ 7,814,269
折舊費用	-	64,618	218,028	5,228	19,438	-	307,312
認列減損損失	-	-	70,000	-	-	-	70,000
處 分	-	( 610)	( 128,272)	( 1,413)	( 9,778)	-	( 140,073)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,243,874</u>	<u>\$ 5,448,284</u>	<u>\$ 33,345</u>	<u>\$ 326,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,051,508</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 391,006</u>	<u>\$ 481,231</u>	<u>\$ 844,542</u>	<u>\$ 11,730</u>	<u>\$ 52,002</u>	<u>\$ 416,863</u>	<u>\$ 2,197,374</u>

#### 111年度

成 本	未完工程					
	建築物	機器設備	運輸設備	生財設備	及待驗設備	合 計
111年1月1日餘額	\$ 2,581,769	\$ 6,039,523	\$ 44,788	\$ 341,011	\$ 677,549	\$ 9,684,640
增 添	55,875	276,684	823	31,963	286,517	651,862
處 分	-	( 145,069)	( 851)	( 199)	-	( 146,119)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,637,644</u>	<u>\$ 6,171,138</u>	<u>\$ 44,760</u>	<u>\$ 372,775</u>	<u>\$ 964,066</u>	<u>\$ 10,190,383</u>
累 積 折 舊 及 減 損						
111年1月1日餘額	\$ 2,121,342	\$ 5,159,171	\$ 24,361	\$ 298,738	\$ -	\$ 7,603,612
折舊費用	58,524	221,426	6,020	17,745	-	303,715
認列減損損失	-	53,000	-	-	-	53,000
處 分	-	( 145,069)	( 851)	( 138)	-	( 146,058)
111年12月31日餘額	<u>\$ 2,179,866</u>	<u>\$ 5,288,528</u>	<u>\$ 29,530</u>	<u>\$ 316,345</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,814,269</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 457,778</u>	<u>\$ 882,610</u>	<u>\$ 15,230</u>	<u>\$ 56,430</u>	<u>\$ 964,066</u>	<u>\$ 2,376,114</u>

本公司 112 及 111 年度受經濟環境影響，預計未來現金流入折現值之可回收金額小於帳面價值而發生減損，是以分別認列減損損失 70,000 千元及 53,000 千元，列入其他利益及損失項下。本公司採用使用價值作為不動產、廠房及設備之可回收金額進行資產減損評估，所採用之折現率分別為 7.57% 及 7.15%。

截至 112 年及 111 年 12 月 31 日之累計減損餘額分別為 798,695 千元及 737,685 千元。

## (二) 耐用年限

本公司之不動產、廠房及設備係以定率遞減法及直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

土地改良物及建築物	
土地改良物及房屋主建築物	10 至 52 年
房屋設備	2 至 15 年
機器設備	2 至 12 年
運輸設備	2 至 5 年
生財設備	2 至 10 年

本公司提供不動產、廠房及設備作為借款擔保情形，參閱附註二八。

## 十四、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
使用權資產帳面金額		
土地	<u>\$ 80,451</u>	<u>\$ 88,840</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	<u>\$ 8,389</u>	<u>\$ 8,389</u>

除以上所認列之折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大增添、轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,047</u>	<u>\$ 7,906</u>
非流動	<u>\$76,196</u>	<u>\$84,243</u>

租賃負債之年折現率(%)區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
土地	1.458~2.171	1.458~2.171

## (三) 重要承租活動及條款

本公司廠房用地係向政府承租，租期將陸續於117年11月底前屆滿，依簽訂之租約規定，本公司於租期屆滿時得續約，惟政府得於該土地公告現值增加時調整租金，上述租約於租賃期間終止時，本公司對租賃土地並無優惠承購權。

本公司於112及111年度並無重大新增之租賃合約。

## (四) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期及低價值租賃費用	<u>\$ 698</u>	<u>\$ 707</u>
租賃之現金流出總額	<u>\$10,314</u>	<u>\$10,322</u>

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

## 十五、借    款

### (一) 短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行信用借款		
年利率112年及111年12月31日分別為1.8%~1.97%及1.675%~1.9%	<u>\$865,000</u>	<u>\$384,000</u>

(二) 應付短期票券

保證及承兌機構	112年12月31日	111年12月31日
中華票券公司	\$200,000	\$200,000
兆豐票券公司	200,000	150,000
	400,000	350,000
減：未攤銷折價	249	721
	<u>\$399,751</u>	<u>\$349,279</u>
年利率區間(%)	2.065	1.968~1.988

(三) 長期借款

	112年12月31日	111年12月31日
票券額度內循環使用之商業本票		
陸續於116年6月前到期，年利率112年及111年12月31日分別為2.15%~2.191%及1.9573%~2.0573%	\$ 399,580	\$ 399,625
信用借款		
陸續償還至117年5月，年利率112年及111年12月31日分別為1.45%~2.234439%及1.325%~1.94% (註)	1,421,097	1,311,876
擔保借款		
陸續償還至115年7月，年利率112年及111年12月31日分別為1.85%~1.88%及1.725%~1.755%	346,154	484,615
	2,166,831	2,196,116
減：一年內到期部分	619,759	548,462
	<u>\$1,547,072</u>	<u>\$1,647,654</u>

註：本公司於 111 年 1 月取得經濟部依據「歡迎臺商回臺投資行動方案」核發臺商資格核定函，依規定本公司應於核定函核發次日起至 113 年 12 月 31 日前完成投資。截至 112 年 12 月 31 日止，已取得優惠利率貸款 160,598 千元用於資本支出及營運週轉，該借款將於首次動用日起算 2 年寬限期屆滿之日起分期償還，此貸款前 5 年利率為郵政儲金二年期定儲金額度未達 500 萬元機動利率減年率 0.145%，貸放期間若發生未符合前述專案貸款要點規定時，利率改按郵政儲金二年期定儲金額度未達新台幣 500 萬元機動利率加年率 0.355%計息。

#### 十六、應付帳款

購買商品之賒帳期間為 1~4 個月，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於約定之信用期限內償還。

#### 十七、其他應付款

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$ 89,220	\$ 83,655
應付設備款	44,725	137,683
應付休假給付	22,359	20,020
應付水電費	21,686	17,436
應付佣金	19,633	19,106
應付退職金	8,101	13,160
其 他	<u>156,149</u>	<u>138,867</u>
	<u>\$361,873</u>	<u>\$429,927</u>

#### 十八、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

本公司部分員工適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員

工每月薪資總額 2%提撥員工退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$241,116	\$294,880
計畫資產公允價值	( <u>182,717</u> )	( <u>192,891</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 58,399</u>	<u>\$101,989</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定</u>	<u>義 務 現 值 公 允 價 值 福 利 負 債</u>	<u>福 利 負 債</u>
112 年 1 月 1 日	<u>\$294,880</u>	<u>( \$192,891 )</u>	<u>\$101,989</u>
服務成本			
當期服務成本	3,945	-	3,945
利息費用 (收入)	<u>5,004</u>	<u>( 3,505 )</u>	<u>1,499</u>
認列於損益	<u>8,949</u>	<u>( 3,505 )</u>	<u>5,444</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	( 751 )	( 751 )
精算損失—財務假設變動	10,632	-	10,632
精算利益—經驗調整	<u>( 28,409 )</u>	<u>-</u>	<u>( 28,409 )</u>
認列於其他綜合損益	<u>( 17,777 )</u>	<u>( 751 )</u>	<u>( 18,528 )</u>
雇主提撥	-	( 30,506 )	( 30,506 )
福利支付	<u>( 44,936 )</u>	<u>44,936</u>	<u>-</u>
112 年 12 月 31 日	<u>\$241,116</u>	<u>( \$182,717 )</u>	<u>\$ 58,399</u>
111 年 1 月 1 日	<u>\$395,757</u>	<u>( \$226,943 )</u>	<u>\$168,814</u>
服務成本			
當期服務成本	5,516	-	5,516

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	確定福利計畫資產淨值	公允價值	淨福利負債
利息費用(收入)	\$ 1,919	(\$ 1,243)	\$ 676
認列於損益	<u>7,435</u>	<u>(1,243)</u>	<u>6,192</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(15,923)	(15,923)
精算利益－財務假設變動	(37,597)	-	(37,597)
精算利益－經驗調整	<u>(13,221)</u>	<u>-</u>	<u>(13,221)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(50,818)</u>	<u>(15,923)</u>	<u>(66,741)</u>
雇主提撥	-	(6,276)	(6,276)
福利支付	<u>(57,494)</u>	<u>57,494</u>	<u>-</u>
111年12月31日	<u>\$294,880</u>	<u>(\$192,891)</u>	<u>\$101,989</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	112年度	111年度
營業成本	\$ 4,781	\$ 5,610
營業費用	<u>663</u>	<u>582</u>
	<u>\$ 5,444</u>	<u>\$ 6,192</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債及公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

### 3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資，因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率(%)	1.196	1.697
薪資預期增加率(%)	2	2
死亡率	依據2021年台灣壽險業經驗生命表	依據2021年台灣壽險業經驗生命表
離職率(%)	0~18	0~20
自請退休率(%)	3~100	3~100

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

	112年12月31日	111年12月31日
折現率		
增加0.25%	<u>(\$ 5,495)</u>	<u>(\$ 6,999)</u>
減少0.25%	<u>\$ 5,680</u>	<u>\$ 7,244</u>
薪資預期增加率		
增加0.25%	<u>\$ 5,528</u>	<u>\$ 7,080</u>
減少0.25%	<u>(\$ 5,375)</u>	<u>(\$ 6,874)</u>

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

	112年12月31日	111年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 27,300</u>	<u>\$ 27,300</u>
確定福利義務平均到期期間	9.45年	9.90年

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數(千股)	<u>590,000</u>	<u>590,000</u>
額定股本	<u>\$5,900,000</u>	<u>\$5,900,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>182,741</u>	<u>182,741</u>
已發行股本	<u>\$1,827,405</u>	<u>\$1,827,405</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。額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本皆為 68,000 千股。

### (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)		
股票發行溢價	\$208,422	\$208,422
庫藏股票交易	6,256	5,603
已失效認股權	11,625	11,625
僅得用以彌補虧損 逾時效未領取之股利	5,705	6,314
不得作為任何用途 採用權益法之關聯企業 股權淨值之變動數	<u>221,322</u>	<u>146,742</u>
	<u>\$453,330</u>	<u>\$378,706</u>

註：此類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，本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，提存 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限，其餘再依公司營運需要或法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如

尚有盈餘，併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案，按股份總額比例分派之，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司產業發展成熟，為因應目前及未來業務擴展之資金需求，並滿足股東對現金流入之需求，本公司之股利政策係採取剩餘股利政策分派股利，其中現金股利發放之比例以不低於當年度股利總額百分之二十。

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。

本公司於 112 年及 111 年 6 月股東常會分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 56,398</u>	<u>\$ 53,160</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 6,922)</u>
現金股利	<u>\$ 91,370</u>	<u>\$182,741</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 0.5</u>	<u>\$ 1</u>

本公司 113 年 3 月董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 85,420</u>
迴轉特餘公積	<u>(\$ 15,542)</u>
現金股利	<u>\$ 91,370</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 0.5</u>

有關 112 年度之盈餘分配案尚待 113 年 6 月召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$346,696)</u>	<u>(\$421,036)</u>
當年度產生		
國外營運機構財務 報表之換算差額	( 50,987)	50,693
採用權益法之子公 司之份額	( 39,473)	42,232
國外營運機構財務 報表之換算差額 相關之所得稅	15,960	( 18,585)
重分類調整		
處分採用權益法之 關聯企業之份額	9,614	-
視同處分採用權益 法之關聯企業之 份額	<u>1,046</u>	<u>-</u>
本年度其他綜合損益	<u>( 63,840)</u>	<u>74,340</u>
年底餘額	<u>(\$410,536)</u>	<u>(\$346,696)</u>

2. 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

	112 年度	111 年度
年初餘額	<u>(\$237,268)</u>	<u>(\$110,616)</u>
當年度產生		
未實現損益－權益 工具	( 1,200)	-
採用權益法之子公 司之份額	74,094	( 126,652)
處分透過其他綜合損益 按公允價值衡量之權 益工具	( 1,970)	-
視同處分權益工具累計 損益移轉至保留盈餘	<u>( 1,803)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>(\$168,147)</u>	<u>(\$237,268)</u>

(五) 庫藏股票

112 及 111 年度庫藏股票股數無變動。

子公司永續投資公司買入本公司股票係用於投資理財，於資產負債表日持有本公司股票之相關資訊如下：

子 公 司 名 稱	持 有 股 數		帳 面 金 額	市 價
	( 千 股 )			
112 年 12 月 31 日				
永續投資	1,306	\$ 50,675	\$ 50,675	
111 年 12 月 31 日				
永續投資	1,306	\$ 35,133	\$ 35,133	

子公司持有本公司股票視同庫藏股票處理，除不得參與本公司之現金增資及無表決權外，其餘與一般股東權利相同。

二十、收 入

(一) 合約餘額

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日
應收帳款	\$ 528,099	\$ 564,639	\$ 1,015,762

(二) 客戶合約收入之細分

112 年度

類 型	應 報 導 部 門			
	印刷電路板 製 造	印刷電路板 買 賣	其 他	合 計
商品銷貨收入	\$1,855,505	\$ 94,815	\$ 16,054	\$1,966,374

111 年度

類 型	應 報 導 部 門			
	印刷電路板 製 造	印刷電路板 買 賣	其 他	合 計
商品銷貨收入	\$2,962,092	\$ 65,487	\$ 3,151	\$3,030,730

## 二一、本年度淨利

### (一) 其他利益及損失

	112 年度	111 年度
淨外幣兌換利益	\$ 4,250	\$107,423
透過損益按公允價值衡 量之金融資產淨利益	263	187
處分不動產、廠房及設備 淨利益	1,553	1,071
不動產、廠房及設備減損 損失	( 70,000)	( 53,000)
其 他	( 2,251)	( 28)
	<u>\$ 66,185</u>	<u>\$ 55,653</u>

上述淨外幣兌換利益包括：

	112 年度	111 年度
外幣兌換利益總額	\$ 70,870	\$190,519
外幣兌換損失總額	( 66,620)	( 83,096)
淨 利 益	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$107,423</u>

### (二) 財務成本

	112 年度	111 年度
銀行借款利息	\$ 63,149	\$ 40,914
租賃負債之利息	1,710	1,847
	64,859	42,761
減：列入符合要件資產成 本之金額	14,172	9,192
	<u>\$ 50,687</u>	<u>\$ 33,569</u>

利息資本化相關資訊如下：

	112 年度	111 年度
利息資本化金額	<u>\$ 14,172</u>	<u>\$ 9,192</u>
利息資本化年利率 (%)	1.80~1.92	1.08~1.44

### (三) 折舊及攤銷

	112 年度	111 年度
不動產、廠房及設備	\$307,312	\$303,715
使用權資產	8,389	8,389
其 他	2,758	3,966
	<u>\$318,459</u>	<u>\$316,070</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$302,099	\$300,212
營業費用	<u>13,602</u>	<u>11,892</u>
	<u>\$315,701</u>	<u>\$312,104</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 3,966</u>

(四) 員工福利費用

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
短期員工福利		
薪資	\$542,827	\$665,575
勞健保	63,665	74,041
董事酬金	2,278	2,436
其他	<u>37,401</u>	<u>39,162</u>
	<u>646,171</u>	<u>781,214</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	22,957	27,673
確定福利計畫	<u>5,444</u>	<u>6,192</u>
	<u>28,401</u>	<u>33,865</u>
	<u>\$674,572</u>	<u>\$815,079</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$536,163	\$673,333
營業費用	<u>138,409</u>	<u>141,746</u>
	<u>\$674,572</u>	<u>\$815,079</u>

(五) 員工及董事酬勞

本公司依公司章程規定，係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 0.1%~10%及 2%以下提撥員工及董事酬勞。113 年及 112 年 3 月經董事會決議 112 及 111 年度員工及董事酬勞（皆以現金發放）如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
員工酬勞	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 606</u>
董事酬勞	<u>\$ 418</u>	<u>\$ 606</u>

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。

111 年度及 110 年度員工及董事酬勞之實際決議配發金額與 111 年度及 110 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

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

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 94,457	\$ 15,723
未分配盈餘	18,313	-
以前年度調整	<u>-</u>	<u>( 6,048)</u>
	<u>112,770</u>	<u>9,675</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>83,627</u>	<u>84,339</u>
	<u>\$196,397</u>	<u>\$ 94,014</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
稅前淨利	<u>\$1,032,003</u>	<u>\$ 604,601</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 206,401	\$ 120,920
按法令規定調整項目之所得稅影響數	( 22,937)	( 16,569)
未分配盈餘	18,313	-
當年度產生之投資抵減	( 5,380)	( 4,289)
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 6,048)</u>
	<u>\$ 196,397</u>	<u>\$ 94,014</u>

(二) 本公司並無直接認列於權益之所得稅。

(三) 認列於其他綜合損益之所得稅費用 (利益)

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
遞延所得稅		
國外營運機構換算 確定福利計畫再衡 量數	(\$ 15,960)	\$ 18,585
	<u>3,706</u>	<u>13,348</u>
	<u>(\$ 12,254)</u>	<u>\$ 31,933</u>

(四) 本期所得稅資產與負債

	<u>112 年 12 月 31 日</u>	<u>111 年 12 月 31 日</u>
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 737	\$ 737
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 96,019</u>	<u>\$ -</u>

(五) 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：

112 年度

	<u>年初餘額</u>	<u>認列於 損益</u>	<u>認列於 其他綜合 損益</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨損失	\$ 17,108	\$ 5,308	\$ -	\$ 22,416
淨確定福利負債	20,398	( 5,012)	( 3,706)	11,680
其他	19,686	800	-	20,486
	<u>57,192</u>	<u>1,096</u>	<u>( 3,706)</u>	<u>54,582</u>
虧損扣抵	20,526	( 20,526)	-	-
投資抵減	4,289	1,091	-	5,380
	<u>\$ 82,007</u>	<u>(\$ 18,339)</u>	<u>(\$ 3,706)</u>	<u>\$ 59,962</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
權益法認列之投資收 益—國外	\$ 599,676	\$ 70,342	\$ -	\$ 670,018
不動產、廠房及設備	29,931	( 5,054)	-	24,877
國外營運機構兌換差 額	35,867	-	( 15,960)	19,907
	<u>\$ 665,474</u>	<u>\$ 65,288</u>	<u>(\$ 15,960)</u>	<u>\$ 714,802</u>

111 年度

	年初餘額	認列於損益	認列於其他綜合損益	年底餘額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
備抵存貨損失	\$ 16,876	\$ 232	\$ -	\$ 17,108
淨確定福利負債	33,763	( 17)	( 13,348)	20,398
其他	14,693	4,993	-	19,686
	65,332	5,208	( 13,348)	57,192
虧損扣抵	-	20,526	-	20,526
投資抵減	-	4,289	-	4,289
	<u>\$ 65,332</u>	<u>\$ 30,023</u>	<u>(\$ 13,348)</u>	<u>\$ 82,007</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
權益法認列之投資收益—國外	\$481,134	\$118,542	\$ -	\$599,676
不動產、廠房及設備	34,111	( 4,180)	-	29,931
國外營運機構兌換差額	17,282	-	18,585	35,867
	<u>\$532,527</u>	<u>\$114,362</u>	<u>\$ 18,585</u>	<u>\$665,474</u>

(六) 與投資相關且未認列遞延所得稅負債之暫時性差異資訊

本公司之子公司 China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd. 董事會決議全部盈餘保留不匯回，另一子公司 WUS Group Holdings Co., Ltd 保留部分盈餘不匯回，因此未予認列相關遞延所得稅負債。截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異分別為 5,015,195 千元及 5,046,744 千元。

(七) 所得稅核定情形

本公司截至 110 年度以前之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

## 本年度淨利

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
本年度淨利	<u>\$835,606</u>	<u>\$510,587</u>

## 股 數

單位：千股

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	182,741	182,741
減：子公司持有本公司股票流通 在外加權平均股數	<u>1,306</u>	<u>1,306</u>
計算基本每股盈餘之普通股加權 平均股數	181,435	181,435
加：具稀釋作用之潛在普通股－ 員工酬勞	<u>32</u>	<u>27</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>181,467</u>	<u>181,462</u>

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

## 二四、現金流量資訊

112 及 111 年度本公司進行下列非現金交易之投資活動：

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
同時影響現金及非現金之投資活 動		
不動產、廠房及設備增添	\$199,276	\$651,862
應付設備款減少	92,958	26,503
利息資本化	( 14,172 )	( 9,192 )
支付現金數	<u>\$278,062</u>	<u>\$669,173</u>

## 二五、資本風險管理

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

本公司資本結構係由淨債務及權益所組成，毋須遵守其他外部資本規定。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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

### (二) 公允價值之資訊－以重複性為基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>112 年 12 月 31 日</u>				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內興櫃股票	<u>\$ 78,300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,300</u>
<u>111 年 12 月 31 日</u>				
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產				
基金受益憑證	<u>\$ 27,049</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,049</u>
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內未上市 (櫃) 股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,500</u>	<u>\$ 79,500</u>

112 及 111 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

基金受益憑證具標準條款與條件，並於活絡市場交易，其公允價值係參照市場報價決定。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

	112 年度	111 年度
透過其他綜合損益 按公允價值衡量		
年初餘額	\$ 79,500	\$ 70,000
購買	-	9,500
自第 3 等級轉出 (註)	( 79,500 )	-
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,500</u>

註：因該等股票已興櫃且交易具有活絡性，自第 3 等級轉出至第 1 等級。

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市 (櫃) 權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(三) 金融工具之種類

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 27,049
按攤銷後成本衡量 (註 1)	797,623	849,380
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	78,300	79,500
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註 2)	4,016,683	3,643,471

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款 (含關係人) 及其他應收款 (不含應收營業稅退稅款)、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付短期票券、應付帳款、其他應付款、長短期借款 (含一年內到期之長期借款) 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應收帳款、權益工具投資、透過損益按公允價值衡量之金融資產、其他金融資產、應付帳款、應付短期票券及長短期借款（含一年內到期之長期借款）及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

本公司因營運活動而承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可範圍內，利用同幣別之應收付款項以減輕匯率暴險。

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，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司外幣金融資產及金融負債主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。下表詳細說明當功能性貨幣對各外幣匯率變動 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 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。

敏感度分析僅包括流通在外之重大外幣貨幣性項目，下表係表示當功能性貨幣相對於外幣貶值 1%，將使稅前淨利增加之金額：

	美金之影響		人民幣之影響	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
淨利 (註)	\$ 3,493	\$ 3,395	\$ 1,890	\$ 2,358

註：主要源自於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣（包含現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產、應付帳款、其他應付款及存入保證金）。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反應年度中暴險情形，且以美金計價之銷售會隨客戶訂單需求有所變動。

## (2) 利率風險

本公司以浮動利率存出或借入資金，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：

	112 年 12 月 31 日	111 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$ 194,482	\$ 233,240
金融負債	1,686,574	1,661,053
具現金流量利率風險		
金融資產	56,528	29,936
金融負債	1,829,251	1,360,491

## 敏感度分析

若利率增加 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別減少

18,293 千元及 13,605 千元，主因本公司所舉借之變動利率金融負債。

### (3) 其他價格風險

本公司因投資基金受益憑證及國內未上市（櫃）股票而產生權益價格暴險，已藉由持有不同風險投資組合及資產配置以管理風險。

#### 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下跌 1%，111 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之變動減少 270 千元。

若國內興櫃股票及國內未上市（櫃）股票權益價格下跌 1%，112 及 111 年度之其他綜合損益將因持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產分別減少 783 千元及 795 千元。

## 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之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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擔保以減輕因客戶拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶進行評等，持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司之應收帳款餘額中，超過應收帳款合計數之 10% 客戶如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
甲公司	<u>\$ 50,190</u>	<u>\$ 53,824</u>

### 3. 流動性風險

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

本公司截至 112 年 12 月 31 日止流動負債雖多於流動資產 1,271,520 千元，本公司除有未動用之長短期銀行融資額度 654,975 千元外，另於子公司 WGH 尚有營運資金 2,062,409 千元可以支應本公司之營運。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

<u>112年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1至5年</u>	<u>5年以上</u>	<u>合 計</u>
短期借款	\$ 866,588	\$ -	\$ -	\$ 866,588
應付短期票券	400,000	-	-	400,000
應付帳款	223,171	-	-	223,171
其他應付款	361,873	-	-	361,873
銀行長期借款	648,375	1,565,590	-	2,213,965
租賃負債	9,616	36,955	49,085	95,656
退款負債	39,920	-	-	39,920
存入保證金	-	57	-	57
	<u>\$2,549,543</u>	<u>\$1,602,602</u>	<u>\$ 49,085</u>	<u>\$4,201,230</u>
<u>111年12月31日</u>				
短期借款	\$ 385,375	\$ -	\$ -	\$ 385,375
應付短期票券	350,000	-	-	350,000
應付帳款	284,088	-	-	284,088
其他應付款	429,927	-	-	429,927
銀行長期借款	578,255	1,669,154	-	2,247,409
租賃負債	9,616	38,096	57,560	105,272
退款負債	36,369	-	-	36,369
存入保證金	-	61	-	61
	<u>\$2,073,630</u>	<u>\$1,707,311</u>	<u>\$ 57,560</u>	<u>\$3,838,501</u>

## 二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	子公司
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd. (新士電子)	子公司
WUS Group Holdings Co., Ltd.	子公司
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	子公司
Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	子公司
昆山先創電子有限公司	子公司
滬照能源(昆山)科技有限公司	子公司
永續投資股份有限公司	子公司
滬士電子股份有限公司(滬士電子)	關聯企業
昆山滬利微電有限公司	關聯企業
滬士國際有限公司	關聯企業
昆山易惠貿易有限公司	關聯企業
昆山先創利電子有限公司	關聯企業
黃石滬士電子有限公司	關聯企業
勝偉策電子(江蘇)有限公司	關聯企業

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	子公司	\$ 46,441	\$ 67,011
	關聯企業	<u>64,202</u>	<u>126,281</u>
		<u>\$110,643</u>	<u>\$193,292</u>

本公司除部分銷貨品項並無銷售其他第三者之價格可供比較外，其餘品項銷售予關係人之價格與一般客戶無重大差異，收款條件約45~120天，亦與一般客戶收款期間相當。

(三) 進貨

關係人類別	112年度	111年度
子公司	\$ 79,123	\$ 54,187
關聯企業	<u>-</u>	<u>1,103</u>
	<u>\$ 79,123</u>	<u>\$ 55,290</u>

本公司向關係人進貨之價格與一般供應商並無同類交易可供比較，付款條件相較一般廠商並無顯著不同。

(四) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別 / 名稱	112年 12月31日	111年 12月31日
應收帳款－關係人	子公司	\$ 3,850	\$ 7,983
	關聯企業	<u>25,630</u>	<u>49,758</u>
		<u>\$ 29,480</u>	<u>\$ 57,741</u>
其他應收款	關聯企業		
	滬士電子	\$ 2,416	\$ 3,363
	其他	<u>439</u>	<u>321</u>
		<u>\$ 2,855</u>	<u>\$ 3,684</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年12月31日之應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年 12月31日	111年 12月31日
應付帳款	子公司		
	滬照能源	\$ 23,640	\$ 11,612
	其他	<u>5,795</u>	<u>8,043</u>
		<u>\$ 29,435</u>	<u>\$ 19,655</u>
其他應付款	子公司	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 449</u>

流通在外之應付關係人款項餘額未提供擔保。

(六) 其他關係人交易

本公司委託子公司擴展對新加坡業務，佣金係依合約所定銷售淨額之1%按月計算（按季支付）。112及111年度佣金支出分別為2,166千元及4,694千元，截至112年及111年12月31日止，尚未支付之款項分別為732千元及1,132千元（列入其他應付款項下）。

(七) 主要管理階層之薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 8,776	\$ 8,944
退職後福利	<u>348</u>	<u>348</u>
	<u>\$ 9,124</u>	<u>\$ 9,292</u>

## 二八、質抵押之資產

本公司提供下列資產作為購買油品及長期借款之擔保品：

	帳 面 價 值	
	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備		
建築物	\$184,986	\$197,656
其他金融資產－非流動	160	160
	<u>\$185,146</u>	<u>\$197,816</u>

## 二九、重大或有事項及未認列之合約承諾

本公司於112年12月31日之重大承諾事項為：

- (一) 已開立未使用信用狀 30,336 千元。
- (二) 已簽訂尚未認列之廠房及設備採購合約 118,753 千元。

## 三十、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資訊如下：

單位：各外幣千元；匯率：元

	外 幣 匯 率 帳 面 金 額			
	外 幣	匯 率	帳 面	金 額
<u>112年12月31日</u>				
金融資產貨幣性項目				
美 金	\$ 16,436	30.75	(美金：新台幣)	\$ 505,402
歐 元	38	34.06	(歐元：新台幣)	1,280
人 民 幣	44,031	4.34	(人民幣：新台幣)	191,094
金融負債貨幣性項目				
美 金	5,078	30.75	(美金：新台幣)	156,144
人 民 幣	479	4.34	(人民幣：新台幣)	2,079
非貨幣性項目				
採權益法之子公司				
美 金	3,677	30.75	(美金：新台幣)	113,076
人 民 幣	655,112	4.34	(人民幣：新台幣)	2,843,187
<u>111年12月31日</u>				
金融資產貨幣性項目				
美 金	16,554	30.72	(美金：新台幣)	508,524
歐 元	300	32.76	(歐元：新台幣)	9,821
人 民 幣	53,585	4.4	(人民幣：新台幣)	235,773

(接次頁)

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金融負債貨幣性項目								
美金	\$	5,503	30.72	(美金：新台幣)		\$	169,041	
日幣		30,310	0.2318	(日幣：新台幣)			7,026	
非貨幣性項目								
採權益法之子公司								
美金		3,075	30.72	(美金：新台幣)			94,457	
人民幣		627,750	4.4	(人民幣：新台幣)			2,761,446	

本公司於 112 及 111 年度外幣兌換損益 (含已實現及未實現) 分別為利益 4,250 千元及利益 107,423 千元，由於本公司外幣種類繁多，是以無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形 (不包含投資子公司及關聯企業)：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

### (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：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接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：
  - (1) 交易事項：無。
  - (2) 應收付餘額：附表三。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
  - (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：附表一。
  - (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：附表六。

### 三二、部門資訊

個體財務報告得免編部門資訊。

楠梓電子股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元

(除另註明外)

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	是否為關係人	本年度最高餘額	年底餘額	實際動支金額	利率區間(%)	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵擔保品名稱	損失金額	對個別對象資金貸與限額	資金貸與總限額	備註	
1	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	其他應收款—關係人	是	\$ 203,211	\$ 192,803	\$ 192,803	0.6	短期融通資金—營業週轉	\$ -	營業週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 2,841,532	\$ 2,841,532	註

註：依子公司資金貸與他人作業程序規定，Centron Electronics (HK) Co., Ltd. 資金貸與他人總額皆以該公司淨值之 40% 為最高限額，對單一企業皆以不超過該公司淨值之 10% 為限；直接及間接持有表決權股份 100% 之國外子公司間從事資金貸與，資金貸與他人總額及個別對象之限額皆以不超過該公司最近期財務報表淨值之 100% 為限。

楠梓電子股份有限公司及子公司  
 年底持有有價證券情形  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年底				備註
				股數(單位數)	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	股票 恆勁科技股份有限公司	-	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	4,500,000	\$ 78,300	1.51	\$ 78,300	
WUS Group Holdings Co., Ltd.	股票 Schweizer Electronic AG	-	指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	384,000	\$ 87,816	10.16	\$ 87,816	
永續投資股份有限公司	基金受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	136,903.39	\$ 1,909	-	\$ 1,909	
	股票 楠梓電子股份有限公司	母 公 司	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,306,059	\$ 50,675	0.71	\$ 50,675	註

註：列為庫藏股。

楠梓電子股份有限公司及子公司  
 應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
 民國 112 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元  
 (除另註明外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人 款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金額	處理方式		
Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	昆山先創電子有限公司	子公司	\$ 192,803	註	\$ -	-	\$ -	\$ -

註：係資金融通款項，不適用週轉率之計算。

楠梓電子股份有限公司及子公司  
轉投資公司相關資訊  
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元  
(除另註明外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		年底持股情形		被投資公司 本年度(損)益	本年度認列之 投資(損)益	備註	
				本年年底	本年年初	股數	比率(%)				帳面金額
本公司	WUS Group Holdings Co., Ltd.	Samoa	投資	\$ 3,004	\$ 3,004	100,000	100.00	\$ 7,175,944	\$ 1,746,229	\$ 1,746,229	子公司
本公司	China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資	909,888	909,888	27,660,000	100.00	2,843,187	121,711	121,067	子公司(註1)
本公司	WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	British Virgin Islands	投資	11,144	11,144	400,000	100.00	113,076	18,768	18,768	子公司(註4)
本公司	永績投資股份有限公司	台灣	投資	29,900	29,900	3,737,500	100.00	3,961	16,156	( 39)	子公司(註2及3)
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	香港	投資	1,103,817	1,103,817	2,629,380	100.00	2,841,532	121,787	121,787	子公司
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	Singapore	印刷電路板銷售及工程服務業務	607,866	607,866	1,983,647	100.00	110,105	18,778	18,778	子公司(註5)
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	滬士電子(泰國)有限公司(滬士泰國)	泰國	印刷電路板之製造及銷售	24,829	-	638,000	1.00	24,353	( 48,260)	( 483)	關聯企業

註 1：帳面金額與股權淨值之差異係逆流交易產生之未實現利益。

註 2：帳面金額與股權淨值之差異係永績投資股份有限公司持有本公司股票之未實現損失。

註 3：帳面金額係減除永績投資股份有限公司持有本公司股票 93,017 千元後之餘額。

註 4：WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.原始投資成本餘額為美金 400 千元。

註 5：WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.原始投資成本餘額為美金 21,329 千元(包含減資彌補虧損美金 19,829 千元，因未實際收回投資款項不予減除)。

楠梓電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

(除另註明外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註1)	本年初自	本年度匯出或收回投資金額		本年底自	被投資公司	本公司	本年度認列	本年底投資	截至本年度止	備註
				台灣匯出累積	匯出	匯回	台灣匯出累積						
滬士電子股份有限公司	印刷電路板之製造與銷售	\$ 8,283,229	2	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6,806,869	11.98	\$ 860,605	\$ 5,025,718	\$ 7,910,019	註 2、5 及 6
昆山先創電子有限公司	電子產品等之週邊設備的組裝及銷售	738,664	2	411,870	-	-	411,870	116,175	100.00	116,175	2,648,434	141,456	註 3、7
滬照能源(昆山)科技有限公司	光電應用產品研究、生產與銷售	125,398	3	-	-	-	-	1,097	100.00	1,097	197,916	-	註 3

投資公司名稱	本年年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額(註 8)	經濟部投審會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額(註 4)
楠梓電子股份有限公司	\$ 783,802	\$ 783,802	\$ 5,330,983

註 1：投資方式說明如下：

1. 直接赴大陸地區從事投資。
2. 透過第三地區公司再投資大陸。
3. 其他方式。

註 2：經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

註 3：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

註 4：係依據投審會 2008.8.29「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定計算之限額。

註 5：累計匯回之投資收益超過原始投資金額，是以累積投資金額為 0 元。

註 6：截至 112 年 12 月 31 日，WUS Group Holdings Co., Ltd.對滬士電子股份有限公司之原始投資成本為美金 9,072 千元，已匯回投資收益共計 7,910,019 千元（美金 107,667 千元及人民幣 968,556 千元）。

註 7：截至 112 年 12 月 31 日，China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.對昆山先創電子有限公司之原始投資成本為美金 22,500 千元，昆山先創電子有限公司已匯回 China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.之投資收益共計美金 10,802 千元，China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.減資匯回本公司美金 5,880 千元及盈餘匯回本公司美金 4,800 千元。

註 8：本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額與投審會核准金額之差異，係轉讓大陸子公司股權美金 11,200 千元尚未自第三地區匯回所致。

楠梓電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例 ( % )
節能互利股份有限公司	23,831,693	13.04
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管比特銀行之比特香港客戶投資專戶	15,345,414	8.39
渣打國際商業銀行營業部受託保管列支敦士登銀行投資專戶	13,276,500	7.26
蕭漢森	10,031,000	5.48
港中龍投資股份有限公司	9,373,111	5.12

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。本公司個體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。

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業合併營業報告書

#### 1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖（詳 202 頁）。

(2)各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目（詳 203 頁）。

(3)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者，其相同董事（詳 204 頁）。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

各關係企業經營業務主要涵蓋印刷電路板、印刷電路板組裝、介面卡之生產及銷售業務以及投資、貿易業等。

(5)各關係企業間所經營業務互有關聯者，其往來分工情形：

A.為配合客戶交期及產能之安排，本公司與昆山先創電子有限公司（以下簡稱先創電子）及滬照能源（昆山）科技有限公司（以下簡稱滬照能源）的分工如下：

(a)由本公司接單，並轉單予先創電子公司或滬照能源加工生產後，加工完畢再交還予本公司並出貨予客戶。

(b)由先創電子接單，並將印刷電路板之製造轉予本公司生產後，再交還予先創電子組裝並出貨予客戶。

B.本公司為提昇市佔率，委託 WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.擔任代理商，以拓展當地市場的銷售額，本公司則支付代理商佣金。

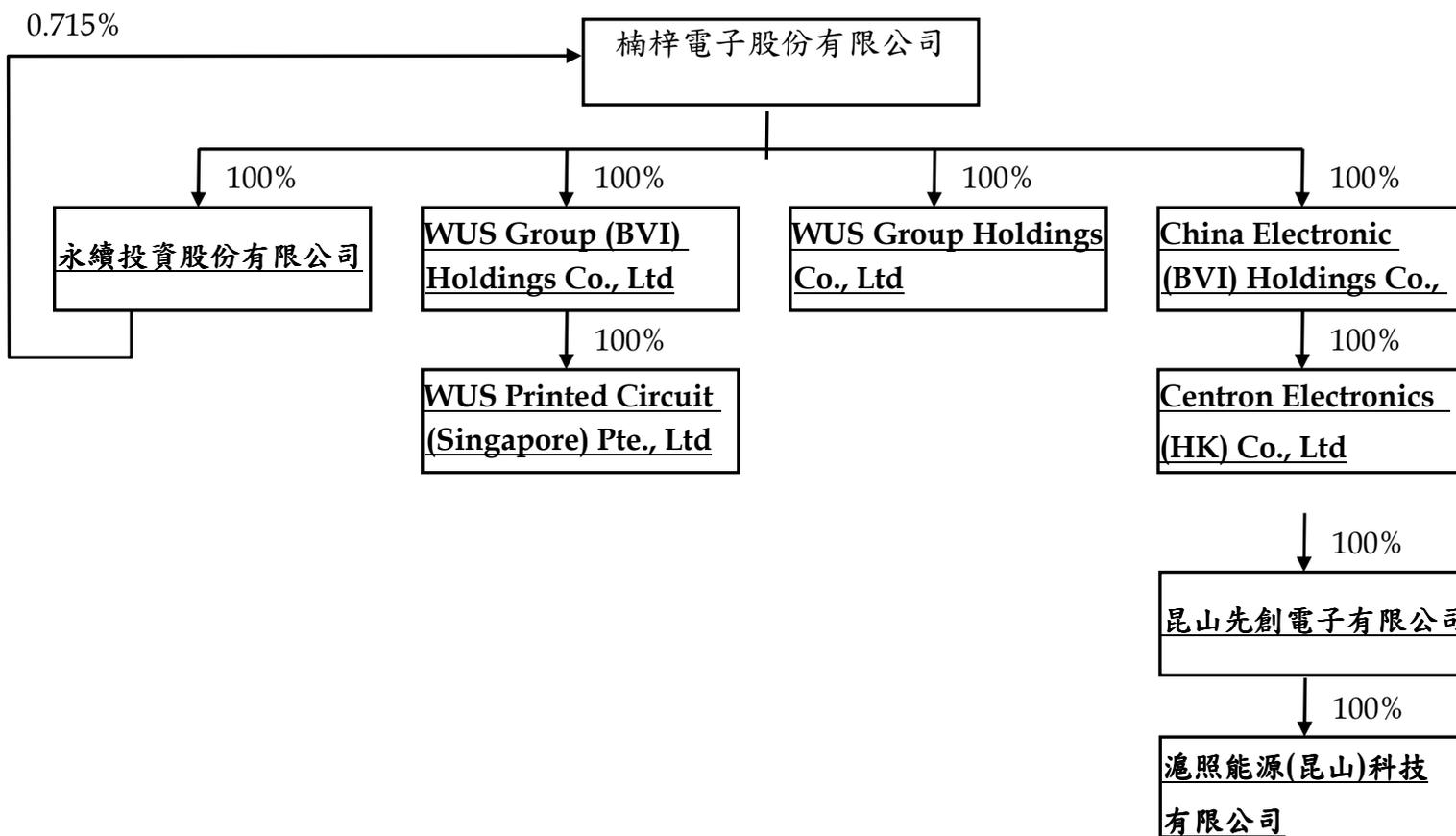
C.除上述情況外，其餘關係企業並無往來分工情形。

(6)各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形（詳 205 頁）。

#### 2.關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果（詳 206 頁）。

楠梓電子股份有限公司  
關係企業組織圖  
民國一十二年十二月三十一日



楠梓電子股份有限公司  
各關係企業基本資料  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元(另予註明者除外)

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WUS Group Holdings Co., Ltd.	1995.03.10	Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia Samoa	美金 100 千元 (30.75 : 1)	投資
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	1998.06.29	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands	美金 400 千元 (30.75 : 1)	投資
永續投資股份有限公司	1998.08.01	高雄市苓雅區中正二路 161 號 8 樓之 3	\$ 37,375	投資
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	1998.09.01	76 Pioneer Road, Singapore 639577	美金 1,500 千元 (30.75 : 1)	印刷電路板銷售及工程服務業務
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	2000.08.09	Portcullis Chambers, 4 <sup>th</sup> Floor, Ellen Skelton Building, 3076 Sir Francis Drake Highway, Road Town, Tortola, British Virgin Islands VG1110	美金 27,660 千元 (30.75 : 1)	投資
昆山先創電子有限公司	2000.08.15	No.333, NanZi Road, KUNSHAN FREE TRADE ZONE, Jiangsu province, China	美金 22,500 千元 (30.75 : 1)	電子產品等之週邊設備的組裝及銷售
Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	2007.11.08	Room 1201,12/F, Cheung Fung Industrial Building, 23-39 Pak Tin Par Street, Tsuen Wan,N.T.	美金 33,710 千元 (30.75 : 1)	投資
滬照能源(昆山)科技有限公司	2013.05.17	The North of third floor , Building 1, No.333, NanZi Road, FREE TRADE ZONE, Kunshan City	人民幣 26,000 千元 (4.34 : 1)	光電應用產品研究、生產與銷售

註1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註2：各關係企業設有工廠，且該工廠產品之銷售值超過控制公司營業收入百分之十者，應加列工廠名稱、設立日期、地址及該工廠主要生產產品項目。

註3：關係企業如為外國公司，企業名稱及位址得以英文表示，設立日期亦得以西元日期表示，實收資本額並得以外幣表示（但應加註報表日之兌換率）。

楠梓電子股份有限公司  
推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

推定原因	董事姓名	持有股份		設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
		股數	持股比例				
無	-	-	-	-	-	-	-

**楠梓電子股份有限公司**  
各關係企業董事、監察人及總經理資料  
民國一十二年十二月三十一日

企業名稱	職稱 (註1)	姓名或 代表人	出資額或持有股份 (註2)(註3)		代表人相關資料
			出資額或股數	出資或 持股比例%	
WUS Group Holdings Co., Ltd.	董事長	陳志康	100,000 單位	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
	董事	呂淑芬	100,000 單位	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	董事長	陳志康	400,000 單位	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
	董事	林明彥	400,000 單位	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
永續投資股份有限公司	董事長	陳志康	3,737,500 股	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
	董事	林明彥	3,737,500 股	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
	董事	徐漢忠	3,737,500 股	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
	監察人	呂淑芬	3,737,500 股	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
	總經理	陳志康	- 股	-	
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	董事長	陳志康	1,983,647 單位	100.0%	WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.代表人
	董事	林明彥	1,983,647 單位	100.0%	WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.代表人
	董事	Koh Gek Noi	1,983,647 單位	100.0%	WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.代表人
	總經理	陳志康	- 單位	-	
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	董事長	林明彥	27,660,000 單位	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
	董事	陳志康	27,660,000 單位	100.0%	楠梓電子股份有限公司代表人
昆山先創電子有限公司	董事長	林明彥	22,500,000 單位	100.0%	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.代表人
	董事	徐漢忠	22,500,000 單位	100.0%	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.代表人
	董事	陳志康	22,500,000 單位	100.0%	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.代表人
	監事	吳月珍	22,500,000 單位	100.0%	Centron Electronics (HK) Co., Ltd.代表人
	總經理	林明彥	- 單位	-	
Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	董事長	林明彥	2,629,380 單位	100.0%	China Electronic (BVI) Holding Co., Ltd 代表人
	董事	Candy Mok	2,629,380 單位	100.0%	China Electronic (BVI) Holding Co., Ltd 代表人
滬照能源(昆山)科技有限 公司	執行董事	林明彥	26,000,000 單位	100.0%	昆山先創電子有限公司代表人
	監事	吳月珍	26,000,000 單位	100.0%	昆山先創電子有限公司代表人

註1：關係企業如為外國公司，列其職位相當者。

註2：被投資公司如為股份有限公司請填股數及持股比例，其他請填出資額及出資比例並予以註明。

註3：董事、監察人為法人時，應另加揭露代表人之相關資料。

楠梓電子股份有限公司  
各關係企業營運概況  
民國 112 年度

單位：新台幣千元  
(每股資料為新台幣元除外)

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益 (損失)	本期(損)益 (稅後)	每股或每單位 盈餘 (元)(稅後)
WUS Group Holdings Co., Ltd.	3,004	7,202,015	26,071	7,175,944	0	(1,226)	1,746,229	17,462.29
WUS Group (BVI) Holdings Co., Ltd.	11,144	113,106	30	113,076	0	(120)	18,768	46.92
永續投資股份有限公司	37,375	54,661	25	54,636	0	(74)	16,156	4.32
WUS Printed Circuit (Singapore) Pte., Ltd.	42,750	115,945	5,840	110,105	32,878	20,643	18,778	9.47
China Electronic (BVI) Holdings Co., Ltd.	909,888	2,843,227	40	2,843,187	0	(122)	121,711	4.40
昆山先創電子有限公司	738,664	3,233,689	585,255	2,648,434	1,534,669	70,318	116,175	5.16
Centron Electronics (HK) Co., Ltd.	1,103,817	2,843,971	2,439	2,841,532	10,094	(997)	121,787	46.32
滬照能源(昆山)科技有限公司	125,398	215,914	17,998	197,916	124,471	(815)	1,097	0.04

註 1：所有關係企業不論規模大小，均應揭露。

註 2：關係企業如為外國公司，相關數字應以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

資產負債科目兌換率 新台幣：美元=30.75：1 新台幣：人民幣=4.34：1。

損益科目兌換率 新台幣：美元=31.15：1 新台幣：人民幣=4.40：1。

(一)關係報告書

關係企業合併財務報表聲明書

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 112 年度（自民國 112 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表之公司與依國際財務報導準則公報第 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表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：楠梓電子股份有限公司

負責人：徐 漢 忠



中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 2 6 日

楠梓電子股份有限公司  
關係報告書  
從屬公司與控制公司間之關係概況  
民國一一二年十二月三十一日

一、從屬公司與控制公司間之關係：無

二、交易往來情形：

- (1)進（銷）貨交易：無。
- (2)財產交易：無。
- (3)資金融通情形：無。
- (4)資產租賃情形：無。
- (5)其他重要交易往來情形：無。

三、背書保證情形應記載下列事項：無。

四、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

楠梓電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：113年3月26日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國112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113年3月26日董事會通過，出席董事9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。

楠梓電子股份有限公司

董事長：徐漢忠

徐漢忠

簽章



總經理：陳志康

陳志康

簽章





楠梓電子股份有限公司



董事長：徐 漢 忠 徐漢忠

