

# 詠業科技股份有限公司

中華民國一一二年度年報

Unictron Technologies Corporation

查詢年報網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw/>  
本公司年報相關資料查詢網址：[http:// www.unictron.com/](http://www.unictron.com/)

中華民國 113 年 4 月 15 日 刊 印

#### **發言人及代理發言人**

發言人：李瑞榮

職 稱：策略長

聯絡電話：(03)407-2728

電子郵件信箱：investor@unictron.com

代理發言人：鄭世偉

職 稱：財務處長

聯絡電話：(03)407-2728

電子郵件信箱：investor@unictron.com

#### **總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司及工廠地址(詠榮)：新竹縣關西鎮大同里水坑 41 號 電話：(03)407-2728

桃園工廠(詠智)：桃園市龍潭區渴望路 83 號 4 樓

桃園辦公室：桃園市龍潭區渴望路 83 號 5 樓。

新禾廠：新北市土城區中央路 4 段 2 號 11 樓

#### **股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話**

名稱：台新綜合證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中山區建國北路一段 96 號 B1

網址：<https://stocktransfer.tssco.com.tw>

電話：(02)2504-8125

#### **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**

簽證會計師姓名：唐慈杰會計師、張惠貞會計師

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路 5 段 7 號 68 樓

網址：<https://kpmg.com.tw>

電話：02-8101-6666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:無

公司網址：<http://www.unictron.com/>

## 目錄

壹、致股東報告書.....	3
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
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.....	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	19
五、會計師公費資訊.....	53
六、更換會計師資訊.....	53
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	53
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數.....	53
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	55
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	56
肆、募資情形：資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形暨資金運用計畫執行情形.....	56
一、資本及股份.....	56
二、公司債辦理情形.....	60
三、特別股辦理情形.....	60
四、海外存託憑證辦理情形.....	60
五、員工認股權憑證辦理情形.....	61
六、限制員工權利新股辦理情形.....	61
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	61
八、資金運用計畫執行情形.....	61
伍、營運概況.....	62
一、業務內容.....	62
二、市場及產銷概況.....	73
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均	

年齡及學歷分布比率.....	79
四、環保支出資訊.....	79
五、勞資關係.....	80
六、資通安全管理.....	82
七、重要契約.....	85
<b>陸、財務概況.....</b>	<b>86</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見.....	86
二、最近五年度財務分析.....	88
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	91
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、 權益變動表、現金流量表及附註或附表.....	91
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	91
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對本公司財務狀況之影響.....	91
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....</b>	<b>92</b>
一、財務狀況.....	92
二、財務績效.....	93
三、現金流量.....	94
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
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 .....	94
六、風險事項應分析評估.....	95
七、其他重要事項.....	99
<b>捌、特別記載事項.....</b>	<b>99</b>
一、關係企業相關資料.....	99
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	103
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.....	103
四、其他必要補充說明事項.....	103
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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.....	103
<b>附錄</b>	
一、合併財務報告暨會計師查核報告.....	104
二、個體財務報告暨會計師查核報告.....	164

## 壹、致股東報告書

回顧 112 年產業的變化，在歷經年初產業缺料現象逐漸緩解，出貨動能逐漸提昇下，前三季本公司之營運狀況逐季有所成長；進入第四季後，因通膨現象仍高，地緣政治風險等因素影響全球消費力道的復甦，在客戶庫存管控較為嚴謹的狀況下，表現較不如預期。惟在公司全體努力之下仍繳出 112 年全年營收 1,380,876 千元，稅後淨利 195,973 千元，每股稅後獲利為 4.18 元的營運成果。

### 一、112 年的營業成果及營業計畫概要

本公司 112 年度合併營業收入 1,380,876 千元，相較於 111 年營收約減少 8%，結算後全年度歸屬於母公司業主之稅後淨利 195,973 千元，相較於 111 年稅後淨利約減少 27%。

本公司並未編列財務預測報表，惟內部預算管理均依規定執行；本公司 112 年度營業活動淨現金流入 279,319 千元，負債佔資產比 17%、流動比 433%、股東權益報酬率為 12%、純益率 14% 及基本每股盈餘 4.18 元，顯示財務收支及獲利情況良好。

創新及研發設計是公司的核心競爭力也是本公司的一貫經營理念，在研發團隊的努力下，每年都不斷有新產品推出，歷年來本公司已取得或申請超過 100 個各國專利；未來除了不斷研發設計持續推出新產品外，同時亦致力於提升產品競爭力；對於研發成果的保護方面，亦不斷透過各國專利之申請，以維護智慧財產權。

本年度投入之研發費用為 129,497 千元，仍佔總營收之 9.38%。因材料配方與製程技術以及射頻電路設計技術為公司的核心競爭力，本公司致力於依客戶需求及電子產業的未來發展方向，研發、製造關鍵電子零組件，並持續開發利基型之新產品。

### 二、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境影響：

本公司將繼續推廣高精準定位天線、低軌道衛星與 5G 毫米波通訊的天線模組、智慧水中浮標、液位傳感器及流量計的開發與應用等新產品及新應用。其中部分產品已進入最後量產前的測試階段，這些都將會是未來業績成長的主要動能。

目前整體市場對於 113 年上半年前景仍然保守，產業間庫存水位雖有下降，但對於未來經濟動能信心不足，及通膨狀況仍在相對高點的狀況下，減緩了產業景氣回升力道。但公司仍將隨時掌握客戶狀況並調整產能至最佳狀態，產能擴充及未來發展計畫仍按原定規劃逐步執行，以長期發展而言，公司核心競爭力及營收持續成長趨勢不變。

同時本公司將更重視 ESG 永續相關議題的發展與討論，並持續進行改善及精進，期許藉由健全公司治理、兼顧利害相關者間之均衡利益、保護地球環境等以達成永續發展的目標，同時致力社會參與，以盡企業社會公民最大責任，期望在各位股東們的支持下，繼續給予敦促與鼓勵，詠業科技團隊將全力以赴，共創佳績。

順頌 時祺

董事長：



總經理：



會計主管：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 77 年 04 月 08 日

二、公司沿革：

年度	重要沿革
民國 77 年	經濟部核准設立登記，實收資本額為新台幣 5,000 千元整，主要營業項目為經營電子材料零組件製造及買賣。
民國 88 年	現金增資新台幣 6,000 千元及盈餘轉增資新台幣 4,000 千元，實收資本額增加為新台幣 15,000 千元整。
民國 89 年	成立新竹研發中心及生產據點，延攬工研院技術團隊，開始進行壓電元件與衛星導航天線之開發。
	現金增資新台幣 25,000 千元，實收資本額增加為新台幣 40,000 千元整。
民國 90 年	盈餘轉增資新台幣 13,000 千元，實收資本額增加為新台幣 53,000 千元整。
民國 91 年	與久保電子股份有限公司及源易科技有限公司合併
	合併增資發行新股 71,864 千元，實收資本額增加為新台幣 124,864 千元整。
民國 92 年	現金增資新台幣 106,550 千元，實收資本額增加為新台幣 231,414 千元。
民國 95 年	現金增資新台幣 5,964 千元，實收資本額增加為新台幣 237,378 千元。
民國 96 年	減資彌補虧損 89,017 千元及現金增資新台幣 149,639 千元，實收資本額增加為新台幣 298,000 千元整。
民國 97 年	成功開發出具多國專利保護之微型晶片天線(Chip Antenna)，適用於 GPS 衛星導航、WiFi/Bluetooth 等無線通訊產品。
民國 98 年	成功開發倒車雷達用壓電陶瓷元件，通過國際大廠之認證並量產出貨。
	經過多年研發，適用於水中超音波傳感器(Ultrasonic Transducer)之壓電陶瓷元件，通過國際大廠之認證，並開始量產出貨。
	通過 ISO9001:2008 認證。
	現金增資新台幣 10,000 千元，實收資本額增加為新台幣 308,000 千元整。
民國 99 年	成立大陸子公司威力思通科技(深圳)有限公司。
	成功開發 16dBi 高增益 Patch Array 陣列天線，適用於長距離之無線通訊，通過國際大廠認證並量產出貨。
民國 101 年	成功開發細長的壓電陶瓷棒狀元件，長度可超過 8 英寸，通過國際大廠認證並量產出貨。
	通過 ISO14001 認證。
民國 103 年	擁有多國專利的微型晶片天線獲得 2014 年台北國際電子產業科技展之科技創新金牌獎。
	成功開發具超大頻寬的 UPC 低密度壓電陶瓷元件，適用於 CHIRP 技術，能夠顯著提升超音波傳感器之解析度，獲得國際大廠承認並量產出貨。
	員工認股權憑證轉換股份新臺幣 22,185 千元及員工酬勞轉增資新台幣 3,364 千元，實收資本額增加為新台幣 333,549 千元。
民國 104 年	通過 ISO/TS 16949:2009 認證。

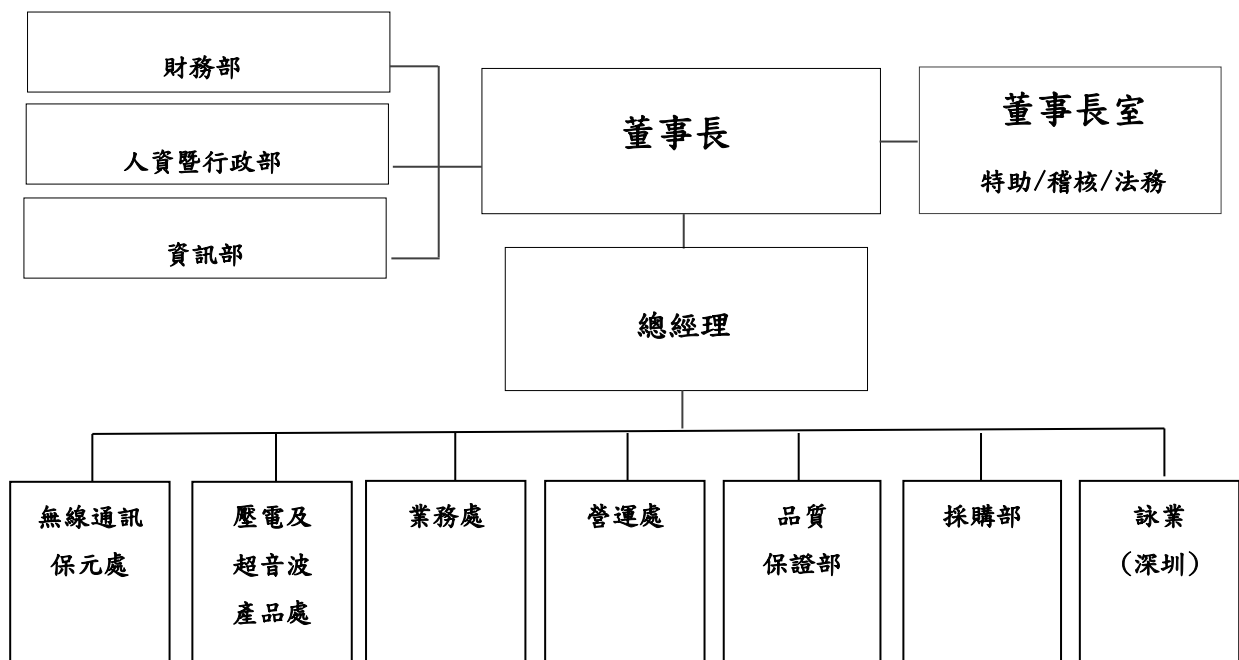
年度	重要沿革
	員工認股權憑證轉換股份新臺幣 20,840 千元及員工酬勞轉增資新臺幣 5,407 千元，實收資本額增加為新臺幣 359,796 千元。
民國 105 年	員工認股權憑證轉換股份新臺幣 10,960 千元及員工酬勞轉增資新臺幣 17,553 千元，實收資本額增加為新臺幣 388,310 千元。
民國 106 年	員工酬勞轉增資 12,000 千元，資本額增至 400,310 千元。
民國 107 年	達方電子股份有限公司及其子公司取得本公司 54.86% 之股權。 達方電子股份有限公司成為本公司之母公司。 成功開發出應用於車用尿素桶液面偵測的水中超音波傳感器，並獲得國際大廠承認，開始量產出貨。
民國 108 年	取得新禾航電股份有限公司普通股權約 55.9%，拓展外接式天線與 GPS 接收機、追蹤器等產品線，增加無線通訊產品之行銷深度與廣度。 成功開發出應用於空氣中的超音波傳感器，並取得國際大廠之認證，開始量產出貨，可廣泛應用於各式資訊系統與生產設備。 成功開發出應用於液體流量計的水中超音波傳感器，並開始量產出貨。 小客車用導航天線，通過國內主要車廠認證並開始量產出貨。 應用於 TWS 無線藍牙耳機的晶片天線，月出貨量突破 1000 萬顆。 桃園市龍潭區營運總部落成啟用。
民國 109 年	成功開發擁有多國專利的 Castle Patch 天線，具有 GNSS 多頻段訊號高效接收功能，在高精度定位應用具優越競爭力。 成功開發擁有多國專利的 Pillar 晶片天線，在 TWS 耳機與無線通訊 Router/Switch 方面的應用，具優越功能與競爭力。 成功開發高精度定位天線模組，精確度可達 5 毫米，適用於各式車輛或產業機器的高精度定位應用，獲得國際大廠承認並量產出貨。 建立 LTCC 研發與量產技術，成功開發高頻晶片天線與線路保護元件，並開始量產出貨，可應用於各式無線通訊產品。 應用於空氣中的 300KHz 的超音波傳感器，通過多家日本印表機/事務機器大廠之承認並量產出貨。 股份轉換發行新股 13,943 千元及現金 65,883 千元，成為新禾航電股份有限公司 100% 持股之母公司。 員工認股權憑證轉換股份 23,500 千元，實收資本額增加為新臺幣 437,753 千元。 櫃檯買賣中心核准股票公開發行並登錄興櫃。
民國 110 年	利用專利型 Castle 天線搭配詠業設計的低雜訊放大電路，開發一系列內建型高精度定位天線模組，可應用在車用導航、無人機、工控平板、追蹤器等需要導航定位功能的領域。 利用 LTCC 的製程技術，開發出一系列微型化多頻晶片天線，適用於 WiFi 6E、藍牙等無線通訊領域。

年度	重要沿革
	成功開發 50 kHz、100 kHz、125 kHz、200 kHz、240 kHz 等一系列超音波液位傳感器，可應用於多種商業需求，最遠使用距離可達 10 公尺，使用環境溫度最高 80°C。
	與成功大學電機系合作開發無鉛壓電陶瓷材料，110 年已順利結案並完成第一階段的目標。下一階段仍將繼續致力於無鉛壓電陶瓷材料的優化及商業化，以符合世界的趨勢。
	吸收合併子公司新禾航電股份有限公司
	取得經濟部工業局核發符合「科技事業或文化創意產業具市場性」意見書
	取得臺灣證券交易所(股)公司上市申請核准函
	股票初次上市現金增資 41,000 千元，實收資本額增加為新台幣 478,753 千元。
	110 年 12 月 8 日正式於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。
民國 111 年	取得母公司達方電子台南使用權資產。
	成功開發與工研院合作之 LTCC 製程技術 4*4 5G 毫米波通訊相位陣列天線模組。
民國 112 年	董事會通過設立越南子公司投資案。
	大陸子公司威力思通科技(深圳)有限公司更名為詠業科技(深圳)有限公司。
	通過 ISO45001:2018 職業安全衛生管理系統驗證。
	通過 ISO14064-1:2018 溫室氣體量化與查證標準驗證。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一)、組織結構





(二)、各主要部門所營業務

部門名稱	工作職掌
董事長室	公司策略規劃及管理、投資及營運分析、公關、綜理法務事務等。
總經理	1.負責擬定公司經營方針與設定營運目標。 2.監督與評估營運目標之執行與績效。 3.任命公司各單位主管及訂定職掌，統合協調業務推動及專案執行。
稽核室	1.內部控制之設計及建立。 2.內部稽核作業之執行。 3.衡量營運之效果及效率，並適時提供改進建議。
無線通訊保元處	1.內建型及外接式天線、接收器及追蹤器產品之研發、設計及設計變更、新產品開發計劃、規格及製程訂定。 2.保護元件應用開發。
壓電及超音波產品處	壓電元件及超音波傳感器產品之研發、設計及設計變更、新產品開發計劃、規格及製程訂定。
業務處	市場資訊之收集分析、產品銷售之擴展、銷售計劃之訂定及執行、客戶及訂單之管理。
詠業(深圳)	中國區市場資訊之收集分析、產品銷售之擴展、銷售計劃之訂定及執行、客戶及訂單之管理。
財務部	1.資金調度與管理、財務規劃及預測。 2.會計帳務、成本計算及分析及稅務作業之執行。
人資暨行政部	1.人事作業之管理及執行。 2.職工福利之推動。 3.總務作業之管理及執行。
資訊部	1.資訊作業之管理及執行。 2.資訊設備之設置及維護。
採購部	1.原物料及一般採購作業之執行。 2.供應商及委外加工商之管理。
營運處	1.產品之生產、組裝及測試。 2.生產規劃及排程管理。 3.製程之制定及維護。 4.職業安全衛生相關事項之管理與執行。
品質保證部	1.制定品質政策及品質目標。 2.品質檢驗規劃及執行。 3.產品不良率之管制、改善及追蹤。 4.品質檢測、改善及遵循ISO作業之推動執行。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事、監察人及獨立董事

#### 1. 董事、監察人及獨立董事資料

113年4月2日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	蘇開建	男	112.6.15	3年	107.11.27	900,000	1.88%	900,000	1.88%	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 佳世達科技(原明基電通):協理	詠業科技(股)公司執行長 達方電子(股)公司董事長暨執行長 遠瑞創新(股)公司董事長 遠泰科技(股)公司董事長 正利投資(股)公司董事長 明基文教基金會董事 世同金屬(股)公司董事長 鐵興有限公司董事長 太宇科技(股)公司董事長 統達能源(股)公司董事長 達宇電能科技(股)公司董事長	-	-	-	註1
	中華民國	達方電子(股)公司	-	112.6.15	3年	107.11.27	17,551,081	36.66%	17,551,081	36.66%	-	-	4,361,375	9.11%	-	-	-	-	-	-
副董事長	中華民國	代表人：李瑞榮	男	112.6.15	3年	106.06.30	290,000	0.61%	290,000	0.61%	-	-	-	-	Case Western Reserve University 材料博士 國立交通大學 EMBA CPS Corp. (USA)研發經理 工研院材料所陶瓷實驗室主任 美磊科技(股)公司總經理 奇力新電子(股)公司總經理 Littelfuse 研發總監 大毅科技(股)公司董事長特助 達方電子(股)公司整合元件事業部總經理	詠業科技(股)公司策略長	-	-	-	註2
董事	中華民國	代表人：張鳴助	男	112.6.15	3年	110.3.11	225,000	0.47%	225,000	0.47%	186,000	0.39%	-	-	國立清華大學材料博士 工研院材料所計畫主持人	詠業科技(股)公司總經理	-	-	-	-
	中華民國	代表人：汪維之	男	113.1.3	3年	113.1.3	-	-	-	-	-	-	-	-	中國文化大學企研所碩士 達方電子(股)公司副總經理	達方電子(股)公司副總經理	-	-	-	註3

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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	
獨立董事	中華民國	鄭焯順	男	112.6.15	3年	109.10.08	-	-	-	-	-	-	-	-	北伊利諾大學 會計學碩士 友達光電股份有限公司資深特助	達興材料獨立董事 瑞鼎科技獨立董事 勤誠興業獨立董事 夏爾光譜董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王永和	男	112.6.15	3年	109.10.08	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學 電機系博士 國立成功大學 教授 國家實驗研究院 院長	國立成功大學 電機系教授 南茂科技獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	汪建民	男	112.6.15	3年	109.10.08	-	-	-	-	-	-	-	-	美國香檳伊利諾大學材料科學工程博士 國立台北科技大學 兼任教授 國立清華大學 兼任教授 國立台灣科技大學 兼任教授 璨飛光學(蘇州)公司 副總 中強光電(股)公司 副總兼技術長 揚昇照明(股)公司 總經理	經濟部技術處學界/業界/法人科技研發專案計畫評審委員 達邁科技獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	沈錫文	男	112.6.15	3年	111.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	杜蘭大學 (Tulane University) 企業管理碩士 Motorola Electronics Taiwan 經理 Amkor(Sampo)Semiconductor 製造處長 CTS (Chicago Telephone Supply) Taiwan 資深經理 詠業科技總經理 力成科技資深副總	晶彩科技獨立董事	-	-	-	-

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長職務，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗及公司治理專才經驗，能落實經營監督與管理、提高決策能力及強化公司營運，對公司有明顯之助益，藉由其專長使其於行使董事長職責時，給予董事會適時監督並提供專業意見，本公司已於109年10月8日選任獨立董事並成立審計委員會，對董事會提供適當之監督。另本公司依臺灣證券交易所股份有限公司之要求，已於111年6月22日增選一席獨立董事，共計四席獨立董事，已達董事會成員之二分之一。

註2：李瑞榮先生於112年11月2日經董事會選任為副董事長，生效日為113年1月1日。

註3：法人董事達方電子(股)公司於113年1月3日改派代表人，代表人由林獻章改為汪維之。

2. 法人股東之主要股東

113 年 4 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
達方電子(股)公司(註)	佳世達科技股份有限公司	20.72
	明基電通股份有限公司	5.01
	台新國際商業銀行受託達方電子員工持股信託財產專戶	3.85
	兆豐國際商業銀行股份有限公司	1.62
	新制勞工退休基金	1.60
	蘇開建	1.45
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管日本證券金融株式會社投資專戶	1.27
	彰化商業銀行股份有限公司	1.21
	合作金庫商業銀行股份有限公司	1.16
	滙豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管三菱 UFJ 摩根士丹利證券公司-證券交易單	1.09

註：達方電子(股)公司之之主要股東，係以該公司於 113 年 4 月 15 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

3. 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東

113 年 4 月 2 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例 (%)
佳世達科技(股)公司(註 1)	友達光電股份有限公司	11.96
	宏基股份有限公司	4.53
	台新國際商業銀行受託佳世達科技員工持股信託財產專戶	3.97
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息 E T F 證券投資信託基金專戶	3.73
	康利投資股份有限公司	2.55
	達方電子股份有限公司	2.03
	華南商業銀行受託保管元大臺灣價值高息 E T F 證券投資信託基金專戶	1.49
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	1.25
	中華郵政股份有限公司	0.98
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	0.95
明基電通(股)公司(註 2)	佳世達科技(股)公司	100
兆豐國際商業銀行(股)公司(註 3)	兆豐金融控股股份有限公司	100
彰化商業銀行(股)有限公司(註 4)	財政部	12.19
	台新金融控股股份有限公司	10.35
	中華郵政股份有限公司	7.50
	行政院國家發展基金管理會	5.42
	第一商業銀行股份有限公司	4.99
	合興石化工業股份有限公司	2.54
	合作金庫商業銀行股份有限公司	2.39
	華南商業銀行股份有限公司	2.23
	臺灣銀行股份有限公司	1.81
臺灣土地銀行股份有限公司	1.80	
合作金庫商業銀行(股)公司(註 5)	合作金庫金融控股股份有限公司	100

註 1：佳世達科技(股)公司之之主要股東，係以該公司於 113 年 3 月 31 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

註 2：依經濟部商工登記公示資料所示。

註 3：依經濟部商工登記公示資料所示。

註 4：彰化商業銀行(股)公司之之主要股東，係以該公司於 112 年 4 月 18 日停止過戶基準日之股東名簿為依據。

註 5：依經濟部商工登記公示資料所示。

4. 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
蘇開建		自 88 年接任達方電子(股)公司總經理，並於 104 年起擔任該公司董事長職位。107 年接任本公司董事長及執行長，其擅長創新研發及整合技術，並以多角化產品策略持續創造獲利及提升企業永續競爭力，並帶領本公司於 110 年 12 月 8 日正式於臺灣證券交易所(股)公司掛牌上市。	現任詠業科技(股)公司執行長	無
達方電子(股)公司代表人：李瑞榮		1.最高學歷為 Case Western Reserve University 材料博士。 2.於 105 年入職本公司服務迄今，曾擔任多家被動元件公司及本公司總經理，具有豐富的管理能力及專業知識，其具公司長期經營發展之需。	現任詠業科技(股)公司策略長	無
達方電子(股)公司代表人：張鳴助		1.最高學歷為國立清華大學材料博士。 2.曾為工研院材料所計畫主持人，於 89 年入職本公司服務迄今，曾擔任本公司研發副總及董事，具有豐富的研發經驗及公司治理能力。	現任詠業科技(股)公司總經理	無
達方電子(股)公司代表人：汪維之		1.最高學歷為中國文化大學企研所碩士。 2.服務於達方電子超過 25 年，對於電子 3C 行銷經驗豐富，現任為達方 IT 產品事業處副總經理。	現任達方電子(股)公司副總經理	無
獨立董事鄭煒順		1.最高學歷為美國北伊利諾大學會計碩士，具備中華民國會計師資格。 2.曾於友達光電任職超過 20 年，期間擔任友達光電財務長，產業經歷完整。現任上市公司勤誠興業、達興材料、瑞鼎科技獨立董事。	1. 依據本公司公司章程及「公司治理守則」之規定，董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員之提名與遴選時，已取得每位董事提供的書面聲明、工作經歷、目前在職證明及親屬關係表，以核實確認本身、配偶及其二親等以內親屬相對於公司的獨立性。	3
獨立董事王永和		1.最高學歷為國立成功大學電機系博士。 2.現任國立成功大學電機系教授、國家實驗研究院院長及上市公司南茂科技獨立董事。	2. 本公司另經核實左列四位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表達意見之權力，據以獨立執行相關職權。	1
獨立董事汪建民		1.最高學歷為美國香檳伊利諾大學材料科學工程博士。 2.曾任台北科技大學/清華大學/台灣科技大學兼任教授。現任經濟部技術處學界/業界/法人科技研發專案計畫評審委員及上市公司達邁科技獨立董事。		1
獨立董事沈錫文		1.最高學歷為杜蘭大學 (Tulane University) 企業管理碩士。 2.曾擔任力成科技(股)公司資深副總，現任上市公司晶彩科技獨立董事。		1

註 1：以上全體董事及獨立董事皆未有公司法第 30 條各款之情事。

5. 董事會多元化政策及獨立性：

(1) 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，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

二、專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等，相關具體管理目標及落實情形請參閱年報第 27 頁。

職稱	董事長	董事			獨立董事			
姓名	蘇開建	李瑞榮	汪維之	張鳴助	鄭煒順	王永和	汪建民	沈錫文
性別	男	男	男	男	男	男	男	男
年齡	66-70	66-70	56-60	56-60	61-65	66-70	71-75	61-65
國籍	中華民國							
兼任本公司員工	✓	✓		✓				
獨立董事任期逾三屆								
專業背景								
產業	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
科技	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
財務會計					✓			
行銷	✓	✓	✓	✓			✓	✓
專業知識與技能								
經營管理及營運判斷能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
會計及財務分析能力	✓	✓	✓		✓		✓	✓
危機處理能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
產業知識	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
國際市場觀	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
領導決策能力	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2) 董事會獨立性：

本公司於 112 年股東常會全面改選董事，8 席董事中 4 位為獨立董事，獨立董事占比為 50%，董事會具獨立性，董事間無配偶及二親等以內之親屬。

(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2日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
執行長	中華民國	蘇開建	男	107.11.27	900,000	1.88%	-	-	-	-	政治大學企業管理碩士 佳世達科技(原明基電通):協理	詠業科技(股)公司執行長 達方電子(股)公司董事長暨執行長 達瑞創新(股)公司董事長 達泰科技(股)公司董事長 正利投資(股)公司董事長 明基文教基金會董事 世同金屬(股)公司董事長 鐵興有限公司董事長 太宇科技(股)公司董事長 統達能源(股)公司董事長 達宇電能科技(股)公司董事長	-	-	-	註1
策略長	中華民國	李瑞榮	男	105.11.23	290,000	0.61%	-	-	-	-	Case Western Reserve University 材料博士 國立交通大學 EMBA CPS Corp. (USA)研發經理 工研院材料所陶瓷實驗室主任 美磊科技(股)公司總經理 奇力新電子(股)公司總經理 Littelfuse 研發總監 大毅科技(股)公司董事長特助 達方電子(股)公司整合元件事業部總經理	-	-	-	註2	
總經理	中華民國	張鳴助	男	89.09.01	225,000	0.47%	186,000	0.39%	-	-	國立清華大學材料博士 工研院材料所計畫主持人	-	-	-	註3	
副總經理	中華民國	周志伸	男	94.05.19	164,000	0.34%	-	-	-	-	國立成功大學化工碩士 佳邦科技(股)公司研發/生產技術副理	-	-	-	-	

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
副總經理	中華民國	莊榮華	男	100.10.05	48,000	0.10%	-	-	-	-	聯合工專電子科 台灣電子檢驗中心顧問 傳邦電子工業(股)公司研發副總、中國區總經理 同億電子中國區總經理 正翰科技中國區總經理	詠業科技(深圳)有限公司負責人	-	-	-	-
副總經理	中華民國	阮月嫦	女	104.02.24	220,000	0.46%	-	-	-	-	國立交通大學管理博士 QPL(香港)業務協理 鈺創科技(股)公司營運協理	-	-	-	-	
處長	中華民國	鄭世偉	男	106.08.16	64,019	0.13%	-	-	-	-	私立淡江大學會計系 國立中央大學財金所碩士 勤業眾信聯合會計師事務所審計副理 國巨(股)公司稽核主任 華上光電(股)公司財務經理 世紀鋼鐵結構(股)公司財務協理	詠業科技(深圳)有限公司監事	-	-	-	-

註1：董事長與總經理或相當等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任執行長職務，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗及公司治理專才經驗，能落實經營監督與管理、提高決策能力及強化公司營運，對公司有明顯之助益，藉由其專長使其於行使董事長職責時，給予董事會適時監督並提供專業意見，本公司已於109年10月8日選任獨立董事並成立審計委員會，對董事會提供適當之監督。另本公司依臺灣證券交易所股份有限公司之要求，已於111年6月22日增選一席獨立董事，共計四席獨立董事，已達董事會成員之二分之一。

註2：李瑞榮先生因職務調整於113年1月1日卸任總經理並轉任策略長。

註3：張鳴助先生於113年1月1日晉升本公司總經理。



三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一) 112 年所屬一般董事、監察人及獨立董事之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及占 稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額及占稅 後純益之比例		領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金	
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)							
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所有 公司		本公司	財務報 告內所 有公司		
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額				
一般 董事	董事長	蘇開建																					
	董事	1,500	1,500	-	-	-	-	160	160	1,660	1,660	22,070	22,070	-	-	6,812	-	6,812	-	30,542	30,542	68,951	
	董事									0.85%	0.85%									15.58%	15.58%		
	董事 (註1)																						
獨立 董事	獨立董事	鄭煒順																					
	獨立董事	2,700	2,700	-	-	1,068	1,068	160	160	3,928	3,928	-	-	-	-	-	-	-	-	3,928	3,928	-	
	獨立董事									2.00%	2.00%									2.00%	2.00%		
	獨立董事																						
法人董事	1,500	1,500	-	-	801	801	-	-	2,301	2,301	-	-	-	-	-	-	-	-	2,301	2,301	-		
										1.17%	1.17%									1.17%	1.17%		

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：請參閱第18頁，董事及獨立董事酬金說明。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/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：法人董事達方電子(股)公司於113年1月3日改派代表人，代表人由林獻章改為汪維之。

2. 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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	林獻章、李瑞榮、張鳴助、沈錫文、王永和、汪建民	林獻章、李瑞榮、張鳴助、沈錫文、王永和、汪建民	林獻章、沈錫文、王永和、汪建民	王永和、汪建民、沈錫文
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	蘇開建、鄭煒順	蘇開建、鄭煒順	鄭煒順	鄭煒順
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	達方電子(股)公司	達方電子(股)公司	達方電子(股)公司	達方電子(股)公司
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)			張鳴助、李瑞榮	張鳴助、李瑞榮
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				林獻章
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)			蘇開建	
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				蘇開建
100,000,000 元(含)以上				
總計	9 人 (內含法人 1 位)	9 人 (內含法人 1 位)	9 人 (內含法人 1 位)	9 人 (內含法人 1 位)

3. 監察人之酬金：本公司係審計委員會制，無設置監察人。

(二) 112 年支付總經理及副總經理之之薪資、獎金、特支費及紅利總額

1. 支付總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司			
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額					
執行長	蘇開建															
總經理	李瑞榮															
副總經理	張鳴助	16,921	17,719	382	382	16,644	16,644	9,277	-	9,277	-	43,224	44,022	55,764		
	周志伸														22.06%	22.46%
	阮月嫦															
	莊榮華															
	張哲維(註)															

註：張哲維副總經理已於 112 年 8 月 15 日離職。

## 2. 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	母公司及所有轉投資事業
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	張哲維	張哲維
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	莊榮華	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	周志伸	周志伸、莊榮華
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	李瑞榮、張鳴助、阮月嫦	李瑞榮、張鳴助、阮月嫦、
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	蘇開建	
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)		蘇開建
100,000,000 元以上		
總計	7 人	7 人

1. 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式): 不適用
2. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

單位：新台幣千元

(註 1)	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經 理 人	董事長 兼執行長	蘇開建	-	9,831 (註 2)	9,831	5.02%
	總經理	李瑞榮				
	副總經理	張鳴助				
	副總經理	周志伸				
	副總經理	阮月嫦				
	副總經理	莊榮華				
	副總經理	張哲維(註 3)				
	處長	鄭世偉				

註 1：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定

註 2：係 113 年 2 月 27 日董事會通過分派員工酬勞金額，並參考上一次實際配發比例計算預計配發之金額。

註 3：張哲維副總經理已於 112 年 8 月 15 日離職。

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

1.本公司於最近二年度支付董事、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：

單位：新台幣千元

職稱	年度	111 年度		112 年度	
		本公司	合併報表內 所有公司	本公司	合併報表內 所有公司
董事		3.16%	3.16%	4.02%	4.02%
總經理及副總經理		22.22%	22.52%	22.06%	22.46%

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

#### A.董事及獨立董事酬金說明

本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權依董事對本公司營運參與之程度及貢獻，並參酌國內外業界水準議定之「董事及功能性委員酬金辦法」規定，並參考董事績效評估結果發放。公司年度如有獲利時，由董事會依公司章程第二十一條之規定，以不超過當年度獲利百分之三內，決議董事酬勞金額，並經董事會決議通過後，呈送股東常會報告之。

#### B.總經理及副總經理酬金說明

本公司總經理與副總經理薪資係依其所擔任之職務與職責內容，由薪資報酬委員會依「薪資報酬委員會組織規程」相關規定及薪資報酬委員會訂定之「經理人薪酬政策原則」，並參考同業通常水準、公司營業收入、獲利情形及經理人個別績效表現核發薪酬。

C.本公司主要薪酬原則為連結職責與績效成果，提供具市場競爭性的薪酬以吸引、留置與長期培育人才。本公司薪資報酬委員會以年度每年獲利情形做為經理人年度首要之績效指標，並參考當年度業界和公司營運狀況訂定年度目標並經董事會決議通過後，以「經理人薪酬政策原則」作為評核之依循，除參考公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡，不以短期獲利做為薪酬與績效評量唯一指標，連結股東長期價值。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)
董事長	蘇開建	5	0	100.0
董事	達方電子(股)公司 代表人：李瑞榮	5	0	100.0
董事	達方電子(股)公司 代表人：張鳴助	5	0	100.0
董事	達方電子(股)公司 代表人：林獻章	5	0	100.0
獨立董事	鄭煒順	5	0	100.0
獨立董事	王永和	5	0	100.0
獨立董事	汪建民	5	0	100.0
獨立董事	沈錫文	5	0	100.0

##### 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：請參閱本年報股東會及董事會之重要決議(第49~52頁)，均經全體出席獨立董事及董事同意通過，無獨立董事有反對或保留之意見。

(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：無此情事。

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112.3.3	蘇開建 李瑞榮 張鳴助	一一一年度員工及董事酬勞分派案	蘇開建、張鳴助及李瑞榮為本公司經理人	除蘇開建、張鳴助及李瑞榮董事迴避未參與外，經代理主席鄭煒順董事徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		一一一年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派原則案		
112.6.15	鄭煒順 王永和 汪建民	通過委任薪資報酬委員	鄭煒順、王永和及汪建民為本公司薪資報酬委員	除獨立董事鄭煒順先生、王永和先生及汪建民先生迴避討論表決外，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.11.1	李瑞榮 張鳴助	通過晉升副董事長及策略長暨其總經理職務調整案	李瑞榮及張鳴助為該職務之關係人	除李瑞榮及張鳴助董事迴避未參與外，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
	張鳴助	通過晉升總經理案	張鳴助為該職務之關係人	除張鳴助董事迴避未參與外，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行 1次	112.1.1~ 112.12.31	董事會、個別董事成員及功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估。	董事會、個別董事成員及功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)內部自評。	註

註：評估內容依評估範圍包括下列項目：

- (一)董事會績效評估：包括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、董事的選任及持續進修、內部控制等共計 45 項評估指標。
- (二)個別董事成員績效評估：包括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、內部控制等共計 23 項評估指標。
- (三)功能性委員會(包含審計委員會及薪資報酬委員會)績效評估：包含對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等共計 26 項評估指標。

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

(一)加強董事會職能

- 1.本公司業經董事會決議通過訂定「董事會議事規則」，董事會運作皆依董事會議事規則辦理。
- 2.為增進公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司於 109 年 10 月 8 日股東臨時會全面改選董事(含 3 席獨立董事)後，正式採行審計委員會制，負責執行監察人職權，另於 111 年 6 月 22 日股東常會增選一席獨立董事，運作情形請參閱年報第 21~25 頁。
- 3.本公司於 109 年 10 月 8 日設置薪資報酬委員會，定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及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，薪資報酬委員會運作情形請參閱年報第 34~35 頁。
- 4.本公司董事會於 110 年 3 月 11 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年執行一次針對董事會、功能性委員會(審計委員會及薪資報酬委員會)之績效評估。本公司於 112 年度結束後完成董事會及功能性委員會評估，並於 113 年 2 月 27 日董事會報告評估結果，本公司整體董事會內部自評平均達成率為 93%、個別董事成員內部自評平均達成率為 94%，功能性委員會內部自評平均達成率為 93% (審計委員會委員 92%、薪資報酬委員會 93%)，本公司董事、董事會及功能性委員會整體運作效率良好。
- 5.本公司董事會於 110 年 3 月 11 日通過「董事會績效評估辦法」，依規定本公司董事會績效評估的執行，應至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。

本公司於 112 年 12 月 19 日委請台灣投資人關係協會(以下簡稱「評鑑機構」)執行外部機構評鑑作業，評估資料期間為 112 年度(112.1.1~112.12.31)；該評鑑機構參考「上市上櫃公司治理實務守則」及「董事會績效評估辦法」，並融入「公司治理

3.0-永續發展藍圖」指引，針對董事會運作情形規劃設計出評估問卷。董事會績效評估問卷涵蓋五大構面，包含董事會組成及專業發展、董事會決策品質、董事會運作效能、內部控制及風險管理、董事會參與企業社會責任程度等。

評鑑機構根據本公司提供之董事會議事錄、內部現行政策、其他輔助文件及公開資訊，並結合前段董事自評問卷與實地及線上訪評，評估結果認為董事會運作符合程序並於 113 年 1 月 29 日出具評估報告在案，並已於 113 年 2 月 27 日董事會報告。

評鑑機構提出之其他優化建議有：永續發展委員會提升為功能性委員會、依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則編制永續報告書、董事會成員中具公司員工身分人數低於董事會席次 1/3、建議設置女性董事、制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃、單一法人組織及其子公司佔董事席次低於 1/3、參考每年公司治理評鑑之強弱分析訂定改善之短中長期目標等。

## (二)提升資訊透明度

本公司之財務報表係委託安侯建業聯合會計師事務所查核簽證，對於法令所要求之各項資訊公開均能正確及時完成，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊及時允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

## (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

本公司自 109 年 10 月 8 日依據證交法第 14 條之 4 規定設置審計委員會，其運作及主要職責如下：

### 1.審計委員會之運作，以下列事項之監督為年度工作重點

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

### 2.審計委員會主要職責如下

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

3. 112 年度審計委員會開會 4 次，獨立董事出席情形如下表

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
獨立董事	鄭煒順	4	0	100.0	無
獨立董事	王永和	4	0	100.0	
獨立董事	汪建民	4	0	100.0	
獨立董事	沈錫文	4	0	100.0	

註：實際出席率(%)以獨立董事在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

4. 審計委員會重大議案之決議情形

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形	公司對審計委員會意見之處理		
112.3.3	112 年第 1 次審計委員會	通過本公司「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果」報告案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事無異議過		
		通過一一二年度營運計劃及預算案				
		通過一一二年度簽證會計師委任案				
		通過本公司預先核准非確信服務政策				
				通過一一一年度員工及董事酬勞分派案	全體出席之審計委員一致同意，提列員工酬勞新台幣 55,612,247 元及董事酬勞新台幣 2,780,612 元，全數發放現金並提報董事會討論決議。	提報董事會除蘇開建、張鳴助及李瑞榮董事迴避未參與外，經代理主席鄭煒順董事徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過
				通過訂定一一一年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派原則案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	
				通過一一一年度營業報告書及財務報表案		
				通過一一一年度盈餘分派表案	全體出席之審計委員一致同意，普通股現金股利每股配發新台幣 5 元，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事無異議過
		通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。			



日期	會議名稱	內容	決議及執行情形	公司對審計委員會意見之處理
112.5.2	112年第2次審計委員會	通過一一二年第一季財務報表案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事無異議過
		通過修訂本公司「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案		
112.8.2	112年第3次審計委員會	通過一一二年第二季財務報表案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事無異議過
		通過一一二年度簽證會計師公費案		
112.11.2	112年第4次審計委員會	通過一一三年度稽核計劃案	全體出席之審計委員一致同意，並提報董事會討論決議。	提報董事會由全體出席董事及獨立董事無異議過
		承認一一二年第三季財務報表案		
		通過越南子公司投資案		
		通過推舉副董事長案		
		通過晉升策略長暨其總經理職務調整案		
通過晉升總經理案				

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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

請參閱本年報審計委員會重大議案之決議情形(第21~25頁)及股東會及董事會之重要決議(第49~52頁)，均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形。

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司最近年度之審計委員會議案並無與獨立董事有利害關係。

三、獨立董事(暨審計委員會成員)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)獨立董事(暨審計委員會成員)與內部稽核主管之溝通情形：

1. 依本公司「公司治理實務守則」第三條規定辦理。

2. 本公司審計委員會成員係由公司獨立董事成員所組成，稽核單位定期皆會提供獨立董事公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，獨立董事並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。

3. 近期主要溝通情況如下：

溝通方式	溝通事項	溝通結果
112.3.1 獨立溝通會	內部稽核執行稽核程序內容資訊之溝通	經討論與溝通後，獨立董事無異議
112.3.3 審計委員會	一一一年第四季查核報告	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會報告
	「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果」報告	
112.5.2 審計委員會	一一二年第一季查核報告	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會報告
112.8.2 審計委員會	一一二年第二季查核報告	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會報告
112.11.1 審計委員會	一一二年第三季查核報告	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會報告
	一一三年度稽核計劃	
113.2.26 獨立溝通會	內部稽核執行稽核程序內容資訊之溝通	經討論與溝通後，獨立董事無異議
113.2.27 審計委員會	一一二年第四季查核報告	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會報告
	「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果」報告	獨立董事無異議，審議通過後提報董事會討論

(二) 獨立董事與會計師之溝通情形：

1. 本公司董事會除邀請會計師列席會議外，若獨立董事對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，亦得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位檢討改進。

2. 近期主要溝通情況如下：

溝通方式	溝通事項	溝通內容	溝通結果
112.3.1 審計委員會獨立溝通	一一一年財務報表案	查核人員查核財務報表之責任、獨立性、查核範圍、查核發現說明	會計師就一一一年度財務及損益情形進行說明並進行討論及溝通，獨立董事無異議。
	其他注意事項	對於重要財務比率(以合併報表為基礎)之變化做說明	
	獨立性溝通事項	查核人員所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟事務所已遵循獨立性規範之聲明、事務所或聯盟事務所與公司間，經評估後未有可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項、配合國際會計師道德準則委員會(International Ethics Standards Board for Accountants, IESBA)修訂之規範而需溝通之事項	
	重要法令更新	因應如興案強化上市櫃公司監理機制、預告修正「證券交易法」、上市上櫃公司治理實務守則、上市櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點、上市櫃公司關係人相互間財務業務相關作業規範參考範例、上市上櫃公司永續發展實務守則等	
112.3.3 審計委員會	111 年財報查核情形	採電話語音方式備詢	經討論與溝通後，獨立董事無異議

溝通方式	溝通事項	溝通內容	溝通結果
112.5.2 審計委員會	112 年第 1 季財報核閱情形	採電話語音方式備詢	經討論與溝通後，獨立董事無異議
112.8.2 審計委員會獨立溝通	一一二年度第二季財務報表核閱	核閱人員核閱期中財務報表之責任、獨立性、核閱方式及範圍、核閱發現說明	會計師就一一二年度第二季財務及損益情形進行說明並進行討論及溝通，獨立董事無異議。
	年度查核規劃	查核範圍、期間、關鍵查核事項說明	依會計師之專業判斷，對公司一一二年度財務報表之關鍵查核事項，獨立董事無異議。
	主管機關關注事項	審計準則更新彙總	經討論與溝通後，獨立董事無異議
	其他注意事項	加強評估投資循環內部控制流程	
重要法令更新	上市櫃及興櫃公司財報實審標準、證券交易法第 43 條之 1 修正、修正證券交易法第 14/178/181 相關由獨立董事單獨行使職權規定、上市櫃公司永續發展行動介紹(2023)及國際永續揭露準則之介紹		
112.8.2 審計委員會	112 年第 2 季財報核閱情形	採電話語音方式備詢	經討論與溝通後，獨立董事無異議
112.11.1 審計委員會	112 年第 3 季財報核閱情形	採電話語音方式備詢	經討論與溝通後，獨立董事無異議
113.2.26 獨立溝通會	一一二年度財務報表案及重要財務比例分析	查核人員查核財務報表之責任、獨立性、查核範圍、查核發現說明 對於重要財務比率(以合併報表為基礎)之變化做說明	會計師就一一二年度財務狀況、現金流量及財務績效進行說明並進行討論及溝通，獨立董事無異議。
	其他注意事項	對於近期主管機關檢查上(興)櫃公司重大內部控制缺失及提醒事項做說明	會計師就主管機關所列示之缺失事項及案例進行說明並進行討論及溝通，獨立董事無異議。
	獨立性溝通事項	查核人員所隸屬事務所受獨立性規範之人員、事務所及聯盟事務所已遵循獨立性規範之聲明、事務所或聯盟事務所與公司間，經評估後未有可能被認為會影響獨立性之關係及其他事項、配合國際會計師道德準則委員會(International Ethics Standards Board for Accountants, IESBA)修訂之規範而需溝通之事項	經討論與溝通後，獨立董事無異議
	重要會計準則或解釋函、證管法令及稅務法令更新	修正「審計委員會行使職權辦法」、「董事會議事辦法」及年報及公開說明書揭露減碳目標時程等說明	經討論與溝通後，獨立董事無異議
113.2.27 審計委員會	112 年財報查核情形	採電話語音方式備詢	經討論與溝通後，獨立董事無異議

(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

1. 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，且本公司訂定之股東會議事規則、董事會議事規範、薪資報酬委員會及審計委員會組織規程，均依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定及執行，並置於公司網站公司治理專區提供利害關係人參閱。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		1. 本公司為有效處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟案件等事宜，已訂定內部處理流程，除落實發言人制度設置發言人、代理發言人，以確保可能影響股東決策之資訊能夠及時允當揭露外，並設置投資人信箱 (Investor@unictron.com) 為處理股東建議或糾紛之溝通管道。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		2. 本公司除了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外，針對董事及持股達百分之十之大股東等內部人股權異動、質設情形，均定期每月於「公開資訊觀測站」公告，且每年於年報及官網揭露前十大股東資訊。	無重大差異
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		3. 本公司為建立與關係企業間之風險控管與防火牆機制，已訂立「特定公司、集團企業與關係人交易作業辦法」及「子公司監督與管理辦法」。 本公司之關係企業均設有專門之財務、業務及工程服務部門，其管理權責明確。且本公司每月隨時進行相關業務之溝通及對帳作業以降低營運風險。	無重大差異
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未	V		4. 本公司訂定「道德行為準則」及「誠信經營守則」，規範成員迴避與其職務有關之利益衝突，亦不得利用所知悉之未公開資訊及洩漏予他人，且建立完善之重大資訊處理與公開機制，避免資訊不當洩漏，確保對外發表資訊之一致性與正確性，並已訂定「重大資訊處	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司實務情形及原因											
	是	否		摘要說明										
公開資訊買賣有價證券？			理暨防範內線交易管理作業程序」之內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，以防止從事內線交易。											
<p>三、董事會之組成及職責</p> <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>	V		<p>1. 為確保董事會成員多元性，董事會成員遴選時，董事候選人除須具備執行職務所須之專業知識與技能外，領導決策、產業知識及專業能力等，均為審核標準的重點，以健全本公司之董事會結構，藉由董事各類經營專長，落實經營監督與管理、提高決策能力及強化公司營運制度，並透過多元化的董事會運作達成強化公司治理及營運綜效的目標，請參閱本年報第 12 頁，目標達成概況如下表：</p> <table border="1" data-bbox="529 898 1236 1160"> <thead> <tr> <th>管理目標</th> <th>達成情形</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>設置多於法令規定之獨立董事席次</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>至少一名具有財務會計專業背景</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>至少一名具有產業相關學術背景</td> <td>達成</td> </tr> <tr> <td>至少一名具有產業相關實務管理背景</td> <td>達成</td> </tr> </tbody> </table>	管理目標	達成情形	設置多於法令規定之獨立董事席次	達成	至少一名具有財務會計專業背景	達成	至少一名具有產業相關學術背景	達成	至少一名具有產業相關實務管理背景	達成	無重大差異
管理目標	達成情形													
設置多於法令規定之獨立董事席次	達成													
至少一名具有財務會計專業背景	達成													
至少一名具有產業相關學術背景	達成													
至少一名具有產業相關實務管理背景	達成													
(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？	V		2. 本公司已設置審計委員會及薪酬委員會，運作情形良好。本公司亦於 112 年 5 月 2 日董事會通過設置永續發展委員會及風險管理委員會。	無重大差異										
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報	V		3. 本公司於 110 年 3 月 11 日通過「董事會績效評估辦法」，訂定本公司董事會每年執行一次內部績效評估及至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估。本公司訂定每年定期由董事會成員、董事會議事單位及功能性委員會，就整體董事會及整體功能性委員會進行內部自評，內部評估時間應於每年年度結束時進行當年度績效評估，並於次一年度最近一次董事會召開前完成。自評內容含括五大面向：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、董事的選任及持續進修及內部控制，評估事宜由財務部負責執行，採用內部問卷方式進行，依董事對董事會運作評估、董事對自身參與程度及功能性委	無重大差異										

評估項目	運作情形		與上市櫃公司實際情形及原因																											
	是	否																												
酬及提名續任之參考？  (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？		否  V 4. 本公司每年於審計委員會及董事會決議選任會計師前，對其獨立性做審查、評估，並要求簽證會計師提供獨立聲明書。以及參考審計品質指標(AQI)指標資訊，確認會計師及事務所，在查核經驗、專業支援及案件品質管制複核等方面均優於同業平均水準，另於近年也將持續導入數位審計工具，提高審計品質。會計師獨立性評估表如下： <table border="1" data-bbox="579 1115 1275 1935"> <thead> <tr> <th>評估項目</th> <th>評估結果</th> <th>是否符合獨立性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> <tr> <td>8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係</td> <td>否</td> <td>是</td> </tr> </tbody> </table> 本公司於113年第1次審計委員會及第1次董事會審議並通過委任113年簽證會計師，並取得會計師獨立聲明書。	評估項目	評估結果	是否符合獨立性	1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是	2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是	3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是	4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是	5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是	6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是	7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是	8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是	與上市櫃公司實際情形及原因  無重大差異
評估項目	評估結果	是否符合獨立性																												
1. 會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是																												
2. 會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是																												
3. 會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是																												
4. 會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是																												
5. 會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是																												
6. 會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是																												
7. 會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是																												
8. 會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是																												

評估項目	運作情形		與上市櫃公司實務則情形及原因	
	是	否		摘要說明
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V		<p>本公司於112年5月2日經董事會通過設置公司治理主管負責公司治理相關事務，包括：依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜，並協助公司遵循董事會及股東會相關法令、製作董事會及股東會議事錄、提供董事、獨立董事執行業務所需之資料與經營公司有關之最新法規發展。</p> <p>112年公司治理主管進修情形，請參閱本年報(第33頁)。</p>	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		<p>本公司以依賴性、責任性、影響力、多元觀點及關注主張等五大原則鑑別出主要關係人有：員工、股東、客戶、供應商、政府/主管機關等五大類利害關係人。公司每年定期(至少一年一次)向董事會報告與關係人之溝通情形，報告項目包含：利害關係人、關注議題、溝通管道及溝通情形。</p> <p>112年各利害關係人溝通情形已於113年2月27日向董事會報告。相關內容亦公告於公司網站之利害關係人專區。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司股務已委由台新綜合證券股份有限公司股務代理部負責處理。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭	V		1. 本公司依規定於公司網站逐步建立及完善投資人服務專區，揭露公司治理、董事會重大決議、股東會資	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司實則情形及原因
	是	否	
<p>露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V	<p>料及財務、業務情形。</p> <p>本公司遵守主管機關之規定，於公開資訊觀測站揭露各項業務、財務及公司治理等相關資訊，供利害關係人查詢。</p> <p>2. 本公司設有專責人員負責公司資訊之蒐集與揭露，於公開資訊觀測站及公司網站將最新及正確訊息揭露予大眾。本公司採行之資訊揭露方式有：落實發言人制度，定期揭露財務、業務及公司治理資訊於公司網站及設置投資人信箱(Investor@unictron.com)，並受邀參加法人說明會及上傳說明會相關資料至公司官網，以即時回覆投資人問題。</p> <p>3. 本公司已於113年2月27日完成公告並申報年度財務報告；第一、二、三季財務報告與各月份營運情形皆於規定期限內提前公告於公開資訊觀測站。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係</p>	V	<p>1.員工權益及僱員關懷：本公司以尊重人性、關懷員工為經營理念，為確保員工權益與僱員關懷，設有職工福利委員會，並由各部門同仁代表組成，每季定期召開職工福利委員會會議並訂定各項福利計畫，例如：舉辦社團活動、員工家庭日及運動課程等，並定期辦理員工健康檢查、員工聚餐，不定期舉辦員工教育訓練等。</p> <p>2.投資者關係：本公司於公司網站設置投資人服務信箱(Investor@unictron.com)及專人接聽投資人電話，詳細答覆股東問題，且即時完成各項公告，如財務報表、</p>	<p>無重大差異</p>



評估項目	運作情形		與上市櫃公司實則情形及原因
	是	否	
人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		<p>公司各項規章辦法等，並揭露於公司網站，期能達到資訊公開、透明，讓投資人了解公司營運狀況。</p> <p>3. 供應商關係：本公司視供應商為共存共榮的合作夥伴，一般皆採取長期配合方式合作，公司投入原物料並負責創造及維護產品通路，供應商負責提供合乎品質之原物料產品，構成良性循環相互依賴的關係。</p> <p>4. 利害關係人之權利：依董事會議事規則規定，董事會進行決議時，對該議案具利害關係之董事均迴避不參與表決，藉以迴避利害關係；另公司網站設有利害關係人專區，提供利害關係人(股東及投資人、員工、客戶、供應商、政府及主管機關等)溝通管道，以達到妥善回應利害關係人所關切之議題，並於公司網站提供財務、業務相關訊息，維護雙方之合法權益。</p> <p>5. 董事及監察人進修之情形：本公司董事均有其專業知識，公司依上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點配合有關單位提供本公司董事進修課程。截至年報刊印日止，本公司董事進修情形請參閱112年度董事進修之情形。</p> <p>6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司於111年11月2日經董事會通過「風險管理政策與程序」逐步依政策訂立組織架構及執行管理程序，並已於112年5月2日經董事會通過成立風險管理委員會(RMC)，每年定期對於可能造成公司營運目標負面影響的風險，加以辨識、評估、處理、報告、監控。主任委員由總經理擔任，公司治理主管擔任總幹事，公司一級主管為委員並負責與經營管理階層溝通，每季召開會議，每年於審計委員會及董事會報告執行狀況；本公司每年均投保產品綜合責任險，為全球消費者提供多重之產品保障，並採取適當的管理方針與改善方法以降低企業風險。</p> <p>7. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶所簽訂之合約、協定及合理要求遵循之事項皆謹守分際配合作業，努力經營及維持長久關係，期能達到雙贏局面。</p> <p>8. 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司章程第十三條規定「本公司得為董事於任內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險」，本公司已購買董事責任保險，並每年向董事會報告其責任險之投保金額、投保期間、承保範圍及保險費率等重要內容，112年度全體董事投保責任險情形已於公開資訊觀測站揭露。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司實則情形及原因
	是	否	
<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：            本公司111年度首次參與公司治理評鑑結果為前51%~65%；112年度公司治理評鑑結果為前36%~50%，針對未得分項目設定113年度改善之目標：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>為維護股東權益及提升資訊透明度，已於會計年度終了後兩個月內公告並申報112年度財務報告，並預計於五月底前召開股東常會。</li> <li>為推動永續發展，依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃溫室氣體盤查及查證時程計畫並按季追蹤。已完成112年度溫室氣體量化與查證標準之建立與取得認證，未來將每年持續進行盤查監控與認證。</li> <li>為強化董事會結構及運作，本公司已導入ISO27001資訊安全管理系統標準，並取得第三方驗證。</li> </ol>			

## 2. 董事進修之情形

序號	職稱	姓名	進修日期	進修單位	課程名稱	進修時數
1	董事長	蘇開建	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
			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
2	董事	張鳴助	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
			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
3	董事	李瑞榮	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
			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
4	董事	林獻章(註)	112/04/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	永續資訊揭露線上論壇	3
			112/04/27	臺灣證券交易所/證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
			112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
			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

序號	職稱	姓名	進修日期	進修單位	課程名稱	進修時數
5	獨立董事	鄭煒順	112/03/29	中華民國工商協進會	112 年董事會股東會應注意事項暨常見問題探討	3
			112/03/31	中華民國工商協進會	最新跨國稅制規範對企業之影響與因應(案例演示)	3
			112/10/13	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
6	獨立董事	王永和	112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
			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
			112/08/03	社團法人中華公司治理協會	誠信經營與企業財務資訊之解析及決策運用	3
7	獨立董事	汪建民	112/03/10	中華民國工商協進會	永續轉型系列課程四之一：全球淨零轉型下的挑戰與機會	3
			112/03/24	中華民國工商協進會	112 年董事會股東會應注意事項暨常見問題探討	3
			112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學共創永續	3
			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
			112/09/04	金融監督管理委員會	第十四屆臺北公司治理論壇	6
8	獨立董事	沈錫文	112/06/17	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-永續金融-社會影響力衡量 (SROI)	2
			112/07/17	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理-永續評鑑-DJSI 道瓊永續指數	2
			112/07/24	財團法人台北金融研究發展基金會	公司治理：聊天機器人 ChatGPT 的技術發展與應用商機	3

註:法人董事遠方電子(股)公司於 113 年 1 月 3 日改派代表人，代表人由林獻章改為汪維之。

### 3. 公司治理主管進修情形

序號	職稱	姓名	進修日期	進修單位	課程名稱	進修時數
1	公司治理主管	鄭世偉	112/05/04~ 112/05/06	財團法人台灣永續能源研究基金會	上市公司氣候行動管理人員培訓班-台中場	20
			112/06/02	中華民國工商協進會	2023 台新淨零電力高峰論壇	3
			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

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成及運作情形

1. 本公司109年8月28日董事會通過訂定「薪資報酬委員會組織規程」。薪資報酬委員會成員、人數及任期、職權、議事規則及行使職權時公司應提供之資源等事項，除法令或本公司「公司章程」另有規定外，依本規程之規定。
2. 組成：薪資報酬委員會成員由董事會決議委任之，本公司於112年6月15日董事會決議通過，委任三名獨立董事擔任第二屆薪資報酬委員會成員。經薪酬委員會委員無異議通過互推鄭煒順委員擔任本委員會召集人，委員會成員之任期與委任之董事會屆期相同。
3. 職權：薪資報酬委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，將所提建議提交董事會討論：
  - (1) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
  - (2) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

4. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	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)	鄭煒順		請參閱本年報「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」(第11頁)。		3
獨立董事	王永和				1
獨立董事	汪建民				1

5. 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) 本屆委員任期：112年6月15日至115年6月14日，配合董事會任期屆滿全面改選。最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	鄭煒順	2	0	100.00	
委員	王永和	2	0	100.00	
委員	汪建民	2	0	100.00	

其他應記載事項：

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

6. 薪資報酬委員會重大議案之決議情形及公司對薪資報酬委員會意見之處理

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112.3.3	112年第1次薪酬委員會	通過一一一年度員工及董事酬勞分派案	全體出席之薪資報酬委員一致同意，提列員工酬勞新台幣55,612,247元及董事酬勞新台幣2,780,612元，全數發放現金並提報審計委員會討論決議。	提報董事會，除蘇開建、張鳴助及李瑞榮董事迴避未參與外，經代理主席鄭煒順董事徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，提列員工酬勞新台幣55,612,247元及董事酬勞

				新台幣 2,780,612 元，全數發放現金，並提報 112 年度股東常會報告。
		通過訂定一一一年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派原則案	全體出席之薪資報酬委員一致同意，並提報審計委員會討論決議。	提報董事會，除蘇開建、張鳴助及李瑞榮董事迴避未參與外，經代理主席鄭煒順董事徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
112.11.1	112 年第 2 次薪資報酬委員會	本公司董事會委任第二屆薪資報酬委員會委員報告	經薪資報酬委員會委員無異議通過互推鄭煒順委員為召集人及主席。	無
		本公司一一一年度經理人員工酬勞分派執行情形報告	全體出席之薪資報酬委員一致同意。	無
		本公司一一二年度經理人薪酬報告	全體出席之薪資報酬委員一致同意。	無

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司於112年5月2日經董事會通過成立永續發展委員會，由董事長擔任主任委員，總經理擔任總幹事，副總及一級主管擔任委員，為公司內部最高層級的永續發展決策單位，推動公司永續發展計畫，由風險管理委員會(RMC)每季定期評估相關議題後，呈報永續發展委員會並定期向董事會報告，112年度執行情形已於113年2月27日向董事會報告。公司董事會定期聽取經營團隊之報告，以督導團隊有無依計畫實行推動永續發展策略，並給予相關建議。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司訂有「公司治理實務守則」、「永續發展實務守則」及「風險管理政策與程序」，逐步依政策訂立組織架構及執行管理程序，並已於112年5月2日經董事會通過成立風險管理委員會，每年定期對於可能造成公司營運目標負面影響的風險，加以辨識、評估、處理、報告、監控。主任委員由總經理擔任，公司治理主管擔任總幹事，公司一級主管為委員並負責與經營管理階層溝通，每季召開會議針對ESG各面向辨認之風險做成執行情形彙總，向永	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則及差異情形原因	
	是	否		摘要說明
			續發展委員會報告，並依執行管理程序，每年於審計委員會及董事會報告執行狀況。 112年度永續發展執行情形請參閱本年報「七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊」(第39~43頁)補充說明。	
三、環境議題				
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1. 本公司積極配合綠化、節能、減廢棄物與垃圾分類等環境保護，制定各項管理辦法，如環境法規管理程序、環境目標與標的管理程序等。已按上市櫃公司永續發展路徑圖規劃於112年12月完成取得ISO14064-1系統查證標準建立與認證。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		2. 本公司力行垃圾分類並推動資源回收，亦與合格之廢棄物處理廠商簽訂清運合約，以全面降低製程廢棄物對環境之衝擊。製程中產生之VOC及粉塵在產線過程中皆經回收適當處理。本公司已進行老舊廢水設備整改及添購，並於113年1月取得主管機關核准變更水措文件，以降低並排除對環境造成之傷害。	無重大差異
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		3. 氣候變遷為全球重要且刻不容緩的議題，本公司致力於推動永續發展策略，風險管理委員會依據公司風險管理程序，每年度定期針對氣候變遷及各項風險對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並加以辨識、處理、報告與監控，相關執行情況請參閱本年報「七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊」(第39~43頁)補充說明。	無重大差異
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		4.1 溫室氣體 4.1.1 本公司於111年開始依 ISO14064-1 溫室氣體盤查方法，進行溫室氣體排放量統計並取得外部查證，相關執行情況請參閱本年報第43頁「溫室氣體盤查資訊」。112年度資料係公司內部盤查資料，後續將委請第三方查驗機構進行驗證。 4.1.2 藉由技術改良與新材料開發，使產出不良率下降，並降低產出廢棄物比例。 4.1.3 設備汰舊換新提升設備效能以減低碳總排放量。	無重大差異

評估項目	運作情形		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>4.1.4 從空調系統、電力照明及其他用電三大面向執行節電方案，並定期檢視耗能設備並進行汰換。</p> <p>4.2 用水量 本公司主要生產地點位於台灣，台灣廠區112年度單位用水密集度較111年度下降16.36%。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>112</th> <th>111</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量(公噸)</td> <td>19,352</td> <td>25,109</td> </tr> <tr> <td>營業額(百萬新台幣)</td> <td>1,381</td> <td>1,499</td> </tr> <tr> <td>單位用水密集度 (公噸/百萬新台幣)</td> <td>14.01</td> <td>16.76</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.3 廢棄物： 4.3.1 本公司主要生產地點位於台灣，台灣廠區112年度單位廢棄物密集度較111年度上升123.11%。</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>112</th> <th>111</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>有害廢棄物(公噸)</td> <td>273</td> <td>100</td> </tr> <tr> <td>無害廢棄物(公噸)</td> <td>109</td> <td>86</td> </tr> <tr> <td>營業額(百萬新台幣)</td> <td>1,381</td> <td>1,499</td> </tr> <tr> <td>單位廢棄物集度 (公噸/百萬新台幣)</td> <td>0.20</td> <td>0.12</td> </tr> </tbody> </table> <p>4.3.2 本公司廢棄物委託合格清運廠商及再利用廠商合法處理，並針對廠商處理負起監督之責任，不定期稽核廢棄物清除過程合法性；112年度針對前期環安議題進行相關整改及加強申報，廢棄物密集度因此上升，公司未來將致力於廢棄物減量及相關成本管控措施。</p>	年度	112	111	用水量(公噸)	19,352	25,109	營業額(百萬新台幣)	1,381	1,499	單位用水密集度 (公噸/百萬新台幣)	14.01	16.76	年度	112	111	有害廢棄物(公噸)	273	100	無害廢棄物(公噸)	109	86	營業額(百萬新台幣)	1,381	1,499	單位廢棄物集度 (公噸/百萬新台幣)	0.20	0.12
年度	112	111																												
用水量(公噸)	19,352	25,109																												
營業額(百萬新台幣)	1,381	1,499																												
單位用水密集度 (公噸/百萬新台幣)	14.01	16.76																												
年度	112	111																												
有害廢棄物(公噸)	273	100																												
無害廢棄物(公噸)	109	86																												
營業額(百萬新台幣)	1,381	1,499																												
單位廢棄物集度 (公噸/百萬新台幣)	0.20	0.12																												
<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>	V	<p>1. 本公司依循法令規章制定工作規則，遵守責任商業聯盟行為準則 (RBA Code of Conduct)，該準則符合《聯合國企業和人權指導原則》，其中的規條引申自不同的關鍵性國際人權標準，包括國際勞工組織的《工作基本原則與權利宣言》和《世界人權宣言》，保障員工工作權益及基本人權。尊重人權是企業永續經營的重要面向，故公司在營運和供應鏈則採用RBA管理，並向所有合作供應商宣導配合與執行公司的企業社會責任與環境安全衛生政策，除要求供應商回填問卷，進行環境保護、安全衛生管理政策、人權政策及商業道德政策等項目之評估外，並</p>	無重大差異																											

評估項目	運作情形		與上市櫃 公司永續 發展實績 差異情形 及原因	
	是	否		摘要說明
(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),並將經營效或成果適當反映於員工薪酬?	V		<p>依據RBA稽核程序,每年實施廠端的內部稽核,定期或不定期接受客戶或第三方公正單位以RBA最新版條文內容進行查驗稽核。亦於新進人員職前訓練中提供相關法規遵循宣導內容包含禁止強迫勞動、禁止童工、反歧視、反騷擾、工時管理,以及保障人道待遇等,112年針對新進人員的人權保障教育訓練執行率達100%。</p> <p>2. 本公司係參考員工學經歷訂定其薪資,後續結合員工貢獻一年二次績效考核,並依據勞基法給予應有之休假。 本公司提供具市場競爭力之薪酬及各項員工福利措施,相關資訊請參閱本年報勞資關係揭露第80~82頁。 本公司重視職場多元化與平等,112年底女性員工占比為49.02%,女性主管占比為14.29%。</p>	無重大差異
(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?	V		<p>3. 本公司廠房及辦公室空間充足光線明亮,陽台有綠化設計,特定之用餐空間。依職業安全衛生法令規定,設置職業安全委員會,規劃、推動、監督職業安全衛生業務,依循ISO 45001之要求,由各部門代表與職業安全衛生管理委員會,每年進行1次危害鑑別與風險評鑑作業,針對鑑別與評鑑結果進行管理。並對所有員工提供安全教育訓練及舉辦定期健康檢查。本公司於112年4月通過ISO 45001職業安全衛生管理系統驗證。</p> <p>112年度辦理相關安全衛生教育訓練課程,共計1,584人次,總訓練時數2,056小時;特別危害作業健康檢查共128人次;醫師臨廠服務面談共136人次。</p> <p>本公司依據勞動部公布之失能傷害統計指標,進行職業災害統計,建立事故調查機制,依調查結果展開矯正預防措施,降低事故重覆發生的機率,提升職場安全。112年本公司人員職災計有3件,人數3人(占112年底員工總人數之0.59%),針對工作環境進行風險評估,全面清查人員座椅、工作台,增加檢點次數,淘汰老舊、有危險疑慮物品,並加強人員教育訓練,提高安全意識。</p> <p>本公司112年度火災共計0件,死傷人數共0人(占112年底員工總人數之0%)。</p>	無重大差異



評估項目	運作情形		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
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		4. 本公司員工可依職務需求提出必要之內(外)部訓練或在職進修，經權責主管同意辦理之。	無重大差異
(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?	V		5. 本公司產品出廠之標示皆依循相關規定辦理。另因產品屬性尚未訂定保護消費者權益之相關政策或申訴管道，唯就公司營業範圍之道德行為、防範違法行為之發生，提供應有的申訴及檢舉管道。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		6. 本公司訂定「供應商管理程序」就環保、職安等有一定之要求標準，與供應商來往前，除進行比價亦作徵信，蒐集同業評價，瞭解該供應商貨源及品質，有無重大不良記錄。必要時進行訪廠。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？		V	本公司將依「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」規定，於114年8月31日前，依據GRI準則出具113年度之永續報告書。	依法規辦理，逐步推行

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：

本公司於110年3月11日經董事會決議訂定「企業社會責任守則」，運作與所定守則並無重大差異，111年11月2日董事會配合法令修訂將「企業社會責任守則」修訂成「永續發展實務守則」。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

- (一) 本公司對所有資訊皆依規定揭露於公開資訊觀測站，並秉持一貫專業和誠信之經營原則，重視企業形象及風險控管。
- (二) 本公司每年皆藉由慈善公益活動，扶持弱勢家庭，促進社區發展。
- (三) 本公司產品生產過程，空水污排放符合環保要求，友善環境。

(四) 本公司重大議題之風險評估項目及採取策略/行動：

重大議題	風險類別	風險辨識	採取策略/行動
環境保護	氣候變遷與環保	氣候變遷衝擊	<p>1.每月彙整用電、用油、用水量及廢棄物總重量</p> <p>2.本公司依「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃溫室氣體盤查及查證時程計畫並按季追蹤。已於 112 年 12 月完成 ISO14064-1:2018 溫室氣體量化與查證標準之建立與取得認證，以 111 年度為盤查基準年，未來將每年持續進行盤查監控與認證，未來將規劃短中長期目標以降低碳排放量比例。</p> <p>3.本公司董事及公司治理主管皆於本年度參加多次關於企業永續與氣候行動相關之宣導及課程，並取得董事進修認證。</p>
		環保法規日趨嚴峻，公司污染防治待加強	<p>本公司針對 111 年因舊廠廢水處理設備因產能擴充產生不足及老舊設備故障等問題進行相關設備改善及優化管理措施，為符合公司長遠發展與重視 ESG 相關議題，本公司已進行水污染防治措施計畫變更，並已於 113 年 1 月取得新竹縣環保局許可證，藉以徹底改善本公司現有缺失及因應未來營運需求。</p>
社會責任	健康與安全事件/社會關懷	傳染病	<p>針對高風險之傳染疾病如 COVID-19 等，配合政府法令及母公司防疫政策執行。</p>
		員工安全與健康之工作環境	<p>每季辦理勞工安全衛生管理委員會議。</p> <p>112 年辦理一般安全衛生教育訓練 7 次(188 人次)。</p> <p>112 年辦理新進員工安全衛生教育訓練 37 次 (92 人次)</p> <p>112 年辦理新進員工通識教育訓練 3 次(81 人次)。</p> <p>導入 RBA 稽核及推動 ISO45001 職業安全衛生管理系統認證。</p> <p>本公司目前已依 RBA 相關規範執行作業，並於 112 年 4 月取得 ISO45001:2018 職業健康與安全管理系統(OHSMS)證書。</p>
		社會關懷	<p>1.於 112 年 4 月 15 日舉辦了電影包場-山椒魚來了，持續關注生態環保議題。</p> <p>2.於 112 年 5 月 4 日特別與新竹捐血中心合作，讓員工響應捐血助人，以實際行動傳達愛心與對社會的關懷。</p> <p>3.於 112 年 8 月 9 日舉辦「低碳飲食與健康生活」講座，加強員工對環境保護的意識。</p>
公司治理	營運風險	網路資安	<p>1. 112 年成功導入 SESC 次世代安全雲系統、美國 Cisco Secure X 系統、美國 Cisco MFA 系統、趨勢 ZTSA 零信任系統、美國 Jamf protect mobile S.O.C 系統及美國 Splashtop 安全存取連線與軟體資產盤點系統等，並成功舉行公司內部社交演練演習，並舉行公司內部同仁每年 3 小時之資安專責課程。</p> <p>2.已於 113 年 3 月 12 日取得 ISO27001:2022 資訊安全管理系統國際資安認證。</p>
		ESG 報告書	<p>本公司將依「上市公司編製與申報永續報告書作業辦法」規定，建立「永續報告書編製及確信之作業程序」並納入內控制度，以達成永續報告書之編制與申報。本公司依規定須於 114 年 8 月 31 日前，依據 GRI 準則出具 113 年度之永續報告書。</p>

(五) 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>(一) 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。</p>	<p>1. (1) 董事會對氣候相關風險與機會的監督及治理情況</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 本公司將於 113 年進行永續報告書編製輔導，未來將規劃定期向董事會呈報因應氣候變遷的擬定對策、執行成果和相關計劃，包含公司減碳規劃、措施及成效。</li> </ul> <p>(2) 管理階層對氣候相關風險與機會的監督及治理情況</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 未來將規劃由永續發展委員會針對氣候變遷議題進行風險與機會之鑑別與因應措施，定期將執行情形與成果向管理階層彙報，並於每年度永續報告書中揭露。</li> <li>• 藉由風險管理委員會之運作，由環安衛部門負責關於能源、水資源、廢棄物等其他議題進行評估、規劃、擬訂目標與因應對策，並定期向總經理彙報關於永續發展氣候變遷相關計劃與執行展開措施。</li> </ul>
<p>(二) 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)。</p>	<p>2. 本公司將由相關部門，依其業務範圍討論各項可能之氣候風險與機會及對本公司造成之衝擊議題逐項進行討論，並透過氣候變遷風險與機會評估流程將各項議題發生可能性、衝擊程度進行評分，繪製風險與機會矩陣圖，透過氣候變遷風險與機會評估風險矩陣計算，鑑別出氣候風險與氣候變遷機會。</p>
<p>(三) 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>3. (1) 為因應全球暖化及極端氣候可能帶來之營運衝擊，本公司未來將參考國際金融穩定委員會(Financial Stability Board, FSB)發佈之「氣候相關財務揭露(Recommendations of the Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD)」，以具體行動評估、參與氣候變遷減緩與調適。</p> <p>(2) 針對極端氣候事件(如極端氣候事件導致營運中斷、影響生產排程、交期及導致產品受損等)及轉型行動(如減碳政策與法規趨嚴等環保轉型致營運成本增加等)對財務之影響，本公司將規劃由永續發展委員會啟動 TCFD 風險與機會盤點推動計劃，希望可以減緩與調適氣候變遷之下公司永續營運存在的可能風險，並於未來永續報告書中揭露當年度的資訊。</p>

<p>(四) 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。</p> <p>(五) 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。</p> <p>(六) 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。</p> <p>(七) 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>(八) 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。</p> <p>(九) 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於 1-1 及 1-2)。</p>	<p>4. (1) 本公司為健全經營及強化公司治理，訂有「風險管理政策與程序」，並設置風險管理委員會，對於可能造成公司營運目標負面影響的風險，加以辨識、評估、處理、報告、監控；氣候變遷風險未來將納入公司危害事件風險範疇，並透過相關管理策略與因應措施，將可能的風險降至最低，甚而轉化成為營運契機。</p> <p>(2) 本公司未來將參考 TCFD 架構，討論氣候變遷議題，並鑑別出本公司主要風險與機會，同時研擬因應策略與目標。</p> <p>5. 本公司尚未實際展開情境分析評估作業，未來將依永續報告書輔導規劃執行。</p> <p>6. 本公司尚未實際擬定應管理氣候相關風險之轉型計畫，未來將依永續報告書輔導規劃執行。</p> <p>7. 本公司目前無內部碳定價。</p> <p>8. 本公司於 111 年開始依 ISO14064-1 溫室氣體盤查方法，進行溫室氣體排放量統計並取得外部查證。112 年度已著手內部盤查資料整理，後續將委請第三方查驗機構進行驗證。</p> <p>9. 溫室氣體盤查數據與確信情形，請參閱 1-1 及 1-2 說明。</p>
--	--

## 1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形

### 1-1-1 溫室氣體盤查資訊

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub> e)、密集度(公噸 CO<sub>2</sub> e/百萬元)及資料涵蓋範圍。

#### 1. 溫室氣體排放量

項目	年度	
	112	111
範疇一(公噸 CO <sub>2</sub> e/年)	178	199
範疇二(公噸 CO <sub>2</sub> e/年)	5,050	4,995
範疇三(公噸 CO <sub>2</sub> e/年)	1,601	1,640
營業額(百萬新台幣)	1,381	1,499
溫室氣體排放強度 (tCO <sub>2</sub> e/百萬新台幣)	4.95	4.56

2. 資料涵蓋範圍：為有效管理溫室氣體排放來源，本公司依據 ISO 14064-1:2018 標準，設定報告邊界包括直接溫室氣體排放源(類別 1)與間接溫室氣體排放源(類別 2~6)；而溫室氣體種類包括二氧化碳(CO<sub>2</sub>)、甲烷(CH<sub>4</sub>)、氧化亞氮(N<sub>2</sub>O)、氟氫碳化物(HFCs)、全氟碳化物(PFCs)、六氟化硫(SF<sub>6</sub>)及三氟化氮(NF<sub>3</sub>)共七種溫室氣體。

### 1-1-2 溫室氣體確信資訊

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

1. 數據期間：111.01.01-111.12.31
2. 確信範圍：詠業科技詠榮廠、詠智廠、詠業科技(深圳)有限公司
3. 確信機構：艾法諾國際(AFNOR ASIA)
4. 確信準則：ISO14064-1:2018
5. 確信意見：不含保留意見(Unqualified)

註：截至年報刊印日止，112 年度之盤查作業仍在進行中，盤查初步資料揭露於 1-1 溫室氣體盤查資訊(實際數據以經確信資料為主)，完整確信資訊將揭露於公開資訊觀測站，並於次一年度年報揭露完整之確信資訊。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：本公司未來將依永續報告書所訂之減量目標、策略及行動計劃執行。

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		1. 本公司109年8月28日董事會決議訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並適時依法令修訂內容；相關內容包括經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。	無重大差異
	V		2. 本公司誠信經營守則第十~十六條，對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動已作規範與預防。	無重大差異
	V		3. 本公司誠信經營守則第六、七條明訂防範方案、防範範圍，第二十一條為作業程序、行為指南，第二十四條為違規之懲戒及申訴制度，並定期檢討是否有需修正之處。	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		1. 本公司於採購合約明訂誠信廉潔之合作原則，並簽屬廉潔承諾書。如有違反，本公司得終止合約。	無重大差異
	V		2. 公司誠信經營之推動，從制定規章、教育宣導、申訴機制到誠信風險的檢核，係分別由以下單位負責，並定期(至少一年一次)向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形： 一、誠信經營規章之訂定及教育宣導之規劃係由人資暨行政部負責，訂定強調誠信經營文化之誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則及規範各項違紀事件之處理準則，並建立人力資源信	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		<p>箱及利害關係人信箱，提供對內及對外申訴管道，每位同仁皆須參與「誠信宣導課程」並簽署誠信行為準則承諾書，每年定期以公告、海報提醒同仁公司對誠信經營之重視。</p> <p>二、誠信風險之評估與檢核係由隸屬於董事會之稽核單位負責，藉此強化各項作業流程，落實權責分工並透過系統的協助，減少舞弊的發生。</p> <p>三、若有違反誠信事件，依誠信經營守則第二十三條執行，該案由跨部門高階主管及法務組成之人事評會負責審查，如屬重大違反誠信之情事則依相關法規及作業程序之規定提報至審計委員會及董事會審理。112年度誠信經營執行情形已於113年2月27日董事會報告。</p> <p>3.本公司依誠信經營守則據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。董事間亦應自律，不得當相互支援。</p> <p>本公司董事、經理人、受僱人、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	V		其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。 4. 本公司遵循法令之要求，持續修訂內控制度，並對內部控制制度執行之有效性進行檢查與評估。內部稽核單位依內控制度評估風險並擬定年度稽核計畫，依計畫執行相關查核時，會檢核是否有違反公司誠信經營守則之情事，定期向審計委員會及董事會報告查核結果，讓管理階層了解公司內部控制執行情形。 公司會計制度均遵循法令要求訂定之。簽證會計師每季針對本公司財務報表執行查核或核閱工作，並出具報告書，每半年定期向審計委員會及董事會報告查核或核閱結果，並進行公司治理溝通。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		5. 公司之企業精神，係以「誠信」為核心價值。公司定期舉辦誠信經營之內、外部教育訓練及宣導活動，為落實誠信經營政策，本公司透過教育訓練機制，每位新人入職時皆須參與「誠信宣導課程」並簽署誠信宣言，112年度本公司暨子公司員工完訓並簽署誠信宣言比率達100%。後續則透過公播宣傳方式，每年定期以公告、海報提醒同仁公司對誠信經營之重視，藉由企業文化課程培養員工對誠信理念的認同感，進而強化員工自律行為。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	V		1. 本公司訂有「檢舉暨申訴管理辦法」及「誠信經營守則」，若有員工違反實誠信經營規定之事由，該案件由跨部門高階主管組成之人事評議會負責審查，如屬重大違反誠信之情	無重大差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	V		事，公司會依相關法規及作業程序之規定提報至審計委員會或董事會。 2. 本公司申訴及檢舉管道順暢多元，由人事單位協同部門主管共同進行深入瞭解。未有具體事證不能成案亦不公開，以保護當事人。	無重大差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		3. 本公司對檢舉人皆採私下約談，有具體事證者不因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於本公司網站「公司治理」專區及公開資訊觀測站揭露所訂之「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司定有本身之誠信經營守則，業已推動執行並持續加強不足部份。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一)本公司遵守公司法、證券交易法及其他相關法規，作為落實誠信經營之基本。 (二)本公司「董事會議事規範」中訂有董事對於會議事項，與其自身或其代表法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有損及公司利益之虞者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。 (三)本公司訂有「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，明訂董事、經理人及員工不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向他人洩漏。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司之「公司治理守則」，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有規範。公司網站之「投資人關係」設有「公司治理」專區，供投資人查詢公司治理相關規章及董事會重要決議等內容，公司治理相關規章內容請至www.unictron.com.查詢，公司治理運作情形，請參閱本年報(三)、公司治理報告之公司治理運作情形。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

1. 公司為有效管理公司內部重大訊息，訂定「重大資訊處理暨防範內線交易作業程序」，並公佈於公司內部網站，以供全體同仁遵循，避免違反或發生內線交易之情事。
2. 本公司設有獨立董事四名，並由獨立董事組成審計委員會及薪資報酬委員會強化公司治理運作。
3. 本公司公司治理相關資訊均揭露於公司網站 www.unictron.com.。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

## 1.內部控制聲明書



# 詠業科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：113年2月27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.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國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2月27日董事會通過，出席董事8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。

詠業科技股份有限公司

董事長：蘇開建



簽章

總經理：張鳴助



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一) 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：

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形
112.3.3	112 年第 1 次董事會	通過本公司「內部控制制度聲明書」暨「內部稽核報告」案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過一一二年度營運計畫及預算案	
		通過一一二年度簽證會計師委任案	
		通過擬制定本公司預先核准非確信服務政策案	
		通過一一一年度員工及董事酬勞分派案	本案除蘇開建、張鳴助及李瑞榮董事迴避未參與外，經代理主席鄭煒順董事徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，提列員工酬勞新台幣 55,612,247 元及董事酬勞新台幣 2,780,612 元，全數發放現金，並提報 112 年度股東常會報告。
		通過擬訂定一一一年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派原則案	本案除蘇開建、張鳴助及李瑞榮董事迴避未參與外，經代理主席鄭煒順董事徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過一一一年度營業報告書及財務報表案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提報 112 年度股東常會承認。
		通過一一一年度盈餘分派案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過配發普通股現金股利每股新台幣 5 元，並提報 112 年度股東常會報告。
		通過一一一年度盈餘分派表案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提報 112 年度股東常會承認。
		通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提請 112 年度股東常會討論。
		通過中國信託銀行授信額度續約申請案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並辦理完成綜合額度新台幣 200,000 千元，到期日為續約日起一年。
通過全面改選董事案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提請 112 年度股東常會選舉。		
通過召開本公司 112 年股東常會相關事宜案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並決議於 112.6.15 舉行 112 年度股東常會。		
112.5.2	112 年第 2 次董事會	承認一一二年第一季度財務報表案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並上傳至公開資訊觀測站。
		通過提名董事暨獨立董事候選人案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提請 112 年度股東常會選舉。
		解除本公司新任董事及其代表人競業行為之限制案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提請 112 年度股東常會討論。
		通過設置公司治理主管案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形
		通過設置續發展委員會及風險管理委員會案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過銀行授信額度續約申請案	
		通過修訂本公司「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案	
112.6.15	112 年股東常會	承認一一一年度營業報告書及財務報表案	表決時出席股東表決權數(含電子投票)：26,244,804 權 贊成權數：25,158,288 權，占表決權數 95.86 %； 反對權數：6,184 權，占表決權數 0.02 %； 無效權數：0 權，占表決權數 0.00%； 棄權及未投票權數：1,080,332 權，占表決權數 4.11 %。 本案照原案表決通過。
		承認一一一年度盈餘分派案	表決時出席股東表決權數(含電子投票)：26,244,804 權 贊成權數：25,157,288 權，占表決權數 95.85 %； 反對權數：6,184 權，占表決權數 0.02 %； 無效權數：0 權，占表決權數 0.00%； 棄權及未投票權數：1,081,332 權，占表決權數 4.12 %。 本案照原案表決通過。 普通股現金股利每股配發新台幣 5 元，訂定 112 年 7 月 17 日為分派基準日，同年 8 月 10 日全數發放完畢。
		通過修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案	表決時出席股東表決權數(含電子投票)：26,244,804 權 贊成權數：25,157,288 權，占表決權數 95.85 %； 反對權數：7,184 權，占表決權數 0.02 %； 無效權數：0 權，占表決權數 0.00%； 棄權及未投票權數：1,080,332 權，占表決權數 4.11 %。 本案照原案表決通過。 112 年 6 月 21 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。
		全面改選董事案	本次選任董事 8 席(含獨立董事 4 席)，採候選人提名制，任期三年，自民國 112 年 6 月 15 日起至 115 年 6 月 14 日止，現任董事任期至本次股東常會完成時止。 選舉結果：董事 8 席(含獨立董事 4 席)當選名單及當選權數如下： 蘇開建 37,413,242 權 達方電子(股)公司法人代表：李瑞榮 23,662,652 權

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形
			<p>達方電子(股)公司法人代表：張鳴助 23,486,153 權</p> <p>達方電子(股)公司法人代表：林獻章 23,545,540 權</p> <p>鄭煒順 23,345,983 權</p> <p>王永和 23,039,570 權</p> <p>汪建民 23,035,570 權</p> <p>沈錫文 23,031,450 權</p> <p>112年6月21日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。</p>
		通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	<p>表決時出席股東表決權數(含電子投票)： 26,254,804 權</p> <p>贊成權數：25,128,798 權，占表決權數 95.71%；</p> <p>反對權數：10,495 權，占表決權數 0.03%；</p> <p>無效權數：0 權，占表決權數 0.00%；</p> <p>棄權及未投票權數：1,115,511 權，占表決 權數 4.24%。</p> <p>本案照原案表決通過。</p>
112.6.15	112年第3次董事會	通過推舉董事長案	經全體出席董事推選，一致通過蘇開建董事為本公司董事長。
		通過委任薪資報酬委員	除獨立董事鄭煒順先生、王永和先生及汪建民先生迴避討論表決外，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
112.8.2	112年第4次董事會	承認一一二年度第二季財務報表案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並上傳至公開資訊觀測站。
		通過一一二年度簽證會計師公費案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過永豐銀行授信額度續約申請案	
112.11.1	112年第5次董事會	通過一一三年度稽核計劃案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並上傳至公開資訊觀測站。
		承認一一二年度第三季財務報表案	
		通過越南子公司投資案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過推舉副董事長案	經全體出席董事推選，一致通過李瑞榮董事為本公司副董事長。
		通過晉升副董事長及策略長暨其總經理職務調整案	除李瑞榮及張鳴助董事迴避未參與外，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過晉升總經理案	除張鳴助董事迴避未參與外，經主席徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過向玉山銀行授信額度續約申請案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
113.2.27	113年第1次董事會	通過本公司「內部控制制度聲明書」暨「自行評估執行結果」報告案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過一一三年度營運計劃及預算案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。

日期	會議名稱	內容	決議及執行情形
		通過一一三年度簽證會計師委任案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過一一二年度員工及董事酬勞分派案	本案除蘇開建、張鳴助及李瑞榮董事迴避未參與外，經代理主席鄭煒順董事徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，提列員工酬勞新台幣 24,922,313 元及董事酬勞新台幣 1,869,173 元，全數發放現金，並提報 113 年度股東常會報告。
		通過訂定一一二年度董事酬勞及經理人員工酬勞分派原則案	本案除蘇開建、張鳴助及李瑞榮董事迴避未參與外，經代理主席鄭煒順董事徵詢全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過一一二年度營業報告書及財務報表案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提報 113 年度股東常會承認。
		通過一一二年度盈餘分派現金股利案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過配發普通股現金股利每股新台幣 3.6 元，並提報 113 年度股東常會報告。
		通過一一二年度盈餘分派表案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提報 113 年度股東常會承認。
		通過修訂本公司「董事會議事規範」部分條文案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並提請 113 年度股東常會報告。
		通過銀行授信額度續約申請案。	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過。
		通過召開本公司 113 年股東常會相關事宜案	全體出席獨立董事及董事無異議照案通過，並決議於 113.5.31 舉行 113 年度股東常會。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	李瑞榮	105.11.23	113.01.01	選任為副董事長及職務調整解任總經理並晉升策略長
壓電及超音波產品處副總經理	張鳴助	89.09.01	113.01.01	晉升為總經理及職務調整解任壓電及超音波產品處副總經理

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰、張惠貞	112.01.01 ~ 112.12.31	-

金額單位：新臺幣千元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	-	-	-
2	2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元	2,000	-	2,000
3	4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元 (含) 以上	-	-	-

有下列情事之一，應揭露下列事項：

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。
2. 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

六、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

本公司因安侯建業聯合會計師事務所內部業務調整變更 113 年度簽證會計師為許詩淳、唐慈杰會計師。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(1)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	112 年度		112 年 截至 4 月 15 日	
		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 暨執行長	蘇開建	-	-	-	-
董事暨大股東	達方電子(股)公司	-	-	-	-
董事暨總經理	達方電子(股)公司代 表人：張鳴助	-	-	-	-
董事 暨策略長	達方電子(股)公司代 表人：李瑞榮	-	-	-	-
董事	達方電子(股)公司代 表人：林獻章(註 1)	-	-	-	-
董事	達方電子(股)公司代 表人：汪維之(註 1)	-	-	-	-
獨立董事	鄭煒順	-	-	-	-
獨立董事	王永和	-	-	-	-
獨立董事	汪建民	-	-	-	-
獨立董事	沈錫文	-	-	-	-
副總經理	周志伸	-	-	-	-
副總經理	莊榮華	(54,000)	-	(108,000)	-
副總經理	阮月嫦	-	-	-	-
副總經理	張哲維(註 2)	-	-	-	-
處長	鄭世偉	(6,000)	-	(16,000)	-

註 1：法人董事達方電子(股)公司於 113 年 1 月 3 日改派代表人，代表人由林獻章改為汪維之。

註 2：張哲維副總經理已於 112 年 8 月 15 日離職。

(2)股權移轉之相對人為關係人者：無。

(3)股權質押之相對人為關係人者：無。



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

113年4月2日，單位：股，%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
達方電子(股)公司	17,551,081	36.66%	-	-	4,361,375	9.11%	正利投資(股)公司	達方電子(股)公司之子公司	-
							蘇開建	其董事長	
達方電子(股)公司 代表人：蘇開建	900,000	1.88%	-	-	-	-	達方電子(股)公司	達方電子(股)公司之董事長	-
							正利投資(股)公司	正利投資(股)公司之董事長	-
正利投資(股)公司	4,361,375	9.11%	-	-	-	-	達方電子(股)公司	正利投資(股)公司之母公司	-
							蘇開建	其董事長	
正利投資(股)公司 代表人：蘇開建	900,000	1.88%	-	-	-	-	達方電子(股)公司	達方電子(股)公司之董事長	-
							正利投資(股)公司	正利投資(股)公司之董事長	-
蘇開建	900,000	1.88%	-	-	-	-	達方電子(股)公司	達方電子(股)公司之董事長	-
							正利投資(股)公司	正利投資(股)公司之董事長	
宏相投資(股)公司	804,065	1.68%	-	-	-	-	-	-	-
夏麗蓮	504,570	1.05%	-	-	-	-	-	-	-
廖志崑	393,000	0.82%	-	-	-	-	-	-	-
花旗託管柏克萊 資本 SBL/PB 投資 專戶	337,000	0.70%	-	-	-	-	-	-	-
中盈投資開發(股) 公司	328,000	0.69%	-	-	-	-	-	-	-
禾豐聯合(股)公司	310,000	0.65%	-	-	-	-	-	-	-
楊迦慶	294,000	0.61%	-	-	-	-	-	-	-
楊紫諦	294,000	0.61%	-	-	-	-	-	-	-

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

112年12月31日；單位：千股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Unicom Technologies, Inc.	1,535	100%	-	-	1,535	100%
詠業科技(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

肆、募資情形：資本及股份、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證、限制員工權利新股及併購（包括合併、收購及分割）之辦理情形暨資金運用計畫執行情形

一、資本及股份

(一)、股本來源

單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
104/08	10	36,000,000	360,000,000	35,979,645	359,796,450	員工認股權憑證轉換增加 20,840,000 元 員工酬勞轉增資 5,407,260 元	無	註 1
105/01	10	50,000,000	500,000,000	37,075,645	370,756,450	員工認股權憑證轉換增加 10,960,000 元	無	註 2
105/08	10	50,000,000	500,000,000	38,830,971	388,309,710	員工酬勞轉增資 17,553,260 元	無	註 3
106/10	10	50,000,000	500,000,000	40,030,971	400,309,710	員工酬勞轉增資 12,000,000 元	無	註 4
107/06	10	80,000,000	800,000,000	40,030,971	400,309,710	核定股本增加 30,000,000 元	無	註 5
109/01	20	80,000,000	800,000,000	41,630,971	416,309,710	員工認股權憑證轉換增加 16,000,000 元	無	註 6
109/06	10	80,000,000	800,000,000	43,025,325	430,253,250	股份轉換發行新股 13,943,540 元	股份轉換發行新股	註 7
109/07	20	80,000,000	800,000,000	43,775,325	437,753,250	員工認股權憑證轉換增加 7,500,000 元	無	註 8
110/12	98	80,000,000	800,000,000	47,875,325	478,753,250	現金增資增加 41,000,000 元	無	註 9

註 1：經濟部商業司 104.08.12 經授中字第 10433635080 號核准。

註 2：經濟部商業司 105.01.30 經授中字第 10533098750 號核准。

註 3：經濟部商業司 105.09.07 經授中字第 10534317150 號核准。

註 4：經濟部商業司 106.11.15 經授中字第 10633669030 號核准。

註 5：經濟部商業司 108.06.12 經授中字第 10833352860 號核准。

註 6：經濟部商業司 109.03.10 經授中字第 10933115870 號核准。

註 7：經濟部商業司 109.06.29 經授中字第 10933355050 號核准。

註 8：經濟部商業司 109.07.13 經授中字第 10933390090 號核准。

註 9：經濟部商業司 110.12.29 經授中字第 11033820460 號核准。

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	47,875,325	32,124,675	80,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)、股東結構

113年4月2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	-	4	30	4,880	29	4,943
持有股數	-	57,000	25,280,455	21,538,503	999,367	47,875,325
持股比例	-	0.12%	52.80%	44.99%	2.09%	100.00%

(三)、股權分散情形

113年4月2日單位：人；股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	917	139,504	0.29
1,000 至 5,000	3,386	6,380,383	13.33
5,001 至 10,000	318	2,458,140	5.14
10,001 至 15,000	104	1,311,309	2.74
15,001 至 20,000	54	988,187	2.06
20,001 至 30,000	64	1,575,642	3.29
30,001 至 40,000	20	715,336	1.50
40,001 至 50,000	13	598,600	1.25
50,001 至 100,000	31	2,198,525	4.59
100,001 至 200,000	14	1,968,530	4.11
200,001 至 400,000	16	4,420,078	9.23
400,001 至 600,000	1	504,570	1.05
600,001 至 800,000	0	0	0.00
800,001 至 1,000,000	3	2,704,065	5.65
1,000,001~	2	21,912,456	45.77
合計	4,943	47,875,325	100.00

特別股資訊：本公司未發行特別股。

## (四)、主要股東名單

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例
達方電子股份有限公司		17,551,081	36.66%
正利投資股份有限公司		4,361,375	9.11%
蘇開建		900,000	1.88%
宏相投資股份有限公司		804,065	1.68%
夏麗蓮		504,570	1.05%
廖志崑		393,000	0.82%
花旗託管柏克萊資本 SBL/PB 投資專戶		337,000	0.70%
中盈投資開發(股)公司		328,000	0.69%
禾豐聯合(股)公司		310,000	0.65%
楊迦慶		294,000	0.61%
楊紫諦		294,000	0.61%

## (五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項目	年度		111 年度	112 年度	當年度截至 3 月 31 日(註 5)
	每股市價	最高	205.00	109.50	91.3
	最低	64.20	65.60	82.5	
	平均	100.71	86.65	86.14	
每股淨值	分配前	36.05	36.79	-	
	分配後	30.37	(註 1)	-	
每股 盈餘	加權平均股數(千股)	47,454	46,875	-	
	每股盈餘(調整前)	5.68	4.18	-	
	每股盈餘(調整後)	-	-	-	
每股股利	現金股利	5.0	3.6	-	
	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(倍)(註 2)	17.73	20.73	-	
	本利比(倍)(註 3)	20.14	24.07	-	
	現金股利殖利率(註 4)	4.96	4.15	-	

註 1：112 年度盈餘分配，尚未經股東會決議通過。

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 5：本公司截至年報刊印日止，尚無經會計師核閱之 113 年第一季財務數字。

(六)、公司股利政策及執行狀況：

1. 本公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1)提繳稅款。

(2)彌補虧損。

(3)提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，不在此限。

(4)於必要時依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(5)其餘為股東紅利併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派議案。

本公司股利政策，將視目前及未來之發展計畫、投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與公司長期財務規劃，就上所述可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，其中每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十，惟實際分派比率依股東會決議辦理。

本公司如應分派股息及紅利之全部或一部，擬以發放現金之方式為之，由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司若依公司法第二百四十一條，以法定盈餘公積或資本公積配發現金，由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

2 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司 112 年度盈餘分配案，業經 113 年 2 月 27 日董事會決議通過配發股東現金股利 168,751 千元(每股配發 3.6 元)，尚待 113 年股東常會決議。

3.預期股利政策變動：

本公司股利政策，將視目前及未來之發展計畫、投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與公司長期財務規劃，就上所述可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，其中每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配。預期本公司未來股利政策無重大變動。

(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：無。

(八)、員工、董事及監察人酬勞：

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥百分之十至十五為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合董事會或其授權之人所訂條件之控制或從屬公司員工。

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

本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額係以本公司之稅前淨利扣除員工及董監事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董監事酬勞分派成數為估計基礎，認列為薪資費用。若於年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用；若於次年度通過發布財務報告日後有所變動，則依會計估計變動處理，並將該變動之影響認列為次年度損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

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

本公司於 113 年 2 月 27 日經董事會通過 112 年度員工酬勞及董事酬勞，董事酬勞金額為 1,869 千元，員工酬勞為 24,922 千元，認列費用年度估列金額無差異。

B. 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 112 年度員工酬勞係以現金分配，故股票分派之員工酬勞金額為 0，占本期個別財務報告稅後純益比例為 0%。

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

本公司 111 年度員工及董事酬勞之實際分派情形如下：

員工酬勞：55,612 千元；董事酬勞：2,781 千元，皆以現金發放款。其與 111 年度認列員工及董事酬勞並無差異。

(九)、公司買回本公司股份情形：截至 113 年 4 月 15 日辦理情形如下。

董事會決議日期	111/6/21
買回期次	1
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	111/07/08~111/08/19
買回區間價格(元)	79.00~92.00
已買回股份種類及數量(股)	普通股 1,000,000
已買回股份金額(元)	85,925,409
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	100
已辦理消除及轉讓之數量(股)	0
累積持有本公司數量(股)	1,000,000
累積持有本公司數量占公司已發行股份總數之比率	2.09%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

- (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。
- (二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。
- (三) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募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

CC01080	電子零組件製造業
F113020	電器批發業
F119010	電子材料批發業
F213010	電器零售業
F219010	電子材料零售業
I301010	資訊軟體服務業
I501010	產品設計業

##### (2) 營業比重

單位：新台幣千元

產品別	年度	111年度		112年度	
		金額	%	金額	%
電子陶瓷元件		933,904	62.32	875,519	63.40
模組與系統產品		408,710	27.27	384,152	27.82
其他電子零組件		155,938	10.41	121,205	8.78
合計		1,498,552	100.00	1,380,876	100.00

##### (3) 公司目前之商品項目

本公司目前之電子陶瓷元件、模組與系統產品及其他電子零組件，主要應用於無線通訊零組件、壓電元件與超音波傳感器及線路保護元件，分別就三大應用領域之產品說明如下：

#### A. 無線通訊零組件

##### (A) 內建型天線

- a. 晶片天線(Chip Antenna)
- b. 陶瓷平板天線(Ceramic Patch Antenna)
- c. PCB/FPC天線
- d. LDS天線
- e. 內建型天線模組
- f. 陣列天線
- g. 毫米波相位陣列天線模組



(B)外接式天線

- a.單一型外接式天線模組
- b.多合一外接式天線模組
- c.車用天線模組
- d.高精度定位天線模組
- e.晶片陣列主動式天線

(C)追蹤器與接收器(Tracker & Receiver)

B.壓電元件與超音波傳感器

- (A)壓電陶瓷材料元件與模組
- (B)超音波傳感器(Ultrasonic Transducer)
- (C)壓電致動器(Piezoelectric Actuator)

C.線路保護元件

- (A)過電壓保護元件
- (B)過電流保護元件

(4)計畫開發之新商品

A.無線通訊零組件

- (A)新通訊協定之各頻段天線。
- (B)各種特定領域應用之射頻微波元件。
- (C)射頻整合式產品。
- (D)LTCC 5G/低軌道衛星毫米波射頻天線模組。
- (E)高精定位接收器。

B.壓電元件超音波傳感器

- (A)水中通訊用壓電陶瓷元件及傳感器
- (B)自動對焦用壓電陶瓷制動器
- (C)超音波加工機用壓電陶瓷片
- (D)觸覺回饋用壓電陶瓷制動器
- (E)超音波切割機用壓電陶瓷傳感器

(F)水/氣體流速計用超音波傳感器

(G)各種頻段的超音波傳感器

(二) 產業概況：

(1)產業之現況與發展

本集團專注於各式無線通訊元件及模組、壓電元件與超音波傳感器之研發、製造與行銷，並提供線路保護元件整合解決方案。

無線通訊零組件包括之範圍相當廣，本集團的營運重點主要在於各式內建型天線、外接式天線模組及與位置服務(Location-based Services)相關之人員或資產位置追蹤器與GNSS衛星訊號接收器等，可應用於無線區域網路、高精度定位系統(GNSS/UWB)、5G/低軌道衛星天線模組以及各式物聯網及穿戴式裝置等應用。

壓電特性(Piezoelectricity)是一種極具產業價值的材料電氣特性，壓電材料具有機械能與電能之間互相轉換的功能，利用這樣的材料特性，能夠製作出用途廣泛的壓電材料與元件，本集團是台灣最大的壓電材料與元件的供應商，已經開發出一系列完整的壓電陶瓷配方，可以視客戶的用途，挑選特定的配方，製作出特性規格符合客戶需求的產品給客戶。本集團也已建立完整的壓電陶瓷精密製程技術，不論是圓型、方型、半球型、管狀等各種形狀的大型塊材及長達200mm的細長棒材，或是一百微米厚度以下的薄片，本集團都已經建立量產技術。本集團還建立精密的多層壓電陶瓷製程技術，可以顯著降低壓電元件的驅動電壓，產生更好的壓電特性。不管是依據客戶的規格要求，產製壓電陶瓷材料或元件提供給客戶，讓客戶自行組裝成所需要的模組，或是依據客戶的終端需求，提供客製化的完整服務，從材料與結構的模擬與設計，到製作出客戶所需要的壓電或超音波模組，本集團都具有完整的團隊與技術能力。壓電材料與元件的終端應用主要可分為兩大類，一類屬傳感器(Transducer)，同時具備發射及接收之雙向訊號轉換，可用於水域探測、車用倒車雷達距離偵測、液位及氣體偵測之感測應用等。另一類為致動器(Actuator)，利用高速震動之位移或精密尺寸變化的控制能力，可應用於超音波清洗、霧化器、噴霧器、增濕器、紡織機選針片、口罩或其他塑件的超音波加工機等各種精密機械，應用領域包含消費性產品、工業機械、醫療器材等，十分廣泛；另本集團並提供各式電子產品使用之線路保護元件及整合解決方案。產業現況及發展說明如下：

A.無線通訊產業

伴隨著無線通訊產業的多樣化，天線設計也趨向多樣化，本集團在無線通訊領域主要著重於發展各種應用環境下所使用之天線產品，隨著科技發展推向各種智能化應用，無線通訊技術亦因市場技術成熟及成本下降，成為不同產品或系統間溝通之主流設計，主要應用包括 3C、車用電子、電腦網路、物聯網等領域，目前全球積極布建 5G 行動通訊，隨著 5G 帶來的改變，不僅在個人生活，也對各行各業帶來重大改革，尤其在各類物聯網的新應用，如車聯網、智慧製造、遠距醫療、智慧讀表、智慧路燈與感測巨量連結等，將成為帶動未來通訊相關設備及應用需求增加之成長動能，而在所有的無線通訊技術的發展過程中，天線技術與產品都具有舉足輕重的地位。

#### (A)物聯網(IoT)

隨著各種連網技術的成熟及普及化，都加速了物聯網之實現速度，根據 statista 預估(2023/09)，物聯網市場規模將從 2023 年的 1 兆 3870 億美金成長為 2028 年的 2 兆 2270 億美金，2024-2028 年的年複合成長率達 12.57%。物聯網需求應用多元，諸如車聯網、消費型電子、個人健康應用、工業物聯網、智慧城市、智能金融等皆包含在內。且在眾多領域中，車用市場的成長會最顯著，2024 年可達美金 4920 億。

#### (B)車用電子

全球汽車產業朝向聯網化(Connected)、自駕化(Autonomous)、共享化(Shared)及電動化(Electrified)之發展方向，在新能源車或智慧車輛、自駕車發展趨勢下，將帶動各式車用天線市場成長。搭上此波潮流，車用 GNSS 天線會逐漸從單頻 GNSS 天線升級至雙頻 GNSS 天線，提高衛星精度定位以滿足市場對自駕車的期待。依 SPHEERICAL 預估(2023/04)，2022 年至 2030 年全球車用天線市場將以 4.05% 年複合成長率增長，2030 年達到 122 億美元規模。

#### (C)位置相關的服務(Location-based Service)

位置相關服務（簡稱 LBS）產業依 Fortune Business Insights 的預估(2023/09)，至 2023 年將達到 262.2 億美元規模，2023-2030 年會以 20.3% 的年複合成長率成長。隨著科技與技術的進步，再透過大數據的收集、儲存及統計分析後，將數據轉換成各種產業營運所需資訊，進而為企業創造更多營運附加價值提升競爭力，預期將有越來越多行業採用 LBS，於了解燃料消耗模式、跟蹤車隊/船隊及商品的運輸移動狀況，或是應用於安全及防疫醫療藉以掌握病人及家人的位置等應用上，皆為 LBS 將來可以發揮的領域。而能夠提供 LBS 服務的產品或系統，都需要有 GNSS 的衛星訊號接收天線及接收器(Receiver)。所以，衛星定位天線與接收器的市場，預估會依循 LBS 市場成長的狀況而有蓬勃發展。

#### (D)高精度定位產業

高精度定位產業未來將廣泛被應用於自駕車及無人機相關領域。依波士頓顧問公司(BCG)預測，2025 年全球自駕車市場規模將達 420 億美元，佔總體車市約 12.4%，至 2035 年市場規模更將翻倍成長。

另依 Fortune Business Insights 報告顯示，到 2030 年全球商用無人機市場規模將達到 548.1 億美元，2023-2030 年的年複合成長率為 25.82%；無人機可廣泛應用於建築、攝影、國防、農業等方面之監控管理。運輸業者如 Amazon/DHL/FedEx/UPS 及外送食物平台和電商服務商，皆挹注大量資金研發無人機運送服務，為因應高精度定位需求，上述領域應用均需搭配高精度定位天線提升定位精準度，未來小型無人機的需求數量可期度相當可觀。

## B.感測器產業

針對本集團所聚焦之超音波傳感器，主係使用壓電陶瓷元件，在工廠製造中，超音波傳感器應用於各種重要產製過程，例如：輻輪直徑測量、迴路控制、高度測量、水位測量、氣體流量測量及距離測量等，尤其智慧工廠對於這些傳感器需求增長，另傳感器可用於汽車之各種應用，例如：物體偵測及辨識、油箱液位偵測以、停車輔助系統及防撞和盲點偵測等。未來幾年，科技進步將促使全球發展智能化汽車、智慧工廠、醫療電子輔助、AI 機器人、航空航天、國防工業等應用，亦將促使超音波傳感器應用增加。依據調研機構 Global Market Insights 報告(Feb 2023)，全球超音波感測器市場產值將自 2021 年的 27 億美元增加至 2028 年的 50 億美元。

## C.其他壓電應用領域產業

壓電元件主要係利用壓電材料之特性，將電能轉換為機械動能或熱能，其應用包含各種精密位移之致動器應用如彎曲型致動器、壓電喇叭/發音器、壓電觸覺感知裝置、進料/震盪機、制振裝置、微型精密泵浦，及低功率超音波換能器，如超音波美容/美體按摩器、潔牙器、流量計、噴霧器/霧化器/增濕器、表面波(SAW, Surface Acoustic Wave)觸控面板，高功率超音波換能器，例如超音波清洗機、超音波加工機和超音波焊接機等。其餘壓電裝置，包含壓電變壓器和機電式濾波器點火器、無電池遙控器、能量擷取裝置，應用之領域極其廣泛，尤其在車用、醫療保健、航太國防上，日新月異的各種新應用不斷增加中，依據 MarketsandMarkets 研究機構調查，全球壓電裝置市場規模估計將從 2022 年約 308 億美元，以每年年複合成長率 5.9% 成長，至 2027 年市場規模估計約 410 億美元。

## D.線路保護元件產業

隨電子產品規格大小及功能複雜度不同，其內部使用之線路保護元件數量可多達數十顆不等，故雖線路保護元件在電子產品所扮演之角色不若主動式元件重要，但仍為不可或缺之關鍵零組件。依據 The Business Research Company 資料顯示(2024/01)，全球電路保護零件的市場從 2024 年到 2028 年將以 10.6% 的年複合成長率發展，2028 年將達至 830 億美元的規模。由於行動通訊產業的快速發展，帶動電信營運商積極佈建 5G 行動網路及裝置，帶動網通產業蓬勃發展，所需使用的保護元件裝置將相對受惠。又隨著積體電路越來越精密的發展，電子產品及設備對於電路保護的需求只會不斷的增加，不會減少，未來展望可期。

### (2)產業上、中、下游之關聯性

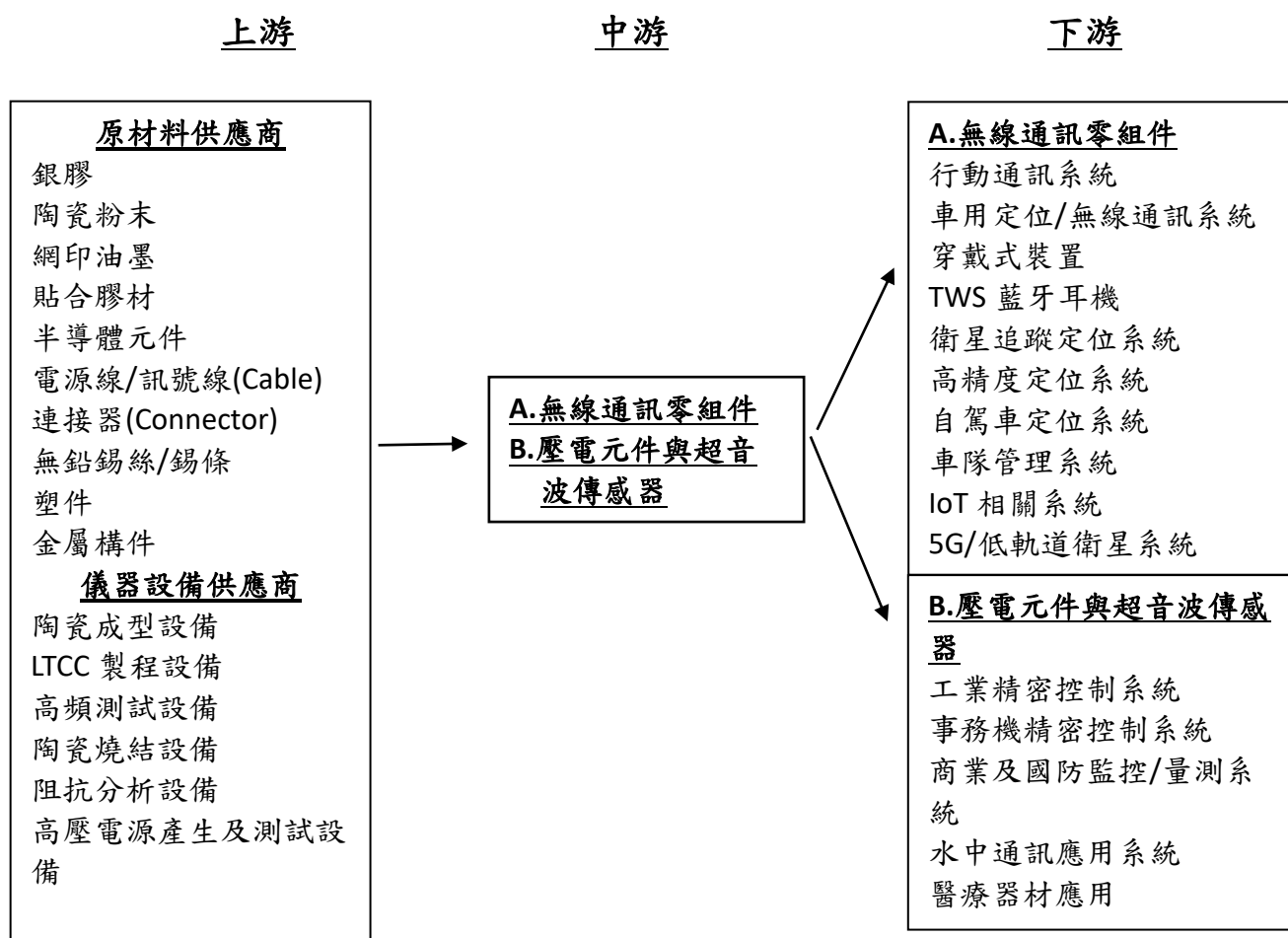
本集團為無線通訊產業的中游製造商，主要提供晶片天線、陶瓷平板天線、天線模組及陣列天線等高頻通訊產品，使用的上游主要原料為銀膠與陶瓷粉末。相關製程技術包括LTCC製程技術與厚膜製程技術等，可提供予IoT應用、網通廠、藍牙耳機等穿戴式產品及車用電子系統廠等下游產業。

本集團之另一條產品線為壓電陶瓷與超音波元件產品，如壓電陶瓷片、制動器及傳感器等產品，使用上游主要原料為陶瓷粉末、導電銀材料、網印油墨、金屬配件及貼合膠材。相關製程技術包括阻抗分析測試、陶瓷燒結與高壓電源

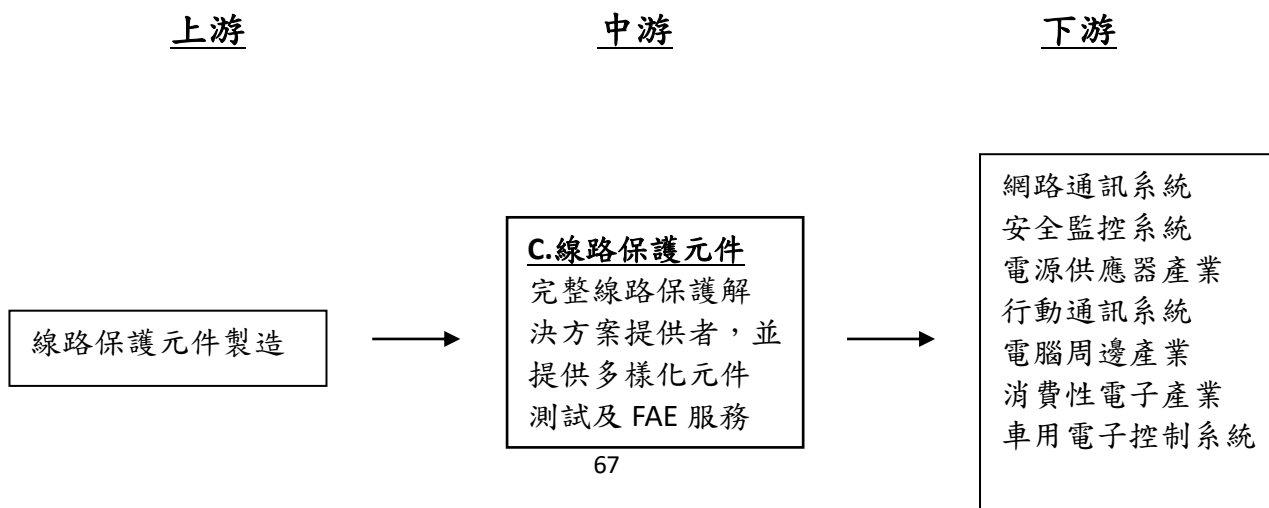
產生及測試，可提供給工業精密控制、量測儀表、汽車、航太及醫療等下游產業

本集團之無線通訊零組件、壓電元件與超音波元件以及線路保護元件之上、中、下游的產業關係圖如下：

A.無線通訊零組件、壓電元件與超音波元件



B.線路保護元件



### (3) 產品發展趨勢

#### A. 無線通訊零組件

無線通訊產業發展迅速，微型化與多功能整合型天線及多頻段及多合一天線的應用已成為市場趨勢。高頻寬、高頻化及模組化為目前發展主要方向。

##### (A) 晶片天線(Chip Antenna)：

因為晶片天線的微型化及高效能的特性，可大量應用在穿戴式產品或手持式電子產品，尤其在 TWS 藍牙耳機的運用上，因符合無線傳輸的主要訴求，市場需求量因此大幅提升。

##### (B) 直立式多重極化天線：

由於具備了接收或發射多重方向訊號的能力，大幅提升了終端客戶應用的便利性，尤其在 Wi-Fi AP router、Repeater、Set-Top Box 等產品應用上，比其他市售天線更易導入量產。

##### (C) 陶瓷平板天線(Ceramic Patch Antenna)：

主要應用在車用衛星定位的市場，目前市場上的主流為 GPS、北斗、伽利略及 GLONASS 等單頻系統，未來將發展為雙頻或多頻衛星定位，且定位的精準度將從五至十米提升到亞米級(< 1 meter) 的定位精準度。

另外，毫米級高精度定位的需求及大勢崛起的衛星通訊，本集團開發出的高精度定位陶瓷平板天線(Ceramic Patch Antenna)，藉由高精度、設計彈性高及低成本的優勢，皆能滿足市場的應用需求。

##### (D) 外接式天線模組：

伴隨著通訊技術快速發展、往 5G 邁進，相關終端產品及通訊設備的成長進一步帶動無線通訊的需求。無線通訊的終端應用範圍很廣，如行動電話、無線區域網路(WLAN)、藍牙(Bluetooth)、全球定位系統(GPS)、無線 PC、無線電話、無線對講機、呼叫器、家庭無線(Home RF)、數位廣播、無線數據機、無線傳真機等等。由於全球市場對無線通訊應用的需求急速增加，使無線通訊的頻段大幅躍升，且因無線可攜式產品小型化、多元功能及高傳輸速度的趨勢下，引發市場對高頻整合元件及模組的高度需求。

##### (E) 追蹤器與接收器：

追蹤器未來將大量應用於行動通訊技術上，由於目前第五代(5G)行動通訊技術基地台的佈建尚未完整，4G 技術也至少還會存在 2~3 年，追蹤器要從 4G 升級至 5G 仍需一段時日。在此領域的一亮點為，由於高精準定位市場需求日趨升高，本集團配合多年的巴士及農用機械衛星定位接收器客戶也開始提出精準定位需求，預期結合多頻及多星系的產品將逐漸成為未來市場主流。

(F)毫米波相位陣列天線模組:

使用毫米波的頻段可使資料傳輸量與傳輸頻寬大幅增加，所以毫米波的頻段勢必是未來行動通訊的主要使用頻段。由於頻率越高衰減也越大，所以相位陣列天線的設計為一克服此問題的技術，詠業也持續開發此一技術。

B.壓電元件與超音波傳感器

(A)壓電材料與模組

a.壓電材料與元件：

部份晶體材料具有壓電特性，目前本集團生產的壓電陶瓷元件具有機械能和電能(正壓電和逆壓電效應)之間的轉換功能，是高效率的機電換能器，不僅可被應用在許多尖端科技領域上，也常常出現在人們日常生活中。我們對於壓電陶瓷的配方和製程能力有雄厚的基礎背景，做為台灣壓電陶瓷材料供應的領先者，本集團除提供各式形狀(圓形、環形、薄片、管狀、球形...)和各種功能的壓電陶瓷材料供客戶選擇，也可依客戶規格和需要來開發及生產客製化壓電陶瓷元件。

b.壓電模組：

部份產品的應用需要在壓電陶瓷元件上組合不同物件以便於使用，例如增加特定接線及連接頭，封裝壓電陶瓷元件於防水防污染之外殼中，貼合匹配不同之材料，藉由不同的設計及組合，可以擴展產品應用之範圍，進而提昇客戶滿意度及增加產品銷售金額。

(B)超音波傳感器(Ultrasonic Transducer)

a.空氣傳感器：

空氣傳感器由安裝在金屬或塑膠外殼中的壓電陶瓷元件及與空氣和陶瓷匹配之材料所構成。這些壓電空氣傳感器在其共振頻率之使用情況下，具有高靈敏度，出色的聲壓級(SPL)以及穩定的電氣和機械特性。空氣傳感器既可以當發射器又可以作為接收器；或單獨的發射器及接收器應用。廣泛被使用在物體界面偵測、距離感測等應用。

b.液體傳感器：

液體傳感器的使用情境會是在液體中，產生類似於空氣傳感器的功能。液體傳感器有更好的防水效果，廣泛被使用在如水中無線通訊、水中物件感測以及水底海床、湖床、河床等地貌的偵測等應用。

c.流速計用傳感器：

超音波流速計用於測量通過管道內定點之液體或氣體流速，係一種不會影響或破壞流體流動的量測裝置。壓電傳感器置放於管壁上，並發送超聲波，經由發送和接收的方式來計算來回的時間差異，進而得出流體在管道中的流速。隨著智慧水/氣表的普及，超音波流量計因可以提供更精準的量測結果，漸漸受到市場的重視。

### (C) 壓電致動器(Piezoelectric Actuator)

壓電致動器是基於壓電效應將電能轉換為機械位移或應力的換能器。由於可以高速控制精密的機械位移，因此已廣泛應用於高精度定位機構，具有推力大、位移穩定和易於使用的優點。

### C. 線路保護元件

本集團之線路保護元件，主要係以過電壓及過電流保護元件為主，主要功能是保護電子產品的迴路、主要元件及 IC 等，當電流或電壓出現不正常狀況時，能夠自動中斷供電或自動將過高電壓降至安全值，以防止產品的零件受到損壞。

隨電子產品規格大小及功能複雜度不同，其內部使用之線路保護元件數量可多達數十顆不等，故雖線路保護元件在電子產品所扮演之角色不若主動式元件重要，但仍為不可或缺之關鍵零組件。

線路保護元件的發展趨勢將逐漸往下列三大項發展：

#### (A) 高頻化/薄膜化：

發展因應傳輸速度 1G/2.5G 到 10G 高速訊號設備所需之保護元件；傳統厚膜製程之保護元件已無法滿足元件微小化與高精確度的要求，利用薄膜技術生產之保護元件，其阻值精準度與溫度係數等特性皆是傳統厚膜製程生產之產品所無法比擬的。

#### (B) 模組化：

基於電子電路設計的方便性與微型化考量保護元件之發展已由單一元件之開發轉而朝向整合的方向進行。陣列式(Array)元件便是整合構思下的產品。

#### (C) 晶片化/小型化及多功能複合化：

使用半導體製程製作保護元件內部線路，可使線路尺寸微小化，利用黃光微影技術可使線路可縮小至 10um，且線路誤差值可低於 1%，可有效微型化元件尺寸；半導體製程可結合電容、電阻、電感以及保護元件於一晶片上，並依客戶需求進行客製化之開發與設計，將更易於產品之量產導入。

### (4) 產品競爭情形

#### A. 無線通訊零組件

無線通訊產業發展迅速，不論在物聯網、5G 通訊、行動電話、藍牙耳機、無線通訊網路以及穿戴式裝置的應用，需求都將大幅度的成長。本集團擁有多年累積之開發經驗及自主研發設計能力，且研發之產品具前瞻性與獨創性，能在競爭激烈的國內無線通訊天線市場中脫穎而出。

無線通訊零組件供應商眾多，國內主要競爭同業有佳邦、太盟、譚裕、啟基及榮昌等，目前本集團是 TWS 無線藍牙耳機所需藍牙晶片天線的主要



供應商，在全球藍牙晶片天線市場具領導地位，亦為汽車導航用陶瓷平板天線的主要供應商。

#### B. 壓電元件與超音波傳感器

本集團已經是國內最大的壓電陶瓷產品供應商，擁有自主開發之壓電陶瓷配方、完整的生產流程及設備及完整的銷售通路，憑藉著優異的產品特性、技術服務及量產能力，已經得到國際知名大廠的認可及採用。

國外競爭對手以日本 Murata，德國 CeramTec 及美國 CTS 為代表，本集團著重對客戶提供全方位的技術服務，已逐漸提升壓電陶瓷產品的市場佔有比率。

#### C. 線路保護元件

本集團保護零件產品以過電壓保護零件及過電流保護零件為主，產品線齊全，除了有精實的 FAE 團隊及實驗室提供客戶驗證服務外，並能快速交貨且保持優良的品質及具競爭力的價格，都將使本集團在保護零件產品的銷售，獨樹一格為業界的標竿。

國內主要競爭同業為佳邦、晶焱、強茂、興勤、國巨等；國外的競爭同業有 Bourns、Littelfuse、TDK 等。

### (三) 技術及研發概況：

最近年度及截至年報刊印日止，投入之研發費用與開發成功之技術或產品。

單位：新台幣千元

年度	研發費用	開發成功之技術或產品
112 年	129,497	無鉛壓電陶瓷材料、超音波液位傳感器、電容式觸控加藍芽整合天線、晶片陣列主動式天線、衛星通訊 Castle 天線。
截至 113 年 4 月 15 日	27,162	

### (四) 長、短期業務發展計畫

#### (1) 公司短期計畫

##### A. 無線通訊零組件

- (A) 新通訊協定之各頻段天線。
- (B) 破壞式創新天線，用以取代傳統型的天線。
- (C) 各種特定領域應用之射頻微波元件。
- (D) 多頻多星之亞米級定位天線。
- (E) 高精度天線定位模組/多合一外接式天線。

- (F)全客製化隨選隨買天線訂購平台。
- (G)亞米級(Sub meter)多頻定位接收器模組。
- (H)5G毫米波/低軌道衛星相位陣列天線模組。

#### B.壓電元件與超音波傳感器

- (A)深耕壓電陶瓷技術。
- (B)持續擴展新興市場客戶。
- (C)優化精密量產能力。

#### C.線路保護元件

- (A)開發以薄膜製程為主的新產品。
- (B)發展高頻保護元件及多功能小型化零件。
- (C)建構具競爭力的量產能力。

### (2)公司長期計畫

#### A.無線通訊零組件

- (A) 5G 天線解決方案。
- (B)各式射頻元件的整合式產品。
- (C)Wi-Fi 6E 天線解決方案。
- (D)毫米級高精度定位天線。
- (E)5G/毫米波射頻天線模組。
- (F)車用整合天線模組產品。
- (G)IoT天線解決方案。
- (H)5G IoT追蹤裝置。
- (I)毫米級多頻高精定位接收器。

#### B.壓電元件與超音波傳感器

- (A)模組(Module)產品: Air/Liquid Transducer 的市場開發。
- (B)致動器產品開發。
- (C)各式壓電複合材料產品開發。
- (D)積極培養優秀的專業行銷管理人才，提升海外市場經營銷售能力。

### C.線路保護元件

(A)配合國際化銷售策略，培養專業人才。

(B)研發具多功能之保護元件。

(C)與客戶建立長期夥伴關係。

## 二、市場及產銷概況：

### (一)市場分析：

#### (1)主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣千元；%

年度 銷售 區域		111 年度		112 年度	
		銷貨收入 淨額	佔銷貨收入 比例%	銷貨收入 淨額	佔銷貨收入 比例%
內銷		602,679	40.22	568,447	41.16
外 銷	美國	393,719	26.27	294,844	21.35
	中國	311,817	20.81	337,486	24.44
	其他	190,337	12.70	180,099	13.05
	小計	895,873	59.78	812,429	58.84
合計		1,498,552	100.00	1,380,876	100.00

#### (2)市場占有率

本集團天線營收來自微型晶片天線、車用導航天線以及高精度定位天線，因致力於創新技術與開發專利構建之產品，產品設計與製程技術在國內具領導地位，國巨、華新科、佳邦等公司同為開發天線相關產品的公司，不過本集團在TWS藍牙耳機用微型晶片天線與車用導航天線都具有舉足輕重的市場地位；壓電陶瓷產品營收多屬客製化需求，目前於國內居於領導者地位，營收及產能亦為最大，尚無完全相同類型公司，故市場佔有率較難估計。

#### (3)市場未來之供需狀況與成長性

##### A.無線通訊零組件

第五代通訊系統 5G 正蓬勃發展，尤其在 5G 毫米波通訊領域，由於天線頻率高衰減大，導致天線的需求數量大增，甚至發展到 Beyond 5G，低軌道衛星，種種新的應用，都帶來很高的天線需求。

多頻多星的定位系統，提高衛星定位的精準度從 10 米的誤差量到數十公分的誤差量。衛星定位的頻段也從 L1 發展到 L1+L2 / L1+L5。本集團創新的陶瓷平板天線(Castle Antenna)，擁有獨特的專利，可將市場上的主流天線-雙層疊構的陶瓷平板天線，進化成單體陶層結構就可達到雙層疊構的性

能，此結構帶來生產成本的大幅下降，客戶設計時，因為天線尺寸的縮小，更容易擺放天線。

追蹤器及天線產品在市場上都是以品質取勝，產品主要集中在工業用之利基市場，也被客戶廣泛接受。本集團的產品策略不願在削價競爭的紅海市場浮沉，而選擇進入毛利較高的利基型產品的藍海市場，以全球市場規模而言市場占有率不高，但在不同的利基市場擁有一定的佔有率。而物聯網技術逐漸普及至各應用領域中，在追蹤器的需求上也愈加增多，不管是車輛、人類或動物的追蹤器相關需求皆明顯上升，我們將會根據過去所設計的 4G 追蹤器，推出新一代的 5G IoT 追蹤裝置，搶佔此市場。

由於晶片天線的微型化發展，在擁有數十篇的晶片天線專利下，詠業的晶片天線更適合放置於穿戴式產品中。雖 TWS 無線藍牙耳機的市場已進入成熟期，但 Counterpoint 仍預估(2023/10)至 2026 年 TWS 仍會繼續成長，本集團會持續穩住此市場的主要地位。

本集團現已在上述市場站穩腳步，並持續擴大市場佔有率以及提供市場高性能的天線解決方案。

#### B. 壓電元件與超音波傳感器

水中通訊應用：以壓電陶瓷元件所製造成的換能器產品，隨著對水域的探索需要，市場持續良性成長。

智能儀表應用：超音波傳感器可以精準偵測水/空氣(及瓦斯)之流速，用以取代易損壞舊式機械表，由於大部份家庭都有安裝水表及瓦斯表，未來市場可觀。

智慧工廠管理應用：在無人工廠需要大量的超音波傳感器來偵測物件移動及距離，也會需要壓電致動器精準控制定位及壓電陶瓷元件做加工切割及融接，未來市場可期。

人機界面應用：在消費性電子產品發展趨勢上，將會以超音波傳感器取代機械式按鍵，藉以提升消費者使用感覺，另外，以壓電陶瓷製作的觸覺回饋產品，具有低功耗、反應快，穿透率在相關產品應用上效率也不斷提升。

#### C. 線路保護元件

線路保護元件市場仍持續成長，隨著車用電子、智慧型手機、穿戴式裝置及 5G 等無線通信產品的發展，均需使用大量線路保護元件，未來極具成長性。

目前不僅國際電子技術協會，各國的安全規範實驗室，如 UL、VDE、FCC 等對電子儀器的靜電、突波都有嚴格的管制，為了解決靜電干擾及過電流/過電壓問題，線路保護元件便成為最佳的解決方案。

### (4) 競爭利基

#### A. 無線通訊零組件

本集團的天線產品擁有超過 55 件各國專利，擁有獨特的發明和技術，持續不斷的提供創新、高效能的高頻天線產品。

掌握三大核心技術，為業界中少數同時擁有 RF 電路設計、天線設計及微波陶瓷材料設計的三大核心經驗，利用三大關鍵技術，提供客戶優質的產品及技術服務能力。

本集團產品定位符合市場需求，在不同應用面相，如微型化的設計、功能性的提升及低成本上皆有獨到的技術為後盾，不論在 TWS 藍牙耳機、車用導航天線、高精度定位天線，物聯網的天線、毫米波相位陣列天線等皆走在市場的前端，提供市場高性能的產品。

本集團的追蹤器以及天線可被使用在極端環境之中，特別是應用在犯人追蹤等需要高性賴性及高可靠度的特殊應用，且在 GPS 產業已經有 25 年的經驗，憑藉著厚實的 RF 以及天線整合的技術，以及與客戶密切的合作，因此在技術導向的 ODM 市場有絕對的優勢。隨著電子產品已趨向輕薄短小，本集團的無線技術整合能力將可以在這類產品凸顯價值。

#### B. 壓電元件與超音波傳感器

本集團研發製造超音波換能器、致動器、傳感器等高科技產品所需之壓電元件，除具備完整量產能力，更可以提供客製化服務，目前已是國內最大壓電陶瓷供應商。

本集團的壓電陶瓷產品擁有自有配方，不受制於原料供應商，積極申請並已擁有各種國際專利，持續不斷地提供高效能的創新產品。

#### C. 線路保護元件

隨著電子產品功能越趨複雜，線路保護元件也需隨著電子產品更新研發速度，建立能滿足新需求的線路保護元件。本集團產品種類齊全，對於線路保護元件的研發亦非常重視，且擁有快速反應的服務團隊及FAE團隊，並可提供客戶免費的實驗室進行驗證服務。在線路保護元件市場本集團一直是領導的品牌，隨著網路通訊及消費性電子產品對線路保護元件的需求愈來愈大，未來公司的發展將有無限可能。

### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### A. 有利因素

本集團無線通訊零組件產品已經擁有數十篇的天線專利，作為現在與未來市場的勝利基石。研發團隊擁有豐富的射頻經驗，提供全方位的產品與解決問題能力，現有破壞式的創新型天線，已經獲得國際大廠認證，預期將可以逐步取代傳統型天線。且預期未來 5G、高精度定位、物聯網及車聯網等市場，天線相關應用市場需求大量爆發。

壓電元件與超音波傳感器產品團隊擁有壓電市場認可之配方，並有開發新配方能力，研發團隊擁有豐富的壓電元件開發經驗，提供全方位的產品客製化設計與技術服務能力。在國內，本集團研發團隊的質與量都具有絕對優勢，壓電元件的應用在智慧型產品中將扮演不可或缺的角色，預期市場將不斷成長。

線路保護元件產品研發團隊堅強，且能快速回饋客戶需求。目前相關產業需求與日俱增，線路保護元件需求持續快速成長。另因法規要求日趨嚴謹，亦有利產業發展。

## B.不利因素及因應對策

### (A)不利因素：

- a.國內外同業之競爭，易陷入削價競爭循環。
- b.高階產品所需特殊形狀及精密尺寸規格，導致製程設備需不斷更新，可能導致生產成本提升。
- c.國內缺乏壓電專屬科技教育培養體系，相關人才培養不易。

### (B)因應對策：

- a.持續開發創新性產品及申請專利保護，擴大與競爭者之技術落差。
- b.投資自動化生產設備降低生產成本。
- c.結合互補型的競爭對手，提供終端客戶最佳的方案，共創雙贏。
- d.深入市場風險評估，充分了解客戶需求取得未來產品走向資訊，並引進適當設備導入量產製程，提升產能降低成本。
- e.極參與產官學活動及計劃，爭取國內外技術交流及轉移機會，並適度與同業共同開發合作，以刺激研究發展之廣度，提升技術能力。
- f.加強研發能力及產品廣度，開發更多元的產品，建立與客戶更良好的關係；提升服務品質與提供全方位解決方案。

## (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

產品類別	產品用途
電子陶瓷元件 模組與系統產品	全球定位系統(GNSS)、衛星通訊、無線區域網路(Wireless LAN)、Wi-Fi、藍牙(Bluetooth)、ZigBee、物聯網(IoT)、穿戴式裝置、MIMO(多重輸入輸出)、行動通訊(3G/4G/5G)、高解析影音傳輸(HDMI)、基地台/用戶端設備、ISM 頻段、各式追蹤器、各式車輛或器具之高精度定位。  超音波美容/美體按摩器、潔牙器、超音波清洗/焊接/加工機、車用倒車雷達感測器、氣體流量計、液體流量計、液面感測器、近物/距離感測器、表面波觸控面板、音波脈衝辨識觸控面板、噴霧器/霧化器/增濕器、彎曲型致動器、壓電喇叭/發音器、壓電觸覺感知裝置、進料/震盪機、制振裝置、能量擷取裝置、壓電變壓器、微型精密泵浦。
其他電子零組件	主要應用於消費性電子、網路通訊、行動通訊、工業電腦、安全監控、車用電子、電源供應器等相關產品之過電流、過電壓及防雷保護等。

(2) 主要產品之產製過程

A. 電子陶瓷元件

(A)天線

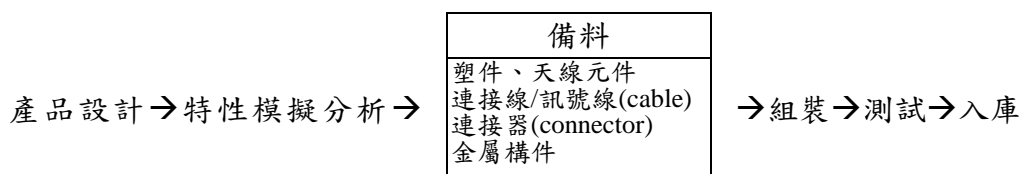
天線設計→天線特性模擬分析→介電材料基材製作→金屬導電層製作→測試→入庫

(B)壓電陶瓷元件

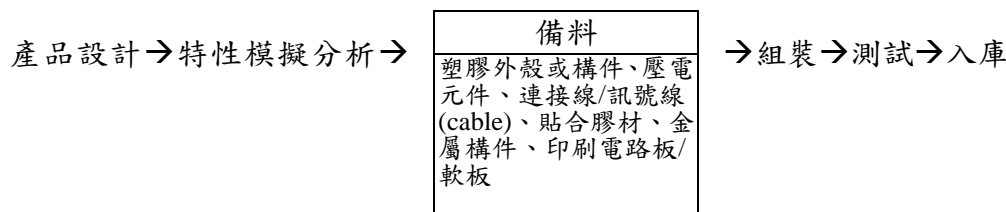
陶瓷粉末配方製備→成型→燒結→導電極製作→極化→測試→入庫

B.模組與系統產品

(A)外接式天線模組/追蹤器/接收器



(B) 壓電模組與超音波傳感器



C.其他電子零組件

產品規格訂定與產品設計→自行生產/委外製作→產品驗證與測試→入庫

(三) 主要原料之供應狀況

本集團產製過程中主要原料為銀膠、陶瓷粉末、油墨網印、金屬配件及貼合膠材等，各原料主係國內供應，國內供應來源充足穩定，且與各供應商均有多年往來基礎，原料取得穩定，未發生供貨短缺或中斷之情事。

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

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

單位：新台幣千元

項目	111 年度				112 年度				112 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係
1	甲	77,149	17.25	無	乙	39,997	12.52	無	-	-	-	-
2	乙	48,181	10.77	無	-	-	-	-	-	-	-	-
	其他	321,872	71.98	-	其他	279,404	87.48	-	其他	-	-	-
	進貨淨額	447,202	100.00		進貨淨額	319,401	100.00		進貨淨額	-	-	

註1：進貨增減變動原因：因相關銷售延遲，因應庫存去化管理，致使與甲供應商相關原料採購減少；乙供應商相關原料採購金額減少，惟占全年進貨淨額已達百分之十。

註2：截至年報刊印日止，最近期前一季業經會計師查核簽證之財務報表為112年年度財務資料。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣千元

項目	111 年度				112 年度				112 年度截至前一季止(註 2)			
	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發 行人 之關 係
1	A	312,328	20.84	無	A	259,552	18.80	無	-	-	-	-
2	B	168,685	11.26	無	B	170,600	12.35	無	-	-	-	-
	其他	1,017,539	67.90	-	其他	950,724	68.85	-	其他	-	-	-
	銷貨淨額	1,498,552	100.00		銷貨淨額	1,380,876	100.00		銷貨淨額	-	-	

註1：銷貨增減變動原因：112年度整體營收均衰退，A、B客戶銷售排名仍為前二大。

註2：截至年報刊印日止，最近期前一季業經會計師查核簽證之財務報表為112年年度財務資料。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：新台幣千元

生 產 量 值	年度	111 年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
	電子陶瓷元件	176,400	59,447	480,900	176,400	55,462	485,134
	模組與系統產品	5,000	4,493	290,139	5,000	3,258	230,043
	合計	181,400	63,940	771,039	181,400	58,720	715,177



(六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣千元

銷 售 量 值 主 要 商 品	年度		111 年度				112 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
電子陶瓷元件	11,245	376,546	48,475	557,358	10,922	327,781	54,206	547,738		
模組與系統產品	1,750	133,040	4,384	275,670	1,716	161,377	2,588	222,775		
其他電子零組件	84,606	93,093	91,144	62,845	73,081	79,289	82,548	41,916		
合計	97,601	602,679	144,003	895,873	85,719	568,447	139,342	812,429		

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

113 年 4 月 15 日

年 度		111 年度	112 年度	113 年 4 月 15 日
員 工 人 數	直接及間接人員	370	371	366
	業務人員	19	19	19
	管理人員	44	47	40
	研發人員	72	73	71
	合 計	505	510	496
平均年歲(歲)		38.68	41.27	41.14
平均服務年資(年)		5.68	5.39	5.45
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	1.39	1.37	1.41
	碩士	10.89	10.00	9.88
	大專	51.49	55.10	56.06
	高中	32.08	29.61	29.03
	高中以下	4.16	3.92	3.62

四、環保支出資訊：

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

(一)新竹縣政府環保局於 112/7/14 派員稽查，查核時發現通訊微波元件之防制設備洗滌塔流量計故障，無法判讀及現場成型區、脫脂區、燒結區機台污染源數量與許可核定不同，已違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項規定；依 112/11/1 府授環業字第 1128659064 號違反空氣污染防制法第 24 條第 2 項規定罰鍰 NTD 10 萬元。改善因應措施如下：

(1) 本公司已於新竹縣政府環保局限期改善日 112 年 9 月 4 前提送環保局陳述意

見書。流量計故障主係設備所使用之流量計為電池儲能式，7/14 上午巡檢時已察覺電量不足並立即安排送回原廠修繕，並於 7/20 更換完成，以杜絕此一缺失重複發生。機台污染源數量與許可核定不同一事，因近幾年產能調配與製程升級以追求降低污染產生，因設備減少導致與許可數量不符，已委託環保顧問公司積極進行空污環境檢測並提送許可證變更。

(2) 本公司已繳納全數罰鍰，已於 113 年 2 月 29 日參加環保講習。

(二) 新竹縣政府環保局於 112/7/18 派員稽查，查有違規事項如下：現場 E-0217（廢電子零組件、下腳品及不良品）及 D-0499（其他廢玻璃、陶瓷、磚、瓦及黏土等混合物）廢棄物未依廢棄物清理計畫書規定地點貯存；另依據環保署事業廢棄物申報及管理資訊系統勾稽資料顯示，本公司通訊微波元件製造程序之 D-1801（事業活動產生之一般性垃圾）於 112 年 1 月至 112 年 5 月產出量超出本廢棄物清理計畫書之最大月產生量之百分之十。依 112/9/1 環業字第 1123402112 號違反廢棄物清理法第 31 條第 1 項第 1 款罰鍰 NTD 6 千元。

改善因應措施如下：

(1) 本公司已於新竹縣政府環保局限期改善日 112 年 8 月 27 日前提送環保局陳述意見書。廢棄物 E-0217 以及 D-0499 已於稽查日隔日(7 月 19 日)完成正確儲放位置，因本公司近年規模成長產能增加，以至於廢棄物 D-1801 產出量超出廢棄物清理計畫書所述之最大月產生量之百分之十，然本公司依舊依廢棄物清理法相關規定進行廢棄物申報等作業，目前向環保局提出計畫書變更。

(2) 本公司已繳納全數罰鍰，已於 113 年 3 月 21 日參加環保講習。

## 五、勞資關係：

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

### 1. 員工福利措施

本公司視員工為重要資產，以尊重人性、關心員工為經營理念之一，為充分照顧員工或眷屬之身心健康，建立其生活之各項保障，使其能心無旁騖為公司奮發向上，公司提供或贊助各項之福利計劃，並由公司員工組成職工福利委員會，負責員工福利事項之規劃與推行，公司福利措施如下：

#### (1) 完善的保險計劃

全體員工除依法參加勞工保險、全民健康保險外，另提供員工團體保險，由公司負擔保費。

#### (2) 貼心的福利

本公司設有員工餐廳，供應中餐，並提供同仁用餐補助。本公司不定期舉辦年節特賣活動，提供同仁日常所需之健康實惠消費。除法定特休假、陪產假、生理假等，並提供婚喪生育補助，完善的健康照護，為員工身心健康把關。

#### (3) 健全設施的公司環境

職業專科醫師駐診與護士組成的醫護團隊，透過各項活動的辦理，為同仁健康把關，如健康檢查、醫學健康講座、癌症篩檢活動、物理治療、保健訊息等，打造全方位的身、心、靈健康照護機制。

#### (4) 多元的福委會活動

福委會為使員工工作與生活兼顧平衡，以活力、人文藝術、綠色公益、社團活動為主題，推出搭配各節慶、親子互動及旺年會、家庭日，讓員工能放鬆身心壓力，樂在工作、享受生活。

## (5)薪資政策

員工是公司最重要的資產，公司重視員工工作績效與生涯發展，每年透過市場薪資調查，制定具競爭力的獎酬制度。公司依章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之十至十五為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。每年依據營運狀況與員工個人績效表現發放績效獎金，以滿足員工在工作生活與成就需求。

## 2.員工進修及訓練

- (1)人才是公司最重要的競爭優勢，人才的培養及發展是公司長期發展的重要元素。本公司建立完善的選用育才機制，讓員工發揮潛能，並激勵表現。長期目標為培養全球化的人才，將企業文化、價值觀深植於員工工作行為，建立難以取代的獨特競爭優勢。強調公司與個人的人力投資、短期速效與長期培養並重、與實務應用相結合及激發員工自主性學習潛能。
- (2)依公司內外訓管理、員工在職進修等，針對公司組織策略、個人績效發展及工作需求等方面規劃整體公司訓練課程，建立職能別、階層別和自我發展課程三大訓練體系，如新人訓練、主管管理才能訓練、專業職能訓練、通識課程、政府補助課程等。
- (3)企業文化是企業持續成長的重要關鍵，因此培養員工對於企業文化的認知並確實執行，為本公司發展人才之重心。

## 3.員工退休制度與實施情形

- (1)本公司勞工退休金制度係依勞動基準法、勞工退休金條例等相關規定辦理，適用勞動基準法退休金規定者，依勞動基準法以每月薪資總額 2%~15%按月提撥退休準備金，以勞工退休準備金監督委員會名義存入台灣銀行，並由該委員會負責辦理收支、保管、運用及監督。
- (2)適用勞工退休金條例退休金制度者，依勞工退休金條例每月負擔不低於 6%之勞工退休金提繳率，並按行政院核定之月提繳工資分級表提繳儲存於該員工在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

## 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

公司重視員工的權益及雙向溝通，除設立申訴管道外，也建立多元的員工溝通管道，包括勞資會議、人力資源信箱、職工福利委員會等，針對申訴或反映事件同仁的個資皆審慎保密及處理，讓員工充分的進行意見反映與溝通交流，以促進勞資和諧，並創造企業與員工的雙贏，成立至今勞資關係和諧。

## 5.工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司長期致力於環保節能及員工照護，期望在企業成長同時，能善盡社會責任，永續經營。本公司提供新進員工職前體檢，不定期舉辦特定項目身體健康檢查及年度身體健康檢查，並依勞工安全衛生法提供勞工安全衛生教育訓練。為防止職業病及職業災害之發生，依勞工安全衛生法規定設置勞工安全衛生管理人員及廠護，以維護員工健康，並定期環境檢測，保持工作環境安全。

## 6.員工行為倫理守則

本公司員工以「工作規則」、「道德行為準則」作為員工日常工作遵行依據及發展方向之引導。本公司員工應遵守道德行為守則摘要如下：(1)嚴守工作紀律。(2)遵守公司規章。(3)保守公司機密。(4)維護公司信譽。(5)恪遵時間上班。(6)落實環保行動。

- (二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、反法規內

容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

勞動部職業安全衛生署於 111 年 11 月 25 日至本公司實施勞動檢查，發現本公司有 3 項違反事項：

- A.鉛混和物製造環境未於該作業場所設置局部排氣裝置。
- B.燒結爐配電箱斷路器未設隔離板，恐有因接觸或接近發生感電之虞。
- C.實施電力設備自動檢查發現有異常時，未立即採取必要措施。

依 112 年 1 月 17 日勞職北 2 字第 1111065603 號函要求本公司限期改善，並於違規場所顯明易見處公告 7 日以上；因違反職安法第 6 條第 1 項規定，依 112 年 1 月 17 日勞職授字第 1110207103 號處分書，處罰鍰新台幣 10 萬元整並已於 112 年 1 月 30 日完成相關改善作業。

## 六、資通安全管理：

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

### 1.資訊安全政策

1.1 資訊部(以下簡稱本部)為強化資訊安全管理、增進同仁對資訊安全之認知，並確保資料、系統、設備與網路安全，特訂定本政策。

1.2 為統籌資訊安全管理等事項之協調及推動，成立資安推動管理小組。

1.3 依下列分工原則，配賦有關單位及人員權責：

1.3.1 資訊安全管理政策、計畫及規範之研議、建置及評估等事項，由應用系統及文件管理員負責辦理。

1.3.2 資料及資訊系統之安全需求研議、管理及保護等事項，由應用系統及文件管理員負責辦理。

1.3.3 資訊機密維護及安全稽核等事項，由資安稽核成員會同相關單位負責辦理。

1.3.4 特制訂本政策如下，以供全體同仁共同遵循：

- (1)落實資通安全管理系統執行及通過公正第三方驗證。
- (2)有效管理資訊資產，持續執行風險評鑑，並採取適當之防護措施。
- (3)保護資訊及資通系統避免受到未被授權的存取，保持資訊及資通系統的機密性。
- (4)防護未經授權的修改以保護資訊及資通系統之完整性。
- (5)確保經授權之使用者當需要時能使用資訊及資通系統。
- (6)符合法令與法規要求。
- (7)評估各種人為或天然災害之影響，訂定核心資通系統之復原計畫，以確保核心業務可持續運作。
- (8)落實資通安全教育訓練及新進人員資安宣導，以提高員工之資通安全意識。
- (9)落實人員辦理業務涉及資通安全事項之獎懲機制。
- (10)落實委外廠商管理，以確保資通服務之安全。
- (11)落實稽核執行及管理審查流程，以達致資訊安全管理制度之持續改善。

(12)推動資安防護整合，強化資安聯防及情資分享。

## 2.執行情形報告

每年定期檢查和稽核計算機作業控制項目如下：

項次	量測項目		目標水準
1	資訊安全政策訂定與評估	(1)資訊安全政策審查次數	≥2 次/年
		(2)資訊安全政策宣導次數	≥1 次/年
2	資訊安全組織	(1)有否確實簽署保密協議	不符<2 件
		(2)管理審查會議召開次數	≥1 次/年
3	資訊資產管理	(1)資訊資產清冊更新	不符≤2件
		(2)資訊資產清冊符合分級與標示規定	不符≤2件
4	人力資源安全	(1)檢查資訊安全受訓時數	資安主管≥6 小時, 技術人員≥18小時, 一般人員≥3 小時
		(2)離退人員帳號確實刪除	不符≤1件
5	實體與環境安全	(1)檢查有否遵守機房門禁規定	不符≤2件
		(2)檢查消防器材與 UPS 有否定期保養	≥4 次/年
6	通訊與作業管理	(1) 定期監控網路重要伺服器執行作業之系統容量（例如 CPU、RAM、硬碟）	不符≤2件
		(2)定期監控網路之網路資源使用率	不符≤2件
		(3)公司內部病毒爆發(同病毒同時間5台電腦以上)次數(年)	≤3 次/年
		(4)公司內部網路斷線次數(年)	≤3 次/年
		(5)檢查病毒碼是否即時更新	不符≤2 件
		(6)檢查重要系統時間是否同步	不符≤2 件
		(7) 檢查防火牆設定是否與防火牆進出規則申請表資料相符	不符≤2 件
		(8)弱點掃描次數	≥1 次/年
7	存取控制安全	(1)定期審查重要系統存取權限	不符≤1 件
		(2)未授權存取重要系統機敏性資料之次數	≤0 件
8	資訊安全事件之反應及處理	(1)發生資安事件未依規定通報之件數	不符≤1 件
		(2)檢查資訊安全事件紀錄單，是否重複發生相同資安事故件數	重複≤1 件
9	業務永續運作管理	(1)檢討營運持續計畫演練執行情形	≥1 次/年
		(2)執行風險評鑑與營運衝擊分析	≥1 次/年
		(3)定期備份重要系統資料	不符≤2 件
10	相關法規與施行單位	(1)合法軟體之安裝	不符≤0 件

項次	量測項目		目標水準
	政策之符合性	(2) 矯正預防措施於規定時間內改善完成	逾期≤2 件

註：112 年度稽核結果均有達成目標水準

### 3. 資訊安全具體管理方案

公司為強化整體資訊安全，推動相關資訊安全強化政策，範圍如下：

制度面向	辦理項目	辦理項目細項	辦理內容
管理面	資通系統分級及防護基準		針對自行或委外開發之資通系統，依附表九完成資通系統分級，並完成附表十之控制措施；其後應每年至少檢視一次資通系統分級妥適性。
	資訊安全管理系統之導入及通過公正第三方之驗證		全部核心資通系統導入ISO 27001 等資訊安全管理系統標準、於三年內完成公正第三方驗證，並持續維持其驗證有效性。
	資通安全專責人員		以專職人員配置之。
	內部資通安全稽核		每年辦理二次。
	業務持續運作演練		全部核心資通系統每年辦理一次。
	資安治理成熟度評估		每年辦理一次。
	限制使用危害公司資通安全產品		除因業務需求且無其他替代方案外，不得採購及使用主管機關核定之廠商生產、研發、製造或提供之危害公司資通安全產品。
技術面	安全性檢測	網站安全弱檢測	全部核心資通系統每年辦理二次。
		系統滲透測試	全部核心資通系統每年辦理一次。
	資通安全健診	網路架構檢視	每年辦理一次。
		網路惡意活檢視	
		使用者端電腦惡意活動檢視	
		伺服器主機惡意活動檢視目錄伺服器設定及防火牆連線設定檢視	
	資通安全威脅偵測管理機制		完成威脅偵測機制建置，並持續維運及依主管機關指定之方式提交監控管理資料。
	資通安全防護	防毒軟體	完成各項資通安全防護措施之啟用，並持續使用及適時進行軟、硬體之必要更新或升級。
		網路防火牆	
		具有郵件伺服器者，應備電子郵件過濾機制	
入侵偵測及防禦機制			
具有對外服務之核			

制度面向	辦理項目	辦理項目細項	辦理內容
		心資通系統者，應備應用程式防火牆 進階持續性威脅攻擊防禦措施	
認知與訓練	資通安全教育訓練	資通安全專職人員	每人每年至少接受十二小時以上之資通安全專業課程訓練或資通安全職能訓練。
		資通安全專職人員以外之資訊人員	每年接受三小時以上之資通安全通識教育訓練。
		一般使用者及主管	每人每年接受三小時以上之資通安全通識教育訓練。
	資通安全專業證照及職能訓練證書	資通安全專業證照	資通安全專職人員總計應持有一張以上，並持續維持證照之有效性。
		資通安全職能評量證書	資通安全專職人員總計應持有一張以上，並持續維持證書之有效性。

註：112 年計畫之辦理內容均已執行

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

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
智尊大樓房屋租賃契約	渴望園區服務開發股份有限公司 龍潭分公司	108/5/1~113/4/30	辦公室及廠房租賃	無
租賃契約書	達方電子股份有限公司	111/7/1~116/6/30	廠房租賃	無

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見

### (1)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 113年4月 15日財務 資料(註1)	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流動資產	776,802	904,206	1,815,578	1,573,193	1,460,206	-	
不動產、廠房及設備	492,838	484,567	506,228	588,144	541,882	-	
使用權資產	59,966	51,733	36,129	43,772	30,426	-	
無形資產	7,085	7,259	8,061	6,012	6,321	-	
其他資產	105,606	74,574	72,552	37,199	44,955	-	
資產總額	1,442,297	1,522,339	2,438,548	2,248,320	2,083,790	-	
流動負債	分配前	404,338	434,682	633,209	531,504	337,601	-
	分配後	515,909	587,896	896,523	765,881	506,352	-
非流動負債	59,654	49,034	28,310	26,796	21,845	-	
負債總額	分配前	463,992	483,716	661,519	558,300	359,446	-
	分配後	575,563	636,930	924,833	792,677	528,197	-
歸屬於母公司業主之 權益	835,598	1,038,623	1,777,029	1,690,020	1,724,344	-	
股本	400,310	437,753	478,753	478,753	478,753	-	
資本公積	24,560	131,148	690,174	690,174	690,174	-	
保留盈餘	分配前	412,287	471,063	609,338	617,018	578,842	-
	分配後	300,716	317,849	346,024	382,641	410,091	-
其他權益	(1,559)	(1,341)	(1,236)	(10,000)	62,500	-	
庫藏股票	-	-	-	(85,925)	(85,925)	-	
非控制權益	142,707	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	978,305	1,038,623	1,777,029	1,690,020	1,724,344	-
	分配後	866,734	885,409	1,513,715	1,455,643	1,555,593	-

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：截至年報刊印日止，最近期業經會計師簽證之財務報告為112年年度財務資料。



## (2) 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元(除每股盈餘外)

項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 113年4月 15日財務 資料(註1)
	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
營業收入	1,111,293	1,291,635	1,705,810	1,498,552	1,380,876	-
營業毛利	440,017	485,911	723,380	591,388	498,216	-
營業損益	186,375	180,880	347,687	255,703	205,801	-
營業外收入及支出	15,180	23,888	3,172	56,653	16,482	-
稅前淨利	201,555	204,768	350,859	312,356	222,283	-
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-	-	-
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	159,574	173,440	291,024	269,773	195,973	-
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,095)	(46)	570	(7,543)	72,728	-
本期綜合損益總額	157,479	173,394	291,594	262,230	268,701	-
淨利歸屬於 母公司業主	155,574	170,611	291,024	269,773	195,973	-
淨利歸屬於非控制 權益	4,000	2,829	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	153,859	170,565	291,594	262,230	268,701	-
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	3,620	2,829	-	-	-	-
每股盈餘	3.89	4.01	6.60	5.68	4.18	-

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

註1：截至年報刊印日止，最近期業經會計師簽證之財務報告為112年年度財務資料。

### (3) 最近五年度會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
108年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰、張惠貞	無保留意見
109年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰、張惠貞	無保留意見
110年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰、張惠貞	無保留意見
111年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰、張惠貞	無保留意見
112年度	安侯建業聯合會計師事務所	唐慈杰、張惠貞	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

1.財務分析－國際財務報導準則(合併)

財務分析

分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至113年4月15日財務資料(註2)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	32.17	31.77	27.13	24.83	17.25	-
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	210.61	224.46	356.63	291.90	322.25	-
償債能力%	流動比率	192.12	208.02	286.73	295.99	432.52	-
	速動比率	145.82	163.82	236.57	223.90	333.76	-
	利息保障倍數	24,770.13	20,333.99	23,213.24	34,690.92	9,270.09	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.95	3.95	4.70	4.58	4.96	-
	平均收現日數	92	92	78	80	74	-
	存貨週轉率(次)	5.11	4.42	3.99	2.66	2.52	-
	應付款項週轉率(次)	5.67	5.19	5.59	5.95	7.90	-
	平均銷貨日數	71	83	91	137	145	-
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.19	2.64	3.44	2.74	2.44	-
	總資產週轉率(次)	0.90	0.87	0.86	0.64	0.64	-
獲利能力	資產報酬率(%)	13.02	11.76	14.76	11.54	9.14	-
	權益報酬率(%)	18.41	17.20	20.67	15.56	11.48	-
	稅前純益占實收資本比率(%)	50.35	46.78	73.29	65.24	46.43	-
	純益率(%)	14.36	13.43	17.06	18.00	14.19	-
	每股盈餘(元)	3.89	4.01	6.60	5.68	4.18	-
現金流量	現金流量比率(%)	50.67	44.03	58.67	42.24	82.74	-
	現金流量允當比率(%)	(註1)	108.26	113.20	84.80	80.20	-
	現金再投資比率(%)	12.64	7.30	11.46	(2.03)	2.20	-
槓桿度	營運槓桿度	343.19	414.13	276.67	309.79	371.84	-
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.01	-

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.負債占資產比率下降：主係負債總額下降所致。
- 2.流動比率、速動比率及現金流量比率上升：主係流動負債減少所致。
- 3.利息保障倍數下降：主係財務成本增加所致。
- 4.資產報酬率、權益報酬率及純益率下降：主係稅後淨利減少所致。
- 5.稅前利益占實收資本比率：主係稅前淨利減少所致。

- 6.現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。
- 7.應付款項週轉率上升：主係平均應付款項餘額下降所致。
- 8.營運槓桿度上升：主係營業損益減少所致。

註1：本公司106年度以前未出具合併財務報表，財務資料計算不滿5個年度，故不適用。

註2：截至年報刊印日止，最近期業經會計師簽證之財務報告為112年年度財務資料。

註3：計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

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5)

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6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註4：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5：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6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：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。

## 2.財務分析－國際財務報導準則(個體)

項 目		最近五年度財務分析				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	30.94	27.26	26.28	24.22	16.38
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	307.74	381.46	357.29	292.48	321.68
償債能力 (%)	流動比率	181.26	200.81	293.43	300.48	443.21
	速動比率	139.53	161.62	242.91	226.91	340.69
	利息保障倍數	25,298.70	20,323.91	24,151.69	36,294.21	9,400.54
經營能力	應收款項週轉率 (次)	3.42	3.46	4.80	4.64	5.02
	平均收現日數	107	105	76	79	73
	存貨週轉率 (次)	5.01	4.80	4.27	2.65	2.51
	應付款項週轉率 (次)	5.62	5.45	6.10	6.21	8.32
	平均銷貨日數	73	76	85	138	146
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	3.54	3.48	4.08	2.68	2.39
	總資產週轉率 (次)	0.79	0.76	0.84	0.63	0.63
獲利能力	資產報酬率 (%)	14.15	13.00	15.22	11.66	9.22
	權益報酬率 (%)	19.56	18.21	20.67	15.56	11.48
	稅前純益占實收資本比率 (%)	48.53	45.60	73.00	65.24	46.43
	純益率 (%)	17.83	17.10	18.09	18.45	14.56
	每股盈餘 (元)	3.89	4.01	6.60	5.68	4.18
現金流量	現金流量比率 (%)	53.56	48.70	62.83	44.69	86.53
	現金流量允當比率 (%)	115.72	106.76	109.64	81.23	78.00
	現金再投資比率 (%)	10.84	5.31	12.00	(1.77)	2.14
槓桿度	營運槓桿度	282.67	352.32	254.47	290.68	347.53
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)						
1.負債占資產比率下降：主係負債總額下降所致。						
2.流動比率、速動比率及現金流量比率上升：主係流動負債減少所致。						
3.利息保障倍數下降：主係財務成本增加所致。						
4.資產報酬率、權益報酬率及純益率下降：主係稅後淨利減少所致。						
5.稅前利益占實收資本比率：主係稅前淨利減少所致。						
6.現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。						

註 1：計算公式：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

### 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)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(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)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

本公司董事會造送民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所唐慈杰及張惠貞會計師查核完竣，並出具查核報告書。前述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定，特此報告，敬請鑒核。

此 致

詠業科技股份有限公司民國一一三年股東常會

審計委員會召集人：鄭煒順



鄭煒順

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 7 日

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附錄二。

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

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

單位：新台幣千元

項 目	年 度	111 年度	112 年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,573,193	1,460,206	(112,987)	(7.18)
不動產、廠房及設備		588,144	541,882	(46,262)	(7.87)
使用權資產		43,772	30,426	(13,346)	(30.49)
無形資產		6,012	6,321	309	5.14
其他非流動資產		37,199	44,955	7,756	20.85
資產總額		2,248,320	2,083,790	(164,530)	(7.32)
流動負債		531,504	337,601	(193,903)	(36.48)
非流動負債		26,796	21,845	(4,951)	(18.48)
負債總額		558,300	359,446	(198,854)	(35.62)
歸屬於母公司業主之權益		1,690,020	1,724,344	34,324	2.03
股本		478,753	478,753	-	-
資本公積		690,174	690,174	-	-
保留盈餘		617,018	578,842	(38,176)	(6.19)
其他權益		(10,000)	62,500	72,500	(725.00)
庫藏股票		(85,925)	(85,925)	-	-
權益總額		1,690,020	1,724,344	34,324	2.03

針對變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣 10,000 千元者進行分析說明如下：

- 1.使用權資產：主係本年度正常攤銷折舊所致。
- 2.流動負債及負債總額：主係本年度償還短期借款所致。
- 3.其他權益：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現損益增加所致。

二、財務績效：

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

單位：新台幣千元

項 目	年 度	111 年度	112 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入		1,498,552	1,380,876	(117,676)	(7.85)
營業成本		907,164	882,660	(24,504)	(2.70)
營業毛利		591,388	498,216	(93,172)	(15.75)
營業費用		335,685	292,415	(43,270)	(12.89)
營業淨利		255,703	205,801	(49,902)	(19.52)
營業外收入及支出		56,653	16,482	(40,171)	(70.91)
稅前淨利		312,356	222,283	(90,073)	(28.84)
所得稅費用		42,583	26,310	(16,273)	(38.21)
本期淨利		269,773	195,973	(73,800)	(27.36)
本期其他綜合損益（稅後淨額）		(7,543)	72,728	80,271	(1,064.18)
本期綜合損益總額		262,230	268,701	6,471	2.47
針對變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣 10,000 千元者進行分析說明如下：					
1.營業外收入及支出：主係前期認列處分投資性不動產利益所致。					
2.稅前淨利：本年度整體營收、毛利及業外收支減少所致。					
3.所得稅費用及本期淨利：主係稅前淨利減少所致。					
4.本期其他綜合損益：主係按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益增加所致。					

- 2.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司未編制及公開財務預測，故不適用。

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

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣千元

項目	年度	111 年度	112 年度	差異金額	增(減)比例%
營業活動		224,514	279,319	54,805	24.41
投資活動		(387,915)	(156,641)	231,274	(59.62)
籌資活動		(355,169)	(343,321)	11,848	(3.34)

現金流量變動情形分析：  
 營業活動：淨現金流入增加主係所得稅支付數降低所致。  
 投資活動：淨現金流入減少主係以前年度取得金融資產及本年度資本支出減少所致。  
 籌資活動：淨現金流入減少主係以前年度買回庫藏股所致。

2.流動性不足之改善計畫：本公司無流動性不足之情形，故不適用。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	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
382,556	294,189	(106,338)	(193,905)	376,502	-	-

未來一年度現金流量變動情形分析：  
 營業活動：主要係公司預期營收較去年同期成長，故營業活動為淨現金流入。  
 投資活動：主要係公司購置不動產、廠房、設備及越南建廠計畫，故投資活動為淨現金流出。  
 籌資活動：主要係公司發放現金股利及償還租賃本金，故籌資活動為淨現金流出。  
 預計未來一年並無現金不足額之情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

單位：新台幣千元

轉投資事業	投資政策	112 年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Unicom Technologies, Inc.	投資控股	(6,032)	認列子公司詠業科技(深圳)有限公司虧損	-	-
詠業科技(深圳)有限公司	推展大陸及海外市場	(5,804)	因受中國大陸市場低價競爭影響營收下滑所致	-	-



## 六、風險事項應分析評估：

### (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.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司基於穩健保守之財務管理，隨時注意整體經濟情勢發展與動態，並多方參考各金融機構研究報告，隨時與銀行密切聯繫，以即時掌握利率變化訊息。內部資金運用則嚴格控管，以降低資金成本。本公司 112 年度及 111 年度之利息支出占營業收入之比重分別為 0.18% 及 0.06%，且公司每年皆呈穩定獲利，足以支付借入資金之成本，利率變動對本公司影響不大。顯見本公司利率變動之風險均在掌控之中；唯仍將加強應收帳款之催收及資金管理，以減輕利率變動對本公司損益之影響。

#### 2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 年度兌換損益占營收及稅前純益之比率：

單位：新台幣千元

分析項目/年度	112 年度
兌換(損)益	(9,389)
營業收入淨額	1,380,876
兌換(損)益占營業收入淨額比率(%)	(0.68)
稅前純益	222,283
兌換(損)益占稅前純益比率(%)	(4.22)

本公司之匯率因應措施如下：

本集團之避險策略除自然避險，且輔以簽訂遠期外匯合約，管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本集團減少一定程度之外幣匯率變動造成之影響。

#### 3.通貨膨脹時對公司損益之影響及未來因應措施：

本集團對供應商及客戶之報價，係參考市場原物料價格之波動而機動調整，故通貨膨脹對本集團之營運尚不致有重大不利之影響，另本集團將隨時注意市場價格之波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以降低通貨膨脹對公司營運獲利之影響。

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

本集團財務政策以保守穩健為原則，最近年度及截至年報刊印日止，並無從事資金貸與他人及背書保證，且本集團業已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」作為辦理相關交易之依據，本集團未來若欲從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等事項，將依相關規定辦理，並於財務報表中充分揭露。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用。

本集團以積極研發新產品及致力於創新技術為導向，並以陶瓷材料的配方與製程技術等核心技術為基礎，進行無線通訊元件以及壓電元件與超音波傳感器等相對應產品的開發。隨著電子產品日新月異、輕薄短小、效率化、普及化之趨勢，現在無線通訊產業之需求為微型化、高效能、抗干擾及多功能整合。本集團的天線研發團隊在過去十年中所陸續開發出來輕薄短小的 TELA(Tuning Element Loop Antenna)晶片天線，即是適應產業發展需求所展現出來的重要研發成果，本集團在這個產品領域陸續取得數十個多國專利。本集團另一項重點產品為 Castle 平板天線，外觀近似中世紀城堡建築、結構紮實、簡單俐落，扁平單層的一體設計卻可執行多頻訊號，可接收高頻段衛星數量較多。本集團的 Castle 平板天線特別適合搭載 RTK 高精度定位技術的應用，此項產品亦取得多國專利。基於上述的研發基礎，本集團將在高效能微型化天線方面繼續努力，希望在其他無線通訊產品領域，例如：藍牙車手把、腳踢尾門及車內偵測等超寬頻(Ultra WideBand, UWB)等應用上，能有新的產品推出。而高精度定位的需求日益迫切，本集團也有小型化高精度定位天線的研發能量。另外，具有高頻寬低延遲的 5G 通訊，使用毫米波的頻段可使資料傳輸量與傳輸頻寬大幅增加，所以毫米波的頻段勢必是未來行動通訊的主要使用頻段。由於頻率越高衰減也越大，所以相位陣列天線的設計為一克服此問題的技術，持續開發此一技術，也是本集團重要的研發方向。

本集團亦持續觀察市場趨勢及客戶產品規格需求，並積極主動致力於創新產品開發。因應市場對於感測器及壓電產品需求面愈發多元，在不同的產品應用領域往往需要不同的壓電元件特性，是以開發不同的壓電元件材料配方是本集團努力的方向之一；隨著 AI 科技產品智慧化的趨勢，以壓電元件為基礎所發展出來的傳感器(Sensor/Transducer)及致動器(Actuator)也將扮演更重要的角色，尤其是在環境監測、人機介面等各種物聯網產業的應用上，更扮演重要的角色。雖然 RoHS 目前仍將壓電陶瓷列為排外條款，本集團基於環境保護及未雨綢繆，著手開發新無鉛壓電陶瓷配方，以因應不同市場產品需求；另隨著產業升級及工業 4.0 智慧控制自動化生產控制之市場發展方向，壓電陶瓷致動器具有超低功耗，反應速度快及精密等優點，也被廣泛使用於工業自動化精密控制(如 CNC -數控工具機)。

未來主要研發情形如下表所列：

項次	產品名稱及主要規格	開發時間
1	無鉛壓電陶瓷材料： 因應環保，可能於壓電材料中禁用含鉛物質的要求，研發無鉛壓電陶瓷材料為未來的發展趨勢。	110 年第一季 ~113 年第四季

項次	產品名稱及主要規格	開發時間
2	LTCC 5G/毫米波射頻天線模組： 自有LTCC製程技術，並具備智慧陣列天線及線路設計能力，以及完整的量測系統符合客戶需求。	111年第四季 ~113年第四季
3	壓電致動器： 利用壓電陶瓷具有施加電壓產生變形的特性，製作成壓電致動器，廣泛運用於智慧工業的精密位移控制設備中。其核心技術也延伸出作為各類觸動回饋功能的壓電震動器。	111年第一季 ~114年第四季
4	車用低軌衛星通信S band天線： 採用自有Castle天線的專利，具備良好的輻射性能、優異的低仰角收發信號能力，可提升車輛行駛中與低軌衛星通信的穩定度及品質。	112年第四季 ~114年第一季
5	水中寬頻換能器： 延伸核心技術，提升產品之解析度及適用範圍，提供解決用戶痛點的方案，滿足中高階市場需要。	112年第四季 ~114年第一季
6	UWB高精度天線： 具備穩定的相位中心及各角度TOF一致性，可提升UWB AOA、測距的精確度。其採用自有LTCC製程技術，使天線尺寸微型化，並具有價格競爭力。	113年第一季 ~113年第四季
7	科技監控設備： 將LTE行動通訊及GNSS衛星定位、RF定位技術整合，使用於特殊人員的監控及追蹤用途，並開發VoLTE通話功能以符合客戶需求。	113年第一季 ~114年第一季
8	工業用耐高壓型超音波氣體流量傳感器： 市場需求在長程管線運輸氣/液體時需求耐高壓之傳感器產品。	113年第一季 ~115年第四季

上述計劃開發之產品將配合產品開發進度及未來市場需求時點陸續量產，本集團 113 年度預計投入之研發費用為新台幣 1.3 億元，為加速研發進度逐步提高研發費用，以支持未來研發計畫。除採購研發相關軟硬體設備外，亦持續延攬有豐富經驗及創造力之研發人才，以提升研發能力，進而增加本集團之競爭優勢。

(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。

本集團各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動之情形，並評估其對公司之影響。最近年度及截至公開說明書刊印日止，並未有因國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務有重大影響之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本集團隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展，以推出符合市場潮流之產品，目前並無科技改變及產業變化對本集團財務業務產生重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施。

本集團自成立以來，恪守相關法令規定，積極強化內部管理，厚植經營團隊實力，善盡企業社會責任，最近年度及截至年報刊印日止，本集團並無任何企業形象改變對企業危機管理影響之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情形，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施。

(1) 進貨集中風險：

本集團最近二年度及截至年報刊印日止並無進貨集中之情事。且本集團與各供應商均維持良好且穩定之合作關係，以確保主要原料供應無虞，同時備置適量庫存，以避免供貨短缺或中斷之風險。

(2) 銷貨集中風險：

本集團最近二年度及截至年報刊印日止並無銷貨集中之情事。此外，本集團透過全球佈局，開發新客戶，藉以降低銷貨集中於部分客戶之風險，本集團銷售區域遍布美、歐、亞各洲，著重各銷售區域均衡發展，亦無依賴單一市場之情事。

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

本集團之董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及本年度截至年報刊印日止，並無大量股權移轉之情形。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施。

本集團最近年度截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形。

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

民國 111 年 12 月 22 日新竹地檢署暨內政部警政署保安警察第七總隊第三大隊進行水污染防治法搜索調查，本案尚在偵查中，本公司已委任律師處理中，其最終結果尚未能確定。

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

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

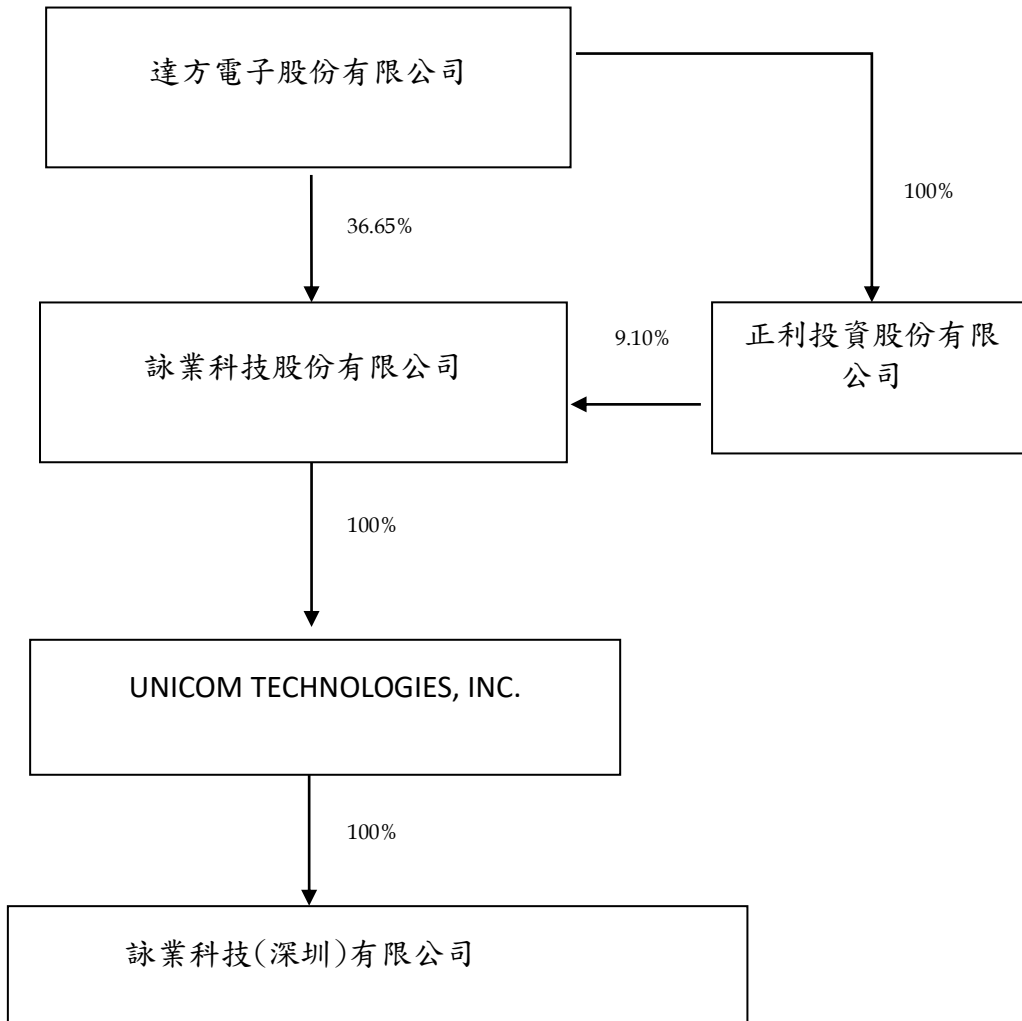
一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書：

1.關係企業組織圖

(1)控制公司與從屬公司：

112年12月31日



(2)相互投資公司：無。

2. 各關係企業基本資料：

112 年 12 月 31 日/單位：新臺幣千元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
<u>控制公司</u> 達方電子股份有限公司	86.05.08	桃園市 333 龜山區山鶯路 167-1 號	2,800,000	經營電腦週邊產品、電源元件、綠能元件及整合元件暨材料之生產及銷售
<u>從屬公司</u> Unicom Technologies, Inc	98.09.30	Level 3, Alexander House, 35 Cybercity, Ebene Mauritius	47,321	轉投資海外公司之控股公司
詠業科技(深圳)有限公司	99.04.23	深圳市南山區桃源街道平山社區麗山路65號平山民企科技園3棟609	45,264	無線通訊用天線與模組設計及行銷

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明其往來分工情形：

本公司以台灣為基地，進行國際化之銷售分工，由台灣負責產品之研發及製程之設計、新產品之試產、高階產品之生產及所有產品之銷售等工作。大陸威力思通負責各式天線與模組之設計及客戶之產品應用支援服務。此外，為確實貫徹以客戶為導向之宗旨，著重於網路行銷及強化國外代理商之行銷能力，以強化新產品的設計導入及新市場的開發，擴大大公司之行銷通路，並期許能對客戶之要求能做最立即、最有效之回應。此一分工體系使公司研發、製造、行銷能夠充份發揮功效，而達到最佳競爭力。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

112年12月31日/單位：新臺幣千元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
<u>控制公司</u> 達方電子(股)公司	董事長暨執行長	蘇開建	4,058,447	1.45%
	董事	李焜耀	1,525,729	0.54%
	董事	佳世達科技(股)公司 代表人：陳其宏	58,004,667	20.72%
	董事	佳世達科技(股)公司 代表人：洪秋金	58,004,667	20.72%
	董事暨總經理	蔡耀坤	519,271	0.19%
	獨立董事	林能白	-	-
	獨立董事	李有田	-	-
	獨立董事	胡湘寧	-	-
	獨立董事	李昆銘	-	-
<u>從屬公司</u> Unicom Technologies, Inc	負責人	蘇開建	1,534,803	100%
詠業科技(深圳)有限公司	執行董事 監事	莊榮華 鄭世偉	(註)	100%

註：係屬有限公司並無發行股份。

6. 各關係企業營運概況

112年12月31日/單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
<u>控制公司</u> 達方電子(股)公司	2,800,000	27,627,441	15,422,836	12,204,605	13,418,186	114,396	1,650,873	5.91
<u>從屬公司</u> Unicom Technologies, Inc	47,321	24,395	-	24,395	-	-	(6,032)	-
詠業科技(深圳)有限公司	45,264	63,027	39,225	23,802	63,239	(8,761)	(5,804)	(註)

註：係屬有限公司並無發行股份。

(二)關係企業合併財務報表：

依財政部證券暨期貨管理委員會台財證第 04448 號函說明四及附件五所述，本公司得不另行編製關係企業合併財務報表及出具該函附件一之聲明書，本公司業已出具該函附件五之聲明書，置於母子公司合併財務報表首頁，敬請參閱附錄一。

(三)關係報告書

1.關係報告書聲明書

關係報告書聲明書

本公司 112 年度(自 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：詠業科技(股)公司



負責人：蘇開建



中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

2.從屬公司與控制公司間之關係概況

112 年 12 月 31 日/單位：股;%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
達方電子(股)公司	本公司之母公司	17,551,081	36.65%	無	董事 董事 董事	林獻章(註) 李瑞榮 張鳴助

註:法人董事達方電子(股)公司於113年1月3日改派代表人，代表人由林獻章改為汪維之。



3. 從屬公司與控制公司間之交易往來情形：

(1)進、銷貨交易情形：

112年12月31日/單位：新臺幣千元;%

與控制公司間交易情形			與控制公司間交易條件		一般交易條件(註)		差異原因	應收(付)帳款、票據			逾期應收帳項		備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利(註)	單價(元)(註)	授信期間	單價(元)		授信期間	餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	
銷貨	208	-	-	-	月結90天	-	-	無	7	-	-	不適用	不適用
進貨	29	-	-	-	月結90天	-	-	無	17	-	-		

註：本公司對控制公司之銷貨及進貨條件與一般銷售及進貨價格無顯著不同

(2)財產交易情形：無。

(3)資金通融情形：無。

(4)資產租賃情形：本公司於111年7月取得控制公司達方電子位於台南廠房面積2,267 平方公尺(計685.76 坪)之使用權資產，相關資訊如下。

單位：新臺幣千元

交易類型 (出租或承租)	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	達方電子台南廠房	台南市安南區工業二路21號二期廠房四樓	111/7/1~116/6/30	取得使用權資產	參考區域市場行情	依合約約定每月付款	無明顯差異	5,098	5,098	無

(5)背書保證情形：無。

(6)其他：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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。

股票代碼：6792

詠業科技股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：新竹縣關西鎮大同里水坑41號  
電話：(03)4072728

# 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、聲 明 書	3
四、會計師查核報告書	4
五、合併資產負債表	5
六、合併綜合損益表	6
七、合併權益變動表	7
八、合併現金流量表	8
九、合併財務報告附註	
(一)公司沿革	9
(二)通過財務報告之日期及程序	9
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	9~10
(四)重大會計政策之彙總說明	10~21
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	22
(六)重要會計項目之說明	22~47
(七)關係人交易	48~50
(八)質押之資產	50
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	50
(十)重大之災害損失	50
(十一)重大之期後事項	50
(十二)其 他	51
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	51~52
2.轉投資事業相關資訊	52
3.大陸投資資訊	52~53
4.主要股東資訊	53
(十四)部門資訊	53~54

## 聲 明 書

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

特此聲明



公司名稱：詠業科技股份有限公司



董 事 長：蘇開建

日 期：民國一一三年二月二十七日



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師查核報告

詠業科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

詠業科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱詠業集團)民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達詠業集團民國一一二年及一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與詠業集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對詠業集團民國一一二年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)；收入之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(十九)。

關鍵查核事項之說明：

詠業集團對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，故收入認列之測試為本會計師執行詠業集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或其交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；抽核測試年度結束日前後一段期間銷貨交易之樣本，辨認對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，以評估收入認列時點之會計處理是否適當；覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估收入及相關銷貨退回、折讓認列期間之適當性。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳合併財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳合併財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行後續衡量。由於科技快速變遷，存貨可能因過時陳舊或銷售價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價損失，而淨變現價值的評估涉及管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行詠業集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括檢視詠業集團提供之存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表之正確性；檢視存貨之評價並確認已依詠業集團既定的會計政策辦理；評估管理階層所訂定之備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。

## 其他事項

詠業科技股份有限公司已編製民國一一二年度及一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估詠業集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算詠業集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

詠業集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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，惟其目的非對詠業集團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，以及使詠業集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致詠業集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對詠業集團民國一一二年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：唐慈杰 

張惠貞 

證券主管機關：金管證六字第0940100754號  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號  
民國一一三年二月二十七日



詠業科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 382,556	18	603,230	27
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	3,945	-	25	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(三))	248,390	12	80,509	3
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	215,600	10	216,100	10
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(十九))	265,100	13	259,099	11
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(五)、(十九)及七)	8,114	1	24,266	1
1310 存貨(附註六(六))	329,003	16	372,885	17
1410 預付款項及其他流動資產	7,498	-	17,079	1
<b>流動資產合計</b>	<u>1,460,206</u>	<u>70</u>	<u>1,573,193</u>	<u>70</u>
<b>非流動資產：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及七)	541,882	26	588,144	26
1755 使用權資產(附註六(八))	30,426	2	43,772	2
1780 無形資產(附註六(十))	6,321	-	6,012	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十六))	26,914	1	18,680	1
1915 預付設備款	12,836	1	13,753	1
1920 存出保證金	5,205	-	4,766	-
<b>非流動資產合計</b>	<u>623,584</u>	<u>30</u>	<u>675,127</u>	<u>30</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 2,083,790</u>	<u>100</u>	<u>2,248,320</u>	<u>100</u>

(續次頁)

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款(附註六(十一))	\$ -	-	86,720	4
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動(附註六(二))	13	-	633	-
2170 應付票據及帳款	107,633	5	115,773	5
2180 應付帳款－關係人(附註七)	17	-	10	-
2219 其他應付款(附註六(二十))	190,121	9	263,673	12
2220 其他應付款項－關係人(附註七)	6,006	-	3,302	-
2230 本期所得稅負債	10,447	1	22,110	1
2250 負債準備－流動(附註六(十三))	182	-	1,277	-
2281 租賃負債－流動(附註六(十二))	7,887	-	16,712	1
2282 租賃負債－流動－關係人(附註六(十二)及七)	4,681	-	4,625	-
2300 其他流動負債(附註六(十九))	10,614	1	16,669	1
<b>流動負債合計</b>	<u>337,601</u>	<u>16</u>	<u>531,504</u>	<u>24</u>
<b>非流動負債：</b>				
2581 租賃負債－非流動(附註六(十二))	5,360	-	5,137	-
2582 租賃負債－非流動－關係人(附註六(十二)及七)	11,952	1	16,633	1
2570 遞延所得稅負債(附註六(十六))	1,595	-	1,164	-
2640 淨確定福利負債－非流動(附註六(十五))	2,938	-	3,862	-
<b>非流動負債合計</b>	<u>21,845</u>	<u>1</u>	<u>26,796</u>	<u>1</u>
<b>負債總計</b>	<u>359,446</u>	<u>17</u>	<u>558,300</u>	<u>25</u>
<b>權益(附註六(十七))：</b>				
3110 普通股股本	478,753	23	478,753	21
3200 資本公積	690,174	33	690,174	31
<b>保留盈餘：</b>				
3310 法定盈餘公積	145,073	7	117,973	5
3320 特別盈餘公積	10,001	1	1,236	-
3350 未分配盈餘	423,768	20	497,809	22
	<u>578,842</u>	<u>28</u>	<u>617,018</u>	<u>27</u>
<b>其他權益：</b>				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(927)	-	(886)	-
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	63,427	3	(9,114)	-
<b>其他權益合計</b>	<u>62,500</u>	<u>3</u>	<u>(10,000)</u>	<u>-</u>
3500 庫藏股票	(85,925)	(4)	(85,925)	(4)
<b>權益總計</b>	<u>1,724,344</u>	<u>83</u>	<u>1,690,020</u>	<u>75</u>
<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 2,083,790</u>	<u>100</u>	<u>2,248,320</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



## 詠業科技股份有限公司及子公司

## 合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(十九)、七及十四)	\$ 1,380,876	100	1,498,552	100
5000 營業成本(附註六(六)、(七)、(八)、(十)、(十二)、 (十三)、(十五)、(二十)、七及十二)	<u>(882,660)</u>	<u>(64)</u>	<u>(907,164)</u>	<u>(61)</u>
營業毛利	<u>498,216</u>	<u>36</u>	<u>591,388</u>	<u>39</u>
營業費用(附註六(五)、(七)、(八)、(十)、(十二)、 (十五)、(二十)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(53,260)	(4)	(71,548)	(4)
6200 管理費用	(107,337)	(8)	(118,017)	(8)
6300 研究發展費用	(129,497)	(9)	(146,930)	(10)
6450 預期信用減損迴轉利益(減損損失)	<u>(2,321)</u>	<u>-</u>	<u>810</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計	<u>(292,415)</u>	<u>(21)</u>	<u>(335,685)</u>	<u>(22)</u>
營業淨利	<u>205,801</u>	<u>15</u>	<u>255,703</u>	<u>17</u>
營業外收入及支出(附註六(九)、(十二)、(十四)、 (二十一)、(二十三)、七及十二)：				
7100 利息收入	5,971	-	2,767	-
7010 其他收入	18,824	1	17,127	1
7020 其他利益及損失	(5,889)	-	37,662	3
7050 財務成本	<u>(2,424)</u>	<u>-</u>	<u>(903)</u>	<u>-</u>
營業外收入及支出合計	<u>16,482</u>	<u>1</u>	<u>56,653</u>	<u>4</u>
稅前淨利	222,283	16	312,356	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十六))	<u>(26,310)</u>	<u>(2)</u>	<u>(42,583)</u>	<u>(3)</u>
本期淨利	<u>195,973</u>	<u>14</u>	<u>269,773</u>	<u>18</u>
其他綜合損益(附註六(十七))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	228	-	1,221	-
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	72,541	5	(9,114)	(1)
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>72,769</u>	<u>5</u>	<u>(7,893)</u>	<u>(1)</u>
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	(41)	-	350	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>(41)</u>	<u>-</u>	<u>350</u>	<u>-</u>
本期其他綜合損益	<u>72,728</u>	<u>5</u>	<u>(7,543)</u>	<u>(1)</u>
本期綜合損益總額	<u>\$ 268,701</u>	<u>19</u>	<u>262,230</u>	<u>17</u>
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十八))				
9750 基本每股盈餘	\$	<u>4.18</u>	\$	<u>5.68</u>
9850 稀釋每股盈餘	\$	<u>4.15</u>	\$	<u>5.58</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益						其他權益項目					
	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換 差額	透過其他綜合 損益按公允價值 衡量之金融資產 未實現(損)益		合計	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			未實現(損)益	合計			
民國一一年一月一日餘額	\$ 478,753	690,174	88,824	1,341	519,173	609,338	(1,236)	-	(1,236)	-	1,777,029	
本期淨利	-	-	-	-	269,773	269,773	-	-	-	-	269,773	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,221	1,221	350	(9,114)	(8,764)	-	(7,543)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	270,994	270,994	350	(9,114)	(8,764)	-	262,230	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	29,149	-	(29,149)	-	-	-	-	-	-	
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(105)	105	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(263,314)	(263,314)	-	-	-	-	(263,314)	
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,925)	(85,925)	
民國一一年十二月三十一日餘額	478,753	690,174	117,973	1,236	497,809	617,018	(886)	(9,114)	(10,000)	(85,925)	1,690,020	
本期淨利	-	-	-	-	195,973	195,973	-	-	-	-	195,973	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	228	228	(41)	72,541	72,500	-	72,728	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	196,201	196,201	(41)	72,541	72,500	-	268,701	
盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	27,100	-	(27,100)	-	-	-	-	-	-	
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,765	(8,765)	-	-	-	-	-	-	
普通股現金股利	-	-	-	-	(234,377)	(234,377)	-	-	-	-	(234,377)	
民國一二年十二月三十一日餘額	\$ 478,753	690,174	145,073	10,001	423,768	578,842	(927)	63,427	62,500	(85,925)	1,724,344	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 222,283	312,356
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	124,962	98,334
攤銷費用	3,711	3,903
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,321	(810)
利息費用	2,424	903
利息收入	(5,971)	(2,767)
股利收入	(11,870)	(7,150)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	112	(61)
處分投資性不動產利益	-	(36,821)
收益費損項目合計	115,689	55,531
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,920)	540
應收票據及帳款	(8,322)	92,983
應收帳款－關係人	16,152	(3,946)
存貨	43,882	(64,246)
預付款項及其他流動資產	9,575	(4,852)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	57,367	20,479
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(620)	610
應付票據及帳款	(8,140)	(73,122)
應付帳款－關係人	7	10
其他應付款	(59,694)	(7,746)
其他應付款項－關係人	2,704	3,100
負債準備	(1,095)	(458)
其他流動負債	(6,055)	1,668
淨確定福利負債	(696)	(693)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(73,589)	(76,631)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(16,222)	(56,152)
調整項目合計	99,467	(621)
營運產生之現金流入	321,750	311,735
收取之利息	5,977	2,702
支付之利息	(2,647)	(705)
支付之所得稅	(45,761)	(89,218)
營業活動之淨現金流入	279,319	224,514

(續次頁)

董事長：蘇開建



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



## 詠業科技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一十一年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(95,340)	(89,623)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(215,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	500	-
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(69,209)	(153,013)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,067
存出保證金增加	(439)	(589)
取得無形資產	(4,023)	(1,840)
取得投資性不動產	-	(137)
處分投資性不動產價款	-	64,070
收取之股利	11,870	7,150
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(156,641)</u>	<u>(387,915)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(86,720)	13,839
存入保證金減少	-	(1,130)
租賃本金償還	(22,224)	(18,639)
發放現金股利	(234,377)	(263,314)
庫藏股票買回成本	-	(85,925)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(343,321)</u>	<u>(355,169)</u>
<b>匯率變動之影響</b>	<u>(31)</u>	<u>280</u>
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	(220,674)	(518,290)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>603,230</u>	<u>1,121,520</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 382,556</u>	<u>603,230</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



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

**一、公司沿革**

詠業科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年四月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣關西鎮大同里水坑41號。本公司及子公司(以下簡稱「合併公司」)主要經營電子陶瓷元件、模組與系統產品及其他電子零組件製造及買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一三年二月二十七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

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

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

合併公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

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

### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3)淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

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

### (三)合併基礎

#### 1.合併財務報告編製原則

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



## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

子公司之財務報表業已適當調整，俾使其會計政策與本公司所使用之會計政策一致。

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

### 2. 列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112.12.31	111.12.31
本公司	Unicom Technologies, Inc. (UTI)	投資控股	100.00 %	100.00 %
UTI	詠業科技(深圳)有限公司(詠業深圳)(原威力思通科技(深圳)有限公司)	無線通訊用天線與模組設計及行銷	100.00 %	100.00 %

### 3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

## (四) 外幣

### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本合併財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

### (五) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

1. 預期於合併公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者；
2. 主要為交易目的而持有該資產；
3. 預期將於報導期間後十二個月內實現者；或
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債而受有其他限制者除外。

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

1. 預期將於合併公司正常營業週期中清償者；
2. 主要為交易目的而持有者；
3. 於報導期間後十二個月內到期清償者；或
4. 未具無條件將清償期限延期至報導期間後至少十二個月之權利之負債。

### (六) 現金及約當現金

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

### (七) 金融工具

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

#### 1. 金融資產

原始認列時之金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

合併公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

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

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列（通常係除息日）。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。合併公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失（包含任何股利及利息收入），係認列為損益。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期間內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，合併公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，合併公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 合併公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5) 金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款及存出保證金等)預期信用損失認列備抵損失。

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

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

當合併公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。合併公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。合併公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合合併公司回收逾期金額之程序。依據合併公司之經驗，逾期121天後將無法回收逾期金額。

### (6)金融資產之除列

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

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

## 2.金融負債

### (1)金融負債

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

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

### (2)金融負債之除列

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

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)金融資產及負債之互抵

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

### 3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣匯率風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (八)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，續後，存貨以逐項成本與淨變現價值孰低衡量，存貨成本採加權平均法計算，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用為計算基礎。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：機器設備：2～9年；運輸設備：5～6年；辦公設備：3～5年；其他設備：2～15年。另，房屋及建築則依其重大組成部分之估計耐用年限計提折舊：主建築，50～51年；其他附屬設備，1～44年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

#### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更改用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更改用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用及為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之成本及借款資本化成本。

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

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之調整。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更用途時之帳面金額予以重分類。

### (十一)租 賃

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

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

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

針對營業租賃，合併公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十二) 無形資產

外購軟體於原始認列時，係以成本衡量，後續以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，依估計耐用年限1~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

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

### (十三) 非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，合併公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。



## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有減損跡象，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使合併公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

保固負債準備係於銷售商品時認列，該項負債準備係根據歷史保固資料及所有可能結果按其相關機率加權衡量。

### (十五)收入之認列

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。合併公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

#### 1.銷售商品

合併公司係於對商品之控制移轉予客戶時認列收入。該商品之控制移轉係指商品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該商品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受商品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

合併公司於交付商品時認列應收帳款，因合併公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

合併公司預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品付款之時點間隔皆不超過一年，因此，合併公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六)政府補助

合併公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收入。針對其他與資產有關之補助，合併公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收入。補償合併公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與合併公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為準。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。

合併公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

#### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使合併公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)所得稅

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

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

### (十九)每股盈餘

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

### (二十)部門資訊

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

對於假設及估計之不確定性具有重大風險，可能會導致報導日資產及負債之帳面金額於下個財務年度重大調整之資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因過時陳舊或銷售價格下跌，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨跌價損失認列情形請詳附註六(六)。

### 六、重要會計項目之說明

#### (一)現金及約當現金

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
庫存現金及週轉金	\$ 459	627
活期存款及支票存款	323,554	425,413
原始到期日三個月以內之定期存款	58,543	177,190
	<b>\$ 382,556</b>	<b>603,230</b>

#### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
遠期外匯合約	\$ 3,945	25
	<b>112.12.31</b>	<b>111.12.31</b>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ 13	633

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十一)。

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計而列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。合併公司於報導日尚未到期之衍生金融工具明細如下：

112.12.31		
合約金額(千元)	幣別	到期期間
美元\$ <u>5,250</u>	買入台幣/賣出美元	113.01.04~113.05.06

111.12.31		
合約金額(千元)	幣別	到期期間
美元\$ <u>3,886</u>	買入台幣/賣出美元	112.01.05~112.03.10

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	112.12.31	111.12.31
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市公司股票	\$ <u>248,390</u>	<u>80,509</u>

合併公司持有上述權益工具投資非為交易目的所持有，於原始認列時，已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司民國一一二年度及一一一年度未處分上述投資，於該期間累積之利益及損失未在權益內作任何移轉。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	112.12.31	111.12.31
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 215,000	215,000
質押之定期存款(附註八)	600	1,100
	\$ <u>215,600</u>	<u>216,100</u>

合併公司評估係持有上述資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(五)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 270,172	262,016
應收帳款－關係人	8,114	24,266
	278,286	286,282
減：備抵損失	(5,072)	(2,917)
	<u>\$ 273,214</u>	<u>283,365</u>

合併公司針對所有應收票據及帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。合併公司應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 253,023	0.17%	439
逾期30天以下	11,932	3.98%	475
逾期31~60天	7,956	9.54%	759
逾期61~90天	1,770	27.26%	483
逾期91~120天	2,147	67.94%	1,458
逾期121天以上	1,458	100%	1,458
	<u>\$ 278,286</u>		<u>5,072</u>
	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及 帳款(含關係 人)帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 270,399	0.10%	273
逾期30天以下	9,228	4.26%	393
逾期31~60天	4,541	9.38%	426
逾期61~90天	45	25.69%	12
逾期91~120天	898	71.51%	642
逾期121天以上	1,171	100.00%	1,171
	<u>\$ 286,282</u>		<u>2,917</u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 2,917	3,719
認列(迴轉)之減損損失	2,321	(810)
本年度因無法收回而沖銷之金額	(96)	(11)
外幣換算(利益)損失	<u>(70)</u>	<u>19</u>
期末餘額	<u>\$ 5,072</u>	<u>2,917</u>

(六)存 貨

1.存貨明細如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原物料	\$ 103,187	121,589
在製品	131,011	135,470
製成品	87,142	85,154
商品	<u>7,663</u>	<u>30,672</u>
	<u>\$ 329,003</u>	<u>372,885</u>

2.當期認列之營業成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售存貨成本	\$ 840,213	876,548
存貨跌價損失	34,559	17,376
存貨報廢損失	7,939	13,193
存貨盤(盈)虧淨額	<u>(51)</u>	<u>47</u>
	<u>\$ 882,660</u>	<u>907,164</u>

上列存貨跌價損失，係因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失。

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	運 輸 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	總 計
成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 259,080	110,459	303,908	7,932	12,402	155,643	849,424
本期增添	-	2,030	30,935	-	1,434	11,822	46,221
本期處分	-	-	(4,140)	-	(410)	-	(4,550)
自預付設備款重分類	-	-	10,142	-	-	128	10,270
匯率變動之影響	-	-	(75)	-	(2)	-	(77)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 259,080</u>	<u>112,489</u>	<u>340,770</u>	<u>7,932</u>	<u>13,424</u>	<u>167,593</u>	<u>901,288</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 259,080	108,915	218,110	9,657	10,397	83,313	689,472
本期增添	-	1,293	61,514	-	2,189	72,330	137,326
本期處分	-	-	-	(1,725)	(186)	-	(1,911)
自預付設備款重分類	-	251	24,221	-	-	-	24,472
匯率變動之影響	-	-	63	-	2	-	65
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 259,080</u>	<u>110,459</u>	<u>303,908</u>	<u>7,932</u>	<u>12,402</u>	<u>155,643</u>	<u>849,424</u>
累計折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	33,673	156,397	6,304	6,824	58,082	261,280
本期折舊	-	4,192	58,443	723	2,941	36,331	102,630
本期處分	-	-	(4,140)	-	(298)	-	(4,438)
匯率變動之影響	-	-	(64)	-	(2)	-	(66)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>37,865</u>	<u>210,636</u>	<u>7,027</u>	<u>9,465</u>	<u>94,413</u>	<u>359,406</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	29,515	106,827	6,058	4,478	36,366	183,244
本期折舊	-	4,158	49,529	965	2,531	21,716	78,899
本期處分	-	-	-	(719)	(186)	-	(905)
匯率變動之影響	-	-	41	-	1	-	42
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>33,673</u>	<u>156,397</u>	<u>6,304</u>	<u>6,824</u>	<u>58,082</u>	<u>261,280</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日	<u>\$ 259,080</u>	<u>74,624</u>	<u>130,134</u>	<u>905</u>	<u>3,959</u>	<u>73,180</u>	<u>541,882</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 259,080</u>	<u>76,786</u>	<u>147,511</u>	<u>1,628</u>	<u>5,578</u>	<u>97,561</u>	<u>588,144</u>



詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(八)使用權資產

	<u>房屋及建築</u>
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 100,706
增添	9,077
除列	(7,450)
匯率變動之影響	<u>(50)</u>
民國112年12月31日餘額	<u><b>\$ 102,283</b></u>
民國111年1月1日餘額	\$ 73,989
增添	26,615
匯率變動之影響	<u>102</u>
民國111年12月31日餘額	<u><b>\$ 100,706</b></u>
使用權資產之累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 56,934
折舊	22,332
除列	(7,450)
匯率變動之影響	<u>41</u>
民國112年12月31日餘額	<u><b>\$ 71,857</b></u>
民國111年1月1日餘額	\$ 37,860
折舊	19,041
匯率變動之影響	<u>33</u>
民國111年12月31日餘額	<u><b>\$ 56,934</b></u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u><b>\$ 30,426</b></u>
民國111年12月31日	<u><b>\$ 43,772</b></u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國112年1月1日餘額 (即民國112年12月31日餘額)	\$ -	-	-
民國111年1月1日餘額	\$ 17,740	17,426	35,166
本期取得	-	137	137
本期處分	(17,740)	(17,563)	(35,303)
民國111年12月31日餘額	\$ -	-	-
累計折舊：			
民國112年1月1日餘額 (即民國112年12月31日餘額)	\$ -	-	-
民國111年1月1日餘額	\$ -	7,660	7,660
本期折舊	-	394	394
本期處分	-	(8,054)	(8,054)
民國111年12月31日餘額	\$ -	-	-
帳面金額：			
民國112年12月31日	\$ -	-	-
民國111年12月31日	\$ -	-	-

投資性不動產係出租予他人之辦公室，相關資訊請詳附註六(十四)。

合併公司於民國一一一年十月出售投資性不動產予非關係人，出售之總價款為64,070千元(未含稅)，產生之處分利益為36,821千元。截至民國一一一年十二月三十一日止，已完成過戶手續，相關款項業已收訖。

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十)無形資產

合併公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>外購軟體</u>
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 25,319
本期取得	4,023
匯率變動之影響	<u>(25)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 29,317</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 23,457
本期取得	1,840
匯率變動之影響	<u>22</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 25,319</u>
累計攤銷：	
民國112年1月1日餘額	\$ 19,307
本期攤銷	3,711
匯率變動之影響	<u>(22)</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 22,996</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 15,396
本期攤銷	3,903
匯率變動之影響	<u>8</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 19,307</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,321</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 6,012</u>

無形資產攤銷費用係列報於合併綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 721	764
營業費用	<u>2,990</u>	<u>3,139</u>
	<u>\$ 3,711</u>	<u>3,903</u>

(十一)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保借款	\$ -	<u>86,720</u>
尚未使用額度	<u>\$ 920,000</u>	<u>833,280</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>5.55%~6.18%</u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動：		
關係人	\$ <u>4,681</u>	<u>4,625</u>
非關係人	\$ <u>7,887</u>	<u>16,712</u>
非流動：		
關係人	\$ <u>11,952</u>	<u>16,633</u>
非關係人	\$ <u>5,360</u>	<u>5,137</u>

到期分析請詳附註六(二十三)財務風險管理。

認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>450</u>	<u>542</u>
短期租賃之費用	\$ <u>3,323</u>	<u>2,370</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>25,997</u>	<u>21,551</u>

1.房屋及建築之租賃

合併公司承租房屋及建築作為辦公室、廠房及倉庫，租賃期間通常為一至十年。其中，合併公司承租部分倉庫之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

2.其他租賃

合併公司承租辦公設備之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十三)負債準備－流動

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
保固負債準備：		
1月1日餘額	\$ 1,277	1,735
本期(迴轉)新增	(1,028)	219
本期使用	<u>(67)</u>	<u>(677)</u>
12月31日餘額	\$ <u>182</u>	<u>1,277</u>

保固負債準備係依據類似產品之歷史保固資料估計。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十四)營業租賃—出租人

合併公司以營業租賃出租投資性不動產，請詳附註六(九)投資性不動產。

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為0千元及1,542千元，帳列其他收入，詳附註六(二十一)。

投資性不動產所發生之直接營運費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
產生租金收入者	\$ -	722
未產生租金收入者	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>722</u>

### (十五)員工福利

#### 1.確定福利計畫

合併公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 9,694	16,276
計畫資產之公允價值	(6,756)	(12,414)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,938</u>	<u>3,862</u>

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

#### (1)計畫資產組成

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

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為6,756千元及12,414千元。勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 16,276	16,509
當期利息	203	91
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損(益)	(185)	343
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	-	(667)
計畫支付之福利	<u>(6,600)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 9,694</u>	<u>16,276</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 12,414	10,733
利息收入	160	62
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	43	897
已提撥至計畫之金額	739	722
計畫支付之福利	<u>(6,600)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 6,756</u>	<u>12,414</u>

(4)資產上限影響數之變動

合併公司民國一一二年度及一一一年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用

合併公司列報為損(益)之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨確定福利負債之淨利息	\$ <u>43</u>	<u>29</u>
營業成本	\$ 33	21
推銷費用	1	2
管理費用	1	1
研究發展費用	<u>8</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 43</u>	<u>29</u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(6)精算假設

合併公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.25%	1.25%
未來薪資增加率	4.00%	4.00%

合併公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為780千元。確定福利計畫之加權平均存續期間10.4年。

(7)敏感度分析

採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率		
增加0.25%	\$ (180)	(232)
減少0.25%	186	238
薪資預期增加率		
增加1.00%	748	969
減少1.00%	(678)	(887)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

合併公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,952千元及16,197千元，已提撥至勞工保險局。

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 37,613	53,856
調整前期之當期所得稅	<u>(3,500)</u>	<u>(5,150)</u>
	<u>34,113</u>	<u>48,706</u>
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(7,803)</u>	<u>(6,123)</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,310</u>	<u>42,583</u>

合併公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益或其他綜合損益項下之所得稅費用。

所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	\$ <u>222,283</u>	<u>312,356</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 44,457	62,471
外國轄區稅率差異影響數	(302)	(317)
投資抵減	(7,689)	(7,976)
前期所得稅調整	(3,500)	(5,150)
免稅所得	(2,374)	(5,302)
其他	<u>(4,282)</u>	<u>(1,143)</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,310</u>	<u>42,583</u>

1. 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	<u>備抵存貨 跌價損失</u>	<u>未休假 獎金</u>	<u>保固準備 及退款負債</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
民國112年1月1日	\$ 11,408	2,284	1,292	3,696	18,680
(借記)貸記損益表	<u>6,737</u>	<u>141</u>	<u>(205)</u>	<u>1,561</u>	<u>8,234</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 18,145</u>	<u>2,425</u>	<u>1,087</u>	<u>5,257</u>	<u>26,914</u>
民國111年1月1日	\$ 8,052	2,116	1,249	1,637	13,054
(借記)貸記損益表	<u>3,356</u>	<u>168</u>	<u>43</u>	<u>2,059</u>	<u>5,626</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 11,408</u>	<u>2,284</u>	<u>1,292</u>	<u>3,696</u>	<u>18,680</u>



詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	廉價購買 利 益	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 1,164	-	1,164
(貸記)借記損益表	(388)	819	431
民國112年12月31日	<u>\$ 776</u>	<u>819</u>	<u>1,595</u>
民國111年1月1日	\$ 1,552	109	1,661
貸記損益表	(388)	(109)	(497)
民國111年12月31日	<u>\$ 1,164</u>	<u>-</u>	<u>1,164</u>

2.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十七)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股面額10元，皆為80,000千股，已發行股份皆為普通股47,875千股。

本公司流通在外股數調節表如下：

(單位：千股)

	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初股數	\$ 46,875	47,875
買回庫藏股	-	(1,000)
12月31日期末股數	<u>\$ 46,875</u>	<u>46,875</u>

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 666,183	666,183
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	23,991	23,991
	<u>\$ 690,174</u>	<u>690,174</u>

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.保留盈餘

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。前項若以現金發放，依公司法及本公司章程規定，則授權董事會決議並於股東會報告。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同以前年度累積未分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。如應分派股息及紅利之全部或一部，擬以發放現金之方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司股利政策，將視目前及未來之發展計畫、投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與公司長期財務規劃，就上所述可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，其中每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十，惟實際分派比率依股東會決議辦理。

本公司分別於民國一一二年三月三日及民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
以未分配盈餘分派予普通 股東業主之現金股利	\$ 5.00	<u>234,377</u>	5.50	<u>263,314</u>

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利如下：

	112年度	
	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
以未分配盈餘分派予普通股業主之現金股利	\$ 3.60	<b>168,751</b>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

### 4.庫藏股

民國一一一年七月至八月間，本公司依證券交易法28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股共計1,000千股，買回總金額85,925千元。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，皆尚未轉讓予員工或辦理註銷。

依證券交易法之規定，庫藏股不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。另，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

### 5.其他權益(稅後淨額)

	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	合 計
民國112年1月1日	\$ (886)	(9,114)	(10,000)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	(41)	-	(41)
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利益	-	72,541	72,541
民國112年12月31日	<b>\$ (927)</b>	<b>63,427</b>	<b>62,500</b>
民國111年1月1日	\$ (1,236)	-	(1,236)
換算國外營運機構淨資產所產生之 兌換差額	350	-	350
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失	-	(9,114)	(9,114)
民國111年12月31日	<b>\$ (886)</b>	<b>(9,114)</b>	<b>(10,000)</b>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十八)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>195,973</u>	<u>269,773</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,875</u>	<u>47,454</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.18</u>	<u>5.68</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>195,973</u>	<u>269,773</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	46,875	47,454
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股):		
員工酬勞之影響	<u>399</u>	<u>924</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>47,274</u>	<u>48,378</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.15</u>	<u>5.58</u>

(十九)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺灣	\$ 568,447	602,679
中國大陸	337,486	311,817
美國	294,844	393,719
其他	<u>180,099</u>	<u>190,337</u>
	<u>\$ 1,380,876</u>	<u>1,498,552</u>
主要產品及服務：		
電子陶瓷元件	\$ 875,519	933,904
模組與系統產品	384,152	408,710
其他電子零組件	<u>121,205</u>	<u>155,938</u>
	<u>\$ 1,380,876</u>	<u>1,498,552</u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 278,286	286,282	375,311
減：備抵損失	<u>(5,072)</u>	<u>(2,917)</u>	<u>(3,719)</u>
	<u>\$ 273,214</u>	<u>283,365</u>	<u>371,592</u>
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ (4,228)</u>	<u>(7,783)</u>	<u>(6,947)</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約負債之變動主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為5,035千元及3,565千元。

(二十) 員工及董事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為24,922千元及55,612千元；董事酬勞估列金額分別為1,869千元及2,781千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用，若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與前述本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一) 營業外收入及支出

1. 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>5,971</u>	<u>2,767</u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入(附註六(十四))	\$ -	1,542
股利收入	11,870	7,150
補助款收入	525	964
沖銷逾期應付帳款利益	2,648	-
其他收入-其他	<u>3,781</u>	<u>7,471</u>
	<u>\$ 18,824</u>	<u>17,127</u>

3.其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分投資性不動產利益(附註六(九))	-	36,821
外幣兌換淨(損失)利益	\$ (9,389)	11,889
透過損益按公允價值衡量之金融工具淨利益 (損失)	4,540	(1,149)
處分不動產、廠房及設備(損)益	(112)	61
其他	<u>(928)</u>	<u>(9,960)</u>
	<u>\$ (5,889)</u>	<u>37,662</u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息費用	\$ (1,974)	(361)
租賃負債利息費用	<u>(450)</u>	<u>(542)</u>
	<u>\$ (2,424)</u>	<u>(903)</u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十二)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	\$ 3,945	25
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動	248,390	80,509
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	382,556	603,230
應收票據及應收帳款(含關係人)	273,214	283,365
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	215,600	216,100
存出保證金	5,205	4,766
小計	<u>876,575</u>	<u>1,107,461</u>
合計	<u>\$ 1,128,910</u>	<u>1,187,995</u>

(2)金融負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 13	633
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	-	86,720
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	303,777	382,758
租賃負債(含流動及非流動)(含關係人)	29,880	43,107
小計	<u>333,657</u>	<u>512,585</u>
合計	<u>\$ 333,670</u>	<u>513,218</u>

2.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之管理階層認為合併公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)按公允價值衡量之金融工具

合併公司持有透過損益按公允價值衡量之金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

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

		112.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：						
衍生性金融工具—						
遠期外匯合約	\$ <u>3,945</u>	<u>-</u>	<u>3,945</u>	<u>-</u>	<u>3,945</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動：						
國內上市公司股票	\$ <u>248,390</u>	<u>248,390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248,390</u>	
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：						
衍生性金融工具—						
遠期外匯合約	\$ <u>13</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	
		111.12.31				
		公允價值				
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合計	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：						
衍生性金融工具—						
遠期外匯合約	\$ <u>25</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	<u>-</u>	<u>25</u>	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動：						
國內上市公司股票	<u>80,509</u>	<u>80,509</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>80,509</u>	
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：						
衍生性金融工具—						
遠期外匯合約	\$ <u>633</u>	<u>-</u>	<u>633</u>	<u>-</u>	<u>633</u>	



## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.按公允價值衡量之金融工具所採用之公允價值評價技術

衍生金融工具係採用評價方法估計公允價值，其所採用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊相近，該資訊為合併公司可取得者。遠期外匯合約之公允價值通常係根據目前之遠期匯率評價。

上市公司股票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。

### 4.公允價值層級間之移轉

民國一一二年度及一一一年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值之層級。

## (二十三)財務風險管理

合併公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

合併公司董事會負責發展及控管合併公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析合併公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及合併公司運作之變化。

合併公司依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

### 1.信用風險

信用風險係合併公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、衍生性金融商品、應收客戶之帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產等金融資產。合併公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

合併公司列於現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產項下之銀行存款以及衍生性金融商品交易對象皆為信用良好之金融機構，故應不致產生重大之信用風險。

合併公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，合併公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收票據及帳款(含關係人)餘額中分別有49%及50%由五家客戶組成，使合併公司之應收帳款信用風險有集中情況。合併公司持續評估客戶財務狀況以降低風險。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持適當的資金及銀行融資額度，以管理流動性風險。合併公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為920,000千元及833,280千元。

下表說明合併公司已約定還款期間之金融負債到期期間分析，其係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	1年內	1-2年	2年以上
<b>112年12月31日</b>				
非衍生金融負債：				
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	303,777	303,777	-	-
租賃負債(含流動及非流動)(含關係人)	30,454	12,870	7,794	9,790
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 出	6,245	6,245	-	-
流 入	(6,232)	(6,232)	-	-
	<u>13</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><b>\$ 334,244</b></u>	<u><b>316,660</b></u>	<u><b>7,794</b></u>	<u><b>9,790</b></u>
<b>111年12月31日</b>				
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 87,943	87,943	-	-
應付票據及帳款及其他應付款(含關係人)	382,758	382,758	-	-
租賃負債(含流動及非流動)(含關係人)	43,906	21,759	9,946	12,201
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 出	99,703	99,703	-	-
流 入	(99,070)	(99,070)	-	-
	<u>633</u>	<u>633</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><b>\$ 515,240</b></u>	<u><b>493,093</b></u>	<u><b>9,946</b></u>	<u><b>12,201</b></u>

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

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

##### A.匯率風險之暴險

合併公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動造成之影響。

合併公司承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

合併公司之匯率風險主要來自於以非功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。

合併公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值(包含於合併財務報告已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)及相關敏感性分析如下：

		112.12.31				
		外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元	\$	8,049	30.750	247,507	1 %	2,475
人民幣		7,397	4.3364	32,076	1 %	321
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美元		459	30.750	14,114	1 %	141
人民幣		143	4.3364	620	1 %	6

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

111.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	9,793	30.730	300,939	1 % 3,009
人民幣		5,391	4.4057	23,751	1 % 238
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		2,894	30.730	88,933	1 % 889
人民幣		524	4.4057	2,309	1 % 23

B. 貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之未實現兌換損益資訊如下：

	112.12.31		111.12.31	
	未實現 兌換(損)益	匯率	未實現 兌換(損)益	匯率
<u>金融資產</u>				
美元：台幣	\$ (7,446)	30.750	(2,677)	30.730
人民幣：台幣	(300)	4.3364	(50)	4.4057
<u>金融負債</u>				
美元：台幣	549	30.750	(219)	30.730
人民幣：台幣	13	4.3364	19	4.4057

(2) 利率風險

合併公司因應借款利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本；同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

民國一一年十二月三十一日合併公司之銀行借款係採浮動利率基礎。若銀行借款年利率增加(或減少)1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一一年度之稅前淨利將減少(或增加)867千元。

上述敏感度分析，係依合併公司銀行借款於報導日之利率暴險而決定，對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (3)其他價格風險

合併公司持有國內上市公司股票須承受權益證券市場價格變動之風險。合併公司以公允價值基礎進行管理並監控投資績效。

有關持有國內上市公司股票(列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動項下)價格風險之敏感性分析，係以報導日之公允價值變動為計算基礎。若上述權益工具價格上升/下降5%，民國一一二年度及一一一年度其他綜合損益金額將分別增加/減少12,420千元及4,025千元。

### (二十四)資本管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司之資本管理，以確保支應未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。

民國一一二年度及一一一年度，合併公司資本管理之方式並未改變。

### (二十五)非現金交易之投資及籌資活動

1.合併公司以租賃方式取得使用權資產之情形，請詳附註六(八)。

2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>112.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>112.12.31</u>
			<u>租賃負債之增添</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$ 86,720	(86,720)	-	-	-
租賃負債(含關係人)	43,107	(22,224)	9,077	(80)	29,880
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 129,827</u>	<u>(108,944)</u>	<u>9,077</u>	<u>(80)</u>	<u>29,880</u>

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>111.12.31</u>
			<u>租賃負債之增添</u>	<u>匯率變動</u>	
短期借款	\$ 72,881	13,839	-	-	86,720
租賃負債(含關係人)	35,105	(18,639)	26,615	26	43,107
存入保證金	1,130	(1,130)	-	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 109,116</u>	<u>(5,930)</u>	<u>26,615</u>	<u>26</u>	<u>129,827</u>

3.僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 46,221	137,326
加：期初應付設備款	15,851	21,128
減：期末應付設備款	(2,216)	(15,851)
加：期末預付設備款	12,836	13,753
減：期初預付設備款	(13,753)	(27,815)
加：自預付設備款增加	10,270	24,472
本期支付現金	<u>\$ 69,209</u>	<u>153,013</u>

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 七、關係人交易

#### (一) 母公司與最終控制者

達方電子股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，直接及間接持有本公司流通在外普通股股份之45.77%，並已編製供大眾使用之合併財務報告。

#### (二) 關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
達方電子股份有限公司(達方)	合併公司之母公司
蘇州達方電子有限公司(DFS)	係達方之子公司
重慶達方電子有限公司(DFQ)	係達方之子公司
達瑞創新股份有限公司(達瑞)	係達方之子公司
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	係對達方具重大影響力之個體
仲琦科技股份有限公司(仲琦)	係佳世達之子公司
仲琦科技(越南)有限公司(仲琦越南)	係佳世達之子公司
辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)	係佳世達之子公司
明泰科技股份有限公司(明泰)	係佳世達之子公司
友通資訊股份有限公司(友通)	係佳世達之子公司
華兆投資股份有限公司(華兆投資)	(註)

(註)該公司之董事長與本公司之主要管理人員係配偶關係，自民國一一一年三月起，因前述本公司之主要管理人員離職，故該公司已非合併公司之關係人。

#### (三) 與關係人間之重大交易事項

##### 1. 營業收入淨額

合併公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
母公司	\$ 208	490
其他關係人	32,374	63,119
	\$ 32,582	63,609

合併公司銷貨予上述關係人之條件與一般銷售尚無顯著不同，授信期間為月結90天至120天。

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.進貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
母公司	\$ <u>29</u>	<u>72</u>

合併公司向上述關係人進貨之價格與一般進貨價格無顯著不同；付款期限為月結90天，與一般交易尚無顯著不同。

3.租賃

合併公司於民國一一一年七月與母公司一達方簽訂合約並承租廠房，租金係參考鄰近地區租金行情並每月支付，並同額認列使用權資產及租賃負債23,551千元。

合併公司於民國一一二年度及一一一年度認列上述租賃負債相關之利息費用分別為230千元及136千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，租賃負債餘額分別為16,633千元及21,258千元。

4.財產交易

合併公司於民國一一一年一月出售運輸設備予其他關係人，處分價格為1,067千元(未稅)，產生處分利益61千元，帳列營業外收入及支出一其他利益及損失項下，截至民國一一一年十二月三十一日止，相關款項業已收訖。

合併公司於民國一一一年十二月向母公司一達方購買機器設備，購買價款為900千元(未稅)，截至民國一一一年十二月三十一日止，相關款項尚未支付部分，列於其他應付款一關係人項下。

5.股利

民國一一二年度及一一一年度合併公司持有關係人有價證券產生之股利收入金額如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他收入	母公司	\$ 6,150	-
其他收入	其他關係人	<u>5,720</u>	<u>7,150</u>
		<u>\$ 11,870</u>	<u>7,150</u>

6.其他

合併公司因向關係人之零星雜項購置、檢驗試驗及水電費用分攤等所產生之營業成本及營業費用金額如下：

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	母公司	\$ 9,492	3,164
營業費用	母公司	3,025	300
營業費用	其他關係人	-	136
		<u>\$ 12,517</u>	<u>3,600</u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7. 應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人	母公司	\$ 7	8
應收帳款－關係人	其他關係人	8,107	24,258
		<u>\$ 8,114</u>	<u>24,266</u>

8. 應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	母公司	\$ 17	10
其他應付款－關係人	母公司	6,006	3,302
		<u>\$ 6,023</u>	<u>3,312</u>

(四) 主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 54,983	72,597
退職後福利	382	465
	<u>\$ 55,365</u>	<u>73,062</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
定期存款(列於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下)	海關進口貨物擔保	\$ -	500
定期存款(列於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下)	公司信用卡押金	600	600
		<u>\$ 600</u>	<u>1,100</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。



詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	220,698	169,167	389,865	278,005	216,639	494,644
勞健保費用	22,356	15,918	38,274	25,272	15,284	40,556
退休金費用	9,085	5,910	14,995	10,182	6,044	16,226
其他員工福利費用	12,513	4,968	17,481	13,627	5,543	19,170
折舊費用	98,302	26,660	124,962	75,227	22,713	97,940
攤銷費用	721	2,990	3,711	764	3,139	3,903

(註)上述民國一一一年度之折舊費用不包含投資性不動產所提列之折舊費用394千元(列於營業外收入及支出項下)。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：無。
- 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

持有 之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				期中最高持股		備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	股數	持股比例	
本公司	佳世達股票	對合併公司之母公司具重大影響力者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,860	137,280	0.15 %	137,280	2,860	0.15 %	-
本公司	達方股票	合併公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,050	111,110	0.73 %	111,110	2,050	0.73 %	-

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 9.從事衍生工具交易：請詳附六(二)。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 10. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形(註三)			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率(註四)
0	本公司	詠業深圳	1	銷貨	24,388	月結150天	1.77 %
0	本公司	詠業深圳	1	應收帳款	17,091	月結150天	0.82 %

註一、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、母子公司間業務關係及重要交易往來情形，僅揭露銷貨及應收帳款之金額，其相對之進貨及應付帳款不再贅述。

註四、係以交易金額除以合併營業收入或合併總資產。

註五、於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下（不包含大陸被投資公司）：

單位：千股

投資公司 名稱	被投資公司 名稱	所在 地區	主要營 業項目	原始投資金額		期末持有		期中最高持股		被投資公司 本期認列之 投資損益	備註		
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	股數			持股比例	
本公司	Unicom Technologies, Inc.	模里西斯	投資控股	47,321 (USD1,535)	29,756 (USD968)	1,535	100.00 %	24,557	1,535	100.00 %	(6,032)	(6,032)	本公司之 子公司

### (三) 大陸投資資訊：

#### 1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額		本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	期中最高持股		本期認列投 資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
				匯出	收回	股數	持股比例								
詠業科技(深 圳)有限公司	無線通訊用天 線與模組設計 及行銷	45,264 (USD1,472)	(註一)	27,829 (USD905)	17,435 (USD567)	-	45,264 (USD1,472)	(5,804)	100.00 %	(註三)	100.00 %	(5,804)	23,963	-	

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表認列。

註三：係有限公司，故無股數資料。

註四：上述台幣數係按民國一一年十二月三十一日，美元對新台幣之期末匯率30.75換算。

#### 2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	45,264 (USD1,472)	45,264 (USD1,472)	1,034,606

#### 3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係 人之關係	交易條件					應收(付)票據、帳款		未實現 損(益)
		類型	金額	價格	付款條件	與一般交易 之比較	餘額	百分比	
詠業科技(深圳) 有限公司	本公司間接控股之子公司	銷貨	24,388	依雙方協 議價格	月結150天	(註一)	17,091	6.51 %	161
		進貨	4,143	依雙方協 議價格	月結90天	與一般交易並無 顯著不同	453	0.45 %	-

(註一)：本公司銷貨予關係人之價格，除因部分商品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售價格尚無顯著不同。

## 詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金貸與融通情形：無。

6.其他對當期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：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
達方電子股份有限公司		17,551,081	36.65 %
正利投資股份有限公司		4,361,375	9.10 %

### 十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要業務為從事電子陶瓷元件、模組與系統產品及其他電子零組件之製造及買賣，僅有單一應報導部門，部門損益、部門資產及部門負債資訊與合併財務報告一致，請詳合併資產負債表及合併綜合損益表。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
電子陶瓷元件	\$ 875,519	933,904
模組與系統產品	384,152	408,710
其他電子零組件	<u>121,205</u>	<u>155,938</u>
	<u>\$ 1,380,876</u>	<u>1,498,552</u>

(三)地區資訊

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

<u>地 區 別</u>	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
來自外部客戶收入：		
臺灣	\$ 568,447	602,679
中國大陸	337,486	311,817
美國	294,844	393,719
其他	<u>180,099</u>	<u>190,337</u>
	<u>\$ 1,380,876</u>	<u>1,498,552</u>

詠業科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
非流動資產：		
臺灣	\$ 582,721	647,949
中國大陸	<u>8,744</u>	<u>3,732</u>
	<u>\$ 591,465</u>	<u>651,681</u>

上述非流動資產包含不動產、廠房及設備、投資性不動產、無形資產、使用權資產及其他資產，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產等非流動資產。

(四)主要客戶資訊

合併公司對單一客戶收入達合併營業收入淨額10%以上者：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶甲	\$ 259,552	312,328
客戶乙	170,600	168,685

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130737 號

會員姓名：  
 (1) 唐慈杰  
 (2) 張惠貞

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所



事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓 事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666 委託人統一編號： 22864367

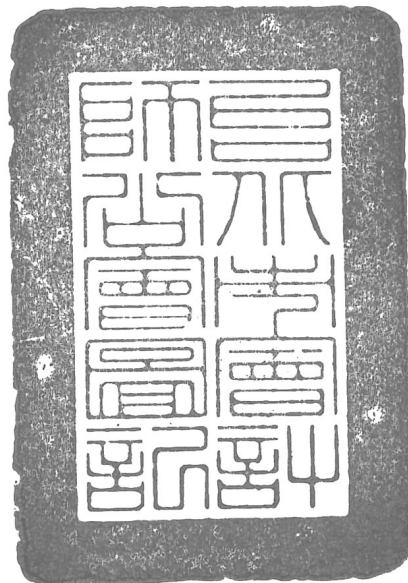
會員書字號：  
 (1) 北市會證字第 2717 號  
 (2) 北市會證字第 1419 號

印鑑證明書用途： 辦理 詠業科技股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至  
 112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	唐慈杰	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	張惠貞	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 01 日

股票代碼：6792

詠業科技股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一二年度及一一一年度

公司地址：新竹縣關西鎮大同里水坑41號  
電話：(03)4072728

## 目 錄

項 目	頁 次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~9
(四)重大會計政策之彙總說明	9~20
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
(六)重要會計項目之說明	20~45
(七)關係人交易	45~48
(八)質押之資產	48
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	48
(十)重大之災害損失	48
(十一)重大之期後事項	48
(十二)其 他	49~50
(十三)附註揭露事項	
1.重大交易事項相關資訊	50
2.轉投資事業相關資訊	50
3.大陸投資資訊	51
4.主要股東資訊	51
(十四)部門資訊	51
九、重要會計項目明細表	52~61



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

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

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

## 會計師查核報告

詠業科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

詠業科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達詠業科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對詠業科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五)；收入認列相關揭露，請詳個體財務報告附註六(二十)。

關鍵查核事項之說明：

詠業科技股份有限公司對客戶之銷售涉及不同種類之交易條件，需依據個別交易之銷售條件辨認對商品之控制移轉予客戶之時點，故收入認列之測試為本會計師執行詠業科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。



因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括測試銷貨及收款作業循環與其財務報導相關之內部控制，並閱讀相關銷售合約或其交易憑證，以評估收入認列時點是否依與客戶間之交易條件認列；抽核測試年度結束日前後一段期間銷貨交易之樣本，辨認對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務之時點，以評估收入認列時點是否適當；覆核期後是否產生重大銷貨退回及折讓，瞭解並分析其原因，以評估收入及相關銷貨退回、折讓認列期間之適當性。

## 二、存貨評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性之說明，請詳個體財務報告附註五；存貨跌價損失之提列情形，請詳個體財務報告附註六(六)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低進行續後衡量。由於科技快速變遷，存貨可能因過時陳舊或銷售價格下跌，導致存貨之成本可能超過其淨變現價值，致產生存貨跌價損失，而淨變現價值的評估涉及管理階層的主觀判斷，故存貨評價為本會計師執行詠業科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序，包括檢視詠業科技股份有限公司提供之存貨庫齡報表，分析存貨庫齡變化情形；抽樣檢查存貨庫齡報表之正確性；檢視存貨之評價並確認已依詠業科技股份有限公司既定的會計政策辦理；評估管理階層所訂定之備抵存貨跌價損失提列政策之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

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

詠業科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

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

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 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，惟其目的非對詠業科技股份有限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，以及使詠業科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致詠業科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成詠業科技股份有限公司之查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定對詠業科技股份有限公司民國一一二年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

唐慈杰



會計師：

張惠貞



證券主管機關：金管證六字第0940100754號

核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號

民國一一三年二月二十七日

詠業科技股份有限公司

資產負債表

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資 產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 362,966	18	593,562	27
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))	3,945	-	25	-
1120 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動 (附註六(三))	248,390	12	80,509	4
1137 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(四)及八)	215,600	10	216,100	10
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(五)及(二十))	237,440	12	238,881	11
1180 應收帳款－關係人(附註六(五)、(二十)及七)	25,205	1	34,981	1
1310 存貨(附註六(六))	323,053	16	367,549	16
1410 預付款項及其他流動資產	7,389	-	11,155	-
<b>流動資產合計</b>	<b>1,423,988</b>	<b>69</b>	<b>1,542,762</b>	<b>69</b>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(七))	24,557	1	11,048	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及七)	541,195	26	586,977	26
1755 使用權資產(附註六(九))	22,533	1	41,714	2
1780 無形資產(附註六(十一))	6,157	-	5,504	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十七))	26,914	2	18,680	1
1915 預付設備款	12,836	1	19,576	1
1920 存出保證金	3,998	-	3,986	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>638,190</b>	<b>31</b>	<b>687,485</b>	<b>31</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 2,062,178</b>	<b>100</b>	<b>2,230,247</b>	<b>100</b>

(續次頁)

董事長：蘇開建



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司

資產負債表(續)

民國一十二年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112.12.31		111.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
2100 短期借款(附註六(十二))	\$ -	-	86,720	4
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註六(二))	13	-	633	-
2170 應付票據及帳款	100,207	5	106,160	5
2180 應付帳款—關係人(附註七)	470	-	1,158	-
2219 其他應付款(附註六(二十一))	185,152	9	257,445	11
2220 其他應付款項—關係人(附註七)	6,076	-	3,302	-
2230 本期所得稅負債	9,511	-	21,159	1
2252 負債準備—流動(附註六(十四))	182	-	1,277	-
2280 租賃負債—流動(附註六(十三))	5,255	-	14,526	1
2282 租賃負債—流動—關係人(附註六(十三)及七)	4,681	-	4,625	-
2399 其他流動負債(附註六(二十))	9,740	1	16,426	1
<b>流動負債合計</b>	<b>321,287</b>	<b>15</b>	<b>513,431</b>	<b>23</b>
<b>非流動負債：</b>				
2570 遞延所得稅負債(附註六(十七))	1,595	-	1,164	-
2581 租賃負債—非流動(附註六(十三))	62	-	5,137	-
2582 租賃負債—非流動—關係人(附註六(十三)及七)	11,952	1	16,633	1
2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(十六))	2,938	-	3,862	-
<b>非流動負債合計</b>	<b>16,547</b>	<b>1</b>	<b>26,796</b>	<b>1</b>
<b>負債總計</b>	<b>337,834</b>	<b>16</b>	<b>540,227</b>	<b>24</b>
<b>權益(附註六(十八))：</b>				
3110 普通股股本	478,753	23	478,753	21
3200 資本公積	690,174	34	690,174	31
<b>保留盈餘：</b>				
3310 法定盈餘公積	145,073	7	117,973	5
3320 特別盈餘公積	10,001	-	1,236	-
3350 未分配盈餘	423,768	21	497,809	23
	578,842	28	617,018	28
<b>其他權益：</b>				
3410 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(927)	-	(886)	-
3420 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損)益	63,427	3	(9,114)	-
其他權益合計	62,500	3	(10,000)	-
3500 庫藏股票	(85,925)	(4)	(85,925)	(4)
<b>權益總計</b>	<b>1,724,344</b>	<b>84</b>	<b>1,690,020</b>	<b>76</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 2,062,178</b>	<b>100</b>	<b>2,230,247</b>	<b>100</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



詠業科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十二年及一十一年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度		111年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入淨額(附註六(二十)及七)	\$ 1,346,243	100	1,462,060	100
5000 營業成本(附註六(六)、(八)、(九)、 (十一)、(十三)、(十四)、(十六)、 (二十一)、七及十二)	(865,025)	(64)	(880,634)	(60)
營業毛利	481,218	36	581,426	40
5910 已(未)實現銷貨利益	2,017	-	(560)	-
已實現營業毛利	483,235	36	580,866	40
營業費用(附註六(五)、(八)、(九)、 (十一)、(十三)、(十五)、(十六)、 (二十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	(50,477)	(4)	(68,580)	(5)
6200 管理費用	(91,994)	(7)	(103,341)	(7)
6300 研究發展費用	(127,028)	(9)	(145,462)	(10)
6450 預期信用減損迴轉利益	826	-	855	-
6000 營業費用合計	(268,673)	(20)	(316,528)	(22)
營業淨利	214,562	16	264,338	18
營業外收入及支出(附註六(十)、(十三)、 (十五)、(二十二)、七及十二)：				
7100 利息收入	5,949	-	2,751	-
7010 其他收入	15,844	1	14,839	1
7020 其他利益及損失	(5,650)	-	37,632	2
7050 財務成本	(2,390)	-	(863)	-
7070 採用權益法認列之子公司利益(損失)之份額	(6,032)	-	(6,341)	-
營業外收入及支出合計	7,721	1	48,018	3
稅前淨利	222,283	17	312,356	21
7950 減：所得稅費用(附註六(十七))	(26,310)	(2)	(42,583)	(3)
本期淨利	195,973	15	269,773	18
其他綜合損益(附註六(十八))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	228	-	1,221	-
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	72,541	5	(9,114)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	72,769	5	(7,893)	-
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	(41)	-	350	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(41)	-	350	-
本期其他綜合損益	72,728	5	(7,543)	-
本期綜合損益總額	\$ 268,701	20	262,230	18
每股盈餘(單位：新台幣元，附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘	\$ 4.18		5.68	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 4.15		5.58	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉





詠業科技股份有限公司

權益變動表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合計	其他權益項目		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(損)益			
民國一十一年一月一日餘額	\$ 478,753	690,174	88,824	1,341	519,173	609,338	(1,236)	-	(1,236)	-	1,777,029
本期淨利	-	-	-	-	269,773	269,773	-	-	-	-	269,773
本期其他綜合損益	-	-	-	-	1,221	1,221	350	(9,114)	(8,764)	-	(7,543)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	270,994	270,994	350	(9,114)	(8,764)	-	262,230
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	29,149	-	(29,149)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(105)	105	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(263,314)	(263,314)	-	-	-	-	(263,314)
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85,925)	(85,925)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 478,753	690,174	117,973	1,236	497,809	617,018	(886)	(9,114)	(10,000)	(85,925)	1,690,020
本期淨利	-	-	-	-	195,973	195,973	-	-	-	-	195,973
本期其他綜合損益	-	-	-	-	228	228	(41)	72,541	72,500	-	72,728
本期綜合損益總額	-	-	-	-	196,201	196,201	(41)	72,541	72,500	-	268,701
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	27,100	-	(27,100)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	8,765	(8,765)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(234,377)	(234,377)	-	-	-	-	(234,377)
民國一十二年十二月三十一日餘額	\$ 478,753	690,174	145,073	10,001	423,768	578,842	(927)	63,427	62,500	(85,925)	1,724,344

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：鄭世偉



## 詠業科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一十二年及一十一年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 222,283	312,356
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	121,938	95,319
攤銷費用	3,370	3,459
預期信用減損迴轉利益	(826)	(855)
利息費用	2,390	863
利息收入	(5,949)	(2,751)
股利收入	(11,870)	(7,150)
採用權益法認列之子公司損失之份額	6,032	6,341
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	112	(61)
處分投資性不動產利益	-	(36,821)
聯屬公司間(已)未實現銷貨利益	(2,017)	560
收益費損項目合計	113,180	58,904
與營業活動相關之資產／負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	(3,920)	540
應收票據及帳款	2,267	88,279
應收帳款－關係人	9,776	(5,613)
存貨	44,496	(69,606)
預付款項及其他流動資產	3,760	901
與營業活動相關之資產之淨變動合計	56,379	14,501
與營業活動相關之負債之淨變動：		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	(620)	610
應付票據及帳款	(5,953)	(69,774)
應付帳款－關係人	(688)	760
其他應付款	(58,434)	(4,633)
其他應付款項－關係人	2,774	3,080
負債準備	(1,095)	(458)
其他流動負債	(6,686)	2,020
淨確定福利負債	(696)	(693)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(71,398)	(69,088)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(15,019)	(54,587)
調整項目合計	98,161	4,317
營運產生之現金流入	320,444	316,673
收取之利息	5,955	2,687
支付之利息	(2,613)	(666)
支付之所得稅	(45,761)	(89,218)
營業活動之淨現金流入	278,025	229,476

(續次頁)

董事長：蘇開建



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉





詠業科技股份有限公司

現金流量表(承前頁)

民國一十二年及一一一年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	112年度	111年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(95,340)	(89,623)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	-	(215,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	500	-
取得採用權益法之投資	(17,565)	(4,465)
取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)	(63,356)	(158,697)
處分不動產、廠房及設備價款	-	1,067
取得投資性不動產	-	(137)
處分投資性不動產價款	-	64,070
取得無形資產	(4,023)	(1,840)
存出保證金增加	(12)	(526)
收取之股利	11,870	7,150
<b>投資活動之淨現金流出</b>	<u>(167,926)</u>	<u>(398,001)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款(減少)增加	(86,720)	13,839
存入保證金減少	-	(1,130)
租賃本金償還	(19,598)	(16,186)
發放現金股利	(234,377)	(263,314)
庫藏股票買回成本	-	(85,925)
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<u>(340,695)</u>	<u>(352,716)</u>
<b>本期現金及約當現金減少數</b>	(230,596)	(521,241)
<b>期初現金及約當現金餘額</b>	<u>593,562</u>	<u>1,114,803</u>
<b>期末現金及約當現金餘額</b>	<u>\$ 362,966</u>	<u>\$ 593,562</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：蘇開建



經理人：張鳴助



會計主管：鄭世偉



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

**一、公司沿革**

詠業科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十七年四月八日奉經濟部核准設立，註冊地址為新竹縣關西鎮大同里水坑41號。本公司主要營業項目為經營電子陶瓷元件、模組與系統產品及其他電子零組件製造及買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一三年二月二十七日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

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

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

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

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未經金管會認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」(以下簡稱編製準則)編製。

#### (二)編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融工具(包括衍生金融工具)；
- (2) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依確定福利義務現值減除退休基金資產之公允價值及附註四(十七)所述之上限影響數衡量。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三)外幣

##### 1. 外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)，外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2. 國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣；收益及費損項目係依當期平均匯率換算為本個體財務報告之表達貨幣，所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

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

對國外營運機構之貨幣性應收或應付項目，若尚無清償計畫且不可能於可預見之未來予以清償時，其所產生之外幣兌換損益視為對該國外營運機構淨投資之一部分而認列為其他綜合損益。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

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

1. 預期於正常營業週期中清償該負債；
2. 主要為交易目的而持有該負債；
3. 於報導期間後十二個月內到期清償該負債；或
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。

#### (五) 現金及約當現金

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

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (六)金融工具

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

#### 1.金融資產

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及透過損益按公允價值衡量之金融資產。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

##### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

該等金融資產於原始認列後，採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

##### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

債務工具投資同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係透過其他綜合損益按公允價值衡量：

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

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資後續公允價值變動列報於其他綜合損益。前述選擇係按逐項工具基礎所作成。

屬債務工具投資者後續按公允價值衡量。按有效利息法計算之利息收入、外幣兌換損益及減損損失認列於損益，其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益。於除列時，將權益項下累計之其他綜合損益金額重分類至損益。

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入（除非明顯代表部分投資成本之回收）係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益，於除列時，則將權益項下累計之其他綜合損益重分類至保留盈餘，不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。本公司於原始認列時，為消除或重大減少會計配比不當，得不可撤銷地將符合按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量條件之金融資產，指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。

該等資產後續按公允價值衡量，再衡量產生之淨利益或損失(包含任何股利及利息收入)，係認列為損益。

### (4) 評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息

依評估目的，本金係金融資產於原始認列時之公允價值，利息係由下列對價組成：貨幣時間價值、與特定期間內流通在外本金金額相關之信用風險、其他基本放款風險與成本及利潤邊際。

評估合約現金流量是否完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，本公司考量金融工具合約條款，包括評估金融資產是否包含一項可改變合約現金流量時點或金額之合約條款，導致其不符合此條件。於評估時，本公司考量：

- 任何會改變合約現金流量時點或金額之或有事項；
- 可能調整合約票面利率之條款，包括變動利率之特性；
- 提前還款及展延特性；及
- 本公司之請求權僅限於源自特定資產之現金流量之條款(例如無追索權特性)。

### (5) 金融資產減損

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

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

- 銀行存款之信用風險(即金融工具之預期存續期間發生違約之風險)自原始認列後未顯著增加。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

存續期間預期信用損失係指金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。十二個月預期信用損失係指金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生之預期信用損失(或較短期間，若金融工具之預期存續期間短於十二個月時)。

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。備抵損失之提列或迴轉金額係認列於損益。

當本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷之金額將不會產生重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。依據本公司之經驗，逾期121天後將無法回收逾期金額。

### (6) 金融資產之除列

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

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

## 2. 金融負債

### (1) 金融負債

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

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

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)金融負債之除列

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

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

### (3)金融資產及負債之互抵

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

### 3.衍生金融工具

本公司為規避外幣匯率風險之暴險而持有衍生金融工具。衍生工具原始認列時係按公允價值衡量，交易成本則認列為損益；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

### (七)存 貨

存貨之原始成本為使存貨達到可供銷售或可供生產之狀態及地點所發生之必要支出，續後，存貨以逐項成本與淨變現價值孰低衡量，存貨成本採加權平均法計算，淨變現價值以資產負債表日正常營業下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用為計算基礎。

### (八)投資子公司

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

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

本公司與各子公司間交易所產生之損益尚未實現者，予以遞延。交易損益如屬折舊性或攤銷性之資產所產生者，依其效益年限逐年承認；其他類資產所產生者，於實現年度承認。



## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列為損益。除土地無須提列折舊外，其餘之估計耐用年限為：機器設備：2~9年；運輸設備：5~6年；辦公設備：3~5年；其他設備：2~15年。另，房屋及建築則依其重大組成部分之估計耐用年限計提折舊：主建築，50~51年；其他附屬設備，1~44年。

折舊方法、耐用年限及殘值於每一報導日加以檢視，任何估計變動之影響則推延調整。

#### 4.重分類至投資性不動產

當供自用之不動產變更改用途為投資性不動產時，該項不動產係以變更改用途時之帳面金額重分類為投資性不動產。

### (十)投資性不動產

投資性不動產係指持有供賺取租金或資產增值或二者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始認列時以成本衡量，後續以成本減累計折舊及累計減損衡量，其折舊方法、耐用年限及殘值比照不動產、廠房及設備規定。成本包含可直接歸屬於取得投資性不動產之費用及為使投資性不動產達到可使用狀態之任何可直接歸屬之成本及借款資本化成本。

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

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之調整。

當投資性不動產用途變更而重分類為不動產、廠房及設備時，以變更改用途時之帳面金額予以重分類。

### (十一)租 賃

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

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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

針對短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.出租人

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

針對營業租賃，本公司採直線基礎將所收取之租賃給付於租賃期間內認列為租金收入。

### (十二)無形資產

外購軟體於原始認列時，係以成本衡量，後續以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額，依估計耐用年限1~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

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

### (十三)非金融資產減損

針對存貨、遞延所得稅資產及員工福利產生之資產以外之非金融資產，本公司於每一報導日評估是否發生減損，並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金額，則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額，並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有減損跡象，商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失已不存在或減少，則迴轉減損損失，以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額，惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

### (十四)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務，使本公司未來很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計。

保固負債準備係於銷售商品時認列，該項負債準備係根據類似產品之歷史保固資料估計。

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十五)收入之認列

收入係按移轉商品而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

#### 1.銷售商品

本公司係於對商品之控制移轉予客戶時認列收入。該商品之控制移轉係指商品已交付給客戶，且已無會影響客戶接受該商品之未履行義務。交付係客戶已依據交易條件接受商品，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，且本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件之時點。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

本公司預期移轉商品予客戶之時點與客戶為該商品付款之時點間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

### (十六)政府補助

本公司係於可收到政府補助時，將該未附帶條件之補助認列為其他收入。針對其他與資產有關之補助，本公司係於可合理確信將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列於遞延收入，並於資產耐用年限內依有系統之基礎將該遞延收入認列為其他收入。補償本公司所發生費用或損失之政府補助，係依有系統之基礎與相關之費用同期認列於損益。

### (十七)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為損益項下之員工福利費用。

#### 2.確定福利計畫

確定福利退休金計畫下之淨義務係分別針對各項福利計畫以員工當期或以前期間服務所賺得之未來福利金額之折現值，並減除任何計畫資產的公允價值後之金額計算。折現率係以到期日與本公司淨義務期限接近，且計價幣別與預期支付福利金相同之政府公債於報導日之市場殖利率為準。確定福利計畫之淨義務每年由合格精算師以預計單位福利法精算。

當計畫內容之福利改善，因員工過去服務使福利增加之部分，相關費用立即認列為損益。

淨確定福利負債(資產)之再衡量數，包含精算損益、計畫資產報酬(不包括利息)及資產上限影響數之任何變動(不包括利息)係立即認列於其他綜合損益，並累計於保留盈餘。

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於縮減或清償發生時，認列確定福利計畫之縮減或清償損益。縮減或清償損益包括任何計畫資產公允價值之變動及確定福利義務現值之變動。

### 3.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量，且於提供相關服務時認列為費用。有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額，若係因員工過去提供服務而使本公司負有現時之法定或推定支付義務，且該義務能可靠估計時，將該金額認列為負債。

### (十八)所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎，並已反映所得稅相關不確定性（若有）。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (十九)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股係可選擇採用股票發放之員工酬勞。

### (二十)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

對於假設及估計之不確定性具有重大風險，可能會導致報導日資產及負債之帳面金額於下個財務年度重大調整之資訊如下：

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因過時陳舊或銷售價格下跌，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨跌價損失之提列情形請詳附註六(六)。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
庫存現金及週轉金	\$ 242	407
活期存款及支票存款	304,181	415,965
原始到期日三個月以內之定期存款	<u>58,543</u>	<u>177,190</u>
	<u>\$ 362,966</u>	<u>593,562</u>

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債—流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,945</u>	<u>25</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：		
遠期外匯合約	\$ <u>13</u>	<u>633</u>

按公允價值衡量認列於損益之金額請詳附註六(二十二)。

本公司從事衍生金融工具交易係用以規避因營業活動所暴露之匯率風險，因未適用避險會計而列報為透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債。本公司於報導日尚未到期之衍生金融工具明細如下：

<u>112.12.31</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
美元\$ <u>5,250</u>	買入台幣/賣出美元	113.01.04~113.05.06
<u>111.12.31</u>		
<u>合約金額(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期期間</u>
\$ <u>3,886</u>	買入台幣/賣出美元	112.01.05~112.03.10

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：		
國內上市公司股票	\$ <u>248,390</u>	<u>80,509</u>

本公司持有上述權益工具投資非為交易目的所持有，於原始認列時，已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司民國一一二年度及一一一年度未處分上述投資，於該期間累積之利益及損失未在權益內作任何移轉。

(四)按攤銷後成本衡量之金融資產—流動

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原始到期日超過三個月之定期存款	\$ 215,000	215,000
質押之定期存款(附註八)	<u>600</u>	<u>1,100</u>
	\$ <u>215,600</u>	<u>216,100</u>

本公司評估係持有上述資產至到期日以收取合約現金流量，且該等金融資產之現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，故列報於按攤銷後成本衡量之金融資產。

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(五)應收票據及應收帳款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收票據及帳款	\$ 238,126	240,489
應收帳款－關係人	<u>25,205</u>	<u>34,981</u>
	263,331	275,470
減：備抵損失	<u>(686)</u>	<u>(1,608)</u>
	<u><b>\$ 262,645</b></u>	<u><b>273,862</b></u>

本公司針對所有應收票據及帳款(含關係人)採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，並已納入前瞻性之資訊。本公司民國一一年及一一年十二月三十一日應收票據及帳款(含關係人)之預期信用損失分析如下：

	<u>112.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳款 (含關係人) 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 250,137	0.04%	101
逾期30天以下	8,405	2.47%	208
逾期31~60天	4,549	7.06%	321
逾期61~90天	<u>240</u>	23.33%	<u>56</u>
	<u><b>\$ 263,331</b></u>		<u><b>686</b></u>

	<u>111.12.31</u>		
	<u>應收票據及帳款 (含關係人) 帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 267,249	0.07%	179
逾期30天以下	4,930	4.06%	200
逾期31~60天	1,938	8.26%	160
逾期61~90天	38	27.37%	10
逾期91~120天	898	71.51%	642
逾期121天以上	<u>417</u>	100.00%	<u>417</u>
	<u><b>\$ 275,470</b></u>		<u><b>1,608</b></u>



詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司應收票據及帳款(含關係人)之備抵損失變動表如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
期初餘額	\$ 1,608	2,474
迴轉之減損損失	(826)	(855)
本年度因無法收回而沖銷之金額	<u>(96)</u>	<u>(11)</u>
期末餘額	<u><u>\$ 686</u></u>	<u><u>1,608</u></u>

(六)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
原物料	\$ 102,035	120,362
在製品	129,352	134,555
製成品	84,003	81,960
商品	<u>7,663</u>	<u>30,672</u>
	<u><u>\$ 323,053</u></u>	<u><u>367,549</u></u>

當期認列之營業成本明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售之存貨成本	\$ 823,449	850,614
存貨跌價損失	33,688	16,780
存貨報廢損失	7,939	13,193
存貨盤(盈)虧淨額	<u>(51)</u>	<u>47</u>
	<u><u>\$ 865,025</u></u>	<u><u>880,634</u></u>

上列存貨跌價損失，係因存貨沖減至淨變現價值而認列之存貨跌價損失。

(七)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
子公司	<u><u>\$ 24,557</u></u>	<u><u>11,048</u></u>

子公司相關資訊請參閱民國一一二年度合併財務報告。

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及累計折舊變動明細如下：

	土 地	房屋及 建築	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	總 計
成本：							
民國112年1月1日餘額	\$ 259,080	110,459	299,175	7,932	12,221	155,643	844,510
本期增添	-	2,030	30,904	-	1,434	11,822	46,190
本期處分	-	-	(4,140)	-	(410)	-	(4,550)
自預付設備款重分類	-	-	10,142	-	-	128	10,270
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 259,080</u>	<u>112,489</u>	<u>336,081</u>	<u>7,932</u>	<u>13,245</u>	<u>167,593</u>	<u>896,420</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 259,080	108,915	213,524	9,657	10,272	83,313	684,761
本期增添	-	1,293	61,430	-	2,135	72,330	137,188
本期處分	-	-	-	(1,725)	(186)	-	(1,911)
自預付設備款重分類	-	251	24,221	-	-	-	24,472
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 259,080</u>	<u>110,459</u>	<u>299,175</u>	<u>7,932</u>	<u>12,221</u>	<u>155,643</u>	<u>844,510</u>
累計折舊：							
民國112年1月1日餘額	\$ -	33,673	152,772	6,304	6,702	58,082	257,533
本期折舊	-	4,192	57,958	723	2,926	36,331	102,130
本期處分	-	-	(4,140)	-	(298)	-	(4,438)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>37,865</u>	<u>206,590</u>	<u>7,027</u>	<u>9,330</u>	<u>94,413</u>	<u>355,225</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	29,515	103,770	6,058	4,369	36,366	180,078
本期折舊	-	4,158	49,002	965	2,519	21,716	78,360
本期處分	-	-	-	(719)	(186)	-	(905)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>33,673</u>	<u>152,772</u>	<u>6,304</u>	<u>6,702</u>	<u>58,082</u>	<u>257,533</u>
帳面價值：							
民國112年12月31日	<u>\$ 259,080</u>	<u>74,624</u>	<u>129,491</u>	<u>905</u>	<u>3,915</u>	<u>73,180</u>	<u>541,195</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 259,080</u>	<u>76,786</u>	<u>146,403</u>	<u>1,628</u>	<u>5,519</u>	<u>97,561</u>	<u>586,977</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

	<u>房屋及 建築</u>
使用權資產成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 93,298
增添	<u>627</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 93,925</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 66,683
增添	<u>26,615</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 93,298</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國112年1月1日餘額	\$ 51,584
折舊	<u>19,808</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 71,392</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 35,019
折舊	<u>16,565</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 51,584</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 22,533</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 41,714</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>總 計</u>
成本：			
民國112年1月1日餘額			
(即民國112年12月31日餘額)	\$ -	-	-
民國111年1月1日餘額	\$ 17,740	17,426	35,166
本期新增	-	137	137
本期處分	(17,740)	(17,563)	(35,303)
民國111年12月31日餘額	\$ -	-	-
累計折舊及減損損失：			
民國112年1月1日餘額			
(即民國112年12月31日餘額)	\$ -	-	-
民國111年1月1日餘額	\$ -	7,660	7,660
本期折舊	-	394	394
本期處分	-	(8,054)	(8,054)
民國111年12月31日餘額	\$ -	-	-
帳面金額：			
民國112年12月31日	\$ -	-	-
民國111年12月31日	\$ -	-	-

投資性不動產係出租予他人之辦公室，相關資訊請詳附註六(十五)。

本公司於民國一一一年十月出售投資性不動產予非關係人，出售之總價款為64,070千元(未含稅)，產生之處分利益為36,821千元。截至民國一一一年十二月三十一日止，已完成過戶手續，相關款項業已收訖。

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)無形資產

本公司無形資產之成本及累計攤銷變動明細如下：

	<u>外購軟體</u>
成 本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 23,718
本期取得	<u>4,023</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 27,741</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 21,878
本期取得	<u>1,840</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 23,718</u>
累計攤銷：	
民國112年1月1日餘額	\$ 18,214
本期攤銷	<u>3,370</u>
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 21,584</u>
民國111年1月1日餘額	\$ 14,755
本期攤銷	<u>3,459</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 18,214</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 6,157</u>
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 5,504</u>

民國一一二年度及一一一年度無形資產攤銷費用係列報於綜合損益表之下列項目：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 721	764
營業費用	<u>2,649</u>	<u>2,695</u>
	<u>\$ 3,370</u>	<u>3,459</u>

(十二)短期借款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
無擔保借款	\$ -	<u>86,720</u>
尚未使用額度	<u>\$ 920,000</u>	<u>833,280</u>
利率區間	<u>-</u>	<u>5.55%~6.18%</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
流動：		
關係人	\$ <u>4,681</u>	<u>4,625</u>
非關係人	\$ <u>5,255</u>	<u>14,526</u>
非流動：		
關係人	\$ <u>11,952</u>	<u>16,633</u>
非關係人	\$ <u>62</u>	<u>5,137</u>

到期分析請詳附註六(二十四)財務風險管理。  
認列於損益之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ <u>416</u>	<u>502</u>
短期租賃之費用	\$ <u>2,867</u>	<u>2,017</u>

認列於現金流量表之金額如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃之現金流出總額	\$ <u>22,881</u>	<u>18,705</u>

1.房屋及建築之租賃

本公司承租房屋及建築作為辦公室、廠房及倉庫，租賃期間通常為一至十年。其中，本公司承租之部分倉庫之租賃期間為一年，該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

2.其他租賃

本公司承租辦公設備之租賃期間為一年。該等租賃為短期租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十四)負債準備－流動

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
保固負債準備：		
1月1日餘額	\$ 1,277	1,735
本期(迴轉)新增	(1,028)	219
本期使用	<u>(67)</u>	<u>(677)</u>
12月31日餘額	\$ <u>182</u>	<u>1,277</u>

保固負債準備係依據類似產品之歷史保固資料估計。

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)營業租賃－出租人

本公司以營業租賃出租投資性不動產，請詳附註六(十)投資性不動產。

民國一一二年度及一一一年度由投資性不動產產生之租金收入分別為0千元及1,542千元，帳列其他收入詳附註六(二十二)。

投資性不動產所發生直接營運費用如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
產生租金收入者	\$ -	722
未產生租金收入者	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>722</u>

(十六)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與淨確定福利負債之調節如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ 9,694	16,276
計畫資產之公允價值	(6,756)	(12,414)
淨確定福利負債	<u>\$ 2,938</u>	<u>3,862</u>

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

(1)計畫資產組成

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

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶餘額分別為6,756千元及12,414千元。勞工退休基金資產運用之資料(包括基金收益率以及基金資產配置)，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 16,276	16,509
當期利息	203	91
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 因經驗調整所產生之精算損(益)	(185)	343
— 因財務假設變動所產生之精算損(益)	-	(667)
計畫支付之福利	<u>(6,600)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 9,694</u>	<u>16,276</u>

(3)計畫資產公允價值之變動

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 12,414	10,733
利息收入	160	62
淨確定福利負債(資產)再衡量數		
— 計畫資產報酬(不含當期利息)	43	897
已提撥至計畫之金額	739	722
計畫支付之福利	<u>(6,600)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 6,756</u>	<u>12,414</u>

(4)資產上限影響數之變動

本公司民國一一二年度及一一一年度無確定福利計畫資產上限影響數。

(5)認列為損益之費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨確定福利負債之淨利息	<u>\$ 43</u>	<u>29</u>
營業成本	\$ 33	21
推銷費用	1	2
管理費用	1	1
研究發展費用	<u>8</u>	<u>5</u>
	<u>\$ 43</u>	<u>29</u>



詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(6)精算假設

本公司於報導日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率	1.25 %	1.25 %
未來薪資增加率	4.00 %	4.00 %

本公司預計於民國一一二年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為780千元。確定福利計畫之加權平均存續期間為10.4年。

(7)敏感度分析

採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

	<u>對確定福利義務之影響</u>	
	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
折現率		
增加0.25%	\$ (180)	(232)
減少0.25%	186	238
薪資預期增加率		
增加1.00%	748	969
減少1.00%	(678)	(887)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

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

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為14,952千元及16,197千元，已提撥至勞工保險局。

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)所得稅

1.本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅費用		
當期產生	\$ 37,613	53,856
調整前期之當期所得稅	<u>(3,500)</u>	<u>(5,150)</u>
	<u>34,113</u>	<u>48,706</u>
遞延所得稅利益		
暫時性差異之發生及迴轉	<u>(7,803)</u>	<u>(6,123)</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,310</u>	<u>42,583</u>

本公司民國一一二年度及一一一年度無直接認列於權益或其他綜合損益下之所得稅費用。

所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 222,283</u>	<u>312,356</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 44,457	62,471
投資抵減	(7,689)	(7,976)
前期所得稅調整	(3,500)	(5,150)
免稅所得	(2,374)	(5,302)
其他	<u>(4,584)</u>	<u>(1,460)</u>
所得稅費用	<u>\$ 26,310</u>	<u>42,583</u>

2.遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

遞延所得稅資產：

	<u>備抵存貨 跌價損失</u>	<u>未休假 獎金</u>	<u>保固準備 及退款負債</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
民國112年1月1日	\$ 11,408	2,284	1,292	3,696	18,680
(借記)貸記損益表	<u>6,737</u>	<u>141</u>	<u>(205)</u>	<u>1,561</u>	<u>8,234</u>
民國112年12月31日	<u>\$ 18,145</u>	<u>2,425</u>	<u>1,087</u>	<u>5,257</u>	<u>26,914</u>
民國111年1月1日	\$ 8,052	2,116	1,249	1,637	13,054
(借記)貸記損益表	<u>3,356</u>	<u>168</u>	<u>43</u>	<u>2,059</u>	<u>5,626</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 11,408</u>	<u>2,284</u>	<u>1,292</u>	<u>3,696</u>	<u>18,680</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

遞延所得稅負債：

	廉價購買 利 益	其他	合計
民國112年1月1日	\$ 1,164	-	1,164
(貸記)借記損益表	(388)	819	431
民國112年12月31日	<u>\$ 776</u>	<u>819</u>	<u>1,595</u>
民國111年1月1日	\$ 1,552	109	1,661
貸記損益表	(388)	(109)	(497)
民國111年12月31日	<u>\$ 1,164</u>	<u>-</u>	<u>1,164</u>

3. 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十八) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司額定股本總額皆為800,000千元，每股面額10元，皆為80,000千股，已發行股份皆為普通股47,875千股。

本公司流通在外股數調節表如下：

(單位：千股)

	普 通 股	
	112年度	111年度
1月1日期初股數	46,875	47,875
買回庫藏股	-	(1,000)
12月31日期末股數	<u>46,875</u>	<u>46,875</u>

2. 資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	112.12.31	111.12.31
發行股票溢價	\$ 666,183	666,183
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	23,991	23,991
	<u>\$ 690,174</u>	<u>690,174</u>

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### 3.保留盈餘

#### (1)法定盈餘公積

公司無虧損時，得經股東會決議，以法定盈餘公積發給新股或現金，惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。前項若以現金發放，依公司法及本公司章程規定，則授權董事會決議並於股東會報告。

#### (2)特別盈餘公積

依金管會規定，本公司於分派可分配盈餘時，就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額，自當期稅後淨利加計當期稅後淨利以外項目計入當期末分配盈餘之數額與前期未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積不得分派。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部份分派盈餘。

#### (3)盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘併同以前年度累積未分配之盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。如應分派股息及紅利之全部或一部，擬以發放現金之方式為之，則授權董事會決議並於股東會報告。

本公司股利政策，將視目前及未來之發展計畫、投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益與公司長期財務規劃，就上所述可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，其中每年提撥分配股東股息紅利應不低於當年可供分配盈餘之百分之十，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十，惟實際分派比率依股東會決議辦理。

本公司分別於民國一一二年三月三日及民國一一一年三月七日經董事會決議民國一一一年度及一一〇年度盈餘分配案之現金股利如下：

	111年度		110年度	
	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：				
以未分配盈餘分派予普通 股東業主之現金股利	\$ 5.00	<u>234,377</u>	5.50	<u>263,314</u>

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國一一三年二月二十七日經董事會決議民國一一二年度盈餘分配案之現金股利如下：

	112年度	
	每股股利 (元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
以未分配盈餘分派予普通股業主之現金股利	\$ 3.60	<b>168,751</b>

上述相關資訊可至公開資訊觀測站等管道查詢。

#### 4.庫藏股

民國一一一年七月至八月間，本公司依證券交易法28條之2規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股共計1,000千股，買回總金額85,925千元。截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，皆尚未轉讓予員工或辦理註銷。

依證券交易法之規定，庫藏股不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。另，公司買回股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十；收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

#### 5.其他權益(稅後淨額)

	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	合 計
民國112年1月1日	\$ (886)	(9,114)	(10,000)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(41)	-	(41)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現評價利益	-	72,541	72,541
民國112年12月31日	<b>\$ (927)</b>	<b>63,427</b>	<b>62,500</b>
民國111年1月1日	\$ (1,236)	-	(1,236)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	350	-	350
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產未實現評價損失	-	(9,114)	(9,114)
民國111年12月31日	<b>\$ (886)</b>	<b>(9,114)</b>	<b>(10,000)</b>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)每股盈餘

1.基本每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>195,973</u>	<u>269,773</u>
普通股加權平均流通在外股數(千股)	<u>46,875</u>	<u>47,454</u>
基本每股盈餘(元)	\$ <u>4.18</u>	<u>5.68</u>

2.稀釋每股盈餘

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
歸屬於本公司普通股權益持有人淨利	\$ <u>195,973</u>	<u>269,773</u>
普通股加權平均流通在外股數(基本)(千股)	46,875	47,454
具稀釋作用之潛在普通股之影響(千股)：		
員工酬勞之影響	<u>399</u>	<u>924</u>
普通股加權平均流通在外股數(稀釋)(千股)	<u>47,274</u>	<u>48,378</u>
稀釋每股盈餘(元)	\$ <u>4.15</u>	<u>5.58</u>

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 568,447	602,679
中國大陸	302,853	275,325
美 國	294,844	393,719
其 他	<u>180,099</u>	<u>190,337</u>
	\$ <u>1,346,243</u>	<u>1,462,060</u>
主要產品及服務：		
電子陶瓷元件	\$ 856,124	919,922
模組與系統產品	379,692	400,655
其他電子零組件	<u>110,427</u>	<u>141,483</u>
	\$ <u>1,346,243</u>	<u>1,462,060</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>	<u>111.1.1</u>
應收票據及帳款(含關係人)	\$ 263,331	275,470	358,147
減：備抵損失	<u>(686)</u>	<u>(1,608)</u>	<u>(2,474)</u>
	<u>\$ 262,645</u>	<u>273,862</u>	<u>355,673</u>
合約負債(帳列其他流動負債項下)	<u>\$ (3,465)</u>	<u>(7,473)</u>	<u>(6,741)</u>

應收票據及帳款(含關係人)及其減損之揭露請詳附註六(五)。

合約負債之變動主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。民國一一二年及一一一年一月一日合約負債期初餘額於民國一一二年度及一一一年度認列為收入之金額分別為4,902千元及3,565千元。

(二十一)員工及董監事酬勞

依本公司章程規定，年度如有獲利，應提撥百分之十至百分之十五為員工酬勞及不超過百分之三為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工酬勞估列金額分別為24,922千元及55,612千元；董事酬勞估列金額分別為1,869千元及2,781千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司擬分派之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該段期間之營業成本或營業費用，若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為次年度之損益。

本公司董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與前述本公司民國一一二年度及一一一年度個體財務報告估列金額並無差異，並全數以現金發放，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)營業外收入及支出

1.利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息收入	\$ <u>5,949</u>	<u>2,751</u>

2.其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入(附註六(十五))	\$ -	1,542
股利收入	11,870	7,150
補助款收入	38	10
沖銷逾期應付帳款利益	2,648	-
其他收入—其他	<u>1,288</u>	<u>6,137</u>
	<u>\$ 15,844</u>	<u>14,839</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
外幣兌換淨(損)益	\$ (9,388)	11,765
透過損益按公允價值衡量之金融工具利益(損失)	4,540	(1,149)
處分不動產、廠房及設備(損)益	(112)	61
處分投資性不動產利益(附註六(十))	-	36,821
其他	<u>(690)</u>	<u>(9,866)</u>
	<u>\$ (5,650)</u>	<u>37,632</u>

4.財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息費用	\$ (1,974)	(361)
租賃負債利息費用	<u>(416)</u>	<u>(502)</u>
	<u>\$ (2,390)</u>	<u>(863)</u>

(二十三)金融工具

1.金融工具之種類

(1)金融資產

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	\$ 3,945	25
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	<u>248,390</u>	<u>80,509</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產：		
現金及約當現金	362,966	593,562
應收票據及帳款(含關係人)	262,645	273,862
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	215,600	216,100
存出保證金	<u>3,998</u>	<u>3,986</u>
小計	<u>845,209</u>	<u>1,087,510</u>
合計	<u>\$ 1,097,544</u>	<u>1,168,044</u>



詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)金融負債

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債	\$ 13	633
按攤銷後成本衡量之金融負債：		
短期借款	\$ -	86,720
應付票據及帳款及其他應付款 (含關係人)	291,905	368,065
租賃負債(含流動及非流動)	<u>21,950</u>	<u>40,921</u>
小計	<u>313,855</u>	<u>495,706</u>
合計	<u>\$ 313,868</u>	<u>496,339</u>

2.公允價值資訊

(1)非按公允價值衡量之金融工具

本公司之管理階層認為本公司分類為按攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

(2)以公允價值衡量之金融工具

本公司持有透過損益按公允價值衡量之金融工具及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係以重複性為基礎按公允價值衡量。下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具之相關分析，並以公允價值之可觀察程度分為第一至第三級。各公允價值層級定義如下：

A.第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

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

C.第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

	<u>112.12.31</u>				
	<u>帳面金額</u>	<u>公允價值</u>			<u>合計</u>
	<u>第一級</u>	<u>第二級</u>	<u>第三級</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動：					
衍生性金融工具—					
遠期外匯合約	\$ <u>3,945</u>	<u>-</u>	<u>3,945</u>	<u>-</u>	<u>3,945</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動：					
國內上市公司股票	\$ <u>248,390</u>	<u>248,390</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>248,390</u>
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動：					
衍生性金融工具—					
遠期外匯合約	\$ <u>13</u>	<u>-</u>	<u>13</u>	<u>-</u>	<u>13</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	111.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動： 衍生性金融工具— 遠期外匯合約	\$ 25	-	25	-	25
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動： 國內上市公司股票	\$ 80,509	80,509	-	-	80,509
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動： 衍生性金融工具— 遠期外匯合約	\$ 633	-	633	-	633

3.按公允價值衡量金融工具之所採用之公允價值評價技術

衍生金融工具係採用評價方法估計公允價值，其所採用之估計與假設，係與市場參與者於金融商品訂價時用以做為估計及假設之資訊相近，該資訊為本公司可取得者。遠期外匯合約公允價值通常係根據目前之遠期匯率評價。

上市公司股票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。

4.公允價值層級間之移轉

民國一一二年度及一一一年度並無任何金融資產及金融負債移轉公允價值之層級。

(二十四)財務風險管理

本公司因業務活動而暴露於信用風險、流動性風險及市場風險(包括匯率風險、利率風險及其他價格風險)。本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理該等風險之政策及程序及量化揭露。

本公司董事會負責發展及控管本公司之風險管理政策，風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循。風險管理政策及系統係定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。

本公司依相關規範及內部控制制度對財務活動進行監督及覆核，內部稽核人員扮演監督角色，定期將覆核結果報告董事會。

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 1. 信用風險

信用風險係本公司因金融資產交易對方未履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於現金及約當現金、衍生工具交易、應收客戶之帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產等金融資產。本公司金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

本公司列於現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產項下之銀行存款以及衍生性金融商品之交易對象皆為信用良好之金融機構，故應不致產生重大之信用風險。

本公司已建立授信政策，依該政策針對每一客戶個別分析其信用狀況以決定其信用額度，本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之應收票據及帳款(含關係人)餘額中分別有53%及52%由五家客戶組成，使本公司之應收帳款信用風險有集中情況。本公司持續評估客戶財務狀況以降低風險。

### 2. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司定期監督當期及預計中長期之資金需求，並透過維持適當的資金及銀行融資額度，以管理流動性風險。本公司於民國一一二年及一一一年十二月三十一日未使用之借款額度分別為920,000千元及833,280千元。

下表說明本公司已約定還款期間之金融負債到期期間分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以未折現現金流量編製。

	合 約 現金流量	1年內	1-2年	2年以上
<b>112年12月31日</b>				
非衍生金融負債：				
應付票據及帳款及其他應付款 (含關係人)	291,905	291,905	-	-
租賃負債(含流動及非流動)(含關係人)	22,328	10,127	4,913	7,288
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 出	6,245	6,245	-	-
流 入	(6,232)	(6,232)	-	-
	13	13	-	-
	<b>\$ 314,246</b>	<b>302,045</b>	<b>4,913</b>	<b>7,288</b>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	合 約 現金流量	1年內	1-2年	2年以上
<b>111年12月31日</b>				
非衍生金融負債：				
短期借款	\$ 87,943	87,943	-	-
應付票據及帳款及其他應付款 (含關係人)	368,065	368,065	-	-
租賃負債(含流動及非流動)(含關係人)	41,710	19,563	9,946	12,201
衍生金融工具				
遠期外匯合約：				
流 出	99,703	99,703	-	-
流 入	(99,070)	(99,070)	-	-
	<u>633</u>	<u>633</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 498,351</u>	<u>476,204</u>	<u>9,946</u>	<u>12,201</u>

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

3. 市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率及權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1) 匯率風險

A. 匯率風險之暴險

本公司之避險策略係以簽訂遠期外匯合約以管理已發生之銷售及採購交易所產生之淨外幣部位之匯率風險。此類衍生金融工具之使用，可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動造成之影響。

本公司承作之衍生性金融工具，其到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

本公司之匯率風險主要來自於非以功能性貨幣計價之現金及約當現金、應收(付)帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及銀行借款等，於換算時產生外幣兌換損益。

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於報導日非以功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面價值及相關敏感性分析如下：

112.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	8,042	30.750	247,292	1 % 2,473
人民幣		7,397	4.3364	32,076	1 % 321
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		459	30.750	14,114	1 % 141
人民幣		143	4.3364	620	1 % 6
111.12.31					
	外幣	匯率	新台幣	匯率 變動幅度	損益影響 (稅前)
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元	\$	9,792	30.730	300,908	1 % 3,009
人民幣		5,391	4.4057	23,751	1 % 238
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美元		2,894	30.730	88,933	1 % 889
人民幣		524	4.4057	2,309	1 % 23

B. 貨幣性項目之兌換損益

本公司貨幣性項目之未實現兌換損益資訊如下：

	112.12.31		111.12.31	
	未實現 兌換(損)益	匯率	未實現 兌換(損)益	匯率
<u>金融資產</u>				
美金：台幣	\$ (7,492)	30.750	(2,670)	30.730
人民幣：台幣	(300)	4.3364	(50)	4.4057
<u>金融負債</u>				
美金：台幣	549	30.750	(219)	30.730
人民幣：台幣	13	4.3364	19	4.4057

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)利率風險

本公司因應借款利率變動風險之措施，主要採定期評估銀行及各幣別借款利率，並與往來之金融機構保持良好關係，以取得較低之融資成本；同時配合強化營運資金管理等方式，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險。

民國一一一年十二月三十一日本公司之銀行借款係採浮動利率基礎。若銀行借款年利率增加(或減少)1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一一年度之稅前淨利將減少(或增加)867千元。

上述敏感度分析，係依本公司銀行借款於報導日之利率暴險而決定，對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

### (3)其他價格風險

本公司持有國內上市公司股票須承受權益證券市場價格變動之風險。本公司以公允價值基礎進行管理並監控投資績效。

有關持有國內上市公司股票(列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動項下)價格風險之敏感性分析，係以報導日之公允價值變動為計算基礎。若上述權益工具價格上升/下降5%，民國一一二年度及一一一年度其他綜合損益金額將分別增加/減少12,420千元及4,025千元。

### (二十五)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司之資本管理，以確保支應未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。

民國一一二年度及一一一年度，本公司資本管理之方式並未改變。

### (二十六)非現金交易之投資及籌資活動

- 1.本公司以租賃方式取得使用權資產之情形，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	112.1.1	現金流量	非現金 之變動 租賃負債 之增添	112.12.31
短期借款	\$ 86,720	(86,720)	-	-
租賃負債(含關係人)	40,921	(19,598)	627	21,950
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 127,641</u>	<u>(106,318)</u>	<u>627</u>	<u>21,950</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>111.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之 變動 租賃負債 之增添</u>	<u>111.12.31</u>
短期借款	\$ 72,881	13,839	-	86,720
租賃負債(含關係人)	30,492	(16,186)	26,615	40,921
存入保證金	1,130	(1,130)	-	-
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 104,503</u>	<u>(3,477)</u>	<u>26,615</u>	<u>127,641</u>

3.僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 46,190	137,188
加：期初應付設備款	15,852	21,128
減：期末應付設備款	(2,216)	(15,852)
加：期末預付設備款	12,836	19,576
減：期初預付設備款	(19,576)	(27,815)
加：自預付設備款增加	10,270	24,472
本期支付現金	<u>\$ 63,356</u>	<u>158,697</u>

七、關係人交易

(一)母公司與最終控制者

達方電子股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者，直接及間接持有本公司流通在外普通股股份之45.77%，並已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二)關係人之名稱及關係

本公司之子公司及於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
達方電子股份有限公司(達方)	本公司之母公司
Unicom Technologies, Inc.	本公司之子公司
詠業科技(深圳)有限公司(詠業深圳) (原威力思通科技(深圳)有限公司)	本公司間接持股之子公司
蘇州達方電子有限公司(DFS)	係達方之子公司
重慶達方電子有限公司(DFQ)	係達方之子公司
達瑞創新股份有限公司(達瑞)	係達方之子公司
佳世達科技股份有限公司(佳世達)	係對達方具重大影響力之個體
仲琦科技股份有限公司(仲琦)	係佳世達之子公司
仲琦科技(越南)有限公司(仲琦越南)	係佳世達之子公司

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

關係人名稱	與本公司之關係
辰隆科技股份有限公司(辰隆科技)	係佳世達之子公司
明泰科技股份有限公司(明泰)	係佳世達之子公司
友通資訊股份有限公司(友通)	係佳世達之子公司
華兆投資股份有限公司(華兆投資)	(註)

(註)該公司之董事長與本公司之主要管理人員係配偶關係；自民國一一一年三月起，因前述本公司之主要管理人員離職，故該公司已非本公司之關係人。

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之銷售金額如下：

	112年度	111年度
子公司	\$ 24,388	14,723
母公司	208	490
其他關係人	32,374	63,119
	<b>\$ 56,970</b>	<b>78,332</b>

本公司銷貨予上述關係人之交易價格，除因部分產品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售價格尚無顯著不同；授信期間為月結90至150天，與一般交易尚無顯著不同。

2.進貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	112年度	111年度
子公司	\$ 4,143	3,097
母公司	29	72
	<b>\$ 4,172</b>	<b>3,169</b>

本公司向上述關係人進貨之價格，與一般進貨價格無顯著不同；付款期限為月結90天，與一般交易尚無顯著不同。

3.租賃

本公司於民國一一一年七月與母公司一達方簽訂合約並承租廠房，租金係參考鄰近地區租金行情並每月支付，並同額認列使用權資產及租賃負債23,551千元。

本公司於民國一一二年度及一一一年度認列上述租賃負債相關之利息費用為分別為230千元及136千元，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，租賃負債餘額分別為16,633千元及21,258千元。



詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.財產交易

本公司於民國一一一年一月出售運輸設備予其他關係人，處分價格為1,067千元(未稅)，產生處分利益61千元，帳列營業外收入及支出－其他利益及損失項下，截至民國一一一年十二月三十一日止，相關款項業已收訖。

本公司於民國一一一年十二月向母公司－達方購買機器設備，購買價款為900千元(未稅)，截至民國一一一年十二月三十一日，相關款項尚未支付部分，列於其他應付款－關係人項下。

本公司於民國一一二年度及一一一年度委託子公司－詠業深圳代採購設備，截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，相關預付款項分別為1,541千及5,822千元，列於預付設備款項下。

5.股利

民國一一二年度及一一一年度本公司持有關係人有價證券產生之股利收入金額如下：

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
其他收入	母公司	\$ 6,150	-
其他收入	其他關係人	5,720	7,150
		<u>\$ 11,870</u>	<u>7,150</u>

6.其他

本公司因向關係人之零星雜項購置、檢驗試驗及水電費分攤等所產生之營業成本及營業費用金額如下：

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
營業成本	子公司	\$ 10	-
營業成本	母公司	9,492	3,164
營業費用	子公司	120	-
營業費用	母公司	3,025	300
營業費用	其他關係人	-	136
		<u>\$ 12,647</u>	<u>3,600</u>

7.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款－關係人	子公司－詠業深圳	\$ 17,091	10,715
應收帳款－關係人	母公司	7	8
應收帳款－關係人	其他關係人	8,107	24,258
		<u>\$ 25,205</u>	<u>34,981</u>

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

8.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應付帳款－關係人	子公司	\$ 453	1,148
應付帳款－關係人	母公司	17	10
其他應付款－關係人	子公司	70	-
其他應付款－關係人	母公司	6,006	3,302
		<u>\$ 6,546</u>	<u>4,460</u>

(四)主要管理階層人員報酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 54,983	72,597
退職後福利	382	465
	<u>\$ 55,365</u>	<u>73,062</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	112.12.31	111.12.31
定期存款 (列於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下)	海關進口貨物擔保	\$ -	500
定期存款 (列於按攤銷後成本衡量之金融資產－流動項下)	公司信用卡押金	600	600
		<u>\$ 600</u>	<u>1,100</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：無。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用按功能別彙總如下：

功能別 性質別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	220,698	152,318	373,016	278,005	200,930	478,935
勞健保費用	22,356	14,013	36,369	25,272	13,726	38,998
退休金費用	9,085	5,910	14,995	10,182	6,044	16,226
董事酬金	-	7,889	7,889	-	8,533	8,533
其他員工福利費用	12,513	4,902	17,415	13,627	5,493	19,120
折舊費用	98,302	23,636	121,938	75,227	19,698	94,925
攤銷費用	721	2,649	3,370	764	2,695	3,459

(註)上述民國一一一年度之折舊費用不包含投資性不動產所提列之折舊費用394千元(列於營業外收入及支出項下)。

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	112年度	111年度
員工人數	498	543
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 900	1,032
平均員工薪資費用	\$ 760	894
平均員工薪資費用調整情形	(14.99)%	(6.97)%
監察人酬金	\$ -	-

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

A. 董事及獨立董事酬金說明

本公司董事之報酬由董事會依公司章程之授權，依董事對本公司營運參與之程度及貢獻，並參酌國內外同業水準訂定之「董事及功能性委員酬金辦法」規定，並參考董事績效評估結果發放。公司年度如有獲利時，由董事會依公司章程第二十一條之規定，以不超過當年度獲利百分之三內，決議董事酬勞金額，並經董事會決議通過後，呈送股東常會報告之。

B. 總經理及副總經理酬金說明

本公司總經理與副總經理薪資係依其所擔任之職務與職責內容，由薪資報酬委員會依「薪資報酬委員會組織規程」訂定之「經理人薪酬政策原則」，並參考同業通常水準、公司營業收入、獲利情形及經理人個別績效表現核發薪酬。

## 詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

### C. 員工酬金之說明

本公司主要薪酬原則為連結職責與績效成果，提供具市場競爭性的薪酬以吸引、留置與長期培育人才。除參考公司整體營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人績效達成率及對公司績效貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡，不以短期獲利做為薪酬與績效評量唯一指標，連結股東長期價值。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

單位：千股

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股數	帳面金額	持股比率	公允價值	
本公司	佳世達股票	對本公司之母公司具重大影響力者	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,860	137,280	0.15 %	137,280	-
本公司	達方股票	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,050	111,110	0.73 %	111,110	-

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：請詳附六(二)。

#### (二) 轉投資事業相關資訊：

民國一一二年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：千股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Unicom Technologies, Inc.	模里西斯	投資控股	47,321 (USD1,535)	29,756 (USD968)	1,535	100.00 %	24,557	(6,032)	(6,032)	本公司之子公司

詠業科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)大陸投資資訊：

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業 項目	實收資本額	投資 方式	本期期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期匯出或收 回投資金額		本期期末自 台灣匯出累 積投資金額	被投資公司 本期損益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投 資(損)益	期末投資 帳面價值	截至本期 止已匯回 投資收益
					匯出	收回						
詠業科技(深 圳)有限公司	無線通訊用 天線與模組 設計及行銷	45,264 (USD1,472)	(註一)	27,829 (USD905)	17,435 (USD567)	-	45,264 (USD1,472)	(5,804)	100.00 %	(5,804) (註二)	23,963	-

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司經台灣母公司會計師查核之財務報表認列。

註三、上述台幣數係按民國一十二年十二月三十一日，美元對新台幣之期末匯率30.75換算。

2.赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准 投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額
本公司	45,264 (USD1,472)	45,264 (USD1,472)	1,034,606

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：

關係人名稱	本公司與關係 人之關係	交易條件					應收(付)票據、帳款		未實現 損(益)
		類型	金額	價格	付款條件	與一般交易 之比較	餘額	百分比	
詠業科技(深圳) 有限公司	本公司間接控股之子公司	銷貨	24,388	依雙方協 議價格	月結150天	(註一)	17,091	6.51 %	161
		進貨	4,143	依雙方協 議價格	月結90天	與一般交易並無 顯著不同	453	0.45 %	-

(註一)：本公司銷貨予關係人之交易價格，除因部分產品規格不同，無一般交易價格可比較外，餘與一般銷售價格尚無顯著不同。

4.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供背書、保證或提供擔保品情形：

無。

5.與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金貸與融通情形：無。

6.其他對當期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：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
達方電子股份有限公司		17,551,081	36.65 %
正利投資股份有限公司		4,361,375	9.10 %

十四、部門資訊

請詳民國一二年度合併財務報告。

詠業科技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 242
支票存款		1,302
活期存款		231,903
外幣存款(註1)		70,976
原始到期日三個月以內之定期存款	年利率1.10%~3.05%	<u>58,543</u>
		<u><u>\$ 362,966</u></u>

註1：外幣存款係依民國112.12.31即期匯率換算  
 美金2,059千元(美元:新台幣=1:30.75)  
 日幣984千元(日幣:新台幣=1:0.2175)  
 人民幣1,453千元(人民幣:新台幣=1:4.3364)  
 歐元33千元(歐元:新台幣=1:34.034)

按攤銷後成本衡量之金融資產一流動明細表

名 稱	摘 要	利率	帳面金額
原始到期日超過三個月之定期存款	第一銀行、土地銀行及玉山銀行	0.645%~1.335%	215,000
質押之定存	第一銀行	1.565%	<u>600</u>
			<u><u>\$ 215,600</u></u>

詠業科技股份有限公司

應收票據及帳款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
客戶A	\$ 37,089
客戶B	36,657
客戶C	24,566
客戶D	22,491
客戶E	13,183
其他(註)	<u>104,140</u>
	238,126
減：備抵損失	<u>(686)</u>
	<u><u>\$ 237,440</u></u>

註：皆未達本科目5%。

應收帳款—關係人明細表

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>
詠業深圳	\$ 17,091
仲琦	\$ 6,949
其他(註)	<u>1,165</u>
	<u><u>\$ 25,205</u></u>

註：皆未達本科目5%。

詠業科技股份有限公司

存貨明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額		備 註
	帳面價值	淨變現價值	
原物料	\$ 102,035	135,286	市價採淨變現價值
在製品	129,352	144,282	市價採淨變現價值
製成品	84,003	174,332	市價採淨變現價值
商品	7,663	13,882	市價採淨變現價值
	<u>\$ 323,053</u>	<u>467,782</u>	

預付款項及其他流動資產明細表

項 目	金 額
進項稅額	\$ 1,933
預付維修費	1,141
預付保險費	1,077
預付貨款	834
其他(註)	2,404
	<u>\$ 7,389</u>

註：皆未達本科目5%。



詠業科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

被投資 事業名稱	期初餘額		本期增加		本期減少		採權益法認 列之子公司 (損)益份額	國外營運機 構財務報表 換算之 兌換差額	已(未)實現 銷貨毛利	權益法調整	期末餘額			股權淨值		提供擔保或 質押情形
	股數	金額	股數	金額	股數	金額					股數	持股比例	金額	單價(元)	總價	
UTI	968	\$ 11,048	567	17,565	-	-	(6,032)	(41)	2,017	-	1,535	100%	24,557	15.89	24,395	無

詠業科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

廠商名稱	金 額
廠商甲	\$ 14,418
廠商乙	13,310
廠商丙	11,003
其他(註)	61,476
	\$ 100,207

註：對個別廠商之應付帳款，未達本科目5%。

應付帳款—關係人明細表

廠商名稱	金 額
詠業深圳	\$ 453
達方電子	17
	\$ 470

詠業科技股份有限公司

其他應付款明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
應付薪資及獎金	\$ 87,011
應付員工及董事酬勞	26,791
應付未休假獎金	12,126
其他(註)	<u>59,224</u>
	<u>\$ 185,152</u>

註：皆未達本科目5%。

其他應付款項—關係人明細表

廠商名稱	金 額
達方	\$ 6,006
詠業深圳	<u>70</u>
	<u>\$ 6,076</u>

詠業科技股份有限公司

其他流動負債明細表

民國一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
退款負債	\$ 5,252
合約負債	3,465
暫收款	1,010
其他(註)	<u>13</u>
	<u>\$ 9,740</u>

租賃負債明細表

<u>項 目</u>	<u>租賃期間</u>	<u>折現率</u>	<u>期末餘額</u>
房屋及建築	2019/5/1~2024/4/30	1.39%	\$ 4,930
房屋及建築	2016/2/1~2026/1/31	1.39%	119
房屋及建築	2022/10/1~2024/9/30	1.45%	268
房屋及建築	2022/7/1~2027/6/30	1.20%	<u>16,633</u>
			<u>\$ 21,950</u>
流動：			
租賃負債—流動			<u>\$ 5,255</u>
租賃負債—流動—關係人			<u>\$ 4,681</u>
非流動：			
租賃負債—非流動			<u>\$ 62</u>
租賃負債—非流動—關係人			<u>\$ 11,952</u>

詠業科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

項 目	金 額
原 料：	
期初原料	\$ 134,449
加：本期進料淨額	210,198
在製品轉入	67,218
原料盤盈	52
減：期末原料	135,227
轉列各項費用	21,735
原料報廢	2,555
本期耗用原料	<u>252,400</u>
直接人工	164,819
製造費用	<u>395,904</u>
製造成本	<u>813,123</u>
期初在製品	152,259
加：製成品投入	86,915
本期進貨淨額	2,604
商品存貨投入	48
減：期末在製品	151,536
轉入原料	67,218
轉列各項費用	2,361
在製品報廢	4,408
在製品盤虧	1
製成品成本	<u>829,425</u>
期初製成品	106,581
加：本期進貨淨額	9,820
自各項費用轉入	725
減：期末製成品	110,877
轉入在製品	86,915
製成品報廢	976
產銷成本	<u>747,783</u>
期初商品存貨	39,170
加：本期進貨	60,612
減：期末商品存貨	24,011
轉入在製品	48
轉列各項費用	57
買賣銷貨成本	<u>75,666</u>
銷售成本	823,449
存貨跌價損失	33,688
存貨報廢損失	7,939
存貨盤盈	(51)
營業成本	<u><u>\$ 865,025</u></u>

詠業科技股份有限公司

推銷費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 27,217
出 口 費 用	5,467
旅 費	3,166
保 險 費	2,567
其 他 費 用(註)	<u>12,060</u>
	<u>\$ 50,477</u>

註：皆未達本科目5%。

管理費用明細表

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 51,025
董 事 酬 金	7,889
保 險 費	7,210
折 舊	6,259
其 他 費 用(註)	<u>19,611</u>
	<u>\$ 91,994</u>

註：皆未達本科目5%。

詠業科技股份有限公司

研究發展費用明細表

民國一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

<u>項 目</u>	<u>金 額</u>
薪 資 支 出	\$ 74,076
折 舊	16,085
材 料 試 驗 費	6,853
其 他 費 用(註)	<u>30,014</u>
	<u>\$ 127,028</u>

註：皆未達本科目5%。

透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表請詳個體財務報告附註六(二)

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－流動明細表請詳個體財務報告附註六(三)

不動產、廠房及設備變動明細表請詳個體財務報告附註六(八)

不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表請詳個體財務報告附註六(八)

使用權資產變動明細表請詳個體財務報告附註六(九)

投資性不動產變動明細表請詳個體財務報告附註六(十)

無形資產變動明細表請詳個體財務報告附註六(十一)

遞延所得稅資產明細表請詳個體財務報告附註六(十七)

透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表請詳個體財務報告附註六(二)

負債準備－流動明細表請詳個體財務報告附註六(十四)

遞延所得稅負債明細表請詳個體財務報告附註六(十七)

淨確定福利負債－非流動明細表請詳個體財務報告附註六(十六)

營業收入明細表請詳個體財務報告附註六(二十)

營業外收入及支出之其他收入、其他利益及損失與財務成本明細表請詳個體財務報告  
附註六(二十二)

# 社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1130737 號

會員姓名：  
 (1) 唐慈杰  
 (2) 張惠貞

事務所名稱： 安侯建業聯合會計師事務所



事務所地址： 台北市信義區信義路五段7號68樓 事務所統一編號： 04016004

事務所電話： (02)81016666 委託人統一編號： 22864367

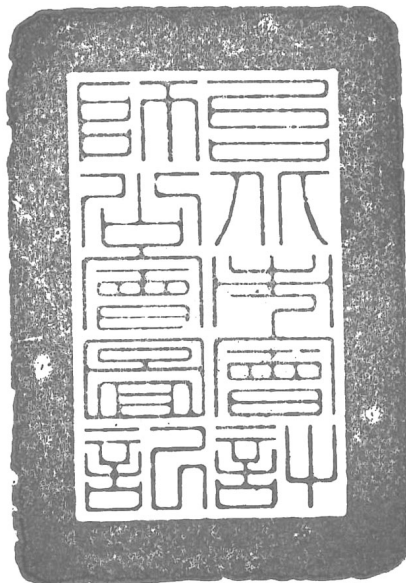
會員書字號：  
 (1) 北市會證字第 2717 號  
 (2) 北市會證字第 1419 號

印鑑證明書用途： 辦理 詠業科技股份有限公司

112 年 01 月 01 日 至  
 112 年度 (自民國 112 年 12 月 31 日 ) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	唐慈杰	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	張惠貞	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 113 年 02 月 01 日



詠業科技股份有限公司



董事長：蘇開建

