

股票代號：6134  
查詢本年報資料網址  
<http://mops.twse.com.tw>



萬旭電業股份有限公司  
WANSHIH ELECTRONIC CO.,LTD.

---

2022年度年報

西 元 2 0 2 3 年 5 月 1 9 日 刊 印

一、本公司發言人及代理發言人：

身 份	發 言 人	代 理 發 言 人
姓 名	李秉哲	朱紋儀
職 稱	副總經理	財務資深經理
電 話	(02) 2298-8066	(02) 2298-8066
電子信箱	t3211@wanshih.com.tw	vicky.chu@wanshih.com.tw

二、總公司、分公司之地址及電話：

總公司及工廠：新北市五股區新北產業園區五工六路 72 號 3 樓

電 話：(02) 2298-8066 (代表號)

分 公 司：無

三、辦理股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

電話：(02) 6636-5566

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

四、最近年度財務報告簽證會計師：

簽證會計師：林柏全、張淑瓊

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

電話：(02) 2729-6666

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

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無（未發行海外有價證券）

六、公司網址：[www.wanshih.com.tw](http://www.wanshih.com.tw)

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	5
一、組織系統 .....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....	14
四、公司治理運作情形 .....	17
五、會計師公費資訊 .....	38
六、更換會計師資訊 .....	38
七、公司董事長、總經理、負責財務或會計經理人一年內曾任職簽證會計師事務所或其關係企業者 .....	38
八、最近年度及截至年報刊登日止，董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	39
九、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	40
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 .....	41
肆、募資情形 .....	42
一、資本及股份 .....	42
二、公司債辦理情形 .....	46
三、特別股辦理情形 .....	47
四、海外存託憑證辦理情形 .....	47
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	47
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	47
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	47
八、資金運用計劃執行情形 .....	47
伍、營運概況 .....	49
一、業務內容 .....	49
二、市場及產銷概況 .....	57
三、從業員工服務概況 .....	63
四、環保支出資訊 .....	63
五、勞資關係 .....	63
六、資訊安全管理 .....	67
七、重要契約 .....	68
陸、財務狀況 .....	69
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	69
二、最近五年度財務分析 .....	73
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告 .....	76
四、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 .....	77

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	77
一、財務狀況 .....	77
二、財務績效 .....	78
三、現金流量 .....	79
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	79
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫 .....	79
六、風險事項分析評估 .....	80
七、其他重要事項 .....	82
捌、特別記載事項 .....	83
一、關係企業相關資料 .....	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	88
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 .....	88
四、其他必要補充說明事項 .....	88
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東 權益或證券價格有重大影響之事項 .....	88

附件一、合併財務報告

附件二、個體財務報告

## 壹、致股東報告書

各位股東，

(一) 2022 年新冠疫情進入第三個年份，疫情對全球經濟社會的衝擊，並沒有因時間的推移而淡化，中國政府持續動態清零政策，俄烏戰爭膠著，歐美遭受通膨影響輔以亞洲貨幣持續疲軟，全球地緣政治爆發衝突風險日益增加，在在影響到全球產業與總經局勢。上半年為因應原材價格高位震盪波動與不確定性材料來源，進行主力客戶風險備料，由於受市場需求波動影響，原材庫存消耗緩慢，又不斷增加資金壓力和經營風險，導致上半年公司整體營運，面臨持續高壓考驗。進入下半年隨著疫情逐步緩解，全球陸續放寬管制政策，公司針對車用、醫療、監視視訊市場由穩定至爬升，新跨入光伏儲能需求也持續高漲，唯有消費型市場一蹶不振，尤以 NB 產品急凍最為嚴峻。越南萬旭在開廠所遇到問題逐一解決後，趕在年底前啟動量產，美國萬旭新創客戶需求持續，可以達到全年營利的狀態為未來擴張做準備。

(二) 本公司 2022 年度經營成果報告如下：

單位：新台幣仟元

項目 科目	2022 年度		2021 年度		增減
	金額	百分比	金額	百分比	%
營業收入	1,445,754	100	1,673,707	100	(14)
營業毛利	244,019	17	271,723	16	(10)
營業費用	360,368	25	341,082	20	6
營業淨利(損)	(116,349)	(8)	(69,359)	(4)	(68)
稅前淨利(損)	(75,186)	(5)	(40,599)	(2)	(85)

備註：本公司未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支分析：

單位：新台幣仟元

項目	2022 年度	2021 年度	增(減)金額
營業活動之淨現金流入	19	47,170	(47,151)
投資活動之淨現金流入(出)	(245,842)	(56,784)	(189,058)
融資活動之淨現金流出	191,803	(12,038)	203,841
本期現金增加(減少)數	(43,153)	(28,259)	(14,894)

2. 獲利能力分析

項目	比率(%)
負債比率 (負債 / 總資產)	49.98
流動比率 (流動資產 / 流動負債)	177.83
股東權益報酬率 (稅後淨利 / 平均股東權益)	(7.75)
純益率 (稅後淨利 / 營業收入淨額)	(4.98)
每股盈餘 (稅後淨利 / 加權平均已發行股數)	(0.91)元

#### (四) 研究及發展狀況

2022 年研究發展費用為 9 仟 3 佰萬元較 2021 年減少 995 萬元，研發費用占營收達 7%。主要發展方向包括新產品的開發與既有產品的優化。

新產品的開發包括：

電動交通相關線束、車用大電流用線開發、ADAS 線組、高頻外部線束、安防產品特殊規格等等開發及整合 SMT 模組與整車線束設計服務；毫米波新產品的開發包括：智慧車艙及消費型毫米波雷達模組，24GHz 雷達及 60GHz 雷達，應用為生理訊號偵測及存在感測。除新產品的開發並導入更多的自動化設備，降低工時、人力需求及提升產能與品質，新的一年，以滿足客戶全方位的需求為主要目標，以推動公司成長。

#### (五) 2023 年營業計劃

展望 2023 年外在環境的不確定因素仍舊存在，並且在總體經濟預期下坡的情況下，但疫情已得到控制，公司各項營運活動預期回歸正常，對內持續推動組織優化和製造效能提升，對外聚焦在車用、醫療、高頻、監視視訊，光伏儲能等產業，持續深耕格外重要。

基於未來五年策略地圖，持續推動中國萬旭上市計畫、美國萬旭對新產品開發與越南萬旭穩定生產並擴大產能，皆是築構萬旭未來策略發展的各項主軸。

在外在環境混沌多變之際，持續朝向高端差異化市場發展，以公司技術力、品質力來開發更多利基客戶、產品訂單，持續推動公司各項轉型升級與發展。

預期未來一年度的銷售數量：

單位：仟組

產品大類	2023 年預計銷售數量
SMT 模組	1,970
視訊安控	4,270
網通工控	47,211
電腦配線	8,058
車用電子	17,624
電視產品	2,071
其他產品	15,624
醫療產品	348
合計	97,177

本公司經營團隊感謝各位過去的支持與鼓勵，也期望新的一年裡能繼續給予指導與建議，萬旭將本著過去的經營理念及努力，呈現成果與大家分享。

敬祝

安康

董事長：張程欽



總經理：張程欽



會計主管：朱紋儀



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立日期：西元 1987 年 6 月 4 日。

### 二、公司沿革

西元 1987 年	公司正式成立，資本額 2,000 萬元，設立於新北市新莊區工廠正式生產，主要供應電視、錄放影機、電腦、OA 設備等產品配線用
西元 1989 年	成型機導入並開發 D-SUB、DIN PLUG，產品取得 CSA、UL 認證
西元 1990 年	與日本 ASAHI 通信合作，在馬來西亞合資成立 ASAHI BEST BASE 公司，設立配線組立廠與日本 ASAHI 等合資成立萬旭電業(香港)有限公司，生產配線組立
西元 1993 年	增資為 2,400 萬元
西元 1994 年	增資為 3,400 萬元，公司及工廠遷移至新北市五股工業區萬泰大樓 與日本 ASAHI 等合資成立蘇州萬旭電子元件有限公司 取得日本 T-MARK 標誌 取得 ISO-9002 品保認證
西元 1997 年	增資為 4,600 萬元，年營業額達 5 億 5 仟萬元 取得 ISO-14000 品保認證
西元 1998 年	增資為 6,200 萬元 與日本住友公司簽訂極細同軸線組立技術合作合約，同年正式量產成功
西元 1999 年	增資為 9,000 萬元，年營業額擴增至 7 億元
西元 2000 年	增資為 1.5 億元 財政部證期會核准股票公開發行
西元 2001 年	增資為 2.02 億元
西元 2002 年	股票上櫃買賣 增資為 2.65 億元 開發成功多款 WLAN 無線天線並開始出貨
西元 2003 年	增資為 3.06 億元，營收超越 12 億元 投資蘇州萬旭光電通信有限公司，生產手機及 DVD 用超薄型 FPC
西元 2004 年	增資為 3.9 億元 現金增資蘇州電子有限公司美金 150.1 萬 現金增資蘇州光電通信有限公司美金 44 萬
西元 2005 年	開發完成手機及 PDA 用極細同軸線，並開始出貨
西元 2006 年	資本增資為 5.4 億元，開發 LCD TV 用極細同軸線，並開始出貨
西元 2007 年	增資為 6 億元，現金增資蘇州萬旭電子元件有限公司美金 500 萬 成立泗陽萬旭電子元件有限公司
西元 2008 年	增資為 6.57 億元 現金增資泗陽萬旭電子元件有限公司美金 100 萬
西元 2009 年	增資為 6.8985 億元 現金增資泗陽萬旭電子元件有限公司美金 600 萬 投入燃料電池產品研發
西元 2010 年	研發完成 HDMI 1.4 極細訊號線 研發 USB 3.0 訊號線 建立燃料電池由板材、電堆到系統整合的研發能力 增資為 8.2782 億元
西元 2011 年	投資美金 90 萬設立重慶萬旭電子元件有限公司 現金增資泗陽萬旭電子元件有限公司美金 200 萬 現金增資重慶萬旭電子元件有限公司美金 200 萬

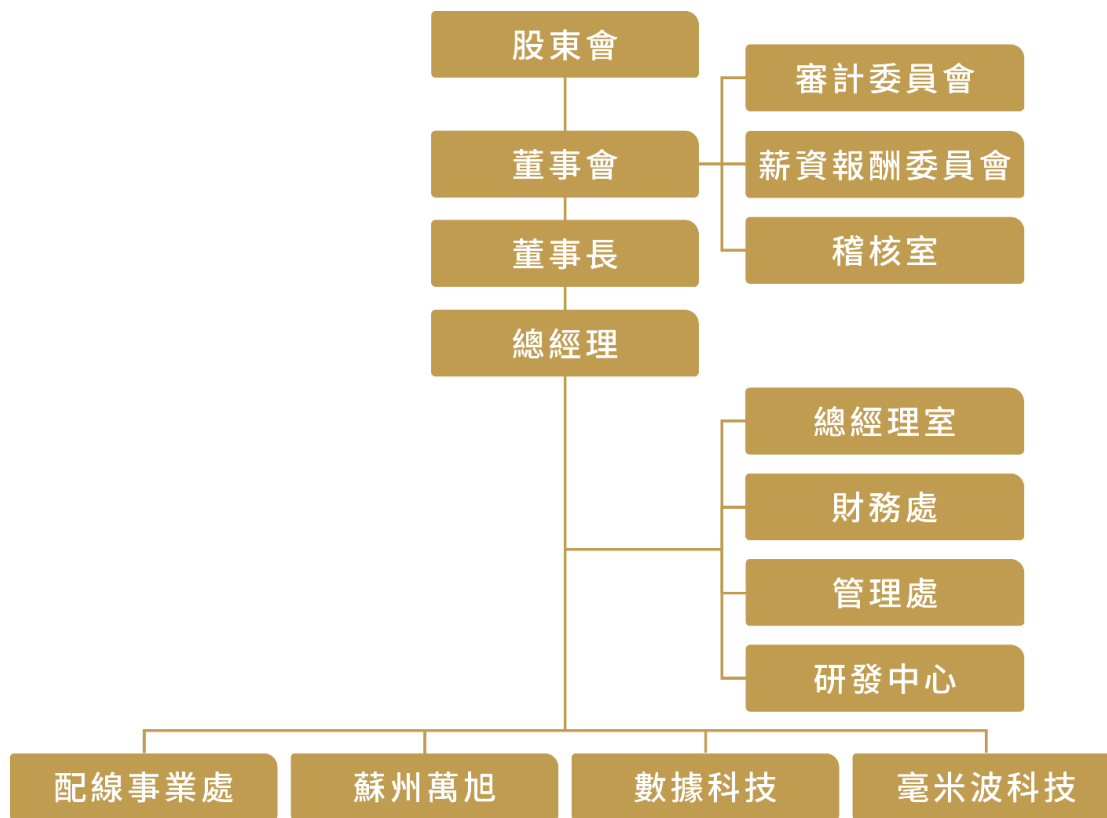
西元 2012 年	現金增資重慶萬旭電子元件有限公司美金 200 萬 庫藏股註銷股本減資後實收資本額為 8.268 億
西元 2014 年	現金增資為 8.98 億元
西元 2016 年	發行國內第一次有擔保轉換公司債轉換後資本額為 9.28 億元 現金增資泗陽萬旭電子元件有限公司美金 150 萬 重慶萬旭電子元件有限公司終止營運 投資美金 10 萬元設立泰國萬旭電子元件有限公司
西元 2017 年	發行國內第一次有擔保轉換公司債轉換後資本額為 9.42 億元 現金增資蘇州光電通信有限公司美金 110 萬 投資數據科技股份有限公司台幣 500 萬
西元 2018 年	柳州萬旭電子元件有限公司終止營運 現金減資 Bright Master Co.,Ltd 美金 70 萬 現金增資數據科技股份有限公司台幣 600 萬
西元 2019 年	現金增資數據科技股份有限公司台幣 400 萬 投資威利創新股份有限公司台幣 400 萬 投資美金 10 萬元設立越南萬旭股份有限公司
西元 2020 年	08 月榮獲經濟部 A+ 企業創新研發淬鍊計劃補助款 1600 萬 11 月(1) 辦理減資台幣 2.67 億，減資後實收資本額為 6.75 億元 (2) 辦理私募台幣 5,000 萬，增資後實收資本額為 7.25 億元
西元 2021 年	現金增資毫米波科技股份有限公司台幣 450 萬
西元 2022 年	投資 Draco Electronics, LLC 美金 60 萬元，成立美國子公司 現金增資數據科技股份有限公司台幣 1,000 萬 現金增資越南萬旭電子元件有限公司美金 200 萬
西元 2023 年	現金增資毫米波科技股份有限公司台幣 525 萬



### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統

##### (一) 組織系統



##### (二) 各部門主要業務

配線事業處	市場開發、行銷、服務及各種資訊產品外部電子連接線之研發 生產流程安排及控制、資材採購、庫存管理、線材加工 現有生產線、製程改善及自動化機具設計、品質系統規畫及維護、各項產品檢測作業
蘇州萬旭	市場開發、行銷、服務、各種資訊產品外部電子連接線及 SMT 打件模組之研發 生產流程安排及控制、資材採購、庫存管理、線材加工 現有生產線、製程改善及自動化機具設計、品質系統規畫及維護、各項產品檢測作業
毫米波科技	市場開發、行銷、服務及各種雷達及 5G 產品之研發
財務處	普會、成會、稅會作業規劃及執行 公司資金管理、投資管理、股務處理
管理處	負責人事、福利、總務等行政事務及人力資源、教育訓練等相關事宜
稽核室	內部控制、稽核制度之建立、修訂及檢討並對各部門作業流程進行查核 遵循相關法令並定期追蹤與提供改善之建議

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人

#### A. 董事及監察人明細資料

單位：股、%、新台幣仟元  
2023年4月11日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	台灣	張程欽	男 44歲	2021.07.15	3年	2021.07.15	1,230,000	1.69	1,290,000	1.78	0	0	0	0	台灣大學 EMBA	蘇州萬旭電子元件有限公司董事長 泗陽萬旭電子元件有限公司董事長 東莞虎門萬旭電子有限公司董事長 蘇州萬旭光電通信有限公司董事長 萬旭電業(香港)有限公司董事長 越南萬旭電子元件有限公司董事長 數據科技(股)公司董事長 毫米波科技(股)公司董事 美銘投資股份有限公司董事 威利創新(股)公司 董事 Bright Master Co.,LTD 董事長 益家人健康照護(股)公司董事 益樂活健康事業(股)公司董事	董事	張銘烈	父子	註
董事	台灣	萬泰科技股份有限公司	不適用	2021.07.15	3年	1987.06.04	18,309,272	25.23	17,816,272	24.55	不適用		不適用		不適用					
		代表人: 張銘烈	男 69歲	2021.07.15	3年	1987.06.04	33,930	0.05	33,930	0.05	39,251	0.05	0	0	新埔工專	萬泰科技股份有限公司董事長 樂豪國際(有)公司董事 樂豪有限公司董事 東莞萬泰光電(有)公司董事長 開曼萬泰控股公司董事 開曼萬泰國際公司董事 泰國國際萬泰控股(股)公司董事 泰國萬泰電線電纜(股)公司董事長 萬泰光電(股)公司董事長 越南萬泰電線電纜有限公司董事長 萬旭電業(香港)有限公司董事 蘇州萬旭電子元件(有)公司董事 ASAHI BEST BASE SDN.BHD 董事 PT Asahi Best Base Indonesia 董事 ABA Industry Inc. 董事長 銀嘉科技(股)公司董事長	董事長	張程欽	父子	註

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	日本	日商朝日通信股份有限公司	不適用	2021.07.15	3年	1987.06.04	13,723,175	18.91	13,723,175	18.91	不適用				銀領科技(股)公司董事長 益家人健康照護(股)公司董事長					
		代表人: 菅野高延	男 55歲	2021.07.15	3年	1987.06.04	273,361	0	282,198	0.39	0	0	0	0	日本東海大學工學部 應用物理學系畢	日商朝日通信股份有限公司社長 日商朝日電子股份有限公司董事 萬旭電業(香港)有限公司董事 蘇州萬旭電子元件有限公司董事 東莞虎門萬旭電子有限公司董事 Bright Master CO.,Ltd 董事 PT Asahi Best Base Indonesia 監察人	無	無	無	
董事	日本	日商日本自動化機械股份有限公司	不適用	2021.07.15	3年	2021.07.15	1,620,262	2.23	1,620,262	2.23	不適用									
		代表人: 水野雅文	男 56歲	2021.07.15	3年	2021.07.15	33,892	0	33,892	0.05	0	0	0	0	早稻田大學商學部畢業 倫斯勒大學理工學院 碩士畢業	日商日本自動化機械(股)公司社長 ASAHI BEST BASE SDN. BHD 董事	無	無	無	
董事	台灣	李秉哲	男 60歲	2021.07.15	3年	2018.06.20	23,337	0.03	23,337	0.03	0	0	0	0	健行科技大學電工科 畢業	萬旭電業股份有限公司常務副總經理 蘇州萬旭電子元件有限公司董事 泗陽萬旭電子元件有限公司董事 蘇州萬旭光電通信有限公司董事	無	無	無	
獨董	台灣	蔡篤村	男 75歲	2021.07.15	3年	2015.06.11	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學會計統計系畢業 國立台灣大學會計研究所碩士 廣州暨南大學會計博士	興業家企管顧問公司負責人。 萬泰科技股份有限公司獨立董事	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二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	
獨董	台灣	張瑞明	男 70歲	2021.07.15	3年	2021.07.15	0	0	0	0	0	0	0	0	美國杜蘭大學企管研究所碩士 中國文化大學勞工研究所碩士 政治大學企業家管理發展進修班	聚芳管理顧問有限公司執行長	無	無	無	
獨董	台灣	蕭正和	男 59歲	2021.07.15	3年	2021.07.15	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學 EMBA 碩士	旗山龍鳳食品股份有限公司董事長	無	無	無	
獨董	台灣	鄭昭賢	男 63歲	2021.07.15	3年	2021.07.15	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學商學系畢業 交通大學管理碩士畢業	誠盈會計師事務所所長 臺安基金會董事 中華保險服務協會財務顧問	無	無	無	

註：本公司董事長(總經理)與張銘烈為父子關係，係因本公司為家族企業，二代接班佈局；為使公司運作具有其獨立性，故增加獨立董事席次為四席以作為因應，另本公司已有過半數董事未兼任員工或經理人。

## B. 法人股東之主要股東

2023年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東名稱 (股權超過百分之十或比列占前10名)	持股比率(%)
萬泰科技股份有限公司	張銘烈	8.20%
	美銘投資股份有限公司	8.16%
	萬旭電業股份有限公司	6.03%
	烈鶯投資股份有限公司	1.30%
	張明華	1.25%
	張程博	1.00%
	富山精機廠股份有限公司	0.99%
	詹昭圳	0.96%
	鐘連在	0.90%
	梁銘亮	0.82%
日商朝日通信股份有限公司	菅野高延	46.88%
	菅野壽夫	33.12%
	菅野輝子	3.80%
	菅野朋	2.50%
	ASAHI CORPORATION	2.11%
	田中淳一	1.30%
	赤沼英人	1.25%
	齋藤公彥	1.20%
	佐藤裕二	1.10%
	黑須敏昭	1.10%
日商日本自動化機械股份有限公司	水野雅文	20.04%
	Mizuno and Company 株式會社	12.55%
	水野良威	10.25%
	水野成美	10.23%
	水野郁子	10.23%
	白石美子	5.77%
	從業員持株會	3.48%
	株式會社瑞穗銀行	2.85%
	ALPS ALPINE 株式會社	2.14%
株式會社三井住友銀行	2.14%	

## C. 主要股東為法人者其主要股東

2023年4月11日

法人名稱	法人之主要股東	持股比率(%)
美銘投資股份有限公司	張程博	21.16%
	張程欽	19.84%
	張程雅	19.84%
	張程閔	19.84%
萬旭電業股份有限公司	詳見本年報第44頁(四)主要股東名單。	
ASAHI CORPORATION、Mizuno and Company 株式會社、從業員持株社、ALPS 電氣株式會社、株式會社瑞穗銀行、株式會社三井住友銀行、鴻達投資開發股份有限公司	因取得不易，以致未揭露。	

D. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名	條件	專業資格	經驗	獨立性情形 (註 1)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
張程欽		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	萬旭電業股份有限公司董事長 合肥永生製藥有限公司董事長特助	(9).(10).(11). (12)	無
萬泰科技股份有限公司代表人： 張銘烈		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	萬泰科技股份有限公司董事長 曾任萬旭電業(股)公司董事長	(3).(9).(10). (11).(12)	無
日商朝日通信股份有限公司代表人：菅野高延		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	日商日本自動化機械(股)公司社長	(3).(7).(9). (10).(11). (12)	無
日商日本自動化機械股份有限公司代表人：水野雅文		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	Andersen Consulting 任職 日本 IBM 株式會社任職	(3).(4).(6). (7).(8).(9). (10).(11). (12)	無
李秉哲		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	萬旭電業股份有限公司執行副總經理 和峰有限公司組長	(3).(5).(6). (7).(9).(10). (11).(12)	無
蔡篤村		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	中華民國內部稽核協會副理事長 中華民國電腦稽核協會主任委員 福特汽車公司台灣財務部經理 美國西屋電氣公司台灣副總經理 宏碁集團總稽核 (具財務或會計專長)	(1).(2).(3). (4).(5).(6). (7).(8).(9). (10).(11). (12)	無
張瑞明		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	策略管理暨人力資源顧問與講師 台灣吉悌電信股份有限公司-行政處資深處長 台灣美國無線電股份有限公司-薪資暨福利經理 社團法人中華人力資源管理協會認證體系-召集人	(1).(2).(3). (4).(5).(6). (7).(8).(9). (10).(11). (12)	無
蕭正和		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	惠康百貨董事長 萬寧中國行政總裁 東方家園(北京)總經理 好又多(大陸)副總裁 家樂福台灣屏東店, 淡水店, 十全店店長	(1).(2).(3). (4).(5).(6). (7).(8).(9). (10).(11). (12)	無
鄭昭賢		具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	豐泰企業獨立董事 誠泰聯合會計師事務所合夥會計師 南山人壽業務區經理 信安證券股份有限公司高級營業員 遠東證券股份有限公司營業員 (具財務或會計專長)	(1).(2).(3). (4).(5).(6). (7).(8).(9). (10).(11). (12)	無

\*本公司董事均未有公司法第 30 條各款情事。

註 1：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

(1)非公司或其關係企業之受僱人。

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

#### 5.董事會多元化及獨立性：

##### (1)董事會多元化：

本公司選任之董事會有董事五席及獨立董事四席，本公司董事會成員由產業及財務會計等領域專家所組成。為達到公司治理之理想目標，董事會整體已具備之能力如下：

- (A)營運判斷能力。
- (B)會計及財務分析能力。
- (C)經營管理能力。
- (D)危機處理能力。
- (E)產業知識。
- (F)國際市場觀。

(G)領導能力。

(H)決策能力。

(2)董事會獨立性：本公司注重董事會之獨立性，已設置獨立董事取代監察人，獨立董事占九席董事之四席，達44%，另本公司董事長張程欽先生及公司法人董事萬泰科技股份有限公司法人代表人張銘烈先生具備二等親之關係外，其餘董事均不具有配偶、二親等以內之親屬關係，故該公司有超過半數以上董事未具有配偶、二親等以內之親屬關係，故符合證券交易法第26條之3第三項及第四項所規定之情事。



## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2023年4月11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	
總經理	台灣	張程欽	男	2015.06.11	1,290,000	1.78	0	0	0	0	台灣大學 EMBA	蘇州萬旭電子元件有限公司董事長 泗陽萬旭電子元件有限公司董事長 東莞虎門萬旭電子有限公司董事長 蘇州萬旭光電通信有限公司董事長 萬旭電業(香港)有限公司董事長 越南萬旭電子元件有限公司董事長 數據科技(股)公司董事長 毫米波科技(股)公司董事 美銘投資股份有限公司董事 威利創新(股)公司 董事 Bright Master Co.,LTD 董事長 益家人健康照護(股)公司董事 益樂活健康事業(股)公司董事	無	無	無	註一
副總經理	台灣	李秉哲	男	2012.07.06	23,337	0.03	0	0	0	0	健行科技大學電工科畢業	萬旭電業股份有限公司常務副總經理 蘇州萬旭電子元件有限公司董事 泗陽萬旭電子元件有限公司董事 蘇州萬旭光電通信有限公司董事	無	無	無	
副總經理	台灣	彭力信	男	2019.04.01	15,054	0.02	0	0	0	0	台灣科技大學 EMBA	萬旭電業(香港)有限公司董事 東莞虎門萬旭電子有限公司董事 泗陽萬旭電子元件有限公司董事 蘇州萬旭光電通信有限公司董事	無	無	無	
副總經理	台灣	連榮	男	2019.04.01	0	0	15,000	0.02	0	0	臺灣海洋大學電機工程學系	毫米波科技(股)公司董事	無	無	無	
財務處 資深經理	台灣	朱紋儀	女	2022.07.01	0	0	0	0	0	0	長榮大學會計學系	數據科技(股)公司監察人 毫米波科技(股)公司監察人	無	無	無	
管理處 協理	台灣	郭志權	男	2019.04.01	0	0	0	0	0	0	中央大學人力資源管理研究所畢	無	無	無	無	
毫米波事業處 協理	台灣	林育正	男	2019.04.01	0	0	14,186	0.02	0	0	交通大學電信工程研究所	毫米波科技(股)公司董事長	無	無	無	
配線事業處 協理	台灣	杜志浩	男	2023.03.01	30,000	0.04	0	0	0	0	逢甲大學土地管理學系	無	無	無	無	

註一：本公司董事長兼任總經理，為使公司運作具有其獨立性，故增加獨立董事席次為四席以作為因應，另本公司已有過半數董事未兼任員工或經理人。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)1.一般董事及獨立董事之酬金 (個別揭露姓名及酬金方式)

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後純 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(註三) (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(註三) (G)						
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本公司		財務報告內 所有公司		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	張程欽	0	0	0	0	0	0	30	30	NA	NA	3,276	3,276	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
董事	張銘烈 (註一)	0	0	0	0	0	0	30	30	NA	NA	2,200	2,200	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
董事	菅野高延 (註二)	0	0	0	0	0	0	25	25	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
董事	水野雅文 (註三)	0	0	0	0	0	0	15	15	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
董事	李秉哲	0	0	0	0	0	0	30	30	NA	NA	2,110	2,110	87	87	0	0	0	0	NA	NA	無
獨董	蔡篤村	420	420	0	0	0	0	70	70	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
獨董	張瑞明	420	420	0	0	0	0	70	70	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
獨董	蕭正和	420	420	0	0	0	0	70	70	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無
獨董	鄭昭賢	420	420	0	0	0	0	60	60	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	無

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

本公司獨立董事其薪酬授權董事會依其對公司營運參與程度與貢獻價值，同時參酌同業水準議定其薪酬，並得給付車馬費。

如公司有盈餘時，另依本公司章程第二十七條規定分配酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：以上董事皆無。

註一：萬泰科技股份有限公司公司代表人；註二：日商朝日通信股份有限公司代表人；註三：日商日本自動化機械(股)公司代表人

2.監察人之酬金:本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

3.總經理及副總經理之報酬 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

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等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張程欽	6,642	6,642	261	261	2,478	2,478	0	0	0	0	NA	NA	無
副總經理	李秉哲													
副總經理	彭力信													
副總經理	連榮男													

註：本公司2022年無分配董監事酬勞及員工紅利。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	彭力信	彭力信
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	張程欽、李秉哲、連榮男	張程欽、李秉哲、連榮男
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	4 人	4 人

4. 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)

單位:新台幣仟元

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等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張程欽	2,112	2,112	0	0	1,164	1,164	0	0	0	0	NA	NA	NA
副總經理	連榮男	1,510	1,510	87	87	440	440							
副總經理	李秉哲	1,480	1,480	87	87	630	630							
協理	林育正	1,400	1,400	83	83	1,505	1,505							
協理	杜志浩	1,263	1,263	71	71	725	725							

(二)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額(註1)	現金紅利金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張程欽	0	0	0	NA
	副總經理	李秉哲				
	副總經理	彭力信				
	副總經理	連榮男				
	財務處經理	朱紋儀				
	管理處協理	郭志權				
	毫米波事業處協理	林育正				

註一：公司 2022 年度無分派員工酬勞。

(三) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

單位:新台幣仟元

職稱	2022年度				2021年度			
	支付酬金總額		佔稅後純益比率%		支付酬金總額		佔稅後純益比率%	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	9,753	9,753	NA	NA	8,181	8,181	NA	NA
監察人	NA	NA	NA	NA	60	60	NA	NA
總經理及副總經理	3,908	3,995	NA	NA	3,608	3,608	NA	NA
合計	13,661	13,748	NA	NA	11,849	11,849	NA	NA

- (1) 本公司之獨立董事支領固定報酬，其餘董事及獨立董事於執行本公司職務時，不論營業盈虧，得支領車馬費，依本公司章程規定稅前淨利扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益，提撥不高於2%為董監酬勞。但公司尚有累積虧損前，應預先保留彌補數額。
- (2) 本公司已設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司依公司章程規定、薪資報酬委員會及董事會之運作，對於董事及經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)(1)董事會運作情形資訊

2022.1.1 至 2023.3.17 董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	張程欽	7	0	100%	
董事	張銘烈(註 1)	6	1	85.71%	
董事	菅野高延(註 2)	6	1	85.71%	
董事	水野雅文(註 3)	4	3	57.14%	
董事	李秉哲	7	0	100%	
獨立董事	蔡篤村	7	0	100%	
獨立董事	張瑞明	7	0	100%	
獨立董事	蕭正和	7	0	100%	
獨立董事	鄭昭賢	7	0	100%	

註 1：萬泰科技股份有限公司代表人 註 2：日商朝日通信股份有限公司代表人

註 3：日商日本自動化機械股份有限公司代表人

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 P.36~37 董事會之重要決議事項。

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

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：

時 間	迴避董事	議 案 內 容	迴 避 原 因	議 案 執 行 情 形 及 決 議
2022/03/18	張程欽 李秉哲	薪酬委員會 2022.03.18 決議本公司 2021 年度經理人年終獎金發放金額。	與其自身利益相關。	本案係為涉及董事自身利害關係之事項，故張程欽董事長、李秉哲董事、許玉秀財務長離席，不參與表決。由張瑞明獨立董事擔任代理主席，並徵詢出席各董事，無異議照案通過。
2023/03/17	張程欽 李秉哲 朱紋儀	薪酬委員會 2023.01.13 決議本公司 2022 年度經理人年終獎金發放金額。	與其自身利益相關。	本案係為涉及董事自身利害關係之事項，故張程欽董事長、李秉哲董事、朱紋儀財務長離席不參與表決。由張瑞明獨立董事擔任代理主席，並徵詢出席各董事，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：請參照(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司依證券交易法第 14 條之 4 規定，提前適用自第 12 屆董事會起設置審計委員會，由全體獨立董事組成替代監察人，以落實強化董事會之職能。為加強公司治理單位之監督財務報導流程之責任，故安排會計師與治理單位就查核規劃及事項作雙向溝通，以利其對公司治理事務之執行。

## (2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	2022/01/01 至 2022/12/31	2022 年度評估範圍： (1)董事會 (2)個別董事成員 (3)功能性委員	2022 年度評估方式採 (1)董事會內部自評 (2)董事成員自評 進行績效評估	2022 年度評估內容包括： (1)董事會績效評估： 對公司營運之參與程度、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、內部控制等五大面向。 (2)個別董事成員績效評估： 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、內部控制等六大面向。 (3)功能性委員會績效評估： 對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成與成員選任、內部控制等五大面向。

## (二) 審計委員會或監察人參與董事會運作情形

### 1. 審計委員會運作情形資訊:

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，本委員會之運作，以下列事項之監督為主要目的:

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

本委員會之職權事項如下:

- 一、依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度
- 二、內部控制制度有效性考核
- 三、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、為他人背書保或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 四、涉及董事自身利害關係之事項
- 五、重大之資產或衍生性商品交易
- 六、重大之資金貸與、背書或提供保證
- 七、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券
- 八、簽證會計師之委任、解任或報酬
- 九、財務、會計或內部稽核主管之任免
- 十、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
- 十一、其他公司或主管機關規定之重大事項

本公司於 2021 年 7 月 15 日成立審計委員會,2022.01.01 至 2023.03.17 審計委員會開會 7 次(A), 委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	蔡篤村	7	0	100	
獨立董事	張瑞明	7	0	100	
獨立董事	蕭正和	7	0	100	
獨立董事	鄭昭賢	7	0	100	

其他應記載事項:

- (1)審計委員會之運作有證交法第 14 條之 5 所列事項或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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容，審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

日期	期別	重要決議事項	證 交 法 §14-5 所 列 事 項	未經審計委 員會通過， 而全體董事 2/3 以上同 意之決議項 目
2022.03.18	第一屆 第四次	1.通過本公司 2021 年度財務報表案。 2.通過 2021 年度盈餘分配案。 3.通過申請蘇州萬旭電子元件有限公司與上海商業銀行授信額度續約，由母公司提供背書保證案。 4.通過本公司擬發行國內第二次有擔保轉換公司債案。 5.通過因應本公司發行國內第二次有擔保轉換公司債，向中國信託銀行提出申請保證額度新台幣二億元。 6.通過本公司擬增加對越南萬旭電子元件有限公司投資案。 7.通過本公司簽證會計師獨立性與適任性之評估暨委任案。 8.通過本公司 2021 年度「內部控制制度聲明書」案。 9.通過修訂本公司「公司章程」。 10.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	V V V V	無
2022.05.13	第一屆 第五次	1.通過本公司 2022 年第一季合併財務報表案。 2.通過辦理資金貸與孫公司越南萬旭電子元件有限公司 100 萬美元案。	V	無
2022.06.16	第一屆 第六次	1.通過財務主管暨會計主管任免案。 2.通過稽核主管任免案。	V V	無
2022.08.09	第一屆 第七次	1.通過本公司 2022 年第二季合併財務報表案。 2.通過辦理資金貸與子公司蘇州萬旭電子元件有限公司 150 萬美元案。	V	無
2022.11.11	第一屆 第八次	1.通過本公司 2022 年第三季合併財務報表案。		無
2022.12.20	第一屆 第九次	1.通過申請蘇州萬旭電子元件有限公司與中國信託銀行授信額度續約，由母公司提供背書保證案。 2.依據本公司取得或處分資產處理程序向關係人新增租賃範圍，增加使用權資產金額	V V	無
2023.03.17	第一屆 第十次	1.通過本公司 2022 年度財務報表案。 2.通過 2022 年度虧損撥補案。 3.通過申請蘇州萬旭電子元件有限公司與上海商業銀行授信額度續約，由母公司提供背書保證案。 4.通過更換簽證會計師事宜。 5.通過本公司簽證會計師獨立性與適任性之評估暨委任案。 6.通過本公司 2022 年度「內部控制制度聲明書」案。 7.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	V V V V	無

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

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

A.獨立董事與內部稽核主管溝通情形：本公司獨立董事透過稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運情況及稽核執行情形。

B.獨立董事與會計師溝通情形：會計師每年度執行財務報表審計作業時，分別於查核規劃階段及查核完成階段，就查核計畫、風險評估及關鍵查核事項、執行情形及結果與獨立董事



進行溝通，獨立董事表示無意見。

2.監察人參與董事會運作情形: 本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(三) 董事之進修情形：

職稱	姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	鄭昭賢	2022/07/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	元宇宙與加密貨幣區塊鏈的未來發展	3
		2022/12/06	財團法人中華民國會計研究發展基金會	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3
獨立董事	張瑞明	2023/01/09	中華民國內部稽核協會	薪工循環與勞動法令遵循之關係	6

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司目前尚未訂定。 將依公司運作實際情形訂定公司治理實務守則
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		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		
(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		
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		(一)無重大差異。 (一)公司訂有「董事選舉辦法」，於第三條明確規定公司董事之選任，應考量董事會之整體配置。即董事會成員組成應考量多元化，並擬訂適當之多元化方針運作。目前設有九席董事，包含五席一般董事及四席獨立董事。五席一般董事中除兩席為法人董事外，皆具備公司經營相關專業經驗及技能，另四席獨立董事，其中蔡篤村獨立董事具財務會計專業及稽核專業學術背景，鄭昭賢獨立董事具備財務會計專業及稅務專業，張瑞明獨立董事具人力資源管理及策略發展經營專業，蕭正和獨立董事具公司經營管理實務及組織營運策略管理專業。

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
(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		(二)本公司已依法設置薪酬委員會，未來將依公司實際發展需求設置其他各類功能性委員會。	(二)將依公司發展實際情形及未來需求設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V		(三)本公司已依法訂定董事會績效評估辦法，並於2023年3月17日將績效評估之結果提報董事會。	(三)無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		(四)本公司之簽證會計師設有內部輪調制度符合獨立性原則，並由董事會決議聘任之；本公司內部自行評估簽證會計師之獨立性(詳註1說明)，除簽證相關費用外，未擔任本公司董事、經理人或重大影響之職務，亦無其他財務利益及業務關係，會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，符合獨立性及適任性條件。最近兩年度董事會評估會計師獨立性及適任性之日期分別為2022年2月25日及2023年2月20日完成。	(四)無重大差異。
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	本公司雖未設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，但公司治理運作均由各部門依其職掌負責。	本公司尚未設置，預計於2023年6月30日前完成設置公司治理主管。
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		本公司於公司網站設有「利害關係人專區」提供溝通管道，以使相關利害關係人能充分了解公司相關財務及業務狀況。對於往來銀行及其他債權人，本公司亦秉持誠信經營原則，提供相關之財務、業務資訊以使其了解公司之實際運作情形。	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		本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		(一)本公司已架設公司網站，提供最新業務發展訊息及定期更新財務資訊，並詳實揭露公司治理情形；其他應申報相關訊息亦可由公開資訊觀測站取得。 ( <a href="http://www.wanshih.com.tw">http://www.wanshih.com.tw</a> )	無重大差異。

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
(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)?	V		(二)本公司設置中英文網站,並由專責人員定期更新相關資訊;另設置發言人及代理發言人,落實發言人制度,以使公司的資訊充分揭露之。	無重大差異。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?		V	(三)本公司依法於每會計年度終了後三個月內,公告並申報經會計師查核簽證、董事會通過年度財務報告。並於每會計年度第一季、第二季及第三季終了後四十五日內,公告並申報經會計師核閱及提報董事會之財務報告。各月份營運情形亦在每月十日前公告。	本公司皆於期限內申報年度財務報告。 未提前於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V		(一)員工權益、僱員關懷之執行情形: 請參閱本年報第伍章「五、勞資關係」說明。  (二)投資者關係:公司極為重視投資人權益,指定專責人員負責將公司相關訊息揭露於公司網站並於公開資訊觀測站揭露財務業務相關資訊,以使投資大眾充分了解公司的營運狀況。  (三)供應商關係:本公司訂有「供應商管理辦法」,尤重視環保/安全/衛生管制事項以加強各供應商社會責任的表現和承諾,此外亦與供應商建立良好溝通及協調。  (四)利害關係人之權利:於公司網站設有「利害關係人專區」提供溝通管道以及相關訊息,以尊重利害關係人的權益。  (五)董事與監察人進修:本公司不定期於董事會報告有關財務、稅務及公司治理最新法令及議題並提供課程進修資訊給予各董事,於每年報揭露「董監事進修之情形說明」。	無重大差異。  無重大差異。  無重大差異。  無重大差異。

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
			(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第柒章「六、風險事項分析評估」說明。  (七)在客戶政策及執行情形方面：我們精進改善研發流程與生產管理，維持穩定的品質與合理的價格，贏得客戶滿意與長期信賴。  (八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已替董事及重要經理人投保責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障，並已將上述資訊揭露於公開資訊觀測站。	無重大差異。  無重大差異。  無重大差異。

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。

一、本公司民國 111 年度「公司治理評鑑」結果為 66-80%及 110 年度「公司治理評鑑」結果為 66-80%。

二、對於已改善項目主要列舉如下：

- (一) 已建置資通安全風險管理架構，訂定資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源，並揭露於年報。
- (二) 已揭露審計委員會成員專業資格與經驗、年度工作重點及運作情形於公司網站與年報。
- (三) 已建置誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並揭露運作及執行情形於公司網站及年報。

三、針對未得分項目優先加強事項與措施，說明如下：

- (一) 董事會成員進修：本公司董事會議事單位不定期提供進修課程資訊給各董事參考，各董事亦得自行視需求參加相關課程。
- (二) 設置公司治理主管，負責公司治理相關事務。
- (三) 制定公司治理守則，經董事會通過。
- (四) 編製及公告上傳股東會英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料。
- (五) 編製及公告上傳股東會英文年報。

註 1: 本公司每年定期一次於董事會評估簽證會計師獨立性，其評估過程如下：

- (1) 係依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十九條規定，應定期評估聘任會計師之獨立性及適任性。
- (2) 茲參考職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」之規定，由本公司財務部針對簽證會計師之獨立性及適任性進行檢核。
- (3) 截至檢核表出具日，尚無發現本公司簽證會計師及其相關人員有不適任及違反獨立性之情事發生。
- (4) 資誠聯合會計師事務所所在「與治理單位溝通函」中已出具簽證會計師之角色、責任與獨立性聲明書。
- (5) 本公司經前項會計師之獨立性及適任性評估後，擬繼續委任資誠聯合會計師事務所林柏全會計師與林鈞堯會計師擔任本公司 2023 年度財務及稅務簽證會計師。

萬旭電業股份有限公司  
簽證會計師審查評核表  
審查日期：112年2月20日

(一)基本資料

簽證會計師：林柏全、林鈞堯

(二)評估內容：

參酌會計師法第 47 條及會計師職業道德規範第 10 號公報訂定：

項目	請勾選		
	是	否	備註
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	V		
2. 與委託人無重大財務利害關係。	V		
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	V		
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	V		
5. 執業前二年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	V		
6. 會計師名義不得為他人使用。	V		
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	V		
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事。	V		
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	V		
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪。	V		
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	V		
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	V		
13. 與本公司管理階層人員無配偶、直系血親直系姻親	V		
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	V		
15. 截至目前為止，未受有處份或損及獨立原則之情事。	V		

(三)

- |                      |
|----------------------|
| 1、如期完成本公司各期財簽        |
| 2、不定期提供本公司財務、稅務諮詢服務。 |

(四)評估結果：

會計師與本公司具獨立性，對於提供我司各財務、稅務諮詢及簽證，尚稱及時、允當。
--

(五)公司設置薪酬委員會，應揭露如下：

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別 姓名	條件	專業資格	經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	張瑞明	具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	策略管理暨人力資源顧問與講師 台灣吉悌電信股份有限公司-行政處資深處長 台灣美國無線電股份有限公司-薪資暨福利經理 社團法人中華人力資源管理協會認證體系-召集人	(1).(2).(3). (4).(5).(6). (7).(8).(9). (10).(11). (12)	無
獨立董事	蔡篤村	具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	中華民國內部稽核協會副理事長 中華民國電腦稽核協會主任委員 福特汽車公司台灣財務部經理 美國西屋電氣公司台灣副總經理 宏碁集團總稽核 (具財務或會計專長)	(1).(2).(3). (4).(5).(6). (7).(8).(9). (10).(11). (12)	無
獨立董事	蕭正和	具商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	惠康百貨董事長 萬寧中國行政總裁 東方家園(北京)總經理 好又多(大陸)副總裁 家樂福台灣屏東店,淡水店,十全店店長	(1).(2).(3). (4).(5).(6). (7).(8).(9). (10).(11). (12)	無

\*本公司董事均未有公司法第 30 條各款情事。

註 1：董事於選任前二年及任職期間之獨立性情形。(符合者揭露於上表)

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理

人或持股 5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第 30 條各款情事之一。

(12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、薪酬委員會之職權範圍：

1.訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪酬政策、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

三、本屆委員任期：2021 年 7 月 15 日至 2024 年 7 月 14 日，2022 年至股東會年報刊印日止薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	張瑞明	3	0	100%	
委員	蔡篤村	3	0	100%	
委員	蕭正和	3	0	100%	

其他應記載事項：

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

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:無

2022 年至股東會年報刊印日止，薪資報酬委員會重要決議：

日期	期別	重要決議事項	所有薪酬委員意見	公司對薪酬委員會意見之處理
2022.01.21	第五屆第二次	1.通過本公司高階經理人薪資異動案 2.通過本公司 2021 年度高階經理人年終獎金發放金額	全體委員通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2022.08.09	第五屆第三次	1.通過本公司新晉升之高階經理人薪資調整案 2.通過本公司高階經理人調薪案	全體委員通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2023.01.13	第五屆第四次	1.通過本公司 2022 年度高階經理人年終獎金發放金額	全體委員通過	提董事會由全體出席董事同意通過

3.提名委員會成員資料及運作情形資訊:本公司無設立提名委員會

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	本公司雖未設置治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務，但推動永續發展之責任均由各部門依其職掌負責。	本公司尚未設置，預計2023年6月30日前完成設置公司治理主管。
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		<p>(一)為健全企業社會責任之管理，依重大性原則進行與公司營運相關之風險管理及策略包含：</p> <p>1. 環境議題： 本公司訂定節能減碳政策，進行環保相關事宜之宣導並與同仁共勉之。 啟動溫室氣體盤查與查證時程計劃，並定期於董事會進行報告。</p> <p>2. 社會議題： 本公司為配合組織之目標及人力發展已訂定及實施相關員工福利措施，並訂定晉升管理辦法及人事評議委員會運作辦法，制定明確之獎勵及懲處制度，以培養專業技術人才為導向鼓勵員工進行知識分享與交流，增進其本職學術技能，以利任務之達成。</p> <p>3. 公司治理議題： 本公司已依據「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，及每年辦理董事會評鑑。</p>	無重大差異。
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	V		(一)本公司遵循主管機關之環保規範執行清理及回收廢棄物。本公司已取得 ISO14001 環境管理系統認證，實踐對環境政策的承諾並定期實施環境整理、整頓活動，及環境消毒工作以維持工作環境衛生。	無重大差異。



<p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(二) 公司產品材料以符合 ROHS 規範為指標，產品在生產製造的過程亦合乎法令的需求，且廠內進行垃圾分類及資源回收，並委託專業公司定期處理廢棄物，更隨時宣達愛護環境的重要性。</p> <p>本公司秉持著珍惜自然資源之環保精神，將環境保護之核心業務與顧客信賴結合，共同創造永續經營及回饋社會理念，持續推動廢棄物減量再利用，EX: 包裝材料回收再利用，落實廢棄物分類，文件電子化減少紙張用量。</p> <p>(三) 本公司積極關注節能減碳及溫室氣體減量議題，於夏日進行空調溫度控制，有效利用能源，已達成節能減碳之目的。</p> <p>(四) 本公司目前尚未統計，但公司已制定節能減碳政策，全面使用 LED 燈具，並積極向同仁宣導隨手關燈、節約用水，及落實資源分類等環保理念。</p> <p>本公司已開始進行溫室氣體盤查與查證時程計劃，並定期於董事會進行報告。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」及國際勞工組織「工作基本原則與權利宣言」、公司所在地之法令規範、「聯合國工商企業與人權指導原則」之原則，尊重國際公認之基本人權，包含結社自由、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之相關勞動法規。本公司注重人權，不論種族、性別或年齡都享有同等之工作權利。</p> <p>(二) 本公司遵循勞基法提供各種法定措施，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬與福利，以激勵員工長期投入、持續貢獻及吸引並留住人才。</p> <p>本公司亦提供多項員工福利政策，除法規規範之勞保、健保、提撥退休金及育嬰假外，並交由員工福利委員會辦理多項活動等福利措施，促進勞資和諧。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p>	<p>V</p>	<p>(三)公司致力於提供安全與健康之工作環境，規畫及檢查工作環境安全，並落實於教育訓練且每年定期舉辦員工健康檢查及為每位員工投保團體保險。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 職場所設置之辦公處所，皆有保全公司維安，讓同仁在安全無虞之職場內工作。</li> <li>2. 職場環境衛生:每年定期執行環境消毒以維護工作環境之環境衛生。</li> <li>3. 設置完善之消防設備，並每年配合政府單位執行消防安全檢查。</li> </ol>	<p>無重大差異</p>
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>V</p>	<p>(四)本公司提供完善內、外部教育訓練、員工進修補助並建構雙軌制的職涯發展體系，力求協助員工在工作上發揮所長、滿足職涯發展的需求與目標。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>(五)本公司提供客戶完整及標準化的客訴處理流程，並由權責單位訂定處理標準及時效，定期監督執行成效，以落實產品改善及強化服務流程。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>(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？</p>	<p>V</p>	<p>(六)本公司要求所有供應商簽訂《分包商/供應商社會與環境責任承諾書》，承諾遵守當地勞工、健康、安全強制標準及適用的國際公約和 ISO14001、OHSAS18001、SA8000 標準，願意遵守本公司的行為守則，願意接受公司社會責任的審核。</p>	<p>無重大差異</p>

推動項目	執行情形(註 1)			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	
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	本公司目前未編製永續報告書。	未來將依公司發展需要及法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定永續發展實務守則。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(七)上市上櫃氣候相關資訊執行情形：不適用

(八) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公司網站揭露相關內容，藉以推動誠信經營政策。於公司內部管理及外部商業活動中確實執行，以符合公司誠信經營守則之運作。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 4、5、8、18 條及 21 條規定。
	V		(二) 本公司依「誠信經營守則」之規定及相關法令，訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度。並具體定義不誠信行為，以規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。並由總經理室定期向董事會報告履行誠信經營情形。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 2、6、10-14 條規定。
	V		(三) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，由總經理室統籌並防範任何違法情形之產生，並透過內部稽核人員之查核及外部利害關係人之溝通管道等機制，以防範不誠信行為之發生，並定期檢討修正前揭方案。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 7 條規定。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	V		(一) 本公司於他人建立商業關係前，將評估新商業往來對象之合法性和是否曾有涉及不誠信行為之記錄，確保其商業經營方式公平、透明且不會進行要求、提供或收受賄賂。目前雖未完全納入雙方買賣之契約部份，未來將於簽訂新合約時增加條款納入相關規定。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 9 條規定。
	V		(二) 本公司由總經理室負責推動及監督執行並每年定期向董事會報告履行誠信經營情形。亦於公司網站公布「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，藉以推動所有員工及關係人落實執行誠信經營政策。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 17 條規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司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		(三)本公司為防止利益衝突，已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」和「董事會議事規範」，具體規範作法及處理程序，並提供相關管道。本公司董事、監察人及經理人亦秉持高度自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表法人有利益關係者，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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 19 及 23 條規定。
(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		(四)本公司建立之會計制度和內部控制制度之執行情形，由內部稽核人員依計畫執行查核作業，且每年定期執行內部控制制度自行評估作業，並委任資誠會計師事務所執行查核，確保內部控制制度設計及執行的有效性。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 20 條規定。
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		(五)本公司積極派員參加外部相關誠信經營之外部教育訓練及宣導會等，並公司定期會議中分享其他企業之成功故事，以宣導和教育員工誠信經營之重要性。	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		(一)本公司於 2016 年 3 月 16 日第十屆第六次董事會會議通過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體訂定受理單位、檢舉管道、處理程序、獎懲及申訴制度。詳參公司網站 ( <a href="http://www.wanshih.com.tw">http://www.wanshih.com.tw</a> )→企業社會責任→公司重要內規。並於公司網站中公開連絡窗口之管道，如有發現本公司人員違反誠信經營行為者，可逕行檢舉。本公司內部亦設置員工信箱，提供員工及相關人員舉報任何不正當的行為。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 23 條規定。
(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		(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」中已明訂檢舉制度，由專人負責依規定程序辦理，書面聲明對檢舉人身份及檢舉內容予以保密。若經查證屬實，立即要求被檢舉人停止相關行為，並為適當之處置；必要時亦透過法律程序請求損害賠償，且依相關法令或依本公司「人事規章」予以辦理懲戒。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 23 條規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)依據本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，本公司對於檢舉人身分及檢舉內容予以保密，本公司並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 23 條規定。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司於公司網站揭露「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」。並於公司網站及年報揭露履行誠信經營情形及採行措施。「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」相關規定。詳參公司網站( <a href="http://www.wanshih.com.tw">http://www.wanshih.com.tw</a> )→關於萬旭→企業社會責任→公司重要內規。履行誠信經營情形，詳參公司網站( <a href="http://www.wanshih.com.tw">http://www.wanshih.com.tw</a> )→企業社會責任→落實誠信經營。	符合上市上櫃公司誠信經營守則第 25 條規定。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司為強化誠信經營之企業文化及永續發展之經營環境，爰參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令規定，訂定本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，以具體規範本公司人員於執行業務時之依據。規範之精神與做法無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 1.本公司董事、監察人、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，與其自身或其代表法人有利益關係者，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，不得不當相互支援。 2.本公司訂有「公司內部重大資訊處理作業程序」，明訂本公司董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠實信用原則執行業務，並簽署保密協定。知悉本公司內部重大資訊之董事、監察人、經理人及受僱人不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人。「公司內部重大資訊處理作業程序」相關規定，詳參公司網站( <a href="http://www.wanshih.com.tw">http://www.wanshih.com.tw</a> )→企業社會責任→公司重要內規。				

(九) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請詳參詳參公司網站(<http://www.wanshih.com.tw>)→關於萬旭→企業社會責任→公司治理架構。

(十) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

萬旭電業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112年03月17日

本公司民國 111 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111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112年03月17日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

萬旭電業股份有限公司



董事長：張程欽 簽章



總經理：張程欽 簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二)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分、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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 2022 年度股東常會及股東臨時會重要決議事項及執行情形：

日期	決議事項	執行情形
2022.06.10 股東常會	承認 2021 年度營業報告書、財務報表案。	已完成公開資訊站公告作業。
	承認 2021 年度盈餘分派案。	本公司 2021 年度期初未分配盈餘為新台幣 3,536,818 元，加計保留盈餘調整數 47,492,762 元及本期稅後虧損 39,031,567 元，扣除依法提列 10% 法定盈餘公積新台幣 846,120 元，並迴轉依法提列之特別盈餘公積新台幣 30,200,257 元，本期可供分配盈餘為 41,352,150 元。
	通過修訂本公司「公司章程」案。	已依修正後「公司章程」運作之。
	通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	已依修正後「取得或處分資產處理程序」運作之。

2. 2022 年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議：

日期	期別	重要決議事項	證交法 §14-3 所列事項	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
2022.03.18	第十二屆第五次	1.通過本公司 2021 年度財務報表案。 2.通過 2021 年度盈餘分配案。 3.通過訂定 2022 年股東常會召開事宜。 4.通過辦理蘇州萬旭電子元件有限公司與上海商業銀行授信額度續約，由母公司提供背書保案。 5.通過本公司發行國內第二次有擔保轉換公司債案。 6.通過因應本公司發行國內第二次有擔保轉換公司債，向中國信託銀行提出申請保證額度新台幣二億元。 7.通過本公司增加對越南萬旭電子元件有限公司投資案。 8.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 9.通過本公司 2020 年度「內部控制制度聲明書」案。 10.通過薪酬委員會 20220121 決議本公司高階經理人薪資異動案。 11.通過薪酬委員會 20220121 決議本公司 2021 年度經理人年終獎金發放金額。 12.通過修訂本公司「公司章程」。 13.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。	V V V V V	無	無



日期	期別	重要決議事項	證交法 §14-3 所列事項	所有獨立董事意見	公司對獨立董事意見之處理
2022.05.13	第十二屆第六次	1.通過本公司 2022 年第一季財務報表案。 2.通過辦理本公司資金貸與關聯企業越南萬旭電子元件有限公司 100 萬美元案。 3.通過辦理本公司與凱基銀行及華南銀行之授信額度及續約案。	V	無	無
2022.06.16	第十二屆第七次	1.通過本公司財務主管暨會計主管任免案。 2.通過本公司稽核主管任免案。	V V	無	無
2022.08.09	第十二屆第八次	1.通過本公司 2022 年第二季財務報表案 2.通過辦理本公司資金貸與子公司蘇州萬旭電子元件有限公司 150 萬美元。 3.通過辦理本公司與國泰世華銀行及元大銀行之授信額度及續約案。 4.通過本公司擬增加萬泰科技股票投資案。 5.通過本公司新晉升之高階經理人薪資調整案。 6.通過本公司高階經理人調薪案。	V	無	無
2022.11.11	第十二屆第九次	1.通過本公司 2022 年第三季財務報表案。 2.通過辦理本公司與兆豐銀行及上海銀行之授信額度及續約案。 3.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。		無	無
2022.12.20	第十二屆第十次	1.通過訂定本公司 2023 年度營運計劃。 2.通過辦理中國信託授信額度展期案。 3.通過辦理蘇州萬旭電子元件有限公司與中國信託銀行授信額度續約，由母公司提供背書保證案。 4.通過訂定本公司 2023 年度內部稽核計劃。 5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」向關係人新增租賃範圍，增加使用權資產金額案。	V V	無	無
2023.03.17	第十二屆第十一次	1.通過本公司 2022 年度財務報表案。 2.通過本公司 2022 年度虧損撥補案。 3.通過訂定本公司 2023 年股東常會召開事宜。 4.通過辦理蘇州萬旭電子元件有限公司與上海商業銀行授信額度續約，由母公司提供背書保證案。 5.通過辦理本公司與合作金庫之授信額度及續約案。 6.通過辦理更換簽證會計師案。 7.通過本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 8.通過本公司 2022 年度「內部控制制度聲明書」案。 9.通過本公司 2022 年度經理人年終獎金發放金額。 10.通過修訂本公司「股東會議事規則」。 11.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 12.通過修訂本公司「董事會議事規範」案。	V V V	無	無

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

(十五)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、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
財務主管	許玉秀	101/09/10	111/06/30	辭職 (調任集團內公司-萬泰科技)
稽核主管	朱紋儀	107/12/20	111/06/30	職務異動(調任財務長)

## 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
資誠聯合會計師事務所	林柏全	張淑瓊	2022 年度	無

單位：新台幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			969	969
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		2,525		2,525
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				

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	林柏全 張淑瓊	2,525				969	969	2022 年度	1.協助日文翻譯 2.出具移轉訂價報告 3.稅務簽證 4.可轉換公司債會計處理

(一) 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之一以上者：無此情形。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

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

六、更換會計師資訊：無。

七、公司董事長、總經理、負責財務或會計經理人一年內曾任職簽證會計師事務所或其關係企業者：無。

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

(一)股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	2022 年度		截至 2023 年 4 月 11 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	張程欽	50,000	0	0	0
董事	萬泰科技(股)公司	(1,000,000)	0	0	0
	代表人：張銘烈	0	0	0	0
董事	日商朝日通信股份有限公司	0	0	0	0
	代表人：菅野高延	0	0	0	0
董事	日商日本自動化機械(股)公司	0	0	0	0
	代表人：水野雅文	0	0	0	0
獨立董事	蔡篤村	0	0	0	0
獨立董事	張瑞明	0	0	0	0
獨立董事	鄭昭賢	0	0	0	0
獨立董事	蕭正和	0	0	0	0
董事/副總經理	李秉哲	0	0	0	0
副總經理	彭力信	0	0	0	0
副總經理	連榮男	0	0	0	0
財務處協理	許玉秀(註一)	4,797	0	0	0
財務處經理	朱紋儀(註一)	2,005	0	(2,005)	0
管理處協理	郭志權	0	0	0	0
配線事業處協理	杜志浩(註二)	0	0	30,000	0
毫米波事業處協理	林育正	0	0	0	0

註一：本公司 2022/07/01 人事異動，僅揭露任職期間資訊。

註二：本公司 2023/03/01 人事異動，僅揭露任職期間資訊。

## (二) 股權移轉資訊：

2023年4月11日

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
萬泰科技股份有限公司	處分	2022/01	從 OTC 市場賣出	無	1,000,000	-
張程欽	取得	2022/05	從 OTC 市場買入	無	50,000	-
許玉秀	取得	2022/06	從 OTC 市場買入	無	4,797	-
朱紋儀	更正	2023/02	無	無	2,005	-

## (三) 股權質押資訊：

單位：仟股

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	持股比率 %	質押比率 %	質借金額
萬泰科技	質押	110.06.28	玉山商業銀行	無	3,584	24.55	20.12	-

## 九、持股比例占前十大股東間互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2023年4月11日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互具有關係人或親屬關係者，其名稱或姓名及關係	
	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
萬泰科技(股)公司	17,816,272	24.55	0	0	0	0	無	無
萬泰科技(股)公司 代表人：張銘烈	33,930	0.05	39,251	0.05	0	0	張程欽	父子
日商朝日通信股份有限公司	13,723,175	18.91	0	0	0	0	無	無
日商朝日通信(股)公司 代表人：菅野高延	282,198	0.39	0	0	0	0	無	無
全康精密工業(股)公司	5,000,000	6.89	0	0	0	0	無	無
日商日本自動化機械(股)公司	1,620,262	2.23	0	0	0	0	無	無
日商日本自動化機械(股)公司 代表人：水野雅文	33,892	0.05	0	0	0	0	無	無
張程欽	1,290,000	1.78	0	0	0	0	張銘烈	父子
宋祥亮	370,000	0.51	0	0	0	0	無	無
阮上綺	300,000	0.41	0	0	0	0	無	無
菅野高延	282,198	0.39	0	0	0	0	無	無
陳宏仁	270,000	0.37	0	0	0	0	無	無
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	262,000	0.36	0	0	0	0	無	無

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

2023年4月11日  
單位：仟股；%

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(%)
萬旭電業(香港)有限公司	9,593	53.29	7,987	44.38	17,580	97.67
蘇州萬旭電子元件有限公司	-	87.26	-	12.74	-	100.00
蘇州萬旭光電通信有限公司	-	87.26	-	12.74	-	100.00
Asahi Best Base Snd. Bhd	200	0.99	17,068	84.47	17,268	85.46
Bright Master Co., Ltd	-	100.00	-	-	-	100.00
泗陽萬旭電子元件有限公司	-	87.26	-	12.74	-	100.00
東莞虎門萬旭電子元件有限公司	-	53.29	-	44.38	-	97.67
偉程電子元件有限公司	-	87.26	-	12.74	-	100.00
泰萬旭電子元件有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
越南萬旭電子元件有限公司	-	100.00	-	-	-	100.00
數據科技(股)公司	1,600	40.00	800	20.00	2,400	60.00
威利創新(股)公司	400	22.22	-	-	400	22.22
毫米波科技(股)公司	650	65.00	300	30.00	950	95.00
Draco Electronics, LLC	-	60.00	-	-	-	60.00

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源與股份種類

##### 1. 股本來源

2023年4月11日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
1987/06	10	20	20,000	20	20,000	設立登記 20,000	無	無
1993/02	10	24	24,000	24	24,000	盈餘轉增資 4,000	無	無
1994/05	10	34	34,000	34	34,000	盈餘轉增資 10,000	無	無
1997/10	10	46	46,000	46	46,000	盈餘轉增資 12,000	無	無
1998/09	10	62	62,000	62	62,000	盈餘轉增資 16,000	無	無
1999/12	10	90	90,000	90	90,000	盈餘轉增資 28,000	無	無
2000/05	10	20,000	200,000	15,000	150,000	現金增資 30,000 盈餘轉增資 30,000	無	無
2001/06	10	20,800	208,000	20,200	202,000	現金增資 15,000 盈餘轉增資 37,000	無	註 1
2002/09	10	33,000	330,000	26,500	265,000	現金增資 30,000 盈餘轉增資 33,000	無	註 2
2003/08	10	33,000	330,000	30,600	306,000	盈餘轉增資 41,000	無	註 3
2004/08	10	57,000	570,000	39,000	390,000	盈餘轉增資 53,400 資本公積轉增資 30,600	無	註 4
2006/03	10	57,000	570,000	49,000	490,000	現金增資 100,000	無	註 5
2006/08	10	57,000	570,000	54,000	540,000	盈餘轉增資 5,900 資本公積轉增資 44,100	無	註 6
2007/08	10	100,000	1,000,000	60,000	600,000	盈餘轉增資 60,000	無	註 7
2008/07	10	100,000	1,000,000	66,900	669,000	盈餘轉增資 69,000	無	註 8
2009/02	10	100,000	1,000,000	65,700	657,000	庫藏股減資 12,000	無	註 9、10
2009/08	10	100,000	1,000,000	68,985	689,850	盈餘轉增資 32,850	無	註 11
2010/08	10	100,000	1,000,000	82,782	827,820	盈餘轉增資 137,970	無	註 12
2012/04	10	100,000	1,000,000	82,680	826,800	庫藏股減資 1,020	無	註 13
2014/02	10	100,000	1,000,000	89,800	898,000	現金增資 71,200	無	註 14
2016/11	10	100,000	1,000,000	92,800	928,000	公司債轉換新股 30,000	無	註 14
2017/03	10	100,000	1,000,000	94,271	942,706	公司債轉換新股 14,706	無	註 14
2020/11	10	150,000	1,500,000	72,580	725,799	彌補虧損減資 266,906 發行新股(私募)50,000	無	註 15

註 1：2001年4月30日經財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第122380號函核准在案。

註 2：2002年5月30日經財政部證券暨期貨管理委員會(91)台財證(一)字第128202號函核准在案。

註 3：2003年6月19日經財政部證券暨期貨管理委員會(92)台財證(一)字第0920127284號函核准在案。

註 4：2004年6月04日經財政部證券暨期貨管理委員會(93)台財證(一)字第0930124744號函核准在案。

註 5：2006年1月02日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0940158755號函核准在案。

註 6：2006年6月21日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0950125419號函核准在案。

註 7：2007年7月02日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第0960033432號函核准在案。

- 註 8：2008 年 06 月 26 日經行政院金融監督管理委員會金管證一字第 0970031879 號函核准在案。  
 註 9：2008 年 11 月 04 日經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0970060132 號函核准在案。  
 註 10：2008 年 12 月 31 日經行政院金融監督管理委員會金管證三字第 0970072108 號函核准在案。  
 註 11：2009 年 06 月 24 日經行政院金融監督管理委員會金管證字第 0980031548 號函核准在案。  
 註 12：2010 年 06 月 23 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 0990032296 號函核准在案。  
 註 13：2012 年 01 月 20 日經行政院金融監督管理委員會金管證交字第 1010002962 號函核准在案。  
 註 14：2013 年 11 月 20 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 10200441481 號函核准在案。  
 註 15：2020 年 11 月 05 日經行政院金融監督管理委員會金管證發字第 1090372043 號函核准在案。

## 2. 股份種類

2023 年 4 月 11 日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	72,584,549	77,415,451	150,000,000	

## 3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 股東結構

2023 年 4 月 11 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	0	1	92	10,665	21	10,779
持有股數	0	188,148	22,977,714	33,060,240	16,358,447	72,584,549
持股比例	0	0.26%	31.66%	45.54%	22.54%	100%

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

### (三) 普通股股權分散情形

2023 年 4 月 11 日

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	5,181	603,497	0.83%
1,000 至 5,000	4,533	9,251,464	12.75%
5,001 至 10,000	586	4,596,348	6.33%
10,001 至 15,000	128	1,619,683	2.23%
15,001 至 20,000	104	1,938,438	2.67%
20,001 至 30,000	90	2,354,344	3.24%
30,001 至 40,000	41	1,477,128	2.04%
40,001 至 50,000	25	1,156,020	1.59%
50,001 至 100,000	45	3,252,905	4.48%
100,001 至 200,000	34	4,894,815	6.74%
200,001 至 400,000	7	1,990,198	2.74%
400,001 至 600,000	0	0	0.00%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	5	39,449,709	54.36%
合 計	10,779	72,584,549	100.00%

## (四) 主要股東名單

2023年4月11日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例 (%)
萬泰科技股份有限公司		17,816,272	24.55
日商朝日通信(股)公司		13,723,175	18.91
全康精密工業股份有限公司		5,000,000	6.89
日商日本自動化機械(股)公司		1,620,262	2.23
張程欽		1,290,000	1.78
宋祥亮		370,000	0.51
阮上綺		300,000	0.41
菅野高延		282,198	0.39
陳宏仁		270,000	0.37
匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶		262,000	0.36
合計		40,933,907	56.40

## (五) 每股市價、淨值、盈餘及股利資料

項 目	年 度		2021 年	2022 年	當 年 度 截 至 3 月 31 日 止 (註 8)
	最 高	最 低			
每股市價 (註1)	最 高		36.5	33.2	22.04
	最 低		11.95	15.8	19.6
	平 均		25.58	26.01	24.6
每股淨值 (註2)	分 配 前		12.30	10.23	10.58
	分 配 後		-	-	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		72,580	72,580	72,581
	每股盈餘(註3)		(0.54)	(0.91)	(0.10)
每股股利	現金股利		-	0.1	-
	無償配股		-	-	-
	累積未付股利 (註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註5)		NA	NA	NA
	本利比 (註6)		-	260.1	-
	現金股利殖利率 (註7)		-	0.38%	-

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

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 6：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

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



(六)股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

公司年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益提撥百分之二至百分之五為員工酬勞，提撥不高於百分之二為董、監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分派議案提請股東會決議，分派金額以不超過當年度稅後盈餘百分之七十五為原則。

本公司股利政策，分為現金股利及股票股利，其中現金股利不低於股利總額之百分之十，但每股現金股利低於0.1元時，得改以股票股利發放。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：2022年度為稅後淨損，擬具之虧損撥補表如下：

萬旭電業股份有限公司



單位：新台幣元

項	目	金	額
期初未分配盈餘			34,094,160
加：2022年度保留盈餘調整數(註1)			(5,872,563)
加：2022年度稅後淨損			(66,109,154)
期末待彌補虧損			(37,887,557)

註1：因精算報告調整福利計劃精算利益274,101元、其他綜合損益組成部分相關之所得稅(54,821)及認列對子公司所有權權益變動(6,091,843)元。

董事長：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本次股東會並無擬議無償配股，故不適用。

(八)員工分紅及董監酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

第二十七條：公司年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益提撥百分之二至百分之五為員工酬勞，提撥不高於百分之二為董、監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2.本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎為，稅前利益扣除分派員工酬勞及董監事酬勞前之利益提撥百分之二至百分之五為員工酬勞，提撥不高於百分之二為董、監事酬勞。實際分派金額若與估列數有差異時，則計入分派年度的當期費用。

3.董事會通過分派酬勞情形：

本公司 2022 年稅後淨損新台幣 66,109,154 元，依本公司章程規定因年度虧損，故不予以配發員工及董事酬勞。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位：新台幣仟元

項目	2022 年 3 月 18 日 董事會決議通過	2022 年 6 月 10 日 股東會決議通過	差異
董監酬勞	-	-	-
員工紅利以現金發放	-	-	-
員工紅利以股票發放	-	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形:無

## 二、公司債辦理情形：

### (一) 公司債辦理情形

公 司 債 種 類	國內第二次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	2022 年 6 月 14 日
面 額	新台幣 100,000 元
發行及交易地點	國內發行， 中華民國財團法人證券櫃檯買賣中心掛牌
發 行 價 格	新台幣 116.2300 元
總 額	新台幣 200,000,000 元
利 率	票面利率 0%
期 限	3 年期 到期日：2025 年 6 月 14 日。
保 證 機 構	中國信託商業銀行股份有限公司
受 託 人	上海商業儲蓄銀行股份有限公司
承 銷 機 構	中國信託綜合證券股份有限公司 合作金庫證券股份有限公司 大展證券股份有限公司
簽 證 律 師	翰辰法律事務所 邱雅文律師
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 林柏全會計師 資誠聯合會計師事務所 張淑瓊會計師
償 還 方 法	除債權人轉換或本公司提前贖回或債權人提前賣回或本公司買回註銷外，到期時依債券面額以現金一次還本。
未償還本金	新台幣 199,900,000 元
贖回或提前清償之條款	請參閱本轉換公司債公開說明書
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無

附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	4,651 股
	發行及轉換(交換或認股)辦法	詳公開資訊觀測站-投資專區-債信專區
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		不適用
交換標的委託保管機構名稱		不適用

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第二次(期)有擔保公司債	
項	年 度 目	2022 年	當年度截至 2023 年 4 月 11 日
		轉換公司債 市價	最高
最低	102.5		108
平均	113.58		118.25
轉換價格		21.50	21.50
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		2022 年 6 月 14 日 21.60	
履行轉換義務方式		交付發行新股	

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：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) 員工認股權憑證辦理情形：無。

(二) 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。

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、資金運用計劃執行情形

(一) 本公司 2022 年 05 月 09 日金融監督管理委員會金管證發字第 1110339560 號函，核准發行國內第二次有擔保轉換公司債乙案，資金運用計畫與進度均已執行完畢，資金運用情形如下：

單位:元

計畫項目	執行狀況		截至2022年 執行情形	進度超前或落後情形、原因及改進計畫
	支用金額	預定		
償還銀行 借款	支用金額	預定	108,701,000	不適用
	執行進度%	實際	100%	
充實營運 資金	支用金額	預定	139,942,000	不適用
	執行進度%	實際	100%	
合計	支用金額	預定	248,643,000	
	執行進度%	實際	100%	

(二)預計可能產生效益

本公司最近年度之基本財務分析、財務結構及償債能力分析

單位:新台幣仟元

項目	2022年	2021年	增減情形	
基本財務資料	流動資產	1,057,961	1,101,115	(43,154)
	流動負債	594,923	670,100	(75,177)
	負債總額	860,357	746,293	114,064
	利息支出	10,826	7,337	3,489
	營業收入	1,445,754	1,673,707	(227,953)
	每股盈餘(元)	(0.91)	(0.54)	(0.37)
財務結構(%)	負債佔資產比率	49.98%	42.81%	7.17%
	長期資金占固定資產比率	422.36%	381.20%	41.16%
償債能力(%)	流動比率	177.83%	164.32%	13.51%
	速動比率	135.84%	128.10%	7.74%

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

- (1) 連接線組立及其相關零組件之裝配及銷售。
- (2) 電子零組件製造業。
- (3) 成品組裝服務。
- (4) 機械器材之研發、設計、製造及銷售。
- (5) 行車安全管理系統設備之研發、生產及銷售。
- (6) SMT 表面黏著貼焊精密加工服務及整體機構設計組測包裝服務。
- (7) WIFI6(6E)及 WiFi 7 天線開發與製造。
- (8) 毫米波雷達。

##### 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

產品名稱	2022 年營業收入	營收比重
視訊安控	322,237	22%
車用電子	277,512	19%
網通工控	269,611	19%
其他產品	158,138	11%
電腦配線	142,147	10%
醫療產品	116,280	8%
SMT 模組	97,935	7%
電視產品	61,894	4%
合計	1,445,754	100%

##### 3. 公司目前之商品及服務項目

- (1) 配線：包含資訊產品內部以及外部配線。應用於消費電子及智能家用 3C 的商品包括：筆記型電腦(NB)、平板電腦、智能電視(TV)、智慧型手機、智能中控電器、穿戴式產品、空拍機、AR/VR 智能裝置、桌上型電腦、工業電腦、監視器、投影機、數位相機、DVD、數位錄影機等數位產品。醫療器材配線應用於超音波、心電圖、內視鏡等儀器。車用配線運用於汽車周邊、電動車如環景顯影、升窗、儀表、影音娛樂系統、數位儀錶板(大螢幕顯影)、中控系統…等及電動自行車相關。工控產業設備配線用於電氣設備、智慧電錶、伺服器、機器手臂及防水及特殊規格等級線組等。
- (2) 天線：包含資訊產品內外部天線、MIMO 天線、LTE 天線、WiFi 天線、藍芽天線、Sub6G 天線。應用的商品包括智慧家庭聯網設備、智慧城市聯網設備、小型基地台、安控監視器、工業聯網設備、醫療聯網設備、智慧型手機、NB、平板、OCA、PC、TV 等產品。

- (3) SMT 表面貼焊：應用於手機及 NB 指紋模組、攝像模組、車載液晶儀錶板、車載視聽娛樂導航模組、車載車窗、空調、除霧、換檔器、車載蜂鳴器、車載 T-box(通訊連網)等智能網卡、服務器等。
- (4) 毫米波：包含 24GHz 及 60GHz 雷達，應用於生理訊號偵測及存在感測。

#### 4. 計劃開發之新產品

- (1) USB 4 Gen3 C to C cable(40G)的高速傳輸線及附帶 PD 功能的產品，可達到 5A/20V/100W，已通過 USB-IF 協會的認證。有鑑於消費長米數及 AR/VR 有線長米數的客製需求，將著手開發長米數主動式的 USB 4 Active 主動式 Cable 以增加產品的完整。
- (2) 在消費型顯示器的內部線，因應高頻/高速/高解析電競與高畫質螢幕需求，將進行 LVDS 高傳輸速率 5G 以上的線數開發，其所需搭配的低損耗 SUPER LOW LOSS 線材規格的材料，亦能應用於伺服器/無人車/高速傳輸資料設備上。
- (3) Xpert Gear 品牌的推廣，除了增加 USB4 及 HDMI 2.1 等高速規格的線材開發外，同時也針對新品牌產品增加多元材質，耐彎折線材結合金屬結構，來突顯客製產品多元性。Xpert Gear 品牌已陸續上架國內外電商平台，未來計劃加入跨境電商營運模式，透過 B2C2B 模式推廣新產品，後續結合氮化鎵 GaN 快充變壓器和周邊商品一同販售，擴展產品的深度與廣度，提升品牌的多元性及附加價值。
- (4) 高階的電競市場(Gamming Market)，搭配各大品牌的電競螢幕需要更多高清晰度的 Monitor，並且開發更低損耗的線組，符合客戶端的需求。
- (5) 擴大車用電子化輔助裝置的新興市場，對於 Electric Mirrors Cable、Parking Sensor Cable、Audio/Vedio Around View Cable、Blind SpotMonitoring Cable 規格線束的開發，來提供客戶更多元的解決方案。
- (6) 持續在醫療產業裝置上，針對不同的鏡頭模組與設備的應用，提供客戶更多客製化的醫療裝置線束的解決與設計方案。
- (7) 目前第五代(5G)行動通訊系統已經普及化，所以 Wi-Fi6/6E 及 SUB6G 成為目前網通重點開發產品。
- (8) 下個世代 Wi-Fi7 即將問世，後續網通重點積極研發此項目。
- (9) 智慧型產品活用人性化生活，應用需求激增，針對控制系統、照護系統、監控系統、節能系統及相關智能應用產品開發。

#### (二)產業概況：

##### 1. 產業之現況與發展

###### ● 行動運算裝置(泛 PC/平板/手機)

2022 年全球筆電出貨僅約 1.86 億台，較 2021 年度減少 24.5%，受限市場需求欲振乏力，2022 年第 4 季的傳統週期性動能未能發酵，消費者可支配所得在高度壓下，即便筆電品牌在北美及中國雙雙祭出促銷價，銷售結果仍不如預期，預計終端庫存去化將持續延長至第 2 季。

值得注意的是，今年農曆年較往年提早，部分訂單提前至 2022 年底出貨，導致 2023 年第 1 季筆電出貨量季減 9.5%，預估僅 3,510 萬台，創下 10 年同期新低，

而第二季、第三季出貨量則預估季增 17.8%、13.7%，明顯出現回溫態勢，第四季雖然增幅減緩，但預計仍可以比第三季增加 2.2%，整體來說，今年筆電出貨量將是逐季兔跳攀高！

#### ● 醫療

2022 年全球數位醫療市場營收估達 2,110 億美元，2022 年至 2030 年營收年複合成長率（CAGR）預估達到 18.6%，2030 年市場規模達 8,260 億美元，其中北美為主要市場，為全球最早採用智慧醫療解決方案的地區之一，全球營收占比達 44.3%。

生技醫療為臺灣政府積極推動的六大核心戰略產業之一，而醫療器材是臺灣生技醫療產業中產值、出口比例及成長率最高的子產業。近年來臺灣醫材持續創新以符合臨床需求，使用 AI、雲端運算及行動感測技術開發出的行動機器人、智慧診斷、自動化檢測與高階醫材等醫療創新產品陸續在場域驗證中取得成果，臺灣醫材將致力於全球智慧醫療及精準健康市場中發揮創新優勢，創造醫療新價值。

#### ● TV 顯示器

2023 年全球政經環境仍陷入俄烏戰爭與高通膨的陰霾，經濟疲軟對於僅以消費性市場支撐的電視銷售勢必造成衝擊。2023 年全球電視面板出貨量預估年減 2.8%，達 2.64 億片。

#### ● 安控

受惠美國《國防授權法案》（NDAA）於 2020 年 5 月陸續公告中國貿易黑名單，並明訂禁止美國政府購買影像監控產品設備（含半成品），NDAA 規定 2022 年 8 月起禁止安裝黑名單的監控設備，迎來台廠安全監控產業轉單商機。

根據研究公司 Marketsandmarkets 的最新消息，影像監控市場預計將從 2022 年的 487 億美元增長到 2027 年的 764 億美元，預期複合年成長率為 9.4%。許多因素，包括攝影功能升級、成熟的技術、功能和定制系統，使整合商更願意升級傳統監控系統，以滿足安全和營運需求的終端用戶的需求。

#### ● 物聯網

2023 年預計全球將有超過 430 億台設備連接到物聯網上，它們將生成、共享、收集並幫助人們以各種方式利用數據。

物聯網等戰略性新興產業的發展及可能帶來的影響，已經越來越為世界各國高度關注。伴隨著與人工智能、5G 技術更緊密的結合及產業政策的持續支持，物聯網正向著更廣闊的應用場景迅速擴展。隨著技術的逐漸成熟，全球物聯網進入規模化和產業化快速成長期。

#### ● 電動車

自 2019 年，電動車佔全球整體車用市場比率約莫是 2.5%，到了 2020 年，佔比更是來到創新高的 4.5%，2021 年甚至已經突破個位數來到 10%，可見電動車已經不可逆，正逐漸取代傳統燃油車。市場估計 10 年後電動車銷售量會超過 3,000 萬輛，滲透率可以接近 35%，到了 2040 年時，估計全球至少會有 2/3 以上的乘用車是電力驅動的電動車，就連台灣都正朝淨零排放發展，希望 2050 年新售汽車將全面電動化。按照這個趨勢，市場規模將由 2020 年的 960 億美元，暴增到 2030 年的 9,900 億美元與 2040 年的 1 兆 9,800 億美元，這個上看 2 兆美元的市場，已經遠勝過千億美元的 PC、手機產業，未來趨勢可期。

## ●電輔車

台灣素有「自行車王國」美譽，早拿下歐洲 60%、美國 30%的市場。出口金額方面，去年 E-Bike 已追上傳統自行車，達 1,314 億美元，預估 5 年後，E-Bike 的出口數量也將追平傳統自行車，出現台灣近 6、70 年來的歷史轉折點。

台灣自行車公會新出爐的 2022 年台灣自行車出口統計，台灣電動輔助自行車（E-bike）去年出口量首度衝破百萬台大關創新高；至於傳統自行車則呈現「量減價增」，出口量雖微減 1.65%，但因平均出口單價大幅提高，去年出口值大增逾 2 成。

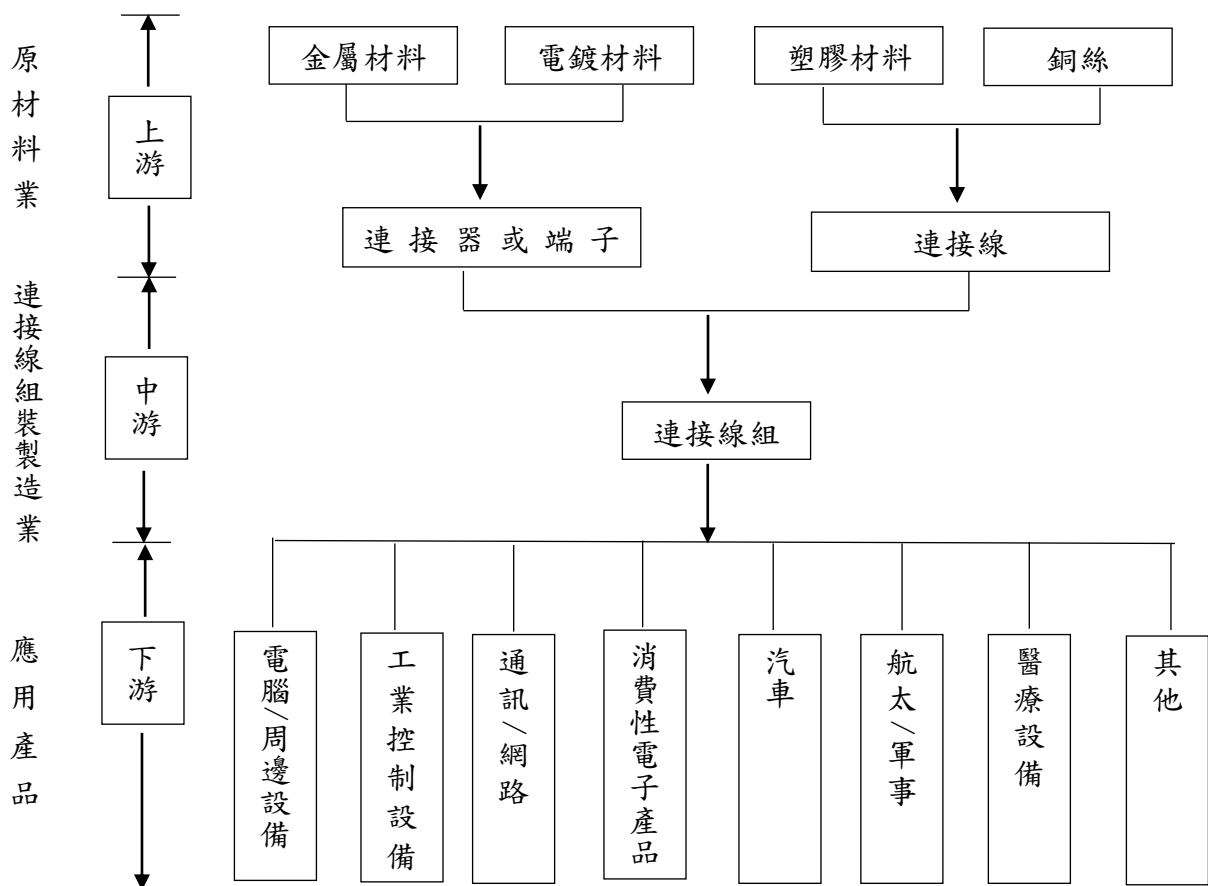
台灣 E-bike 去年整體出口量達 103.5 萬台、年增約 5%，受惠於 E-bike 去年平均出口單價逼近 1,500 美元、年增 12.5%，推升 E-bike 出口值達到 15.53 億美元、年增 18%，出口量與出口值雙雙創新高。

## ●毫米波雷達

毫米波雷達在物聯網及電動車領域預計 5 年成長率可達每年 15% 以上。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品包括電腦配線、網通天線、手機模組、車用電子配線、工業配線及醫療設備線材等，係購入線材、連接器、端子及其他電子零件，經過裁線、壓著、壓接、組立成型後，再予嚴格測試檢驗，完成後直接出售予客戶或透過通路商銷售，產業的上下游簡述如下：





### 3. 產業發展趨勢

#### ● 筆記型電腦

2023 年第一季全球筆電市場六大 PC 品牌廠筆電整機庫存水位仍高，部分品牌廠整機庫存去化將持續至 2023 年第二季。

2023 年始，全球筆電商務機種與消費機種市場需求持續萎縮，前者市場需求萎縮源於全球勞動市場需求疲弱，商務機種採購動能難以提升；後者市場需求萎縮源於「持續性通貨膨脹」與「換機動機不足」，壓抑消費者筆電產品需求。

PC 品牌廠面臨 2023 年全球筆電出貨量極可能持續下修、毛利率成長受阻困境，只得限制產品技術研發支出，以最小程度調整現有的「產品組合」為原則，最大程度延續 2022 年產品技術與市場行銷的策略路徑，並發揮既有優勢，渡過 2023 年全球筆電市場庫存去化寒冬期。

#### ● TV 顯示器

2023 年 OLED 及 LCD 電視面板將呈現兩樣情。

(A) 2023 年 OLED 方面，韓系面板廠在 2022 年淡出 LCD 市場後，重心都往 OLED 靠攏，預估 2023 年 QD OLED 電視面板出貨量有望因此年增 26.5%，除有助於提升整體 OLED 電視面板出貨量年成長 7.8%，也拉抬整體 OLED 面板在電視面板領域的出貨滲透率將微幅成長至 3.1%。

(B) LCD 電視面板市場成熟且供應量較大，遭受經濟的衝擊也相對較為嚴重，預估 LCD 電視面板 2023 年出貨量將較去年衰退 3.1%，達 2.56 億片。中國面板廠挾持龐大的 LCD 產能及競爭力，預估將於 2023 年進一步將 LCD 電視面板市佔擴展至 70.4%。

目前觀察 2023 年電視面板供需失衡的風險小於 IT 面板，由於電視面積大，能有效去化產能，若 IT 產能因供需失衡閒置過久，不排除回流至電視生產的可能，屆時對於電視面板市場也將帶來一定的影響。另外，2023 年面板廠欲擺脫營運虧損，稼動率操作的策略事關重要，一旦供應商失去維持市場紀律，今年面板市場將難恢復平衡。

#### ● 車用/電動車:

電動車在質量上的發展將為圍繞著節能、安全、用戶體驗等三大主軸作提升，透過電力系統、電機電控系統，以及智慧座艙系統的技術應用呈現在消費者面前，智慧座艙主要以軟硬體整合為基礎，整合車輛車載電子、儀表板、智慧車載系統，串連艙內多屏和行動終端設備。另外所需的各種高頻高速線材也是選用重點。電動車結合需汽車資訊娛樂、無人駕駛應用、車聯網、電池包大電流與汽車電子等，需要拓展安全穩定的電動車線束、供電設備 (EVSE) 及共同開發 ADAS 與自動駕駛系統線束，包含四合一雷達、環景線材等。

以上在視訊介面上，高畫質影音傳輸 4K 解析度已經成為主流，近年逐步朝向 8K 推進，更高解析度影音數據，代表更高的資料傳輸量，傳輸介面也因此發展更大頻寬以因應傳輸資料的不斷成長。面對家電、資訊設備、甚至行動裝置在影音應用上朝 4K/8K 發展，傳輸介面也將迎接一波成長潮。包括 HDMI、DisplayPort、USB 等標準儘管應用領域不同、使用裝置不同，在高畫質資料傳輸應用接以呈現支援 4K 以上解析度、支援高速傳輸、支持多螢幕顯示、支持快速充電為主要趨勢，同時增加了車用規格的應用，以及搭載新世代連接技術。

## ●物聯網

國際研究機構 Markets and Markets 指出，隨著 5G 服務普及、連網裝置激增跟智慧城市應用需求飆升，全球物聯網市場規模將從 2021 年的 3,006 億美元倍增至 2026 年的 6,505 億美元，年複合成長率高達 16.7%，以目前物聯網需求來看，車聯網發展相對較快，從 2014 年起開始切入車聯網市場，從一開始品牌廠車商到後來延伸車用後裝市場，直接擴大車聯網市場規模，其中涉及的應用領域有物流、交通、安防、能源、醫療、建築、製造、家居和農業。

(A)智慧物流:在物聯網、大數據和人工智能的支撐下，物流的各個環節已經可以進行系統感知、全面分析處理等功能。而在物聯網領域的應用，主要是倉儲、運輸監測、快遞終端。結合物聯網技術，可以監測貨物的溫濕度和運輸車輛的位置、媒合送貨點及囤貨處等，大幅提升了物流行業的智慧化水準。

(B) 交通:物聯網與交通的結合主要體現在人、車、路的緊密結合，使得交通環境得到改善，交通安全得到保障，資源利用率在一定程度上也得到提高。具體應用在智慧公車、共享單車、車聯網、充電樁監測、智慧紅綠燈、智慧停車等方面。而互聯網企業中，競爭較為激烈的方面是車聯網。

然後其中全球自行車產業發展四大趨勢逐漸以輕量化、電動化、智能與聯網化及共享與服務化。其中電動化與聯網化為目前各大自行車廠發展主要方向。

台灣為自行車大國，近十幾年來全球運動健身風潮，以及人們追求環保減碳，電力輔助自行車（E-bike）需求亦隨之增長，電動自行車最重要的組件就是電池組、電機、控制器等三電系統，三者相互完美搭配，才能讓電動自行車使用壽命更長，消費者騎乘舒適度更高。

(C) 安 防：監控產業導入 AI 智能監控，透過強大 AI 分析能力，重要事件即時防範及事後回放舉證，藉由前端攝影機優異的 AI 影像偵測侵入、越線、徘徊等行為，再透過 Deep Search 技術，包含特徵搜尋、場景搜尋、特徵再識別三大輔助搜尋，更可串聯上萬台攝影機的影像資料進行高效率查找，大幅提昇監管效率與品質。

(D)能源環保:在能源環保方面，與物聯網的結合包括水能、電能、燃氣，以及路燈、井蓋、垃圾桶這類環保裝置。智慧井蓋可以監測水位，智慧水電表可以遠端獲取讀數。將水、電、光能設備聯網，可以提高利用率，減少不必要的損耗。

(E) 醫 療：10 個未來會改變醫療走向的重大趨勢，包括 AI 人工智慧醫療科技、醫療物聯網、用於教育和診斷的 AR 和 VR、遠端患者監護（RPM）、奈米醫學、遠距心理健康診療、預測與決策之數據分析、臨床流程自動化、網路安全和數據資安、植入物和 3D 生物列印..等技術，使醫療產業轉型為數位 AI 智能化。

(F) 建 築 :建築與物聯網的結合，體現在節能方面，與醫院醫療設備的管理類似，智慧建築對建築設備感知，可以節約能源，同時減少運維的人員成本。具體是用電照明、消防監測、智慧電梯、建築監測等方面。

(G) 製 造 :製造領域涉及行業範圍較廣。製造與物聯網的結合，主要是數位化、智慧化的工廠，有機械設備監控和環境監控。環境監控是溫濕度和煙感。

設備廠商們能夠遠端升級維護設備，瞭解使用狀況，收集其他關於產品的資訊，利於以後的產品設計和售後。

- (H) 家居：家居與物聯網的結合，使得很多智慧家居類的企業，走向物物聯動。而智慧家居行業的發展，首先是單品連接，物物聯動處於中間階段，最終階段是平台整合。利用物聯網技術，可以監測家居產品的位置、狀態、變化，進行分析反饋。
- (I) 農業：農業與物聯網的融合，表現在農業種植、畜牧養殖。農業種植利用傳感器、攝影機、衛星來促進農作物和機械裝備的數位化發展。而畜牧養殖透過耳標、可穿戴設備、攝影機來收集數據，然後分析並使用算法判斷畜禽的狀況，精準管理畜禽的健康、餵養、位置、發情期等。透過物聯網技術獲取數據，利用雲技術、邊緣計算、人工智慧技術分析處理，可以讓我們的生活更加數位化、智慧化。物聯網作為獲取數據的入口，有很大的發展潛能。

#### 4. 競爭情形

本公司係為長期開發且具經濟規模生產之電子配線廠商，就品質、服務、價格為主的競爭要素而言，本公司具有以下相對的競爭優勢：

- (A) 在品質方面，本公司生產電子連接線產品已有 35 年經驗，已累積相當製造經驗與技術，品保體系更經英國 SGS 之 ISO9001：2000 及 ISO14001 認證通過，另外針對特定產業之認證如醫療配線 ISO13485、車用配線 TS/ISO16949 業已取得，及獲得 Apple 工廠認證最高規格，產品深獲客戶信賴。
- (B) 在服務方面，技術能力的領先造就了技術設計客製化的專業服務。此外，採行即時化產品庫存電腦管理系統，以及透過轉投資公司在大陸東莞、蘇州、越南、美國地區建立生產基地，能機動配合客戶的需求，即時出貨或在當地交貨。
- (C) 在價格方面，本公司已建構自動化設備與高度生產彈性的外包加工體系，生產成本可隨接單大小彈性調整；透過高效率之自動化設備及委託海外子公司的加工生產，除了可降低生產成本外，亦可提供客戶較好的價格，更可為公司創造更好的利潤。公司將持續提高機器設備生產的稼動率，並將人工作業較多的產品移至人工相對便宜的子公司生產，此策略將可以有效降低生產成本，提高公司競爭力。

#### (三) 技術及研發概況

本年度及截至年報刊印日止投入研究費用與開發成功之技術與產品：

單位：新台幣仟元

年度	經費支出	研究發展成果
2022 年	93,005	1. 電動自行車三電系統(電池、馬達、中控系統)的防水、防塵配線線組開發。 2. HDMI v2.1 高頻傳輸線自動化量產設備開發。 3. Xpert Gear 品牌持續推展台灣以及美國通路市場, 並 MFi 協會認證通過。 4. 車用毫米波雷達線束開發。 5. 儲能設備電池組配線開發完成並量產。 6. 醫療用 0.6mm OD X 6C 直焊式內視鏡鏡頭線組開發。

年度	經費支出	研究發展成果
2023 年 第 1 季	22,779	1.低軌衛星用 35.0G bps 高速訊號傳輸線組。 2.電動車用 150mm <sup>2</sup> 高電壓 3000V /450A 線組開發。 3.主動式長米數 HDMI 2.1 A to A Cable 開發。 4. AMD 超微半導體 高頻 Testing brige board of multi-Edp ports。

#### (四)長、短期業務發展計畫

為因應產業發展趨勢及國內、外經營環境之丕變，萬旭公司藉由各長、短期計劃以調整公司體質並提昇整體競爭力。茲就本公司長、短期計劃概要說明如下：

##### 1.短期發展

生產方面：

- (1)改良生產設備，提高自動化比率，降低對直接人工之需求。
- (2)利用台灣優越研發能力以及台灣生產線搭配大陸及越南轉投資公司的生產基地，取得品質、效率及成本最有力優勢。
- (3)建立快速而彈性的生產模式以減少庫存，降低存貨跌價及呆滯之風險。
- (4)開發全自動設備生產天線，降低成本及提高良率。
- (5)增加研發設備，提高競爭力。
- (6)全面檢視現有供應商與材料，收斂材料種類與數目優化成本。
- (7)優化製程能力，透過 TQC 與導入豐田式生產，減少無效人力與工時的浪費。
- (8)透過 PSI(Production/Sales/Inventory)的統籌管理系統的導入，降低呆料之風險。

研發方面：

- (1)Surveillant 安防產品特殊規格需求的開發，例如嚴酷環境用線開發(高低溫、高濕、防水)，應用於無人機/空拍機/戶外監控設備。
- (2)補強針對 PCBA 設計與 Layout 與測試的人才，強化產品開發效率。
- (3)購置相關開發需求之軟硬體縮短開發時間及減少可能發生之不良點，升級自動化生產線製程以提高產能及維持線材相關電氣特性與物理上之穩定性。
- (4)強化知識管理，並建立"在位訓練"機制，將方法、資訊、經驗轉換成學習者的個人經驗。
  - A.治工具、設備設計作業、IE 工時量測規範的建立及分析規範的建立。
  - B.生技精進專業知識，學習並完成教案與考核，並列入績效目標。
- (5)ODM 模組整合，並導入量產，其中整合了 SMT 模組，整車線束設計服務，WIFI 6E PCB 天線及 WIFI 鐵件型天線等開發，以滿足客戶多元需求。
- (6)Wi-Fi 6/6E 及 Wi-Fi 7 天線自主開發，提升 Wi-Fi 天線產品深度與廣度。
- (7)強化 Patch Array 的 simulation 能力，佈局小型基站天線。
- (8)開發 24GHz 長距離雷達滿足自行車及電輔車客戶需求。

行銷方面：

- (1)鞏固原有長期往來之客戶，並建立開拓有效客戶之能力。
- (2)配合客戶開發新產品及加強技術服務。
- (3)透過技術合作夥伴與海外關係企業行銷網路加強行銷日、歐、美、新興市場及其他海外市場。

## 2.長期發展

生產方面：

- (1)生產具競爭力之利基產品及擴充轉投資事業之產能，以滿足客戶的需求，並掌握外移客戶的訂單。
- (2)強化製程管理，持續降低生產成本。
- (3)持續增加自動化生產設備，強化生產製程。

研發方面：

- (1)持續開發新高頻線束產品、電動車相關線束、醫療線束等，開發出更多元產品以符合客戶需求。
- (2)因應非中國生產區塊的技術移轉：  
當地技術人員培訓，配線/天線/Patch Cord 加工設備的操作與製程開發，協同當地自購料與承認，來降低開發料件取得的困難度。
- (3)強化設備自動化開發能力，加速新機種導入設備與製程規劃(大電、雷射焊接、新世代流水線規劃…等)。
- (4)開發 60GHz 呼吸心跳雷達滿足醫療客戶需求。

行銷方面：

- (1)於產業聚落建立銷售據點，以迅速之交貨能力滿足下游客戶之需求。
- (2)積極培養專業銷售人才，提昇國際行銷能力，爭取更多的世界級大廠之合作計劃。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區 域	2022 年度營業收入	比例 (%)
亞洲	888,132	62%
歐洲、美洲	174,736	12%
台灣	334,347	23%
其他	48,539	3%
合計	1,445,754	100%

#### 2.主要競爭對手

- (1)筆記型電腦連接線組立及極細同軸線主要具規模的競爭對手為立訊、金橋、樺晟等。
- (2)外接 I/O 配線組主要競爭對手為立訊、貿聯、建舜等。
- (3)車用連接線組主要競爭對手為樂榮工業、貿聯、信邦。
- (4)毫米波雷達主要競爭對手為為昇科、啟基。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

本公司生產之主要產品為電子連接線產品及無線天線，由於各種消費性產品趨向無線化設計，因此無線天線的需求將逐步增加。傳統筆記型電腦與 2-in-1 PC 加速取代桌上型電腦、5G 智慧型手機的流行趨勢、智慧家庭電器(TV/AI 音箱/家電..等)的普及化以及新興市場的需求，可望帶動連接線產品的需求增加，預計未來幾年可呈成長走勢。

SMT 為所有電子產品之基礎工藝，市場商機龐大，預計在 2020 年至 2025 年的預測期內，表面貼裝技術市場的複合年增長率為 7.46%。PCBA 在汽車領域的重要性日益提高，加上對零故障率的需求，是 SMT 生產線品質控制的重要驅動力。

表面貼裝技術市場在亞太地區增長迅速，這主要是由於該地區擁有各種 PCB 生產設施。中國擁有許多 PCB 生產設施。AT&S 最重要的生產部門位於上海，專注於多層 PCB。這是因為該公司的注意力集中在中國的移動通信客戶上。智慧手機的採用率不斷提高，根據 GSM 協會的統計，到 2025 年，五分之四的連接將是智能手機。這一趨勢有望增加該地區消費電子產品中表面安裝技術的採用。

### 4.競爭利基

#### (1) 優異的產品技術及設備開發能力

本公司研發及技術團隊具備豐富的技術能力及經驗，能符合市場需求推出利基產品。擁有自行開發自動組裝機台的能力，能開發配置最佳製程的生產設備，提高產能並降低製造成本。

#### (2) 客製化及快速供貨能力

為充分掌握市場的快速變化及滿足客戶的需求，在台灣、中國大陸、美國及越南多地設立公司及工廠，以客製化研發、彈性生產、即時交貨、全球運籌提供客戶高附加值的產品及優質的服務。

#### (3) 完整的產品線及生產線

本公司在電子產業領域深耕超過 35 年，佈建完整的生產線，並積極發展多元化產品，產品包括內外部天線、安控監視器、工業聯網設備、筆記型電腦、平板、智能電視、智慧型手機、超音波、內視鏡、車用配線等，可滿足客戶需求。

#### (4) 專業穩定的經營團隊

本公司經營團隊具有多年的管理能力及技術經驗，能掌握整體市場變化，維持良好競爭優勢。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素:

(1)靈活的生產彈性與快速的供貨能力。

(2)純熟的生產技術與精良的品質。

(3)貼近客戶就地供貨，在台灣、大陸、泰國、越南、美國設立製造行銷據點，以維持就近快速供貨之優勢。

(4)與客戶建立長期合作夥伴關係，客戶關係緊密良好。

不利因素與因應對策:

(1)部份製程依賴大量人工，人工成本較高

因應對策:

A.持續進行製程改善，提高自動化生產效率，以降低生產成本及對人工之依存度。

B.採國際專業分工方式，將成熟、大量的產品製造轉移至大陸及越南地區，以降低成本。

(2)電子產業據點遷徙，客戶轉單造成衝擊

因應對策:

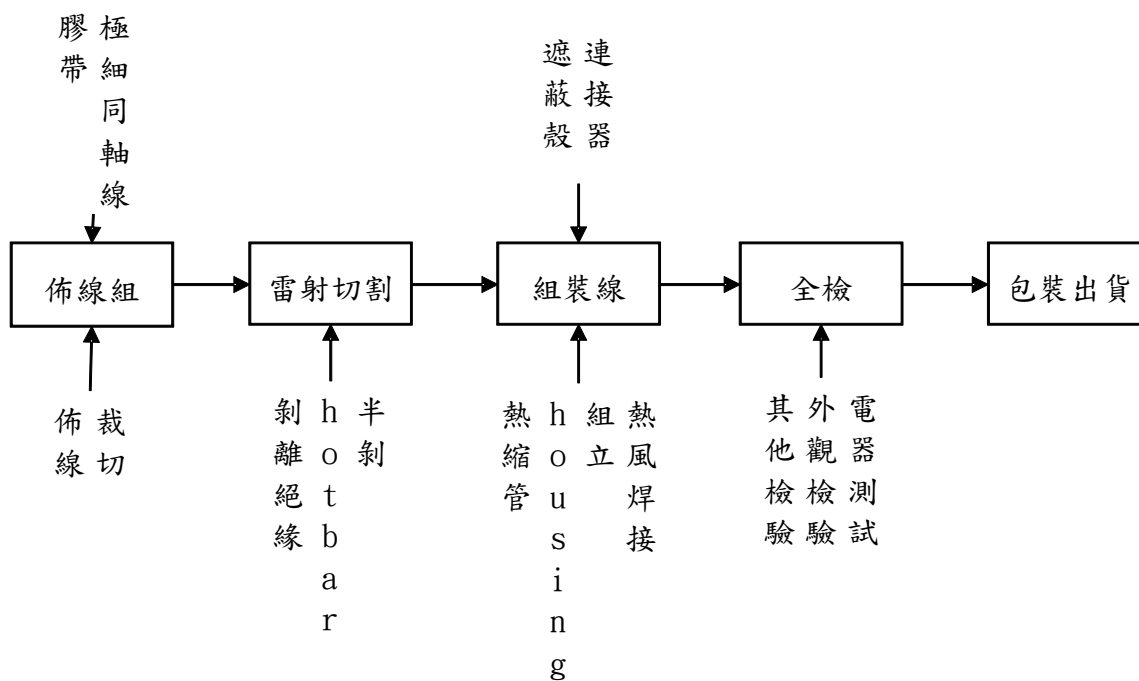
透過轉投資方式在客戶產業聚落設立香港、東莞、蘇州及泰國、越南公司，承接外移的客戶訂單。同時也增設在台灣的自動化產線與強化技術能力，降低外在環境與政經因素(代工廠移動/貿易戰 MIT 需求/新冠肺炎疫情)引發的產業遷徙對本公司造成的影響。針對高端的配線加工與天線需求鎖定市場做差異化服務鎖定利基客戶。

(二)主要產品之重要用途及產製過程：

A. 主要產品重要用途

產品名稱	主要用途
視訊安控	用於監視器，視訊會議，空拍機裝置之配線線組。
車用電子	用於汽機車/電動車及電動自行車(電輔車)之內外部連接線組;如: 中控系統/車聯網/ADAS 先進駕駛輔助系統/新能源車動力系統/多螢幕顯示系統/電機驅動系統。
網通工控	用於閘道器、路由器、智慧電視、串流媒體設備、平板...等裝置之無線網路訊號的接收及傳送。
電腦配線	用於電腦/NB/平板/手機等消費電子裝置之內部電子連接配線及極細同軸線內部配線連接器。
醫療產品	用於醫療儀器設備、醫療監護裝置之配線線組以及各式拋棄式內視鏡線材;如:核磁共振/超音波/心電圖/血壓/血糖儀器連接線。
SMT 模組	用於攝像模組以及指紋模組。
電視產品	用於電視消費電子裝置之內部電子連接配線及極細同軸線內部配線連接器。
其他產品	不屬於上述配線應用之內外部配線。

B. 產品產製過程：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供貨來源	供應情形
線材	萬泰、萬泰光電、上海三國、Northwire、上海三昭	良好
連接器	I-PEX、唐虞、宏致	良好
加工組立	鼎立、蘇州安磊盛、富平震動电子	良好



(四)最近兩年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	2021 年度				2022 年度				2023 第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
	進貨金額	1,434,466	100		進貨金額	821,178	100		進貨金額	135,803	100	

註1：本公司最近兩年度並無進貨百分之十以上之供應商，故無增減變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	2021 年度				2022 年度				2023 第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A 公司	196,416	11.74	無	A 公司	78,590	5.44	無	A 公司	-	-	無
2	B 公司	143,988	8.60	無	B 公司	150,691	10.42	無	B 公司	33,005	10.48	無
	其他	1,333,303	79.66		其他	1,216,473	84.14		其他	282,071	89.52	
	銷貨淨額	1,673,707	100.00		銷貨淨額	1,445,754	100.00		銷貨淨額	315,076	100.00	

註1：本公司最近兩年度銷貨百分之十以上之客戶為 A 公司，其因專案需求下滑，使得銷售減少。

註2：本公司最近兩年度銷貨百分之十以上之客戶為 B 公司，其因策略合作訂單增加，使得銷售增加。

## (五)最近兩年度生產量值表

單位：仟組、新台幣仟元

生產量值 主要產品	2021 年度			2022 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
視訊安控	3,662	3,590	252,513	5,630	5,520	252,133
電腦配線	14,603	14,316	238,481	6,098	5,978	129,251
SMT 模組	25,619	25,116	209,124	3,873	3,797	128,740
網通工控	27,199	26,666	185,592	21,742	21,316	210,299
車用電子	14,604	14,318	174,048	12,142	11,904	225,728
電視產品	4,558	4,469	137,383	7,631	7,481	50,682
醫療產品	268	263	94,884	14,714	14,425	82,840
其他產品	24,859	24,371	109,959	17,197	16,860	122,061
合 計	115,372	113,109	1,401,984	89,027	87,281	1,201,734

註 1：產能係指公司經衡量必要停工、假日等因素後，利用現有生產設備，在正常運作下所能生產之數量。

註 2：各產品之生產可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

## (六)最近兩年度銷售量值表

單位：仟組、新台幣仟元

銷售 量值	2021 年度				2022 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
視訊安控	651	52,827	2,939	268,426	684	59,741	4,836	262,495
電腦配線	802	35,054	13,514	230,233	851	36,594	5,127	105,553
SMT 模組	8	574	25,109	202,921	-	-	3,797	97,935
網通工控	2,312	42,405	24,353	202,272	4,960	56,335	16,356	213,276
車用電子	55	5,468	14,263	198,612	464	43,632	11,440	233,880
電視產品	22	2,603	4,447	153,470	9	1,206	7,472	60,688
醫療產品	59	5,754	204	127,819	21	2,185	14,404	114,095
其他產品	9,721	27,467	14,650	117,802	11,658	49,665	5,202	108,474
合 計	13,630	172,153	99,479	1,501,554	18,647	249,358	68,634	1,196,396

### 三、從業員工服務概況

最近兩年度及截至年報刊印日止，從業員工情形：

年	度	2021 年度	2022 年度	2023 年 5 月 19 日				
員 工 人 數	直接人工	706	624	608				
	間接人工	394	375	351				
	管理人員	61	62	59				
	合計	1,161	1,061	1,018				
平	均	年	齡	39	40	40		
平	均	服	務	年	資	6.8	7	7
學 歷 分 佈 比 率	博士	0.10%	0.2%	0.0%				
	碩士	1.70%	1.5%	1.0%				
	大專	16.90%	19.10%	19.90%				
	高中(含以下)	81.30%	79.20%	79.10%				

註：管理人員定義：課級以上主管屬之。

### 四、環保支出資訊

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(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、違法法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無
- 本公司持續努力進行環境保護之管理與污染防治，且無環境污染及違章罰鍰之情事。持續管制產品品質符合歐盟ROHS(危害物質禁用)規範外，在零組件採購及製程已完成並符合環保規範的要求。定期實施環境整理、整頓活動，及環境消毒工作以維持工作環境衛生。
- (二) 為確實掌握廢棄物的流向，並確保所有廢棄物均合法且妥善處理或再利用，事業廢棄物皆依法規規定委託合格專業環保處理公司清運，並施行垃圾分類。
- (三) 工廠廢水及生活污水：納入新北產業園區污水處理集中管理，配合新北產業園區服務中心之環境政策落實相關污染防治並維護環境品質。
- (四) 未來因應對策及可能之支出：預計無重大環保支出。

### 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：
1. 員工福利措施與實施情形：
- (1) 員工為公司重要資產，其薪資不因性別、種族、宗教、政治立場、婚姻狀況而有差別待遇。為使同仁安心工作，公司依法提供各項福利與社會保險，另依照外部市場趨勢與公司營運狀況，逐年檢視並完善團險保障，以使同仁的生活更無後顧之憂。

(2) 福利措施：本公司實施健康檢查之頻率優於法令規定。依法設置「職工福利委員會」依法令與年度預算綜理員工福利相關事項。

福利項目	適用對象
員工餐廳供應午餐	全體員工
勞保、健保、勞退及員工團體保險	全體員工
年終獎金、績效獎金、研發專利獎金、證照獎金	全體員工
鼓勵同仁參與健康活動(例如：路跑)之獎勵休假、獎勵金	全體員工
婚喪喜慶之祝賀金或慰問金	全體員工
年度健康檢查	全體員工
三節獎金、生日禮金與各式不定期禮品	全體員工
員工旅遊活動	全體員工
節慶活動與每月下午茶	全體員工
年終尾牙活動	全體員工
提供完整教育訓練 (新進同仁培訓及完整專職專才教育訓練規劃等)	全體員工
彈性上下班	辦公室員工 (非產線)
海外員工宿舍	海外員工

(3) 為提供同仁舒適的工作環境，定期實施清潔消毒、冷氣保養、飲水機保養……等。定期舉辦消防安全演練，以強化同仁的安全意識。

## 2. 進修及訓練情形：

依據本公司整體人才發展政策，規劃各類職務及各級主管人才之職涯發展，以下摘要說明全體通識課程、員工各類職務訓練及主管人才發展概況：

- (1) 全體通識課程：各部門員工需要之工作技能訓練課程。
- (2) 各類職務訓練：新進人員職前訓練、各職類專業訓練、法令遵循、風險管理等相關課程。
- (3) 主管人才發展：培養中高階主管國際性思維與策略性決策能力。
- (4) 實際進修情形如下：

類別	課程內容	時數	金額 (新台幣元)
技術職能	初級綠色環保技術管理師認證	6	7,000
	mmWave 系統設計長照與醫療課程	80	160,000
	TECA 高頻微波之測量技術研討會	30	13,500

類別	課程內容	時數	金額 (新台幣元)
製造管理	效率化倉儲作業與庫存管理實務	6	2,700
	解構供應商價格與成本之技巧及應用	6	2,700
	輻射防護課程 2022 年度回訓 3 小時	6	3,200
	ISO 14001(2015 版)環境管理系統教育訓練	28	6,800
	採購價格與成本分析技巧及實務	6	3,143
	14001 環保法規訓練課程	6	6,000
	ISO1497 教育訓練課程	100	25,000
	ISO13485 教育訓練課程	80	20,000
稽核	企業初任內部稽核人員訓練課程費用	36	19,400
經營管理	高層管理專業教育	60	230,000
	元宇宙與加密貨幣	4	3,000
	(蘇州萬旭)策略地圖教育訓練	7	51,500
	(台北萬旭)策略地圖教育訓練	7	51,500
	董事學會年會論壇	4	4,000
	受控外國企業(CFC)之稅務法規與實務	3	2,000
職業安全	防火管理人員複訓	6	1,600
財務	會計主管持續進修課程	24	19,500
語言	越南語教育訓練	30	34,000

### 3. 退休制度與實施情形：

舊制適用：

- (1) 本公司之退休金辦法，係依據勞動基準法制定，並於民國 80 年 6 月成立勞工退休準備金監督委員會。
- (2) 本公司退休金依法令規定每月按薪資總額一定比率提撥至台灣銀行信託部退休金專戶，再由委員會負責退休準備金之管理及運用事宜。本公司依法於每年年度終了前，估算勞工退休準備金專戶餘額，該餘額不足給付次一年度內預估退休勞工之退休金數額者，應於次年度 3 月前一次提撥其差額。
- (3) 凡本公司之員工皆有遵守退休金制度之權利與義務。
- (4) 退休金之給予標準依勞動基準法之規定按工作年資，每滿一年給予兩個基數，但超過十五年之工作年資，每滿一年給予一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計，滿半年者以一年計。

新制適用：

本公司自民國 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例(以下簡稱新制)之實施，原適用該辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資

改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月法定工資百分之六提繳退休金，儲存於勞保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：

勞資關係建立在雙方互信基礎上，本公司由員工中選出勞工代表，定期與資方進行協議，勞資雙方除致力於營造勞資間互信的氣氛外，更同時注重內部溝通，利用內部會議、公告及相關電子平台/通訊軟體建立多重溝通管道，從公司成立至今，勞資關係均十分和諧，未曾因勞資糾紛遭受任何損失及爭議，預計未來亦無此類之損失。

5. 員工行為或倫理操守要求規範

(1) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」、萬旭電業及集團企業與組織之營運所在地相關法令，訂定萬旭電業「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」，並編製「誠信經營行為指南聲明書」由全體同仁承諾並簽署。

(2) 本公司訂有重大資訊處理作業程序，並對董事、監察人、經理人及受僱人辦理該作業程序及相關法令之教育宣導，以建立良好之內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊之一致性與正確性。

6. 工作環境與員工人身安全的保護措施

(1) 制訂安全衛生工作守則，規定安全管理事項，供員工遵循。

(2) 依照勞工安全衛生相關法令規章，規劃、督導各部門之勞工安全衛生管理、勞工安全衛生教育訓練、安全衛生巡檢等。

(3) 設備安全

A. 訂立各種機器設備安全操作之詳細說明，並備妥工作安全裝備與配置，訓練操作人員妥為管理及防範使用。

B. 升降機定期委外專業廠商檢查並記錄檢查結果。

C. 承攬商於工程簽約時，均告知安全及環保應注意事項。

(4) 環境衛生

為維持工作場所環境之清潔衛生，應採取下列各項：工作場所經常注意保持清潔、垃圾應每日清理外運、供水及排水設備經常注意維護及保持暢通、注意廁所及浴室之整潔、注意餐廳及休息場所保持整潔、重視通風及照明設備，並定期進行環境清潔消毒。

(5) 醫療保健

新僱人員到職時，應檢附體格檢查表；在職人員依據勞工健康保護規則施行健康檢查。

(6) 消防安全

依消防法之規定設置完整之消防系統，並定期檢查及實施消防安全防護演練。

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

本公司人事管理相關規定均符合或優於勞基法規定，勞資和諧，故未因有勞資糾紛而造成損失。

(三) 過去及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施:

本公司平常重視員工各項福利，提供優良工作環境，更強調與員工雙向溝通使勞資間關係和諧，並依政府法規規定訂定有工作規則，就薪資、工時、休假、退休等均有完善合理的規範外，平時並確實做好安全衛生、教育訓練等福利措施，因此，迄今並無重大勞資糾紛事件，未來發生勞資糾紛損失之可能性極微。

## 六、資訊安全管理

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

本公司已訂定相關電腦化及資訊系統作業處理辦法，以落實內控制度與維護資通安全政策，並透過每年的檢視予以評估其安全規章及程序，確保其適當性和有效性。資通安全政策要點如下說明:

### (1) 人員教育訓練

對外學習:各資訊系統管理員每年度定期安排專業資通安全課程進修，以充份瞭解最新資通安全管控技術，以評估及因應各種資訊風險之相應的處理程序。

對內宣導:定期對內部員工進行資通安全宣導，告知各種潛在性風險，並教導每位員工在操作電腦及資訊系統應確實依公司資通安全政策要求執行，以避免各種可能造成資料或系統損壞之情事發生。

### (2) 服務穩定運作

- 各種電腦主機及個人電腦設備均由專人管理，不得任意使用、拆卸及更動。
- 尊重智慧財產權禁止使用未經授權或來路不明之軟硬體。
- 各類電腦皆確實安裝防毒軟體並定期更新病毒碼。
- 各類電腦皆確實依系統商發佈之更新通知進程式修補，以降低系統漏洞產生。
- 與SI專業廠商簽定維護服務，確保主機發生異常時能即刻處理降低服務停機時間。
- 系統檔案及資料皆採取每日本地及異地備份，並每年定期執行系統資料復原測試演練，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，可降低無預警天災及人為災害造成之資料損失風險。

### (3) 委外服務管理

- 對各類廠商之系統建置及維護人員，規範及限制其可接觸之系統與資料範圍，並嚴禁核發長期性之系統帳號及通行密碼:如基於實際作業需求，得核發短期性及臨時性之系統帳號及通行密碼供其使用，並於使用完畢後立即取消其使用權限。
- 委託廠商建置或維護重要之軟硬體設施時皆應於本公司系統管理人員監督及陪同下始得為之。

### (4) 網路安全管理

- 除公司對外網站得開放外部人員存取之外，其餘各項資訊服務皆僅限內部網路中存取。外部網路受隔離無法直接進入，並已採用多重網路安全防禦系統，位於網路前端之防火牆、入侵防禦連線篩檢系統、郵件內容安全控管系統負責過濾網路進出連線的內容，能防禦外部網路攻擊，並即時封鎖最新惡意軟體、有害之網站連結、垃圾電子郵件等威脅。
- 公司對外網站僅限存放得公開讀取之資訊，不得含有機密性及敏感性之資訊及文件。
- 到訪公司人員若非事先申請一律禁止連結內部網路。被授權之網路使用者，只能在授權範圍內存取網路資源，不得將相關使用資訊交付他人使用。

(5) 系統存取控制

依各業務範圍、權責分別設定使用者之帳號及權限，資料之存取皆需透過簽核流程經各權責主管申請並核准後始能使用與變更。使用者一旦離開原職務，立即撤銷該使用者之帳號及權限，以防範未經授權之使用。年度定期要求各單位檢核所屬人員之使用權限是否適宜，並依實際使用需求即時予以調整。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，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	契約起迄日期	主要內容	限制條款
房屋租賃	萬泰科技股份有限公司	112.01.01-116.12.31	廠房辦公室租賃	無
房屋租賃	富裕國際投資股份有限公司	112.02.10-115.02.10	廠房辦公室租賃	無
房屋租賃	蘇州雙州電子有限公司	107.06.01-115.05.31	廠房辦公室租賃	無



## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-國際財務報導準則

#### 1. 簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 1 )					當 年 度 截 至 2023 年 3 月 31 日 財 務 資 料 ( 註 3 )
		2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	
流 動 資 產		1,224,618	1,029,222	1,294,238	1,101,115	1,057,961	971,187
不動產、廠房及設備(註2)		307,231	260,704	269,111	281,537	266,739	263,335
無 形 資 產		5,132	5,132	889	2,203	4,145	4,145
其 他 資 產(註2)		120,230	215,575	234,033	358,474	392,675	456,570
資 產 總 額		1,657,211	1,510,633	1,798,271	1,743,329	1,721,520	1,695,237
流 動 負 債	分配前	710,040	580,215	791,541	670,100	594,923	518,532
	分配後	710,040	580,215	791,541	677,358	(註 4)	-
非 流 動 負 債		82,256	124,244	135,856	76,193	265,434	286,496
負 債 總 額	分配前	792,296	704,459	927,397	746,293	860,357	805,028
	分配後	792,296	704,459	927,397	753,551	(註 4)	-
歸屬於母公司業主之權益		687,501	662,054	743,769	892,921	742,382	767,921
股 本		942,706	942,706	725,799	725,799	725,799	725,845
資 本 公 積		5,972	1,871	12,129	12,129	51,654	51,702
保 留 盈 餘	分配前	(259,416)	(253,909)	36,042	44,503	(34,737)	(45,560)
	分配後	(259,416)	(253,909)	36,042	37,245	(註 4)	-
其 他 權 益		(1,761)	(28,614)	(30,201)	110,490	(334)	32,784
庫 藏 股 票		0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益		177,414	144,120	127,105	104,115	118,781	122,288
權 益 總 額	分配前	864,915	806,174	870,874	997,036	861,163	890,209
	分配後	864,915	806,174	870,874	989,778	(註 4)	-

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：各年度均未辦理資產重估。

註3：2023年第一季財務資料係經會計師核閱。

註4：2022年度虧損撥補案尚未經股東會核議通過。

## 2. 簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料 (註 1)					當年度截至 2023年3月31日 財務資料 (註 2)
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
營業收入	1,639,519	1,440,783	1,570,513	1,673,707	1,445,754	315,076
營業毛利 (損)	306,669	245,885	287,205	271,723	244,019	83,024
營業損益	(3,839)	(64,029)	(23,938)	(69,359)	(116,349)	(3,432)
營業外收入及支出	(27,275)	49,431	41,813	28,760	41,163	(3,336)
稅前淨損	(31,114)	(14,598)	17,875	(40,599)	(75,186)	(6,768)
繼續營業單位 本期淨利	(32,282)	(7,588)	24,630	(47,837)	(72,038)	(5,676)
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨損	(32,282)	(7,588)	24,630	(47,837)	(72,038)	(5,676)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	10,529	(36,291)	(1,618)	186,223	(105,891)	33,128
本期綜合損益總額	(21,753)	(43,879)	23,012	138,386	(177,929)	27,452
淨利歸屬於 母公司業主	(22,809)	7,437	29,617	(39,031)	(66,109)	(7,092)
淨利歸屬於非控制權益	(9,473)	(15,025)	(4,987)	(8,806)	(5,929)	1,416
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	(11,497)	(21,142)	26,522	149,152	(176,714)	26,026
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	(10,256)	(22,737)	(3,510)	(10,766)	(1,215)	1,426
基本每股盈餘	(0.24)	0.08	0.44	(0.54)	(0.91)	(0.10)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：2023年第一季財務資料係經會計師核閱。

### 3. 簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)				
		2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年
流 動 資 產		341,902	246,635	391,827	439,089	370,226
不動產、廠房及設備(註 2)		37,404	33,352	31,001	30,965	46,094
無 形 資 產		0	0	0	0	0
其 他 資 產		599,962	732,572	744,592	801,243	841,196
資 產 總 額		979,268	1,012,559	1,167,420	1,271,297	1,257,516
流動負債	分配前	216,991	269,774	341,763	304,060	266,550
	分配後	216,991	269,774	341,763	311,318	(註 3)
其 他 負 債		74,776	80,731	81,888	74,316	248,584
負債總額	分配前	291,767	350,505	423,651	378,376	515,134
	分配後	291,767	350,505	423,651	385,634	(註 3)
股 本		942,706	942,706	725,799	725,799	725,799
資 本 公 積		5,972	1,871	12,129	12,129	51,654
保留盈餘	分配前	(259,416)	(253,909)	36,042	44,503	(34,737)
	分配後	(259,416)	(253,909)	36,042	37,245	(註 3)
其 他 權 益		(1,761)	(28,614)	(30,201)	110,490	(334)
股 東 權 益 總 額	分配前	687,501	662,054	743,769	892,921	742,382
	分配後	687,501	662,054	743,769	885,663	(註 3)

註 1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：各年度均未辦理資產重估。

註 3：2022 年度虧損撥補案尚未經股東會核議通過。

#### 4. 簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
營業收入	579,498	504,838	647,774	765,003	725,119
營業毛利	76,739	67,786	115,352	136,569	119,895
營業損益	(27,389)	(36,593)	946	(6,146)	(43,480)
營業外收入及支出	4,578	38,615	13,733	(27,853)	(26,900)
稅前淨利	(22,811)	2,022	14,679	(33,999)	(70,380)
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	(22,809)	7,437	29,617	(39,031)	(66,109)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	11,312	(28,579)	(3,095)	188,183	(110,605)
本期綜合損益總額	(11,497)	(21,142)	26,522	149,152	(176,714)
基本每股盈餘	(0.24)	0.08	0.44	(0.54)	(0.91)

註1：各年度財務資料均經會計師查核簽證。

#### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

簽證年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
2018	資誠聯合會計師事務所	杜佩玲、張淑瓊	無保留意見
2019	資誠聯合會計師事務所	杜佩玲、張淑瓊	無保留意見
2020	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、杜佩玲	無保留意見
2021	資誠聯合會計師事務所	林柏全、張淑瓊	無保留意見
2022	資誠聯合會計師事務所	林柏全、張淑瓊	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-國際財務報導準則

#### 1. 合併財務報告

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 2023年3月31日
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
財務結構	負債占資產比率 (%)	47.81	46.63	51.57	42.81	49.98	47.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	308.29	356.89	374.09	381.20	422.36	446.85
償債能力	流動比率 (%)	172.47	177.39	163.51	164.32	177.83	187.30
	速動比率 (%)	127.89	137.57	117.07	128.10	135.84	139.85
	利息保障倍數	(2.37)	(0.43)	3.48	(4.53)	(5.94)	(0.78)
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.49	2.53	2.88	3.02	2.92	2.86
	平均收現日數	146.59	144.26	126.73	120.86	125.00	127.62
	存貨週轉率 (次)	4.79	4.00	3.36	3.62	3.67	2.80
	應付款項週轉率 (次)	4.62	5.06	4.55	4.78	6.23	5.56
	平均銷貨日數	76.19	91.25	108.63	100.82	99.45	130.82
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	4.42	5.07	5.93	6.08	5.27	4.76
獲利能力	總資產週轉率 (次)	0.96	0.91	0.95	0.95	0.83	0.74
	資產報酬率 (%)	(1.46)	0.04	1.84	(2.37)	(3.66)	(0.62)
	權益報酬率 (%)	(3.69)	(0.91)	2.94	(5.12)	(7.75)	(2.59)
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	(3.30)	(1.55)	2.46	(5.59)	(10.36)	(3.73)
	純益率 (%)	(1.97)	(0.53)	1.57	(2.86)	(4.98)	(1.80)
	基本每股盈餘 (元)	(0.24)	0.08	0.44	(0.54)	(0.91)	(0.10)
現金流量	現金流量比率 (%)	10.39	9.91	9.10	7.04	0.00	3.07
	現金流量允當比率 (%)	91.11	91.05	62.84	56.14	42.78	40.37
	現金再投資比率 (%)	3.66	2.75	4.12	2.44	(0.70)	0.94
槓桿度	營運槓桿度	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
	財務槓桿度	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A

請說明最近兩年度各項財務比率分析。(若增減變動未達 20%者可免分析)

#### (一)償債能力：

##### 利息保障倍數(較上期下降)-

主係本期為稅前淨損 75,186 仟元，上期為稅前淨損 40,599 仟元。

#### (二)經營能力：

##### 應付帳款週轉率(較上期上升)-

主係本期平均應付帳款較上期減少所致。

#### (三)獲利能力：

##### 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及基本每股盈餘(較上期下降)-

主係本期為稅前淨損 75,186 仟元，上期為稅前淨損 40,599 仟元且本期稅後淨損較上期增加 34,587 仟元。

#### (四)現金流量：

##### 1.現金流量比率、現金再投資比率(較上期下降)-

主要係本期營業活動之現金流量減少所致。

##### 2.現金流量允當比率(較上期下降)-

主要係最近五年之營業活動之現金流量減少所致。

## 2. 個體財務報告

分析項目(註2)		最近五年度財務分析				
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年
財務結構	負債占資產比率(%)	29.79	34.62	36.29	29.76	40.96
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	1,838.04	1,985.05	2,399.18	2,883.65	1,610.58
償債能力	流動比率(%)	157.57	91.42	114.65	144.41	138.90
	速動比率(%)	143.64	77.30	100.26	129.95	126.70
	利息保障倍數	(22.69)	1.57	7.77	(24.70)	(19.13)
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.49	2.63	3.14	3.07	3.04
	平均收現日數	146.59	138.78	116.24	118.89	120.07
	存貨週轉率(次)	10.19	8.31	8.23	9.54	10.32
	應付款項週轉率(次)	3.75	3.69	3.40	3.38	3.91
	平均銷貨日數	35.82	43.92	44.35	38.26	35.37
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15.14	14.27	20.13	24.69	18.82
	總資產週轉率(次)	0.59	0.51	0.59	0.63	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	(2.24)	1.03	2.88	(3.11)	(5.01)
	股東權益報酬率(%)	(3.30)	1.10	4.21	(4.77)	(8.09)
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(2.42)	0.21	2.02	(4.68)	(9.70)
	純益率(%)	(3.94)	1.47	4.57	(5.10)	(9.12)
	基本每股盈餘(元)	(0.24)	0.08	0.44	(0.54)	(0.91)
現金流量	現金流量比率(%)	6.21	(2.30)	5.21	0.13	4.68
	現金流量允當比率(%)	31.43	110.03	15.00	16.74	46.42
	現金再投資比率(%)	1.98	(1.07)	2.72	0.06	0.75
槓桿度	營運槓桿度	NA	NA	595.21	NA	NA
	財務槓桿度	NA	NA	(0.77)	NA	NA

請說明最近兩年度各項財務比率分析。(若增減變動未達20%者可免分析)

(一)財務結構：  
**1. 負債佔資產比率(較上期上升)**  
 主要係本期發行可轉換公司債，故非流動負債總額較上期增加約174,268仟元。  
**2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率(較上期下降)**  
 主要係本期股東權益總額較上期減少約150,539仟元。

(二)償債能力：  
**利息保障倍數(較上期下降)-**  
 主係本期為稅前淨損70,380仟元，上期為稅前淨損33,999仟元。

(三)經營能力：  
**不動產、廠房及設備週轉率(較上期下降)-**  
 主要係本期平均固定資產金額較上期增加所致。

(四)獲利能力：  
**資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率及基本每股盈餘(較上期下降)-**  
 主係本期為稅前淨損70,380仟元，上期為稅前淨損33,999仟元且本期稅後淨損較上期增加36,381仟元。

(五)現金流量：  
**1. 現金流量比率、現金再投資比率(較上期上升)-**  
 主係本期營業活動之現金流量較上期增加所致。  
**2. 現金流量允當比率(較上期上升)-**  
 主要係最近五年之營業活動之現金流量增加所致。

註1：各年度個體財務報告均經會計師查核簽證。

註 2：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

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 3)

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 3：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 4：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 5：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 6：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司

審 計 委 員 會 審 查 報 告 書

董事會造送本公司 2022 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派議案，其中 2022 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣並出具查核報告書。上述 2022 年度財務報表、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條規定備具報告書，敬請 鑑核。

此 致

萬旭電業股份有限公司 2023 年股東會

審 計 委 員 會 召 集 人：蔡 篤 村



西 元 2 0 2 3 年 3 月 1 7 日



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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年度 項目	2022 年度	2021 年度	增(減)金額	增(減)比率(%)
流動資產	1,057,961	1,101,115	(43,154)	(3.92%)
不動產、廠房及設備	266,739	281,537	(14,798)	(5.26%)
其他資產	396,820	360,677	36,143	10.02%
資產總額	1,721,520	1,743,329	(21,809)	(1.25%)
流動負債	594,923	670,100	(75,177)	(11.22%)
非流動負債	265,434	76,193	189,241	248.37%
負債總額	860,357	746,293	114,064	15.28%
股本	725,799	725,799	-	-
資本公積	51,654	12,129	39,525	325.87%
保留盈餘	(34,737)	44,503	(79,240)	(178.06%)
其他權益	(334)	110,490	(110,824)	(100.30%)
歸屬於母公司業主之權益合計	742,382	892,921	(150,539)	(16.86%)
非控制權益	118,781	104,115	14,666	14.09%
股東權益總額	861,163	997,036	(135,873)	(13.63%)
前後期增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及影響說明如下：				
1.非流動負債:主要係應付公司債增加。				
2.資本公積:主要係資本公積-認股權增加。				
3.保留盈餘:主要係本期產生虧損，故使保留盈餘減少。				
4.其他權益:主要係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減少。				

## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

會計科目	2022 年度	2021 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	1,445,754	1,673,707	(227,953)	(13.62%)
營業成本	1,201,735	1,401,984	(200,249)	(14.28%)
營業毛利	244,019	271,723	(27,704)	(10.20%)
營業費用	360,368	341,082	19,286	5.65%
營業利益(損)	(116,349)	(69,359)	(46,990)	(67.75%)
營業外收入及支出	41,163	28,760	12,403	43.13%
稅前淨利(損)	(75,186)	(40,599)	(34,587)	85.19%
所得稅費用	3,148	(7,238)	10,386	(143.49%)
本期淨利(損)	(72,038)	(47,837)	(24,201)	(50.59%)
本期其他綜合損益	(105,891)	186,223	(292,114)	(156.86%)
本期綜合損益總額	(177,929)	138,386	(316,315)	(228.57%)
淨損歸屬於：				
母公司業主	(66,109)	(39,031)	(27,078)	(69.38%)
非控制權益	(5,929)	(8,806)	2,877	(32.67%)
綜合損失總歸屬於：				
母公司業主	(176,714)	149,152	(325,866)	(218.48%)
非控制權益	(1,215)	(10,766)	9,551	(88.71%)

前後期增減變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之主要原因及影響說明如下：

- 營業利益:主要係毛利減少及營業費用較上期增加使整體營業損失增加。
- 營業外收入及支出:主要係其他收入增加所致。
- 稅前淨利(損)、本期淨利(損):主要係毛利減少及營業費用較上期增加所致。
- 所得稅(費用)利益:主要係本期產生營業虧損，故產生所得稅利益所致。
- 本期其他綜合損益、本期綜合損益總額:  
主要係本期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利益較上期減少所致。
- 淨損歸屬於母公司業主:主要係本期淨損增加所致。
- 綜合損益歸屬於母公司:主要係本期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利益較上期減少所致。

(二) 預期未來一年銷售數量，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

請參照第 1~2 頁之「壹、致股東報告書」。

### 三、現金流量

#### (一) 最近兩年度現金流量變動情形分析：

項目	2022 年度	2021 年度	增減(%)
現金流量比率	0.00	7.04	(99.95%)
現金流量允當比率	42.78	56.14	(23.80%)
現金再投資比率	(0.70)	2.44	(128.61%)

增減比例變動達 20% 以上者，分析說明如下：  
現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率皆較上期下降：  
主要係本期營業活動之現金流量減少所致。

#### (二) 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年其他活動淨現金流量	期末現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
247,892	45,000	(32,750)	260,142	無	無

1. 本年度現金流量變動情形分析：  
(1) 營業活動：預計本公司營運及獲利將維持穩定，故營業活動將產生淨現金流入。  
(2) 投資活動：預計購置生產設備、廠房修繕支出及長期投資，故投資活動將產生淨現金流出。  
(3) 融資活動：預計投資活動淨現金流出情形，故將透過銀行額度動撥予以支應。  
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司 2022 年資本支出 83,585 仟元，主要係為發展公司業務而增添相關設備及廠房的整改支出等，資金來源皆由自有資金因應。

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

(一) 2022 年新冠疫情進入第三個年份，疫情對全球經濟社會的衝擊，並沒有因時間的推移而淡化，中國政府持續動態清零政策，俄烏戰爭膠著，歐美遭受通膨影響輔以亞洲貨幣持續疲軟，全球地緣政治爆發衝突風險日益增加，在在影響到全球產業與總經局勢。

上半年為因應原材價格高位震盪波動與不確定性材料來源，進行主力客戶風險備料，由於受市場需求波動影響，原材庫存消耗緩慢，又不斷增加資金壓力和經營風險，導致上半年公司整體營運，面臨持續高壓考驗。進入下半年隨著疫情逐步緩解，全球陸續放寬管制政策，公司針對車用、醫療、監視視訊市場由穩定至爬升，新跨入光伏儲能需求也持續高漲，唯有消費型市場一蹶不振，尤以 NB 產品急凍最為嚴峻。越南萬旭在開廠所遇到問題逐一解決後，趕在年底前啟動量產，美國萬旭新創客戶需求持續，可以達到全年營利的狀態為未來擴張做準備。

(二) 改善計畫及未來一年投資計畫：

展望 2023 年外在環境的不確定因素仍舊存在，並且總體經濟是預期下坡的情況下，但疫情得到控制，公司各項營運活動預期回歸正常，對內持續推動組織優化和製造效能提升，對外聚焦在車用、醫療、高頻、監視視訊，光伏儲能等產業持續深耕格外重要。基於未來五年策略地圖，持續推動中國萬旭上市計畫，美國萬旭對新產品開發與越南萬旭穩定生產並擴大產能，築構未來策略發展的主軸。

## 六、風險事項分析評估

### 1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)本公司於 2022 年度利息支出淨額為 8,662 仟元佔營業收入淨額之比率為 0.60%，較 2021 年利息支出淨額為 5,358 仟元增加，而本公司與銀行的融資政策以集團整體的效益為考量，將持續與銀行保持密切往來以爭取更優惠的借款條件。

### (2)匯率變動之影響：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2022 年度
匯兌(損)益(A)	1,973
營業收入淨額(B)	1,445,754
營業(損)益(C)	(116,349)
(A)/(B)	0.14%
(A)/(C)	(1.70%)

本公司2022年匯兌利益淨額為1,973仟元，匯兌利益佔營業收入比率為0.14%比重相對低。但由於外銷市場佔本公司營收相當大的比率，因此本公司一向注意國際市場之匯率波動情形，並且以同一幣別(美金)作收付以達外幣自然避險效果，以減少匯率波動影響；然為有效降低匯率變動對整體獲利之影響，本公司採行之具體因應措施如下：

#### A.預售及預購遠期外匯

本集團管理階層訂定政策及作業辦法，針對各事業單位之功能性貨幣進行避險作業。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率曝險，財務部得採用遠期外匯合約等工具進行避險，以不持有匯率曝險部位為原則，以降低匯率變動對本集團損益之影響。

#### B.以同幣別之銷貨收入支應購料款

儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達外幣收支自然避險的效果；而剩餘部位做較靈活的調度，俟有利時點結售為新台幣。

#### C.母子公司分工之有利組合

本公司產品移往海外子公司生產，利用海外較低廉之勞工生產單價之產品，而將台灣母公司做為研究發展及產品行銷之基地，一方面可提升毛利，增加因應匯率變動之彈性，另一方面亦可分散匯兌之風險，以增加銷售利基。

#### D.其他措施

請往來銀行提供匯率變動分析及諮詢服務。業務接單、報價時即考量匯率未來可能變動之因素，進而調整售價，以保障公司既有之利潤。留意國際金融狀況，掌握最近之匯率變動資訊，加以研判匯率的走勢，以作為因應匯率變動之參考並預留產品報價空間。

### (3)最近年度通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

本公司截至目前未因通貨膨脹而造成重大影響之情事。本公司除密切注意市場價格波動，並與供應商及客戶保持良好互動關係，以適當調整產品售價及原物料庫存量，應能有效降低通貨膨脹之影響。

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

(1)本集團未從事高風險、高槓桿之投資行為。

(2)資金貸與他人、背書保證皆為本集團之從屬公司營運需求，並遵循「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」辦理。

(3)衍生性商品交易皆以避險為目的，並遵循「取得或處分資產處理程序」作業辦法，以穩定公司營運損益為原則。

3.未來研發計劃及預計投入之研發費用：

在新產品新技術開發方向，電動交通相關線束、車用大電流用線開發、ADAS 線組、高頻外部線束、安防產品特殊規格等等開發及整合 SMT 模組與整車線束設計服務；毫米波雷達模組開發，有 24GHz 雷達及 60GHz 雷達，應用於物件偵測及生理訊號偵測。除新產品的開發並導入更多的自動化設備，降低工時、人力需求及提升產能與品質，以滿足客戶全方位的需求，以推動公司成長目標。

(1)未來研究發展計劃：

●同軸電纜 (Coaxial cable)是一種訊號傳輸用之纜線，一般以單芯之裸銅線、多芯銅絞線、銅包鋼線或是鍍錫之銅線為纜線中心之導體 (Conductor)，再由內而外以四層環狀之被覆材料包圍而成。因為同軸電纜之斷面為同心圓，其構造在電磁訊號傳輸上具屏蔽作用，較不易受外界雜訊干擾，雖然其電磁阻抗會因同軸電纜之介質材料不同而相異，因高速傳輸的使用廣泛應用，後續也會持續專注在此部份持續開發低衰減的同軸線纜以滿足客戶之要求。Coaxial cable 的應用目前可以延伸至 AR/VR 以及小型化螢幕 Monitor、無人機 Drone 及智慧機器人機 Smart Root、POS System、IP-Camera 內的高頻訊號線應用都是很好的材料選擇，對於高速訊號而言 coaxial 提供更好的抗干擾的方案，所以今年除了會持續著重於 0.25/0.3mm 製程的線組的製程設備與產品應用的開發以及製層設備上的精進與改善。

●USB-IF 目前積極在推廣 USB 4 的規格，在協會討論的狀況下 USB 4 與 Thunderbolt 也在積極的整合中。USB 4 格取代了以往的 USB 2.0 與 USB 3.0 的規格，傳輸的速度從原本的 480Mbps 提升為 5Gbps & 10Gbps & 20Gbps，USB4 更進一步將頻寬提升至 20Gbps & 40Gbps 更將原本 5A/20V/100W 再次提升一個層次 5A/48V/240W，USB4 除了傳輸與 PD 的電力輸出之外，同時的 USB4 也支援所謂的 ALT Mode 支援 Display Port，進一步支援高清顯示器，可見 USB4 type C 這樣的規格已經橫跨了目前所有 I/O 介面上的限制，在外觀尺寸上也比以往的 USB A & USB B type 來的更小，相對應用上也變得更多更廣，未來也是本公司的開發重點項目。

●因 5G 的應用，從車用線纜的製程來看，針對卯接、銲接、材料的選材等，著手規劃不同的產品，包含 HSD Cable、Fakra Cable、Mini Fakra、HMTD cable 的評估，針對製程上要投入更多的相關設備以及包含後續的產品驗證等。

●Wi-Fi 7 是目前即將推出的新規格，也稱為 IEEE 802.11be 超高吞吐量(EHT)。它適用於三個頻段(2.4 GHz、5 GHz、6 GHz)，充分運用頻譜資源。Wi-Fi 7 引進 320 MHz 頻寬，4096-QAM、Multi-RU，以及多重連接模式提供比 Wi-Fi 6 快 4.8 倍和比 Wi-Fi 5 快 13 倍的速度，因此對於多天線設計的難度會更高，需要不斷投入更多的人力與資源來進行開發。

- 第五代行動通訊系統(5G)普及化，除了持續利用既有的授權頻段，5G也納入6GHz以下(Sub-6GHz)頻段與毫米波(mm Wave)頻段。5G技術讓整個網路架構更進步。5G New Radio是5G無線網路空中介面的全球標準，涵蓋4G未使用的頻譜，效能更強大。天線能整合大規模MIMO(多輸入、多輸出)技術，讓多個發射器和接收器能同時傳輸更多資料，後續將補強在這個領域的天線研發的能力並投入更多資源在天線開發。
- 毫米波雷達需求即將在2023年大幅上升，主要集中在物聯網及電動車，結合長期與台科大及輔仁大學產學合作，未來在雷達產品已勾勒五年以上的開發藍圖。

(2)預計再投入之研發費用：預計再投入之研發費用約1.19億元。

4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，並與委任之法律顧問及會計師維持緊密諮詢以隨時注意國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響，及規劃因應措施。
5. 科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：  
在電子產業供過於求的情況下，市場勢必持續的相互競爭及購併，為了公司能夠持續經營，將持續進行公司產品開發轉型工作，為此本公司將更積極開發其他配線產品。且加強內部成本結構改善、強化廠區管理降低營運成本、強化技術開發能力，並加強對海外轉投資事業的管理，以提升本公司對外之競爭力。本公司亦已建立嚴謹的電腦及網路安全管理系統，確保資通安全，科技改變對公司資訊安全並無重大不利影響且無重大營運風險。
6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：  
本公司一向秉持積極創新和誠信之經營原則，重視企業形象、風險及遵守法律規定，目前並無可預見的危機事項。
7. 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。
8. 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。
9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：無。
10. 董事、監察人或持股百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險及因應措施：無。
11. 經營權之改變對公司之影響及風險及因應措施：無。
12. 訴訟或非訴訟事件，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、主要涉訟當事人及處理情形:無。
13. 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

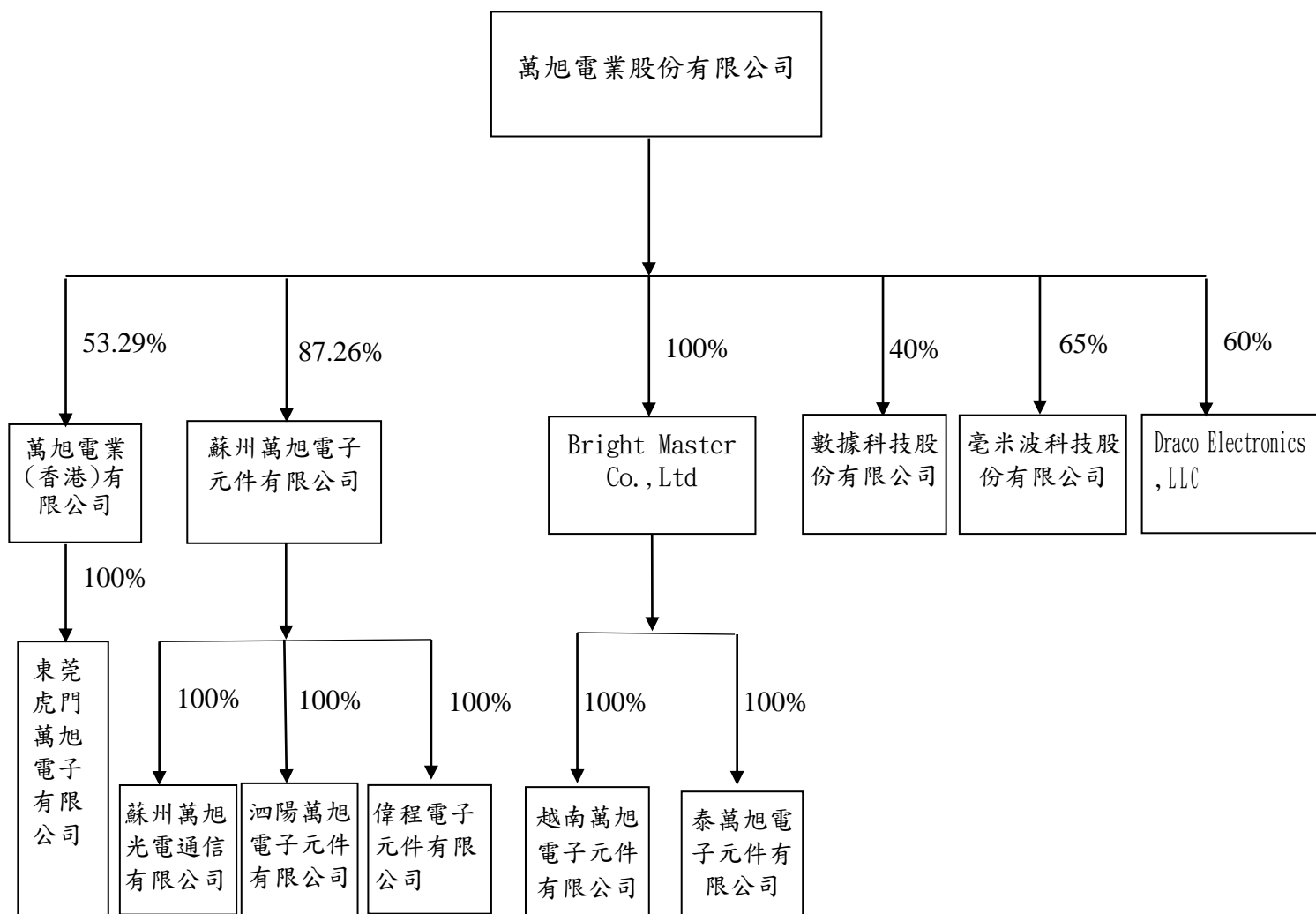
### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併財務報表

本公司2022年度依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

#### (二)關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本	主要營業或生產項目
蘇州萬旭電子元件有限公司	1994.1.18	中國江蘇省蘇州市相城區望亭鎮問渡路168號	USD 16,000	極細同軸線組生產及銷售(主要產品天線、醫療線、車用線、電子產品內外部線及SMT模組)
萬旭電業(香港)有限公司	1990.08.07	香港九龍灣臨興街21號美羅中心二期2026室	HKD 18,000	銷售電子零配件、電腦及周邊產品
Bright Master Co.,Ltd.	2007.12.28	NO.4, Franky Building Providence Industrial Estate, Mahe, Seychelles	USD 18,077	轉投資控股公司
蘇州萬旭光電通信有限公司	2003.07.15	中國江蘇省蘇州市相城區望亭鎮問渡路168號	USD 5,200	SMT 產品加工及組裝
泗陽萬旭電子元件有限公司	2008.01.21	中國江蘇泗陽經濟開發區淮海東路88號	USD 11,500	生產電子產品內外部配線
偉程電子元件有限公司	2010.01.26	香港灣軒尼詩道302-8 集成中心2702-3 室	USD 130	銷售電子零配件、電腦及周邊產品
東莞虎門萬旭電子有限公司	2010.02.09	中國廣東省東莞市虎門鎮龍眼村	USD 1,000	生產電子產品內外部配線、醫療線及車用線
越南萬旭電子元件有限公司	2019.03.28	越南海陽省錦江縣萊格鎮大安擴大工業區XN 6-II 場地, G4, G6 工廠	USD 2,100	銷售電子零配件、電腦及周邊產品
泰國萬旭電子元件有限公司	2016.08.26	52-52/1 Moo 5 T.Nongkakha A.Pantong Chonburi	USD 100	銷售電子零配件、電腦及周邊產品
數據科技股份有限公司	2015.12.07	新北市五股區五工六路72號	NTD 40,000	電子材料、軟體買賣及車機軟體開發
毫米波科技股份有限公司	2019.1.21	新北市五股區五工六路72號	NTD 10,000	毫米波雷達模組及雷達演算法設計與開發
Draco Electronics, LLC	2010.02.08	4575 Cushing Pkwy, Fremont, CA 94538, USA	USD 1,000	電子產品內外部配線

3. 推定有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，各關係企業所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

- (1) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：連接線組立及超薄型軟質電路板製造、加工及銷售。
- (2) 各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形如下：



A. 大陸區域:

以蘇州萬旭電子為接單主體，同時承接三角貿易訂單生產，建置蘇州萬旭電子為大陸地區最大生產主體。泗陽萬旭、東莞虎門萬旭調整為承接蘇州萬旭電子的加工訂單，以有效整合集團生產加工技術及中國大陸內需市場開發。

B. 非大陸區域:

擴大台灣廠區的人力及生產規模並投資台灣 SMT 製造工廠，以因應業務成長及 MIT 製造契機。

C. 偉程電子是蘇州萬旭獨資於香港成立的子公司，主要是因應大陸 2009 年起規定 90 天內付匯的限制，因應大陸外匯管制，並將部份訂單透過偉程承接再下單給蘇州萬旭。

D. BRIGHT MASTER 是本公司投資大陸及東南亞地區的控股公司，沒有實際的營運活動。

E. 越南萬旭主要是本公司為了保持產品及製造(直接人工優勢)的競爭力以及產品可穩定產出的優勢而成立，使客戶對萬旭產品更具有信賴及依賴度。

F. 泰國萬旭是本公司開拓東南亞市場需求，目前沒有實際的營運活動。

G. 數據科技(股)公司主要係強化萬旭在電輔車開發能力，資源整合共用；並為萬旭集團帶來電輔車線材等銷售業務及三電系統整合及組裝能力。

H. 毫米波科技公司主要係開發毫米波雷達應用於汽車、工業、安防、消費等市場，並藉由毫米波技術的能力，使萬旭產品更多元化並提升對外競爭力。

I. Draco 主要可提供快速的一站式服務，包含預計支援、內部原型設計和製造生產服務，且能提供 3-5 天的快速打樣服務。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

單位：仟股

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
蘇州萬旭電子元件有限公司	董事長	張程欽 萬旭電業(股)	13,962	87.26%
	董事	張銘烈 萬旭電業(股)	13,962	87.26%
	董事	李秉哲 萬旭電業(股)	13,962	87.26%
	董事	菅野高延 日商朝日通信(股)	1,629	10.18%
	董事	菅野壽夫 日商朝日通信(股)	1,629	10.18%
	監察人	許玉秀 萬旭電業(股)	13,962	87.26%
	監察人	齋藤公彥 日商朝日通信(股)	1,629	10.18%
萬旭電業(香港)有限公司	董事長	張程欽 萬旭電業(股)	9,593	53.29%
	董事	張銘烈 萬旭電業(股)	9,593	53.29%
	董事	彭力信 萬旭電業(股)	9,593	53.29%
	董事	菅野高延 日商朝日通信(股)	4,920	27.33%
	董事	菅野壽夫 日商朝日通信(股)	4,920	27.33%
	監察人	許玉秀 萬旭電業(股)	9,593	53.29%
	監察人	齋藤公彥 日商朝日通信(股)	4,920	27.33%
Bright Master Co.,Ltd. (註1)	董事長	張程欽 萬旭電業(股)	18,077	100.00%
	董事	菅野高延	0	0%
蘇州萬旭光電通信有限公司	董事長	張程欽 蘇州萬旭電子元件有限公司	4,538	87.26%
	董事	李秉哲 蘇州萬旭電子元件有限公司	4,538	87.26%
	董事	彭力信 蘇州萬旭電子元件有限公司	4,538	87.26%
	監察人	許玉秀 蘇州萬旭電子元件有限公司	4,538	87.26%

企業名稱	職 稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比例
泗陽萬旭電子元件有限公司	董事長	張程欽 蘇州萬旭電子元件有限公司	10,035	87.26%
	董事	李秉哲 蘇州萬旭電子元件有限公司	10,035	87.26%
	董事	彭力信 蘇州萬旭電子元件有限公司	10,035	87.26%
	監察人	許玉秀 蘇州萬旭電子元件有限公司	10,035	87.26%
偉程電子元件有限公司	董事長	張程欽 蘇州萬旭電子元件有限公司	104	87.26%
東莞虎門萬旭電子有限公司	董事長	張程欽 萬旭電業(香港)有限公司	510	53.29%
	董事	彭力信 萬旭電業(香港)有限公司	510	53.29%
	董事	菅野高延 日商朝日通信(股)	273	27.33%
	監察人	許玉秀 萬旭電業(香港)有限公司	510	53.29%
越南萬旭電子元件有限公司(註2)	董事長	張程欽 Bright Master Co., Ltd.	2,100	100%
泰國萬旭電子元件有限公司(註2)	董事	張程欽 Bright Master Co., Ltd.	100	100.00%
數據科技股份有限公司	董事長	張程欽 萬旭電業(股)	1,600	40.00%
	董事	李雨勳	1,600	40.00%
	董事	張程博	0	0%
	監察人	朱紋儀 萬旭電業(股)	1,600	40.00%
毫米波科技股份有限公司	董事長	林育正	250	25.00%
	董事	張程欽 萬旭電業(股)	650	65.00%
	董事	連榮男 萬旭電業(股)	650	65.00%
	監察人	朱紋儀 萬旭電業(股)	650	65.00%
Draco Electronics, LLC	股東	張程欽 萬旭電業(股)	-	60.00%

註1：為控股公司。

註2：透過賽席爾地區轉投資事業 BRIGHT MASTER CO., LTD.間接投資泰國及越南地區。

(三)關係報告書

本公司非公司法關係企業章所訂他公司之從屬公司，故免編制與控制公司間之關係報告書。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：

項 目	109 年第一次私募				
	發行日期：109 年 12 月 25 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額	股東臨時會日期：109 年 10 月 15 日 發行數額：在不超過普通股 6,000,000 股之額度內，辦理現金增資發行普通股，並得一次募集發行。				
價格訂定之依據及合理性	本次私募價格係依據 109 年股東臨時會決議（109/10/15），以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成： (1)定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；(2)定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上列二基準計算價格較高者定之。 依上述定價原則，私募參考價格為 14.01 元，私募價格定價為 11.25 元，為參考價格之 80.3%，不低於股東臨時會決議參考價格八成。				
特定人選擇之方式	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限				
辦理私募之必要理由	考量私募方式相對具時效性與便利性，及因應公司發展引進策略性投資人等規劃，故以私募方式辦理。				
價款繳納完成日期	民國 109 年 11 月 18 日				
應募人資料	私 募 對 象	資 格 條 件	認 購 數 量	與 公 司 關 係	參 與 公 司 經 營 情 形
	全康精密工業股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 規定之特定人為限	5,000 仟股	無	無
實際認購(或轉換)價格	每股新台幣 11.25 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格差異	私募參考價格為 14.01 元，私募價格定價為 11.25 元，為參考價格之 80.3%，不低於股東臨時會決議參考價格八成。				
辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...)	證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制，且對應募人資格亦有限制，故對股東權益有一定之保障。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	迄 110 年第一季已全數運用資金於償還銀行借款。				
私募效益顯現情形	本次私募資金用於充實營運資金，健全公司整體財務結構及強化資金靈活調整彈性，償還借款降低負債比率，對本公司之營運產生直接或間接效益，對股東權益亦有正面助益。				

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

附件一、合併財務報告

萬旭電業股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 6134)

公司地址：新北市五股區五股工業區五工六路 72 號  
3-4 樓

電 話：(02)2298-8066

萬旭電業股份有限公司及子公司  
民國 111 年度及 110 年度合併財務報告暨會計師查核報告  
目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁 次</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	聲明書	4
四、	會計師查核報告	5 ~ 10
五、	合併資產負債表	11 ~ 12
六、	合併綜合損益表	13 ~ 14
七、	合併權益變動表	15
八、	合併現金流量表	16 ~ 17
九、	合併財務報表附註	18 ~ 73
	(一) 公司沿革	18
	(二) 通過財務報告之日期及程序	18
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	18 ~ 19
	(四) 重大會計政策之彙總說明	19 ~ 32
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	32 ~ 33
	(六) 重要會計項目之說明	33 ~ 56
	(七) 關係人交易	57 ~ 60
	(八) 質押之資產	60

項	目	頁	次
(九)	重大或有負債及未認列之合約承諾	60	
(十)	重大之災害損失	60	
(十一)	重大之期後事項	60	
(十二)	其他	60	~ 70
(十三)	附註揭露事項	70	~ 71
(十四)	部門資訊	71	~ 73

萬旭電業股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則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：萬旭電業股份有限公司



負責人：張程欽



中華民國 112 年 3 月 17 日



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004911 號

萬旭電業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

萬旭電業股份有限公司及子公司（以下簡稱「萬旭集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達萬旭集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與萬旭集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對萬旭集團民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

萬旭集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨評價

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳合併財務報表附註四(十四)、五(二)及六(五)。

萬旭集團主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等，由於產品受到市場需求的波動及生產技術更新之影響，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

萬旭集團為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因電子連接線及天線線材為主要銷售商品，故相關存貨金額均屬重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為本年度查核中最为重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對萬旭集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之依據是否與萬旭集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

## 新增前十大銷貨對象收入之存在性

### 事項說明

有關收入認列之會計政策及營業收入之會計項目說明，請詳合併財務報表附註四(二十七)及六(二十一)。

萬旭集團主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各年度前十大銷貨客戶可能因此而有所變動，經比較民國 111 年及 110 年度前十大銷貨客戶名單，本年度新增之前十大銷貨客戶對合併營業收入金額影響重大。因此本會計師將萬旭集團之新增前十大銷貨對象收入之存在性列為本年度查核中最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按萬旭集團所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本年度新增前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證。

## 其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入萬旭集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 8,757 仟元及新台幣 8,368 仟元，分別占合併資產總額之 1%及 0%，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入淨額分別為新台幣 1,329 仟元及新台幣 143 仟元，皆占合併營業收入淨額之 0%。

## 其他事項—個體財務報告

萬旭電業股份有限公司已編製民國 111 年及 110 年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估萬旭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萬旭集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

萬旭集團之治理單位(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表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對萬旭集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使萬旭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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致萬旭集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。  
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對萬旭集團民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全

林柏全

會計師

張淑瓊

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 247,892	14	\$ 291,045	17
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		7,072	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)及八				
	動		64,493	4	23,058	1
1150	應收票據淨額	六(四)	13,888	1	9,114	1
1170	應收帳款淨額	六(四)	436,819	25	460,225	26
1180	應收帳款—關係人淨額	七	10,022	1	40,845	2
1200	其他應收款	七	10,096	1	16,000	1
1220	本期所得稅資產		2	-	486	-
130X	存貨	六(五)	249,821	14	242,730	14
1410	預付款項		10,178	1	9,656	1
1479	其他流動資產—其他		7,678	-	7,956	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,057,961</u>	<u>61</u>	<u>1,101,115</u>	<u>63</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)及八				
	之金融資產—非流動		285,216	17	276,007	16
1550	採用權益法之投資	六(七)	-	-	27	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十二)及八	266,739	15	281,537	16
1755	使用權資產	六(九)及八	44,314	3	34,088	2
1780	無形資產	六(十一)	4,145	-	2,203	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	46,223	3	41,778	3
1930	長期應收票據及款項		8,400	-	-	-
1990	其他非流動資產—其他		8,522	1	6,574	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>663,559</u>	<u>39</u>	<u>642,214</u>	<u>37</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,721,520</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,743,329</u>	<u>100</u>

(續次頁)

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 資 產 負 債 表  
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日	110 年 12 月 31 日
			金 額 %	金 額 %
<b>流動負債</b>				
2100	短期借款	六(十三)	\$ 270,240 16	\$ 269,828 15
2150	應付票據		-	1,800 -
2170	應付帳款		146,174 9	168,278 10
2180	應付帳款－關係人	七	22,535 1	46,842 3
2200	其他應付款	六(十四)及七	138,453 8	167,067 10
2230	本期所得稅負債		-	2,512 -
2280	租賃負債－流動	七	13,206 1	10,284 1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十六)	-	1,550 -
2399	其他流動負債－其他		4,315 -	1,939 -
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>594,923 35</u>	<u>670,100 39</u>
<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債	六(十五)	189,923 11	-
2540	長期借款	六(十六)	-	8,450 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	47,595 3	46,680 3
2580	租賃負債－非流動	七	23,971 1	16,258 1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十七)	3,945 -	4,805 -
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>265,434 15</u>	<u>76,193 4</u>
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>860,357 50</u>	<u>746,293 43</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
3110	普通股股本	六(十八)	725,799 42	725,799 41
資本公積				
3200	資本公積	六(十九)	51,654 3	12,129 1
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(二十)	3,150 -	2,304 -
3320	特別盈餘公積		-	30,201 2
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		( 37,887) ( 2)	11,998 1
其他權益				
3400	其他權益		( 334) -	110,490 6
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>742,382 43</u>	<u>892,921 51</u>
36XX	<b>非控制權益</b>	四(三)	<u>118,781 7</u>	<u>104,115 6</u>
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>861,163 50</u>	<u>997,036 57</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 1,721,520 100</u>	<u>\$ 1,743,329 100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張程欽



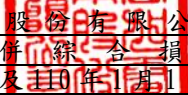
經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀





  
 萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 綜 合 損 益 表  
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)及七	\$ 1,445,754	100	\$ 1,673,707	100
5000 營業成本	六(五)(二十六) 及七	( 1,201,735)	( 83)	( 1,401,984)	( 84)
5900 營業毛利		244,019	17	271,723	16
營業費用	六(二十六)及七				
6100 推銷費用		( 119,440)	( 8)	( 95,808)	( 6)
6200 管理費用		( 148,461)	( 10)	( 142,243)	( 8)
6300 研究發展費用		( 93,005)	( 7)	( 102,956)	( 6)
6450 預期信用減損利益(損失)		538	-	( 75)	-
6000 營業費用合計		( 360,368)	( 25)	( 341,082)	( 20)
6900 營業損失		( 116,349)	( 8)	( 69,359)	( 4)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	2,164	-	1,979	-
7010 其他收入	六(二十三)及七	50,728	4	37,397	2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	( 876)	-	( 2,633)	-
7050 財務成本	六(二十五)及七	( 10,826)	( 1)	( 7,337)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	( 27)	-	( 646)	-
7000 營業外收入及支出合計		41,163	3	28,760	1
7900 稅前淨損		( 75,186)	( 5)	( 40,599)	( 3)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十七)	3,148	-	( 7,238)	-
8200 本期淨損		(\$ 72,038)	( 5)	(\$ 47,837)	( 3)

(續 次 頁)

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
合 併 綜 合 損 益 表

民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$ 274	-	\$ 478	-	
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	六(六)	( 112,593)	( 8)	192,523	11	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十七)	( 55)	-	( 96)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		( 112,374)	( 8)	192,905	11	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額		6,924	1	( 7,862)	-	
8399	與可能重分類之項目相關之所 得稅	六(二十七)	( 441)	-	1,180	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		6,483	1	( 6,682)	-	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 105,891)	( 7)	\$ 186,223	11	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		(\$ 177,929)	( 12)	\$ 138,386	8	
淨利(損)歸屬於：							
8610	母公司業主		(\$ 66,109)	( 5)	(\$ 39,031)	( 2)	
8620	非控制權益		( 5,929)	-	( 8,806)	( 1)	
	合計		(\$ 72,038)	( 5)	(\$ 47,837)	( 3)	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		(\$ 176,714)	( 12)	\$ 149,152	9	
8720	非控制權益		( 1,215)	-	( 10,766)	( 1)	
	合計		(\$ 177,929)	( 12)	\$ 138,386	8	
每股虧損							
9750	基本每股虧損	六(二十八)	(\$ 0.91)		(\$ 0.54)		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



萬旭電業股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	歸屬於母公同業主之權益																
	資本	公積	保	留	盈	餘	其	他	權	益							
	普通股票	發行溢價	認股權	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	透過其他綜合	損益按公允價	值衡量之金融	資產未實現	益	總	計	非控制權益	權益總額
110 年 度																	
110年1月1日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,042	(\$ 38,007)	\$ 7,806	\$ 743,769	\$ 127,105	\$ 870,874						
本期淨損	-	-	-	-	-	( 39,031)	-	-	( 39,031)	( 8,806)	( 47,837)						
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	382	( 4,722)	192,523	188,183	( 1,960)	186,223						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 38,649)	( 4,722)	192,523	149,152	( 10,766)	138,386						
109年度盈餘指撥及分配：	六(二十)																
提列法定盈餘公積	-	-	-	2,304	-	( 2,304)	-	-	-	-	-						
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	30,201	( 30,201)	-	-	-	-	-						
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(六)	-	-	-	-	47,110	-	( 47,110)	-	-	-						
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 12,224)	( 12,224)						
110年12月31日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ 2,304	\$ 30,201	\$ 11,998	(\$ 42,729)	\$ 153,219	\$ 892,921	\$ 104,115	\$ 997,036						
111 年 度																	
111年1月1日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ 2,304	\$ 30,201	\$ 11,998	(\$ 42,729)	\$ 153,219	\$ 892,921	\$ 104,115	\$ 997,036						
本期淨損	-	-	-	-	-	( 66,109)	-	-	( 66,109)	( 5,929)	( 72,038)						
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	219	1,769	( 112,593)	( 110,605)	4,714	( 105,891)						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 65,890)	1,769	( 112,593)	( 176,714)	( 1,215)	( 177,929)						
110年度盈餘指撥及分配：	六(二十)																
提列法定盈餘公積	-	-	-	846	-	( 846)	-	-	-	-	-						
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 30,201)	30,201	-	-	-	-	-						
現金股利	-	-	-	-	-	( 7,258)	-	-	( 7,258)	-	( 7,258)						
發行可轉換公司債	六(十五)	-	39,525	-	-	-	-	-	39,525	-	39,525						
認列對子公司所有權益變動數	六(二十九)	-	-	-	-	( 6,092)	-	-	( 6,092)	6,092	-						
非控制權益變動	六(三十)	-	-	-	-	-	-	-	-	9,789	9,789						
111年12月31日餘額	\$ 725,799	\$ 12,129	\$ 39,525	\$ 3,150	\$ -	(\$ 37,887)	(\$ 40,960)	\$ 40,626	\$ 742,382	\$ 118,781	\$ 861,163						

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張程欽

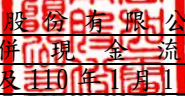


經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀




  
 萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 75,186)	(\$ 40,599)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十六)	86,575	89,004
預期信用減損(利益)損失		( 538 )	75
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二)(二十四)	400	-
利息費用	六(二十五)	10,826	7,337
利息收入	六(二十二)	( 2,164 )	( 1,979 )
股利收入	六(二十三)	( 11,864 )	( 8,029 )
採用權益法認列之關聯企業損失之份額	六(七)	27	646
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十四)	805	( 918 )
不動產、廠房及設備減損損失	六(十二)		
	(二十四)	3,869	-
處分投資利益	六(二十四)	( 5,045 )	-
沖銷應付款利益	六(二十三)	( 53 )	( 570 )
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		( 6,612 )	-
應收票據		( 4,774 )	5,278
應收帳款		28,484	56,889
應收帳款－關係人		30,823	7,804
其他應收款		17,383	( 9,157 )
存貨		6,438	71,417
預付款項		( 522 )	4,612
其他流動資產－其他		628	7,292
長期應收票據及款項		( 8,400 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		( 1,800 )	1,800
應付帳款		( 24,267 )	( 110,041 )
應付帳款－關係人		( 24,307 )	2,310
其他應付款		( 24,253 )	( 25,271 )
其他應付款－關係人		-	( 3,890 )
其他流動負債－其他		1,492	( 4,589 )
淨確定福利負債－非流動		( 586 )	( 1,493 )
營運產生之現金(流出)流入		( 2,621 )	47,928
收取之利息		2,164	1,979
收取之股利		11,864	8,029
支付之利息		( 8,491 )	( 9,106 )
退還之所得稅		495	684
支付之所得稅		( 3,392 )	( 2,344 )
營業活動之淨現金流入		19	47,170

(續次頁)

  
 萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司  
 合 併 現 金 流 量 表  
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 41,435)	(\$ 16,233)
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 121,802 )	( 33,440 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 六(六)	-	87,787
因合併產生之現金流入	1,164	-
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	-	( 3,828 )
取得不動產、廠房及設備 六(三十一)	( 88,063 )	( 94,192 )
處分不動產、廠房及設備 六(三十一)	6,030	1,516
其他非流動資產(增加)減少	( 1,736 )	1,606
投資活動之淨現金流出	( 245,842 )	( 56,784 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款淨(減少)增加 六(三十二)	( 2,181 )	58,981
發行公司債 六(三十二)	226,423	-
舉借長期借款 六(三十二)	-	7,500
償還長期借款 六(三十二)	( 10,000 )	-
租賃本金償還 六(三十二)	( 15,181 )	( 11,967 )
償還長期應付票據及款項－關係人 六(三十二)	-	( 52,206 )
發放現金股利 六(二十)	( 7,258 )	-
非控制權益變動	-	( 14,346 )
籌資活動之淨現金流入(流出)	191,803	( 12,038 )
匯率影響數	10,867	( 6,607 )
本期現金及約當現金減少數	( 43,153 )	( 28,259 )
期初現金及約當現金餘額	291,045	319,304
期末現金及約當現金餘額	\$ 247,892	\$ 291,045

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張程欽

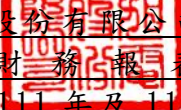


經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



  
萬旭電業股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國111年及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

萬旭電業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國76年6月4日設立於中華民國，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等。本公司股票自民國91年1月8日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國112年3月17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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與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IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

(1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。

(2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
萬旭電業股份有限公司	萬旭電業(香港)有限公司 (香港萬旭)	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	53.29%	53.29%	
萬旭電業股份有限公司	Bright Master Co., Ltd.	轉投資控股公司	100%	100%	
萬旭電業股份有限公司	數據科技股份有 限公司 (數據科技)	電子材料、軟體買 賣及車機軟體開發	62.5%	50%	註一
萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子 元件有限公司 (蘇州電子)	極細同軸線組生產 及銷售(主要產品天 線、醫療線、車用 線、電子產品內外 部線及SMT模組)	87.26%	87.26%	



投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
萬旭電業股份有限公司	毫米波科技股份有限公司 (毫米波科技)	毫米波雷達模組及雷達演算法設計與開發	60%	60%	註二
萬旭電業股份有限公司	Draco Electronics, LLC	電子產品內外部配線	60%	-	註三
萬旭電業(香港)有限公司	東莞虎門萬旭電子有限公司 (虎門萬旭)	生產電子產品內外部配線、醫療線及車用線	100%	100%	
蘇州萬旭電子元件有限公司	蘇州萬旭光電通信有限公司 (蘇州光電)	SMT產品加工及組裝	100%	100%	
蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子元件有限公司 (偉程電子)	銷售電子零配件、電腦及周邊產品	100%	100%	
蘇州萬旭電子元件有限公司	泗陽萬旭電子元件有限公司 (泗陽萬旭)	生產電子產品內外部配線	100%	100%	
Bright Master Co., Ltd.	Communication Limited (通信有限公司)	轉投資控股公司	-	100%	註四
Bright Master Co., Ltd.	泰萬旭電子元件有限公司 (泰萬旭)	銷售電子零配件、電腦及周邊產品	100%	100%	
Bright Master Co., Ltd.	越南萬旭電子元件有限公司 (越南萬旭)	銷售電子零配件、電腦及周邊產品	100%	100%	

註一：本集團於民國 111 年 4 月未依持股比例認購數據科技股份有限公司現金增資計\$10,000，增資後持股比例計 62.5%，相關資訊請詳附註六(二十九)。

註二：本集團於民國 110 年 12 月認購毫米波科技股份有限公司現金增資計\$4,500，增資後持股比例計 60%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將毫米波科技股份有限公司併入合併個體中，相關資訊請詳附註六(三十)。

註三：本集團於民國 111 年 1 月認購 Draco Electronics, LLC 現金增資計\$16,625，增資後持股比例計 60%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將 Draco Electronics, LLC 併入合併個體中，相關資訊請詳附註六(三十)。

註四：通信有限公司業已於民國 111 年 1 月 28 日辦理解散完竣，並於民國 111 年 3 月取得註銷文件。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

本集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日非控制權益總額分別為\$118,781 及\$104,115，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司名稱	主要營業場所	非控制權益				說明
		111年12月31日		110年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
萬旭電業(香港)有限公司 (香港萬旭)	香港	\$ 54,985	46.71%	\$ 54,247	46.71%	
蘇州萬旭電子元件有限公司 (蘇州電子)	中國	49,045	12.74%	56,672	12.74%	

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	香港萬旭	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 56,123	\$ 71,599
非流動資產	73,815	58,786
流動負債	(12,220)	(14,250)
淨資產總額	<u>\$ 117,718</u>	<u>\$ 116,135</u>

	蘇州電子	
	111年12月31日	110年12月31日
流動資產	\$ 707,929	\$ 757,447
非流動資產	241,128	297,813
流動負債	(527,910)	(576,775)
非流動負債	(36,186)	(33,650)
淨資產總額	<u>\$ 384,961</u>	<u>\$ 444,835</u>

## 綜合損益表

	香港萬旭	
	111年度	110年度
收入	\$ 48,815	\$ 38,289
稅前淨(損)利	( 3,195)	4,501
所得稅費用	( 1,123)	-
本期淨(損)利	( 4,318)	4,501
其他綜合損益(稅後淨額)	5,900	( 3,166)
本期綜合損益總額	\$ 1,582	\$ 1,335
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 739	\$ 624
支付予非控制權益股利	\$ -	\$ 14,346

	蘇州電子	
	111年度	110年度
收入	\$ 1,184,647	\$ 1,401,879
稅前淨損	( 66,638)	( 49,025)
所得稅利益	-	693
本期淨損	( 66,638)	( 48,332)
其他綜合損益(稅後淨額)	6,765	( 3,777)
本期綜合損益總額	(\$ 59,873)	(\$ 52,109)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(\$ 7,628)	(\$ 6,639)

## 現金流量表

	香港萬旭	
	111年度	110年度
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 12,567)	\$ 17,726
投資活動之淨現金流入(流出)	2,914	( 2,918)
籌資活動之淨現金流出	-	( 30,714)
匯率變動對現金及約當現金之影響	5,900	( 3,166)
本期現金及約當現金減少數	( 3,753)	( 19,072)
期初現金及約當現金餘額	21,553	40,625
期末現金及約當現金餘額	\$ 17,800	\$ 21,553

## 蘇州電子

	111年度	110年度
營業活動之淨現金(流出)流入	(\$ 2,560)	\$ 16,650
投資活動之淨現金流出	( 28,393)	( 162,222)
籌資活動之淨現金流入	7,592	165,081
匯率變動對現金及約當現金之影響	6,765	( 3,777)
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 16,596)	15,732
期初現金及約當現金餘額	96,239	80,507
期末現金及約當現金餘額	\$ 79,643	\$ 96,239

## (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

## 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

## 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義及自取得日起三個月內到期，且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 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。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十三) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十五) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	20年～25年
機器設備	2年～20年
運輸設備	5年
租賃改良物	2年～15年
其他設備	2年～20年

(十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十八) 無形資產

1. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生，以收購價格減除取得之可辨認淨資產公允價值之差額，認列為商譽。

2. 客戶關係

客戶關係係因企業合併所取得，按收購日公允價值認列，公允價值入帳基礎係以鑑價評估報告為依據。



### (十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽係定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

### (二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

### (二十一) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

### (二十二) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。

4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

##### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

#### 4. 員工及董事酬勞

員工及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

### (二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

### (二十七) 收入認列

#### 商品銷售

1. 本集團製造並銷售電腦內部配線、外部信號線及無線天線等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業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。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。與不動產、廠房及設備有關之政府補助，認列為非流動負債，並按相關資產之估計耐用年限以直線法認列為當期損益。

## (二十九) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## (三十) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

## (二) 重要會計估計及假設

### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$249,821。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 1,079	\$ 1,355
支票存款及活期存款	240,201	289,690
定期存款	<u>6,612</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 247,892</u>	<u>\$ 291,045</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 有關本集團將現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
理財產品	\$ 6,612	-
衍生工具—可轉換公司債買回權	<u>860</u>	<u>-</u>
	7,472	-
評價調整	( <u>400</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 7,072</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
衍生工具	(\$ <u>400</u> )	<u>\$ -</u>

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
定期存款	\$ 64,179	\$ 22,197
受限制銀行存款	<u>314</u>	<u>861</u>
	<u>\$ 64,493</u>	<u>\$ 23,058</u>

1. 定期存款係存款期間逾三個月之銀行定期存款。

2. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入	<u>\$ 761</u>	<u>\$ 96</u>

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國111年及110年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$64,493及\$23,058。

4. 本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

5. 有關本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八。

(四) 應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收票據	\$ 13,888	\$ 16,678
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>(7,564)</u>
	<u>\$ 13,888</u>	<u>\$ 9,114</u>
應收帳款	\$ 441,617	\$ 466,965
減：備抵損失	<u>(4,798)</u>	<u>(6,740)</u>
	<u>\$ 436,819</u>	<u>\$ 460,225</u>

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 439,739	\$ 13,888	\$ 495,849	\$ 9,114
逾期30天內	8,259	-	5,287	-
逾期31-60天	-	-	1,226	-
逾期61-90天	856	-	-	-
逾期91天以上	2,785	-	5,448	7,564
	<u>\$ 451,639</u>	<u>\$ 13,888</u>	<u>\$ 507,810</u>	<u>\$ 16,678</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$582,734 及\$14,242。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據及帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額即為帳面金額。
- 相關應收票據及帳款(含關係人)信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 186,571	(\$ 63,670)	\$ 122,901
在製品	40,902	( 1,235)	39,667
製成品	109,504	( 22,251)	87,253
	<u>\$ 336,977</u>	<u>(\$ 87,156)</u>	<u>\$ 249,821</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 152,846	(\$ 54,583)	\$ 98,263
在製品	39,742	( 2,007)	37,735
製成品	124,371	( 17,639)	106,732
	<u>\$ 316,959</u>	<u>(\$ 74,229)</u>	<u>\$ 242,730</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 1,159,214	\$ 1,377,640
報廢損失	31,545	21,375
跌價損失	11,193	4,196
盤虧	125	170
出售下腳收入	( 342)	( 1,397)
	<u>\$ 1,201,735</u>	<u>\$ 1,401,984</u>

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 215,170	\$ 106,288
非上市、上櫃、興櫃股票	<u>29,420</u>	<u>16,500</u>
	244,590	122,788
評價調整	<u>40,626</u>	<u>153,219</u>
	<u>\$ 285,216</u>	<u>\$ 276,007</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$285,216及\$276,007。
2. 本集團於民國 110 年度因公司營運規劃考量，出售公允價值為\$87,787之權益工具投資，累積處分利益為\$47,110。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>		
<u>衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允	(\$ 112,593)	\$ 192,523
價值變動		
累積利益因除列轉列保留盈餘	<u>\$ -</u>	<u>\$ 47,110</u>
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 11,864</u>	<u>\$ 8,029</u>

4. 有關本集團將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。



(七) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
威利創新股份有限公司(威利創新)	\$ 1,709	\$ 1,736
累計減損	( 1,709)	( 1,709)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27</u>

2. 採用權益法認列之關聯企業損益之份額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
威利創新	(\$ 27)	(\$ 646)

本集團對威利創新之損失份額等於本集團在威利創新之權益，故本集團停止認列進一步損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。民國 111 年度未認列損失份額為\$223。

3. 本集團關聯企業之基本資訊如下：

公司名稱	主要營業場所	持股比率		關係之性質	衡量
		111年12月31日	110年12月31日		方法
威利創新	台灣	22.22%	22.22%	持有20%以上表決權	權益法

(八) 不動產、廠房及設備

	111年									
	<u>房屋及建築</u>		<u>機器設備</u>		<u>運輸設備</u>	<u>租賃改良物</u>	<u>其他設備</u>		<u>未完工程 及待驗設備</u>	<u>合計</u>
	<u>供自用</u>	<u>供租賃</u>	<u>供自用</u>	<u>供租賃</u>			<u>供自用</u>	<u>供租賃</u>		
1月1日										
成本	\$ 202,841	\$ 84,742	\$ 576,772	\$ -	\$ 5,482	\$ 35,298	\$ 247,940	\$ -	\$ 15,306	\$ 1,168,381
累計折舊及減損	( 140,153)	( 54,023)	( 463,764)	-	( 2,948)	( 22,794)	( 203,162)	-	-	( 886,844)
	<u>\$ 62,688</u>	<u>\$ 30,719</u>	<u>\$ 113,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 12,504</u>	<u>\$ 44,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,306</u>	<u>\$ 281,537</u>
1月1日	\$ 62,688	\$ 30,719	\$ 113,008	\$ -	\$ 2,534	\$ 12,504	\$ 44,778	\$ -	\$ 15,306	\$ 281,537
增添	4,441	-	5,276	-	-	1,938	5,163	71	66,696	83,585
企業合併取得	-	-	284	-	-	-	106	-	-	390
處分	-	-	( 13,214)	( 4,312)	-	-	( 788)	-	-	( 18,314)
重分類(註1)	-	-	( 8,707)	43,680	309	870	5,905	7,232	( 58,580)	( 9,291)
折舊費用	( 15,591)	( 3,882)	( 32,850)	( 3,548)	( 700)	( 2,997)	( 10,536)	( 914)	-	( 71,018)
減損損失	-	-	-	( 3,404)	-	-	-	( 465)	-	( 3,869)
淨兌換差額	<u>1,036</u>	<u>465</u>	<u>2,077</u>	<u>( 102)</u>	<u>29</u>	<u>139</u>	<u>589</u>	<u>( 18)</u>	<u>( 496)</u>	<u>3,719</u>
12月31日	<u>\$ 52,574</u>	<u>\$ 27,302</u>	<u>\$ 65,874</u>	<u>\$ 32,314</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 12,454</u>	<u>\$ 45,217</u>	<u>\$ 5,906</u>	<u>\$ 22,926</u>	<u>\$ 266,739</u>
12月31日										
成本	\$ 212,750	\$ 85,990	\$ 553,791	\$ 46,782	\$ 5,636	\$ 38,436	\$ 251,955	\$ 9,041	\$ 22,926	\$ 1,227,307
累計折舊及減損	( 160,176)	( 58,688)	( 487,917)	( 14,468)	( 3,464)	( 25,982)	( 206,738)	( 3,135)	-	( 960,568)
	<u>\$ 52,574</u>	<u>\$ 27,302</u>	<u>\$ 65,874</u>	<u>\$ 32,314</u>	<u>\$ 2,172</u>	<u>\$ 12,454</u>	<u>\$ 45,217</u>	<u>\$ 5,906</u>	<u>\$ 22,926</u>	<u>\$ 266,739</u>

## 110年

	房屋及建築		機器設備		運輸設備	租賃改良物	其他設備		未完工程 及待驗設備	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃			供自用	供租賃		
1月1日										
成本	\$ 166,158	\$ 85,386	\$ 548,657	\$ -	\$ 5,324	\$ 29,721	\$ 236,036	\$ -	\$ 30,615	\$ 1,101,897
累計折舊及減損	( 128,594)	( 50,591)	( 432,302)	-	( 3,566)	( 19,969)	( 197,764)	-	-	( 832,786)
	<u>\$ 37,564</u>	<u>\$ 34,795</u>	<u>\$ 116,355</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,758</u>	<u>\$ 9,752</u>	<u>\$ 38,272</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,615</u>	<u>\$ 269,111</u>
12月31日										
1月1日	\$ 37,564	\$ 34,795	\$ 116,355	\$ -	\$ 1,758	\$ 9,752	\$ 38,272	\$ -	\$ 30,615	\$ 269,111
增添	32,401	-	16,072	-	1,481	424	15,161	-	31,574	97,113
處分	-	-	( 412)	-	( 77)	-	( 109)	-	-	( 598)
重分類(註1)	6,488	-	28,298	655	-	5,260	1,789	6	( 46,662)	( 4,166)
折舊費用	( 13,467)	( 3,811)	( 46,517)	( 655)	( 622)	( 2,919)	( 10,090)	( 6)	-	( 78,087)
淨兌換差額	( 298)	( 265)	( 788)	-	( 6)	( 13)	( 245)	-	( 221)	( 1,836)
12月31日	<u>\$ 62,688</u>	<u>\$ 30,719</u>	<u>\$ 113,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 12,504</u>	<u>\$ 44,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,306</u>	<u>\$ 281,537</u>
12月31日										
成本	\$ 202,841	\$ 84,742	\$ 576,772	\$ -	\$ 5,482	\$ 35,298	\$ 247,940	\$ -	\$ 15,306	\$ 1,168,381
累計折舊及減損	( 140,153)	( 54,023)	( 463,764)	-	( 2,948)	( 22,794)	( 203,162)	-	-	( 886,844)
	<u>\$ 62,688</u>	<u>\$ 30,719</u>	<u>\$ 113,008</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,534</u>	<u>\$ 12,504</u>	<u>\$ 44,778</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,306</u>	<u>\$ 281,537</u>

註 1：民國 111 年及 110 年度重分類係轉出至存貨。

註 2：以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八。

(九)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、房屋、機器設備、辦公設備及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團承租之部分土地、房屋及機器設備之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面金額
土地	\$ 8,958	(\$ 1,316)	\$ 7,642
房屋	72,116	( 36,599)	35,517
運輸設備	2,302	( 1,147)	1,155
	<u>\$ 83,376</u>	<u>(\$ 39,062)</u>	<u>\$ 44,314</u>

	110年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面金額
土地	\$ 8,720	(\$ 950)	\$ 7,770
房屋	49,097	( 24,461)	24,636
運輸設備	2,302	( 620)	1,682
	<u>\$ 60,119</u>	<u>(\$ 26,031)</u>	<u>\$ 34,088</u>

	111年度	110年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 327	\$ 320
房屋	14,703	10,053
運輸設備	527	544
	<u>\$ 15,557</u>	<u>\$ 10,917</u>

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為 \$25,103 及 \$6,562。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 1,914	\$ 534
屬短期租賃合約之費用	3,806	1,925
屬低價值資產租賃之費用	217	163
	<u>\$ 5,937</u>	<u>\$ 2,622</u>

6. 本集團於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為 \$21,118 及 \$14,589。
7. 以使用權資產提供擔保之資訊，請詳附註八。

(十) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產為建物、機器設備及其他設備，租賃合約之期間通常介於 2 到 8 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃資產用作借貸擔保，或承租人須提供殘值保證。
2. 本集團於民國 111 年及 110 年度基於營業租賃合約分別認列 \$9,668 及 \$6,668 之租金收入，其中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不超過1年	\$ 17,208	\$ 5,942
超過1年但不超過5年	<u>17,851</u>	<u>17,309</u>
	<u>\$ 35,059</u>	<u>\$ 23,251</u>

(十一) 無形資產

	111年		
	<u>商譽</u>	<u>客戶關係</u>	<u>合計</u>
1月1日			
成本	\$ 19,097	\$ 6,916	\$ 26,013
累計攤銷及減損	( 16,894)	( 6,916)	( 23,810)
	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,203</u>
1月1日	\$ 2,203	\$ -	\$ 2,203
企業合併取得(註1)	<u>1,942</u>	<u>-</u>	<u>1,942</u>
12月31日	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,145</u>
12月31日			
成本	\$ 21,039	\$ 6,916	\$ 27,955
累計攤銷及減損	( 16,894)	( 6,916)	( 23,810)
	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,145</u>

	110年		
	商譽	客戶關係	合計
1月1日			
成本	\$ 17,783	\$ 6,916	\$ 24,699
累計攤銷及減損	( 16,894)	( 6,916)	( 23,810)
	<u>\$ 889</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 889</u>
1月1日	\$ 889	\$ -	\$ 889
企業合併取得(註2)	1,314	-	1,314
12月31日	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,203</u>
12月31日			
成本	\$ 19,097	\$ 6,916	\$ 26,013
累計攤銷及減損	( 16,894)	( 6,916)	( 23,810)
	<u>\$ 2,203</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,203</u>

註 1：係本集團收購 Draco Electronics LLC 之股權所產生之商譽，請詳附註六(三十)。

註 2：係本集團收購毫米波科技之股權所產生之商譽，請詳附註六(三十)。

1. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位：

	111年12月31日	110年12月31日
配線部門	<u>\$ 4,145</u>	<u>\$ 2,203</u>

2. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，係依據四至五年度稅前現金流量預測計算。

3. 管理階層根據以前績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率係參酌產業報告之預測及該現金產生單位未來預估營運規模而決定。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

## (十二) 非金融資產減損

1. 本集團民國 111 年度所認列之減損損失為\$3,869，明細如下：

	111年度
	認列於當期損益
減損損失—機器設備	\$ 3,404
減損損失—其他設備	465
	<u>\$ 3,869</u>

2. 上述減損損失按部門別予以揭露之明細如下：

		<u>111年度</u>	
		<u>認列於當期損益</u>	
SMT部門		\$ 3,869	
<b>(十三) 短期借款</b>			
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 205,240	1.06%~6.47%	不動產、廠房及設備及使用權資產
信用借款	65,000	1.50%~1.65%	-
	<u>\$ 270,240</u>		
借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 180,730	0.94%~4.35%	不動產、廠房及設備及使用權資產
信用借款	89,098	0.87%~1.05%	-
	<u>\$ 269,828</u>		

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$6,658 及 \$6,185。

**(十四) 其他應付款**

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 78,923	\$ 66,738
應付加工費	31,041	53,733
應付勞務費	7,085	5,763
應付設備款	2,617	7,095
其他	18,787	33,738
	<u>\$ 138,453</u>	<u>\$ 167,067</u>

**(十五) 應付公司債**

	<u>111年12月31日</u>
應付公司債	\$ 200,000
減：應付公司債折價	( 10,077 )
	<u>\$ 189,923</u>

1. 民國 110 年 12 月 31 日無此情形。

2. 本公司於民國 111 年 6 月 14 日發行國內第二次有擔保轉換公司債(以下簡稱第二次可轉換債)，發行總額計 \$200,000，依面額之 116% 發行，主要發行條款如下：

(1) 發行期間：3 年，自民國 111 年 6 月 14 日至民國 114 年 6 月 14 日到期。

(2) 票面利率：固定年利率 0%。

- (3)償還方式：  
除本公司已提前贖回、買回並註銷或第二次可轉換債持有人行使轉換權外，本第二次可轉換債於到期日，將由本公司按本第二次可轉換債面額以現金一次償還。
- (4)轉換期間：  
除本第二次可轉換債已被提前贖回或買回，或法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本第二次可轉換債發行滿三個月之翌日起，第二次可轉換債持有人得向本公司請求將本第二次可轉換債轉換為本公司之普通股。
- (5)轉換價格：  
本第二次可轉換債之轉換價格為參考價格之 102%，即新台幣 21.5 元。參考價格係取本公司所訂定之基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心當日收盤價之簡單算術平均數擇一。
- (6)買回權：  
本公司於下列情況，得提前贖回本第二次可轉換債：  
A. 在發行屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，如本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%時，本公司得按債券面額以現金贖回本第二次可轉換債。  
B. 在發行屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，如本第二次可轉換債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回本第二次可轉換債。
3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$39,525。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

#### (十六)長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自109年9月4日至113年1月28日，並按月付息，另自111年3月4日開始按24個月分期償還本金	0.74%	-	\$ 10,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( 1,550)
				<u>\$ 8,450</u>

1. 民國 111 年 12 月 31 日無此情形。



2. 本集團之子公司因受新型冠狀病毒肺炎疫情影响，於民國 110 年 7 月 29 日向國泰世華商業銀行申請適用「經濟部對受嚴重特殊傳染性肺炎疫情影响發生營運困難產業事業紓困振興辦法」辦理舊有貸款展延，經雙方同意將借款期間延長至民國 113 年 1 月 28 日。

(十七) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 8,256	\$ 8,188
計畫資產公允價值	( 4,311)	( 3,383)
淨確定福利負債	<u>\$ 3,945</u>	<u>\$ 4,805</u>

- (3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>111年</u>		
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
1月1日	\$ 8,188	(\$ 3,383)	\$ 4,805
當期服務成本	35	-	35
利息費用(收入)	<u>53</u>	<u>( 27)</u>	<u>26</u>
	<u>8,276</u>	<u>( 3,410)</u>	<u>4,866</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入之金額)	-	( 254)	( 254)
財務假設變動影響數 (	453)	-	( 453)
經驗調整	<u>433</u>	<u>-</u>	<u>433</u>
	<u>( 20)</u>	<u>( 254)</u>	<u>( 274)</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>( 647)</u>	<u>( 647)</u>
12月31日	<u>\$ 8,256</u>	<u>(\$ 4,311)</u>	<u>\$ 3,945</u>

	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 8,909	(\$ 2,133)	\$ 6,776
當期服務成本	35	-	35
利息費用(收入)	71	(35)	36
	<u>9,015</u>	<u>(2,168)</u>	<u>6,847</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入之金額)	-	(31)	(31)
財務假設變動影響數	134	-	134
經驗調整	(581)	-	(581)
	<u>(447)</u>	<u>(31)</u>	<u>(478)</u>
提撥退休基金	-	(1,564)	(1,564)
支付退休金	(380)	380	-
12月31日	<u>\$ 8,188</u>	<u>(\$ 3,383)</u>	<u>\$ 4,805</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國111年及110年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度		110年度	
折現率	<u>1.25%</u>		<u>0.65%</u>	
未來薪資增加率	<u>2.50%</u>		<u>2.50%</u>	
對於未來死亡率之假設係按照台灣年金保險生命表估計。				
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	折現率		未來薪資增加率	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加1.00%</u>	<u>減少1.00%</u>
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 179)	\$ 184	\$ 756	(\$ 684)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 222)	\$ 230	\$ 945	(\$ 835)

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。

(6)本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$647。

(7)截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11.3 年。

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- (2)有關大陸子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$32,306 及\$28,242。

#### (十八)股本

- 1.民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000，實收資本額為\$725,799，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	111年	110年
1月1日(即12月31日)	72,580	72,580

- 2.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日已發行之股本中計 5,000 仟股係本公司於民國 109 年辦理之私募普通股，本次私募普通股之權利義務與已發行之原有股份相同。另依證券交易法之規定，本公司私募之股票於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之轉讓條件外，餘不得再賣出。

#### (十九)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (二十)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分派議案提請股東會決議，分派金額以不超過當年度稅後盈餘75%為原則。
2. 本公司股利政策，分為現金股利及股票股利，其中現金股利不低於股利總額之10%，但每股現金股利低於0.1元時，得改以股票股利發放。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司於民國110年7月15日經股東會決議通過民國109年度盈餘分派案如下：

	109年度	
	金額	
提列法定盈餘公積	\$	2,304
提列特別盈餘公積		30,201

6. 本公司於民國111年6月10日經股東會決議通過民國110年度盈餘分派案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$	846
迴轉特別盈餘公積	(	30,201)
現金股利	7,258	\$ 0.1

7. 本公司於民國112年3月17日經董事會提議通過民國111年度虧損撥補議案，惟尚未經股東會決議。

## (二十一) 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	\$ 1,445,754	\$ 1,673,707

### 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

<u>111年度</u>	<u>視訊安控</u>	<u>電腦配線</u>	<u>SMT模組</u>	<u>網通工控</u>	<u>車用電子</u>	<u>電視產品</u>	<u>醫療產品</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$322,237	\$142,147	\$ 97,935	\$ 269,611	\$ 277,512	\$ 61,894	\$ 116,280	\$ 158,138	\$1,445,754
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$322,237	\$142,147	\$ 97,935	\$ 269,611	\$ 277,512	\$ 61,894	\$ 116,280	\$ 158,138	\$1,445,754

<u>110年度</u>	<u>視訊安控</u>	<u>電腦配線</u>	<u>SMT模組</u>	<u>網通工控</u>	<u>車用電子</u>	<u>電視產品</u>	<u>醫療產品</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$321,254	\$ 265,287	\$203,495	\$ 244,677	\$ 204,081	\$ 156,072	\$ 133,573	\$ 145,268	\$ 1,673,707
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	\$321,254	\$ 265,287	\$203,495	\$ 244,677	\$ 204,081	\$ 156,072	\$ 133,573	\$ 145,268	\$ 1,673,707

## (二十二) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產 利息收入	\$ 761	\$ 96
銀行存款利息	480	398
其他利息收入	923	1,485
	<u>\$ 2,164</u>	<u>\$ 1,979</u>

## (二十三) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
賠償收入	\$ 15,601	\$ -
股利收入	11,864	8,029
租金收入	9,668	6,668
政府補助收入(註)	9,030	17,187
沖銷應付款利益	53	570
其他收入	4,512	4,943
	<u>\$ 50,728</u>	<u>\$ 37,397</u>

註：政府補助收入主係本公司參與經濟部科技研究發展專案之補助款。

(二十四) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分投資利益	\$ 5,045	\$ -
不動產、廠房及設備減損損失	( 3,869)	-
外幣兌換利益	1,973	1,088
處分及報廢不動產、廠房及設備 (損失)利益	( 805)	918
透過損益按公允價值衡量 之金融資產損失	( 400)	-
其他損失	( 2,820)	( 4,639)
	<u>(\$ 876)</u>	<u>(\$ 2,633)</u>

(二十五) 財務成本

	111年度	110年度
利息費用		
銀行借款	\$ 6,678	\$ 6,253
可轉換公司債	2,165	-
租賃負債	1,914	534
其他財務費用	69	550
	<u>\$ 10,826</u>	<u>\$ 7,337</u>

(二十六) 員工福利及折舊費用

性質別	功能別	111年度		
		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		\$ 199,464	\$ 175,336	\$ 374,800
勞健保費用		2,274	7,633	9,907
退休金費用		23,526	8,841	32,367
其他用人費用		32,032	12,716	44,748
折舊費用		44,664	41,911	86,575

性質別	功能別	110年度		
		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		\$ 217,462	\$ 145,947	\$ 363,409
勞健保費用		2,474	7,902	10,376
退休金費用		19,843	8,470	28,313
其他用人費用		37,321	11,708	49,029
折舊費用		57,034	31,970	89,004

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益提撥 2%至 5%為員工酬勞，提撥不高於 2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度係屬虧損，故未提撥員工及董事酬勞。本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用

(1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,123	\$ 3,972
未分配盈餘加徵	-	177
以前年度所得稅高估數	( 245)	( 693)
當期所得稅總額	878	3,456
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,026)	3,782
所得稅(利益)費用	( <u>\$ 3,148</u> )	<u>\$ 7,238</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 441	(\$ 1,180)
確定福利義務之再衡量數	55	96
	<u>\$ 496</u>	<u>(\$ 1,084)</u>

2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅(註)	(\$ 22,837)	(\$ 19,643)
按稅法規定應剔除之費用	15,860	8,626
按稅法規定免課稅之所得	( 8,251)	( 2,418)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	( 1,887)	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	14,212	14,318
遞延所得稅資產可實現性評估變動	-	2,899
以前年度所得稅高估數	( 245)	( 693)
最低稅負制之所得稅影響數	-	2,335
按境外資金匯回專法計算之所得稅	-	1,637
未分配盈餘加徵	-	177
所得稅(利益)費用	( <u>\$ 3,148</u> )	<u>\$ 7,238</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於 認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 3,500	\$ 1,170	\$ -	\$ 4,670
確定福利義務	961	( 117)	( 55)	789
呆帳費用	4,412	336	-	4,748
課稅損失	32,351	3,097	-	35,448
應付未休假獎金	554	14	-	568
	<u>41,778</u>	<u>4,500</u>	<u>( 55)</u>	<u>46,223</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 405)	( 578)	-	( 983)
採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益之份額	( 35,706)	104	-	( 35,602)
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	( 10,569)	-	( 441)	( 11,010)
	<u>( 46,680)</u>	<u>( 474)</u>	<u>( 441)</u>	<u>( 47,595)</u>
	<u>(\$ 4,902)</u>	<u>\$ 4,026</u>	<u>(\$ 496)</u>	<u>(\$ 1,372)</u>
	110年			
	1月1日	認列於 認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 4,309	(\$ 809)	\$ -	\$ 3,500
未實現銷貨利益	527	( 527)	-	-
確定福利義務	1,355	( 298)	( 96)	961
呆帳費用	6,896	( 2,484)	-	4,412
課稅損失	34,192	( 1,841)	-	32,351
應付未休假獎金	882	( 328)	-	554
	<u>48,161</u>	<u>( 6,287)</u>	<u>( 96)</u>	<u>41,778</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 116)	( 289)	-	( 405)
採用權益法認列之子公司及關聯 企業利益之份額	( 38,500)	2,794	-	( 35,706)
國外營運機構財務報表換算之兌 換差額	( 11,749)	-	1,180	( 10,569)
	<u>( 50,365)</u>	<u>2,505</u>	<u>1,180</u>	<u>( 46,680)</u>
	<u>(\$ 2,204)</u>	<u>(\$ 3,782)</u>	<u>\$ 1,084</u>	<u>(\$ 4,902)</u>



4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 15,343	\$ 15,343	\$ -	116年度
107年度	27,487	27,487	-	117年度
108年度	30,557	30,557	-	118年度
109年度	84,052	84,052	-	119年度
111年度	19,799	19,799	-	121年度
	<u>\$ 177,238</u>	<u>\$ 177,238</u>	<u>\$ -</u>	

110年12月31日				
未認列遞延				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 15,343	\$ 15,343	\$ -	116年度
107年度	27,487	27,487	-	117年度
108年度	30,557	30,557	-	118年度
109年度	84,774	84,774	-	119年度
110年度	3,593	3,593	-	120年度
	<u>\$ 161,754</u>	<u>\$ 161,754</u>	<u>\$ -</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 251,103</u>	<u>\$ 238,580</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八) 每股虧損

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	<u>(\$ 66,109)</u>	<u>72,580</u>	<u>(\$ 0.91)</u>

	110年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
<u>基本每股虧損</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	<u>(\$ 39,031)</u>	<u>72,580</u>	<u>(\$ 0.54)</u>

本公司之可轉換公司債於民國 111 年度因具有反稀釋效果，故未計入稀釋每股虧損計算中。

### (二十九) 與非控制權益之交易

子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

本集團之數據科技子公司於民國 111 年 4 月 1 日現金增資發行新股，本集團未依持股比例認購因而增加 12.5% 股權。該交易增加非控制權益 \$6,092，歸屬於母公司業主之權益減少 \$6,092。民國 111 年度數據科技權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	111年度
非控制權益之現金增資金額	\$ -
非控制權益之帳面金額增加數	( 6,092 )
母公司業主之保留盈餘減少數	( \$ 6,092 )

### (三十) 企業合併

#### 1. Draco Electronics, LLC

- (1) 本集團於民國 111 年 1 月 12 日認購 Draco Electronics, LLC 股權，計 \$16,625，增資後持股比例計 60%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將 Draco Electronics, LLC 併入合併個體中。美國為全球重要市場之一，為服務及爭取美系客戶之訂單，本公司投資 Draco Electronics, LLC，可貼近市場服務客戶及快速打樣縮短開發期程，對發展利基型產品與客戶之佈局，其地位重要。
- (2) 認購 Draco Electronics, LLC 所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	111年1月12日
收購對價	
現金	\$ 16,625
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	9,789
	<u>\$ 26,414</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 17,789
應收帳款	4,540
存貨	4,238
其他流動資產	350
不動產、廠房及設備	390
其他非流動資產	212
應付帳款	( 2,163 )
其他流動負債	( 884 )
可辨認淨資產總額	<u>\$ 24,472</u>
商譽	<u>\$ 1,942</u>

(3)本集團自民國 111 年 1 月 12 日合併 Draco Electronics, LLC 起，Draco Electronics, LLC 貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$59,121 及 \$2,893。若假設 Draco Electronics, LLC 自民國 111 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨損將分別為 \$1,445,754 及 (\$75,186)。

## 2. 毫米波科技

- (1)本集團於民國 110 年 12 月 1 日認購毫米波科技現金增資計 \$4,500，增資後持股比例計 60%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將毫米波科技併入合併個體中。本集團預期 5G 及毫米波雷達產業未來發展性高，而毫米波科技擁有相關之技術，故預期此投資有利於開發毫米波雷達應用之相關產品。
- (2)收購毫米波科技所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額之資訊如下：

	<u>110年12月11日</u>
收購對價	
現金	\$ 4,500
非控制權益占被收購者可辨認淨資產份額	<u>2,122</u>
	<u>\$ 6,622</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金	\$ 672
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	4,500
其他流動資產	28
使用權資產	269
其他非流動資產	114
應付帳款－關係人	( 4)
租賃負債	( 271)
可辨認淨資產總額	<u>\$ 5,308</u>
商譽	<u>\$ 1,314</u>

- (3)本集團自民國 110 年 12 月 1 日合併毫米波科技起，毫米波科技貢獻之營業收入及稅前淨損分別為 \$0 及 (\$122)。若假設毫米波科技自民國 110 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨損將分別為 \$1,673,713 及 (\$41,190)。

(三十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付及收取之投資活動：

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 83,585	\$ 97,113
加：期初應付設備款	7,095	4,174
減：期末應付設備款	(2,617)	(7,095)
本期支付現金	<u>\$ 88,063</u>	<u>\$ 94,192</u>
	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備帳面價值	\$ 18,314	\$ 598
加：處分不動產、廠房及設備利益	-	918
減：處分不動產、廠房及設備損失	(805)	-
減：期末應收出售設備款	(11,479)	-
本期收取現金	<u>\$ 6,030</u>	<u>\$ 1,516</u>

(三十二) 來自籌資活動之負債之變動

	111年				來自籌資活動 之負債總額
	短期借款	長期借款 (包含一年內到期)	租賃負債	應付公司債	
1月1日	\$ 269,828	\$ 10,000	\$ 26,542	\$ -	\$ 306,370
短期借款淨減少	(2,181)	-	-	-	(2,181)
償還長期借款	-	(10,000)	-	-	(10,000)
租賃本金償還	-	-	(15,181)	-	(15,181)
發行公司債	-	-	-	226,423	226,423
其他非現金之變動	2,593	-	25,816	(36,500)	(8,091)
12月31日	<u>\$ 270,240</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,177</u>	<u>\$ 189,923</u>	<u>\$ 497,340</u>
	110年				
	短期借款	長期借款 (包含一年內到期)	租賃負債	長期應付票據 及款項—關係人	來自籌資活動 之負債總額
1月1日	\$ 211,782	\$ 2,500	\$ 32,143	\$ 52,687	\$ 299,112
短期借款淨增加	58,981	-	-	-	58,981
舉借長期借款	-	7,500	-	-	7,500
租賃本金償還	-	-	(11,967)	-	(11,967)
償還長期應付票據 及款項—關係人	-	-	-	(52,206)	(52,206)
其他非現金之變動	(935)	-	6,366	(481)	4,950
12月31日	<u>\$ 269,828</u>	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 26,542</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 306,370</u>

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團關係
萬泰科技股份有限公司 (萬泰)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司)
萬泰光電股份有限公司 (萬泰光電)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
香港樂豪有限公司 (香港樂豪)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
東莞萬泰光電有限公司 (東莞萬泰光電)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
越南萬泰電線電纜有限公司 (越南萬泰)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
泰國萬泰電線電纜股份有限公司 (泰萬泰)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
銀領科技股份有限公司 (銀領)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
ABA Industry, Inc. (A. B. A.)	對本集團具重大影響之個體 (對本集團採權益法認列之公司之子公司)
日商朝日通信株式會社 (日商朝日)	對本集團具重大影響之個體 (本公司主要股東)
日商朝日電子株式會社 (朝日電子)	其他關係人 (本公司主要股東之兄弟公司)
ASAHI BEST BASE SDN. BHD. (A. B. B.)	其他關係人 (該公司主要股東與本公司主要股東相同)
ASAHI BEST BASE TRADING (HK) CO., Ltd. (A. B. B. HK)	其他關係人 (該公司主要股東與本公司主要股東相同)
毫米波科技股份有限公司 (毫米波科技)	其他關係人(註) (本公司董事長為該公司董事)
威利創新股份有限公司 (威利創新)	關聯企業 (本集團採權益法認列之公司)

註：毫米波科技與本集團之關係原分類為其他關係人，惟本集團於民國 110 年 12 月 1 日參與其現金增資後，因已擁有過半數表決權，故自該日起將毫米波科技併入合併個體中，相關資訊請詳附註六(三十)。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 商品及勞務之銷貨

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
—對本集團具重大影響之個體	\$ 40,045	\$ 102,371
—其他關係人	2,592	4,215
—關聯企業	-	22
	<u>\$ 42,637</u>	<u>\$ 106,608</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他收入：		
—對本集團具重大影響之個體	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 78</u>

本集團對關係人之銷售價格因銷售產品不同，並無相關銷售價格可供比較，係按約定銷售價格及條件辦理。應收關係人款項主要來自銷售商品，並在銷售日次月結算後 60~90 天內到期，一般客戶為銷售日次月結算後 30~150 天內到期。

### 2. 商品及勞務之購買

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
—對本集團具重大影響之個體	\$ 104,399	\$ 119,228
—其他關係人	6,741	6,376
	<u>\$ 111,140</u>	<u>\$ 125,604</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業費用：		
—對本集團具重大影響之個體	\$ 2,192	\$ 2,446
—其他關係人	1,151	821
	<u>\$ 3,343</u>	<u>\$ 3,267</u>

本集團對關係人之進貨價格因進貨產品不同，並無相關進貨價格可供比較，係按約定進貨價格及條件辦理。應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日次月結算後 60~90 天到期，一般供應商為購貨日次月結算後 30~120 天到期。

### 3. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—對本集團具重大影響之個體	\$ 10,022	\$ 39,611
—其他關係人	-	1,234
	<u>\$ 10,022</u>	<u>\$ 40,845</u>

#### 4. 應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
—對本集團具重大影響之個體		
萬泰	\$ 13,925	\$ 25,298
其他	7,581	19,886
—其他關係人	1,029	1,658
	<u>\$ 22,535</u>	<u>\$ 46,842</u>

#### 5. 其他期末餘額

	111年12月31日	110年12月31日
其他應收關係人款項：		
—對本集團具重大影響之個體	\$ 390	\$ 36
—關聯企業	84	104
	<u>\$ 474</u>	<u>\$ 140</u>
	111年12月31日	110年12月31日
其他應付關係人款項：		
—對本集團具重大影響之個體	\$ 403	\$ 535
—其他關係人	503	-
	<u>\$ 906</u>	<u>\$ 535</u>

#### 6. 租賃交易－承租人

(1) 本集團向萬泰承租辦公室及倉庫，租賃合約之期間為民國 108 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日，租金係依租賃物所在地一般租金標準及使用面積計算決定，並逐月支付。

#### (2) 租賃負債

##### A. 期末餘額

	111年12月31日	110年12月31日
—對本集團具重大影響之個體		
萬泰		
流動	\$ 6,351	\$ 6,271
非流動	\$ 6,432	\$ 12,784

##### B. 利息費用

	111年度	110年度
—對本集團具重大影響之個體		
萬泰	\$ 199	\$ 278

#### 7. 資金貸與－向關係人借款

##### 利息費用：

	111年度	110年度
—其他關係人		
朝日電子	\$ -	\$ 475

向其他關係人之借款條件為款項貸與後 3 年內償還，民國 110 年度之利息按年利率 2.80%~3.00% 支付。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 19,147	\$ 14,454
退職後福利	595	583
	<u>\$ 19,742</u>	<u>\$ 15,037</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
銀行存款、質押定期存款及備償戶 (表列按攤銷後成本衡量之 金融資產—流動)	\$ 314	\$ 1,174	短期借款 及關稅保函
不動產、廠房及設備	44,260	43,797	"
使用權資產—土地	6,738	6,811	"
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產—非流動	179,865	-	可轉換公司債
	<u>\$ 231,177</u>	<u>\$ 51,782</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

無此情形。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。



## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</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	\$ 7,072	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 285,216	\$ 276,007
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 247,892	\$ 291,045
按攤銷後成本衡量之金融資產	64,493	23,058
-流動		
應收票據	13,888	9,114
應收帳款	436,819	460,225
應收帳款—關係人	10,022	40,845
其他應收款	10,096	16,000
長期應收票據及款項	8,400	-
	<u>\$ 791,610</u>	<u>\$ 840,287</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 270,240	\$ 269,828
應付票據	-	1,800
應付帳款	146,174	168,278
應付帳款—關係人	22,535	46,842
其他應付款	138,453	167,067
應付公司債	189,923	-
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	-	10,000
	<u>\$ 767,325</u>	<u>\$ 663,815</u>
租賃負債	\$ 37,177	\$ 26,542

## 2. 風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本集團財務部與集團內各營運單位密切合作，以負責檢視及評估財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金及日幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、其餘子公司之功能性貨幣主要為美金、港幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u> (新台幣仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 7,510	30.71	\$ 230,632
美金：人民幣	13,177	6.970	404,666
日幣：人民幣	24,248	0.053	5,635
美金：港幣	699	7.83	21,466
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,184	30.71	\$ 128,491
美金：人民幣	12,537	6.970	385,011
日幣：人民幣	39,607	0.053	9,205

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 8,949	27.68	\$ 247,708
美金：人民幣	15,001	6.37	415,228
日幣：人民幣	34,863	0.06	8,385
美金：港幣	1,234	7.77	34,157
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	\$ 5,441	27.68	\$ 150,607
美金：人民幣	14,745	6.37	408,142
日幣：人民幣	28,548	0.06	6,866

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國 111 年及 110 年度彙總金額分別為\$1,973 及\$1,088。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

111年度			
敏感度分析			
變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,306	\$ -
美金：人民幣	1%	4,047	-
日幣：人民幣	1%	56	-
美金：港幣	1%	215	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,285	\$ -
美金：人民幣	1%	3,850	-
日幣：人民幣	1%	92	-

## 110年度

## 敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<b>金融資產</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,477	\$ -
美金：人民幣	1%	4,152	-
日幣：人民幣	1%	84	-
美金：港幣	1%	342	-
<b>金融負債</b>			
<b>貨幣性項目</b>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,506	\$ -
美金：人民幣	1%	4,081	-
日幣：人民幣	1%	69	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國111年及110年度稅後淨損因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$71及\$0；對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少\$2,852及\$2,760。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款及長期借款，使本集團暴露於現金流量利率風險。於民國111年及110年12月31日，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 當借款利率上升1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國111年及110年度之稅後淨損將分別增加\$2,162及\$2,239，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

## (2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收票據及帳款(含關係人)分組，採用簡化作法以準備矩陣及損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團未有已沖銷且仍有追索活動之債權。
- G. 本集團納入國家發展委員會景氣對策信號對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

111年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.28%-0.36%	0.28%-0.36%	8.62%-15.35%	50%	50%-100%	
帳面價值總額	\$ 453,627	\$ 8,259	\$ -	\$ 856	\$ 2,785	\$ 465,527
備抵損失	\$ 1,961	\$ 10	\$ -	\$ 428	\$ 2,399	\$ 4,798
110年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.28%-0.29%	0.28%-0.29%	9.62%-18.65%	50%	50%-100%	
帳面價值總額	\$ 504,963	\$ 5,287	\$ 1,226	\$ -	\$ 5,448	\$ 516,924
備抵損失	\$ 1,292	\$ 15	\$ 118	\$ -	\$ 5,315	\$ 6,740

- H. 本集團按歷史經驗，針對信用風險較高之客戶，採用個別評估計算預期信用損失，於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之帳面價值總額及備抵損失分別皆為 \$0 及 \$7,564。

I. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	<u>111年</u>	<u>110年</u>
1月1日	\$ 14,304	\$ 14,242
(迴轉)提列減損損失	( 538)	75
因無法收回而沖銷之款項	( 8,985)	-
匯率影響數	17	( 13)
12月31日	<u>\$ 4,798</u>	<u>\$ 14,304</u>

民國 111 年及 110 年度(迴轉)提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所(迴轉)提列之減損損失分別為(\$538)及\$75。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 270,240	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	168,709	-	-	-
其他應付款(含關係人)	138,453	-	-	-
租賃負債	14,989	12,602	8,440	5,385
應付公司債	-	-	200,000	-

110年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 269,828	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	1,800	-	-	-
應付帳款(含關係人)	215,120	-	-	-
其他應付款(含關係人)	167,067	-	-	-
租賃負債	10,667	8,111	8,407	-
長期借款(包含一年內到期及預估利息)	1,643	7,186	1,343	-

- C. 本集團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。

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之衍生工具及非上市櫃股票投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及下表所列者外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、長期應收票據及款項、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債及長期借款(包含一年內到期)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

	111年12月31日			
	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 189,923	\$ -	\$ 192,712	\$ -

3. 以公允價值衡量之金融工具，本集團依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
理財產品	\$ -	\$ 6,612	\$ -	\$ 6,612
可轉換公司債買回權	-	-	460	460
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	265,005	-	20,211	285,216
	<u>\$ 265,005</u>	<u>\$ 6,612</u>	<u>\$ 20,671</u>	<u>\$ 292,288</u>

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 263,660	\$ -	\$ 12,347	\$ 276,007

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價
B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。	
C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。	

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		
	非上市櫃 股票投資	可轉換公司債 買回權	合計
1月1日	\$ 12,347	\$ -	\$ 12,347
本期購買	12,920	-	12,920
本期發行	-	860	860
認列於損益之利益或損失			
帳列營業外收入及支出	-	(400)	(400)
認列於其他綜合損益			
帳列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	(5,056)	-	(5,056)
12月31日	\$ 20,211	\$ 460	\$ 20,671



		110年
		非上市櫃 股票投資
1月1日		\$ 13,277
認列於其他綜合損益		
帳列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		( 930)
12月31日		<u>\$ 12,347</u>

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日		重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	<u>\$ 20,211</u>	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	1.42~2.33	乘數愈高，公允 價值愈高
			缺乏市場 流通性折價	18.03%~ 43.93%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低
可轉換公司債 買回權	<u>\$ 460</u>	二元樹可轉 債評價模型	波動度	55.59%	波動度越高，公 允價值越高。
		110年12月31日		區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
		公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	<u>\$ 12,347</u>	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數	1.73~2.8	乘數愈高，公允 價值愈高
			缺乏市場 流通性折價	23.78%~ 60.59%	缺乏市場流通性 折價愈高，公允 價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

				111年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	本淨比乘數	±5%		\$ 1,046	(\$ 1,042)
				110年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	本淨比乘數	±5%		\$ 627	(\$ 627)

#### (四) 新冠肺炎疫情影響評估

經本集團評估，截至民國 111 年 12 月 31 日止，新型冠狀病毒肺炎疫情及政府相關防疫政策未對本集團之營運產生重大影響，同時為防止疫情傳播影響本集團營運，本集團業已採行相對的因應措施並持續關注相關事宜。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，民國 111 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本公司及子公司管理階層已依據總經理於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。總經理以各事業處之角度經營業務。配線事業處主要以精密加工技術生產之安控、醫療、車用線材，結合導入高頻、醫療電子及 5G 毫米波雷達技術，除可縮短生產時程，並藉此開發精密高頻無線通訊與雷達模組市場，成為品牌廠首選加工廠；SMT 事業處主要以提供 SMT 表面貼焊技術為主，將電子零件焊接於電路板表面的技術，與 IC 零組件供應商合作並結合本身成品組裝技術，以解決不同專案的需求。

(二) 部門資訊之衡量

本公司及子公司向主要營運決策者呈報之各事業處之稅前淨損益，與綜合損益表內之收入及費用等採用一致之衡量方式，並根據營業利益評估各營運部門之績效。

(三) 部門損益資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	111年度				
	<u>配線部門</u>	<u>SMT部門</u>	<u>其他部門</u>	<u>調整與沖銷</u>	<u>總計</u>
外部部門收入	<u>\$1,185,304</u>	<u>\$ 253,745</u>	<u>\$ 1,591</u>	<u>\$ 5,114</u>	<u>\$1,445,754</u>
部門損益	<u>(\$ 3,268)</u>	<u>(\$ 95,837)</u>	<u>(\$ 19,051)</u>	<u>\$ 1,807</u>	<u>(\$ 116,349)</u>
部門損益包含：					
折舊費用	<u>\$ 70,979</u>	<u>\$ 15,195</u>	<u>\$ 95</u>	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 86,575</u>

	110年度				總計
	配線部門	SMT部門	其他部門	調整與沖銷	
外部部門收入	\$1,168,994	\$ 379,164	\$ 126,696	(\$ 1,147)	\$1,673,707
部門損益	\$ 32,130	(\$ 69,781)	(\$ 16,203)	(\$ 15,505)	(\$ 69,359)
部門損益包含：					
折舊費用	\$ 62,165	\$ 20,163	\$ 6,737	(\$ 61)	\$ 89,004

本集團部門資產及負債因未提供予主要營運決策者，故未揭露相關資訊。

#### (四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。
2. 部門損益與稅前損益調節如下：

	111年度	110年度
應報導部門損益	(\$ 116,349)	(\$ 69,359)
利息收入	2,164	1,979
其他收入	50,728	37,397
其他利益及損失	( 876)	( 2,633)
財務成本	( 10,826)	( 7,337)
採用權益法認列之關聯企業 損益之份額	( 27)	( 646)
稅前損益	(\$ 75,186)	(\$ 40,599)

#### (五) 產品別及勞務別之資訊

相關資訊請詳附註六(二十一)。

#### (六) 地區別資訊

本集團民國111年及110年度地區別資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入(註1)	非流動資產(註2)	收入(註1)	非流動資產(註2)
台灣	\$ 334,347	\$ 74,513	\$ 369,799	\$ 55,808
中國大陸	854,192	248,986	1,049,319	268,595
美國	174,736	8,621	172,477	-
日本	33,940	-	34,077	-
其他	48,539	-	48,035	-
	\$ 1,445,754	\$ 332,120	\$ 1,673,707	\$ 324,403

註1：收入以客戶所在國家為基礎歸類。

註2：非流動資產為不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動項目。

(七)重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度重要客戶占合併營收 10%以上資訊如下：

	111年度		110年度	
	收入	部門	收入	部門
B	\$ 150,691	配線部門	\$ 143,988	配線部門
A	78,590	SMT部門	196,416	SMT部門

## 萬旭電業股份有限公司及子公司

## 資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	業務往來金額	有短期融通	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											資金必要之 原因		名稱	價值			
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 42,045	\$ -	\$ -	2.00%	2	\$ -	營運周轉	\$ -	無	\$ -	\$ 50,000	\$ 217,740	註3
0	萬旭電業股份有限公司	越南萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	32,220	30,710	6,142	2.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	50,000	217,740	"
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	48,330	46,065	30,710	3.50%	1	309,794	-	-	無	-	50,000	217,740	"
1	萬旭電業(香港)有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	14,740	-	-	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	11,772	21,265	註4
1	萬旭電業(香港)有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	12,888	12,284	12,284	3.50%	1	32,473	-	-	無	-	11,772	21,265	"

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：萬旭電業股份有限公司資金貸與總額以不超過該公司實收資本與淨值較低者的百分之三十為限，與該公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過新台幣五千萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過新台幣五千萬或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但該公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不超過新台幣一億元，期限為一年。

註4：萬旭電業(香港)有限公司資金貸與總額以不超過該公司實收資本額與淨值較低者的百分之三十為限，與該公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過港幣一仟兩百五十萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過港幣一仟兩百五十萬元或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但該公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不超過港幣兩仟伍百萬，期限為一年。

萬旭電業股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	萬旭電業股份有限 公司	蘇州萬旭電子元件 有限公司	2	\$ 300,000	\$ 80,550	\$ 76,775	\$ 30,710	\$ -	10.34%	\$ 371,191	Y	-	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：萬旭電業股份有限公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值的百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過新台幣三億元為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與萬旭電業股份有限公司交易總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。本公司及子公司整體對外背書保證總額以當期淨值的百分之五十為限；整體對單一企業背書保證限額則與本公司對單一企業相同。子公司屬外國公司計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

萬旭電業股份有限公司及子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
 民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股)	帳面金額（註2）	持股比例	公允價值	
萬旭電業股份有限公司	普通股 馬來西亞朝日股份有限公司	主要股東相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200	\$ -	0.99%	\$ -	
萬旭電業股份有限公司	普通股 群耀醫電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	359	2,531	1.63%	2,531	
萬旭電業股份有限公司	普通股 萬泰科技股份有限公司	對本公司採權益法之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,282	265,005	5.74%	265,005	
萬旭電業股份有限公司	普通股 雷捷電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	375	2,984	1.32%	2,984	
萬旭電業股份有限公司	普通股 凱圓電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200	-	10.00%	-	
萬旭電業股份有限公司	普通股 日益能源科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	442	14,696	1.65%	14,696	
泗陽萬旭電子元件有限公司	理財產品 中國工商銀行淨值型理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	6,612	-	6,612	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。



萬旭電業股份有限公司及子公司  
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  
民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	子公司	進貨	\$ 382,904	74%	(註1)	(註2)	(註1)	(\$ 104,543)	73%	

註1：於進貨後75天內付款。

註2：對關係人之進貨價格因進貨產品不同，故無類似進貨價格可供比較。

萬旭電業股份有限公司及子公司  
 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  
 民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
			(註1)			金額	處理方式		
蘇州萬旭電子元件有限公司	萬旭電業股份有限公司	母公司	應收帳款	\$ 104,543	4.08	\$ -	-	\$ 68,875	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

萬旭電業股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州電子	1	進貨	\$ 382,904	註四	26%
0	萬旭電業股份有限公司	偉程電子	1	進貨	51,918	"	4%
0	萬旭電業股份有限公司	香港萬旭	1	進貨	48,701	"	3%
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州電子	1	應付款項	104,543	"	6%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子	3	銷貨收入	54,543	"	4%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	香港萬旭	3	銷貨收入	47,417	"	3%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	泗陽萬旭	3	進貨	25,434	"	2%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子	3	應收款項	47,295	"	3%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號填寫之方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件相近。

註五：個別交易金額未達合併總營收及合併資產1%者，不予以揭露。

## 萬旭電業股份有限公司及子公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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(仟股)	比率	帳面金額			
萬旭電業股份有限公司	萬旭電業(香港)有限公司	香港	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	\$ 53,284	\$ 53,284	9,593	53.29	\$ 63,622	(\$ 4,318)	(\$ 2,301)	子公司
萬旭電業股份有限公司	Bright Master Co., Ltd.	塞席爾	轉投資控股公司	567,702	505,407	-	100.00	57,950	( 2,367)	( 2,367)	子公司
萬旭電業股份有限公司	數據科技股份有限公司	台灣	電子材料、軟體買 費及車機軟體開發	25,000	15,000	2,500	62.50	931	9,242	5,899	子公司
萬旭電業股份有限公司	毫米波科技股份有限公司	台灣	毫米波雷達模組及 雷達演算法設計與 開發	4,500	4,500	300	60.00	4,543	193	116	子公司
萬旭電業股份有限公司	Draco Electronics, LLC	美國	電子產品內外部配 線	16,625	-	-	60.00	20,005	2,893	1,736	子公司
蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子元件有限公司	香港	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	4,137	4,137	-	100.00	( 36,186)	( 2,047)	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	通信有限公司	香港	轉投資控股公司	-	482,648	-	-	-	-	-	註
Bright Master Co., Ltd.	泰萬旭電子元件有限公司	泰國	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	3,132	3,132	-	100.00	3,082	5	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	越南萬旭電子元件有限公司	越南	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	65,438	3,143	-	100.00	53,754	( 7,530)	-	孫公司
數據科技股份有限公司	威利創新股份有限公司	台灣	智慧機車租賃	4,000	4,000	400	22.22	-	( 1,126)	-	子公司採權 益法評價之 被投資公司

註：通信有限公司業已於民國111年1月28日辦理解散完竣，並於民國111年3月取得註銷文件。

## 萬旭電業股份有限公司及子公司

## 大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	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 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積 投資金額	匯出	收回	灣匯出累積 投資金額						
蘇州萬旭電子元件有限公司	極細同軸線組生產及銷售 (主要產品天線、醫療線、 車用線、電子產品內外部線 及SMT模組)	\$ 520,584	(1)	\$ 210,353	\$ -	\$ -	\$ 210,353	(\$ 66,638)	87.26	(\$ 57,720) (2)、B	\$ 335,765	\$ 197,318	
蘇州萬旭光電通信有限公司	SMT產品加工及組裝	168,386	(2)A	103,479	-	-	103,479	( 882)	87.26	( 769) (2)、B	14,993	-	
泗陽萬旭電子元件有限公司	生產電子產品內外部配線	367,939	(2)B	335,589	-	-	335,589	( 3,425)	87.26	( 2,988) (2)、B	18,085	-	
東莞虎門萬旭電子有限公司	生產電子產品內外部配線、 醫療線及車用線	29,741	(2)C	-	-	-	-	26,569	53.29	14,159 (2)、B	20,283	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額(註3)	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(註4)
萬旭電業股份有限公司	\$ 795,220	\$ 458,573 (美金：14,932仟元)	\$ -

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
  - A.透過蘇州萬旭電子元件有限公司再投資蘇州萬旭光電通信有限公司。
  - B.透過蘇州萬旭電子元件有限公司再投資泗陽萬旭電子元件有限公司。
  - C.透過萬旭電業(香港)有限公司再投資東莞虎門萬旭電子有限公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C.其他。

註3：因包含大陸子公司清算後，本公司已向投審會申請註銷之金額，故本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額高於經濟部投審會核准投資金額。

註4：依據民國97年8月29日新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

註5：本表相關數字應以新台幣列示。

## 萬旭電業股份有限公司及子公司

## 主要股東資訊

民國111年12月31日

## 附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
萬泰科技股份有限公司	17,816,272	24.54%
日商朝日通信股份有限公司	13,723,175	18.90%
全康精密工業股份有限公司	5,000,000	6.88%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：已完成無實體登錄文件之總股數為72,579,898股普通股。

萬旭電業股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 111 年度及 110 年度  
(股票代碼 6134)

公司地址：新北市五股區五股工業區五工六路 72 號  
3-4 樓

電 話：(02)2298-8066

萬旭電業股份有限公司

民國 111 年度及 110 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告	4 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14
八、	個體財務報表附註	15 ~ 59
	(一) 公司沿革	15
	(二) 通過財務報告之日期及程序	15
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	15 ~ 16
	(四) 重大會計政策之彙總說明	17 ~ 25
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26
	(六) 重要會計項目之說明	26 ~ 44
	(七) 關係人交易	45 ~ 49
	(八) 質押之資產	49
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49



項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	49
(十一)	重大之期後事項	49
(十二)	其他	50 ~ 58
(十三)	附註揭露事項	59
(十四)	部門資訊	59
九、	重要會計項目明細表	
	應收帳款	明細表一
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產變動	明細表二
	採用權益法之投資變動	明細表三
	短期借款	明細表四
	應付帳款－關係人	附註七
	應付公司債	附註六(十)
	營業收入淨額	明細表五
	營業成本	明細表六
	製造費用	明細表七
	營業費用	明細表八
	本期發生之員工福利及折舊費用功能別彙總表	附註六(二十)

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004481 號

萬旭電業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

萬旭電業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達萬旭電業股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與萬旭電業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對萬旭電業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

萬旭電業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨評價

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳個體財務報表附註四(十一)、五(二)及六(四)。

萬旭電業股份有限公司主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等，由於產品受到市場需求的波動及生產技術更新之影響，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

萬旭電業股份有限公司為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因電子連接線及天線線材為主要銷售商品，故相關存貨金額均屬重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨使用價值之評估影響重大，故將其列為本年度查核中最为重要事項之一。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋萬旭電業股份有限公司及其持有之部分子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之依據是否與公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

## 新增前十大銷貨對象收入之存在性

### 事項說明

有關收入認列之會計政策及營業收入之會計項目說明，請詳個體財務報表附註四(二十二)及六(十五)。

萬旭電業股份有限公司及其持有之子公司(帳列採用權益法之投資)主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等，因產品專案訂單易受客戶產品專案週期影響，需致力於開拓新市場及承接新專案訂單，故各年度前十大銷貨客戶可能因此而有所變動，經比較民國 111 年及 110 年度前十大銷貨客戶名單，本年度新增之前十大銷貨客戶對個體及子公司之營業收入金額影響重大。因此本會計師將萬旭電業股份有限公司及子公司之新增前十大銷貨對象收入之存在性列為本年度查核中最高重要事項之一。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋萬旭電業股份有限公司及其持有之部分子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視新增前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本年度新增前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證。

## 其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入萬旭電業股份有限公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資與貸方餘額(表列其他非流動負債)金額分別為新台幣 5,474 仟元、新台幣 4,427 仟元及新台幣(8,876)仟元，分別占資產與負債總額之 0%、0%及 2%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司認列之綜合損益分別為新台幣 6,015 仟元及新台幣(4,776)仟元，皆占綜合損益總額之(3%)。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估萬旭電業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算萬旭電業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

萬旭電業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表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對萬旭電業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使萬旭電業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致萬旭電業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於萬旭電業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

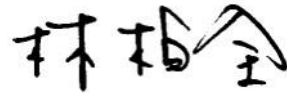
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對萬旭電業股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 7 日

萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 53,524	4	\$ 86,293	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		460	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	八				
	動		314	-	313	-
1150	應收票據淨額	六(三)	838	-	53	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	211,999	17	212,228	17
1180	應收帳款—關係人淨額	七	11,164	1	37,044	3
1200	其他應收款		2,400	-	5,381	-
1210	其他應收款—關係人	七	51,724	4	50,074	4
1220	本期所得稅資產		2	-	-	-
130X	存貨	六(四)	32,496	3	43,951	4
1479	其他流動資產—其他		5,305	-	3,752	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>370,226</u>	<u>29</u>	<u>439,089</u>	<u>35</u>
<b>非流動資產</b>						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)及八				
	之金融資產—非流動		285,216	23	276,007	22
1550	採用權益法之投資	六(六)	482,816	38	461,291	36
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	46,094	4	30,965	2
1755	使用權資產	六(八)及七	13,314	1	19,921	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	46,223	4	41,778	3
1930	長期應收票據及款項		8,400	1	-	-
1990	其他非流動資產—其他		5,227	-	2,246	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>887,290</u>	<u>71</u>	<u>832,208</u>	<u>65</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,257,516</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,271,297</u>	<u>100</u>

(續 次 頁)



萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司  
個 體 資 產 負 債 表  
民 國 111 年 及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(九)	\$	65,000	5	\$	89,098	7
2150	應付票據			-	-		1,800	-
2170	應付帳款			18,902	1		17,360	1
2180	應付帳款－關係人	七		124,841	10		146,486	12
2200	其他應付款	七		49,927	4		38,609	3
2230	本期所得稅負債			-	-		2,512	-
2280	租賃負債－流動	七		6,834	1		6,795	1
2300	其他流動負債			1,046	-		1,400	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>266,550</u>	<u>21</u>		<u>304,060</u>	<u>24</u>
<b>非流動負債</b>								
2530	應付公司債	六(十)		189,923	15		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)		47,595	4		46,680	4
2580	租賃負債－非流動	七		7,121	1		13,955	1
2640	淨確定福利負債－非流動	六(十一)		3,945	-		4,805	-
2670	其他非流動負債－其他	六(六)		-	-		8,876	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>248,584</u>	<u>20</u>		<u>74,316</u>	<u>6</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>515,134</u>	<u>41</u>		<u>378,376</u>	<u>30</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十二)		725,799	58		725,799	57
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十三)		51,654	4		12,129	1
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十四)		3,150	-		2,304	-
3320	特別盈餘公積			-	-		30,201	2
3350	(待彌補虧損)未分配盈餘		(	37,887)	( 3)		11,998	1
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(	334)	-		110,490	9
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>742,382</u>	<u>59</u>		<u>892,921</u>	<u>70</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,257,516</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,271,297</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



  
 萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司  
 個 體 綜 合 損 益 表  
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 725,119	100		\$ 765,003	100	
5000 營業成本	六(四)(二十)及七	( 605,224)	( 83)		( 630,226)	( 82)	
5900 營業毛利		119,895	17		134,777	18	
5920 已實現銷貨利益		-	-		1,792	-	
5950 營業毛利淨額		119,895	17		136,569	18	
營業費用	六(二十)及七						
6100 推銷費用		( 47,231)	( 7)		( 38,982)	( 5)	
6200 管理費用		( 53,682)	( 8)		( 47,924)	( 7)	
6300 研究發展費用		( 60,393)	( 8)		( 55,386)	( 7)	
6450 預期信用減損損失		( 2,069)	-		( 423)	-	
6000 營業費用合計		( 163,375)	( 23)		( 142,715)	( 19)	
6900 營業損失		( 43,480)	( 6)		( 6,146)	( 1)	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十六)及七	1,162	-		768	-	
7010 其他收入	六(十七)及七	19,033	3		18,989	3	
7020 其他利益及損失	六(十八)	11,038	1		1,228	-	
7050 財務成本	六(十九)及七	( 3,496)	-		( 1,323)	-	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 54,637)	( 8)		( 45,059)	( 6)	
7000 營業外收入及支出合計		( 26,900)	( 4)		( 27,853)	( 3)	
7900 稅前淨損		( 70,380)	( 10)		( 33,999)	( 4)	
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)	4,271	1		( 5,032)	( 1)	
8200 本期淨損		(\$ 66,109)	( 9)		(\$ 39,031)	( 5)	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 274	-		\$ 478	-	
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	六(五)	( 112,593)	( 15)		192,523	25	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	( 55)	-		( 96)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		( 112,374)	( 15)		192,905	25	
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		2,210	-		( 5,902)	-	
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	( 441)	-		1,180	-	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,769	-		( 4,722)	-	
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 110,605)	( 15)		\$ 188,183	25	
8500 本期綜合損益總額		(\$ 176,714)	( 24)		\$ 149,152	20	
每股虧損	六(二十二)						
9750 基本每股虧損		(\$ 0.91)			(\$ 0.54)		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司  
個 體 權 益 變 動 表  
民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘 其 他 權 益		普 通 股 票 發 行 溢 價 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 ( 待 彌 補 虧 損 )	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	權 益 總 額
		普 通 股 股 本	溢							
110 年 度										
110 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 36,042	(\$ 38,007)	\$ 7,806	\$ 743,769
本期淨損		-	-	-	-	-	( 39,031 )	-	-	( 39,031 )
本期其他綜合損益	六(五)(六)	-	-	-	-	-	382	( 4,722 )	192,523	188,183
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	( 38,649 )	( 4,722 )	192,523	149,152
109 年度盈餘指派及分配：	六(十四)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	2,304	-	( 2,304 )	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	30,201	( 30,201 )	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	六(五)	-	-	-	-	-	47,110	-	( 47,110 )	-
110 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ 2,304	\$ 30,201	\$ 11,998	(\$ 42,729)	\$ 153,219	\$ 892,921
111 年 度										
111 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 725,799	\$ 12,129	\$ -	\$ 2,304	\$ 30,201	\$ 11,998	(\$ 42,729)	\$ 153,219	\$ 892,921
本期淨損		-	-	-	-	-	( 66,109 )	-	-	( 66,109 )
本期其他綜合損益	六(五)(六)	-	-	-	-	-	219	1,769	( 112,593 )	( 110,605 )
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	( 65,890 )	1,769	( 112,593 )	( 176,714 )
110 年度盈餘指派及分配：	六(十四)									
提列法定盈餘公積		-	-	-	846	-	( 846 )	-	-	-
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	( 30,201 )	30,201	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	( 7,258 )	-	-	( 7,258 )
發行可轉換公司債	六(十)	-	-	39,525	-	-	-	-	-	39,525
認列對子公司所有權權益變動數		-	-	-	-	-	( 6,092 )	-	-	( 6,092 )
111 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 725,799	\$ 12,129	\$ 39,525	\$ 3,150	\$ -	(\$ 37,887)	(\$ 40,960)	\$ 40,626	\$ 742,382

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張程欽




經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



  
 萬 旭 電 業 股 份 有 限 公 司  
 個 體 現 金 流 量 表  
 民 國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 70,380)	(\$ 33,999)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(二十) 15,037	15,151
預期信用減損損失	2,069	423
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失	六(二)(十八) 400	-
利息費用	六(十九) 3,496	1,323
利息收入	六(十六) ( 1,162 )	( 768 )
股利收入	六(十七) ( 11,864 )	( 8,029 )
採用權益法認列之子公司損失之份額	六(六) 54,637	45,059
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十八) 49	-
已實現銷貨利益	-	( 1,792 )
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		
應收票據	( 785 )	827
應收帳款	( 1,840 )	( 14,839 )
應收帳款－關係人	25,880	12,068
其他應收款	2,981	( 1,889 )
其他應收款－關係人	( 6,619 )	( 1,934 )
存貨	12,316	7,619
其他流動資產－其他	( 1,553 )	7,108
長期應收票據及款項	( 8,400 )	-
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	( 1,800 )	1,800
應付帳款	1,542	( 21,806 )
應付帳款－關係人	( 21,645 )	( 21,792 )
其他應付款	11,347	( 4,159 )
其他應付款－關係人	-	160
其他流動負債	( 354 )	( 333 )
淨確定福利負債－非流動	( 586 )	( 1,493 )
營運產生之現金流入(流出)	2,766	( 21,295 )
收取之利息	1,463	214
收取之股利	11,864	24,397
支付之利息	( 1,360 )	( 1,299 )
退還之所得稅	-	8
支付之所得稅	( 2,269 )	( 1,637 )
營業活動之淨現金流入	12,464	388
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 1 )	( 2 )
應收資金融通款－關係人減少(增加)	4,668	( 42,074 )
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 121,802 )	( 33,440 )
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	六(五) -	87,787
取得採用權益法之投資	六(六) ( 88,920 )	( 4,500 )
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	14,705
取得不動產、廠房及設備	六(七) ( 24,696 )	( 10,892 )
處分不動產、廠房及設備	227	-
其他非流動資產(增加)減少	( 2,981 )	588
投資活動之淨現金(流出)流入	( 233,505 )	12,172
<b>籌資活動之現金流量</b>		
短期借款淨(減少)增加	六(二十三) ( 24,098 )	6,098
發行公司債	六(二十三) 226,423	-
租賃本金償還	六(二十三) ( 6,795 )	( 7,035 )
發放現金股利	六(十四) ( 7,258 )	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	188,272	( 937 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 32,769 )	11,623
期初現金及約當現金餘額	86,293	74,670
期末現金及約當現金餘額	\$ 53,524	\$ 86,293

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：張程欽



經理人：張程欽



會計主管：朱紋儀



  
萬旭電業股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國111年及110年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

萬旭電業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國76年6月4日設立於中華民國，主要營業項目為銷售電子零配件、電腦及周邊產品與極細同軸線組生產及銷售等。本公司股票自民國91年1月8日起在中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年3月17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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12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」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產(包括衍生工具)。

(2)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1)外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

### (五) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬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。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。



(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 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。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入及減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。

5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應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，個體財務報告業主權益應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。

### (十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

機 器 設 備	2 年～10 年
運 輸 設 備	5 年
租 賃 改 良 物	2 年～15 年
其 他 設 備	2 年～10 年

#### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；及
- (2) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

#### (十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十六) 借款

係指向銀行借入之短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

## (十八) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

## (十九) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

## (2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

## 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

## 4. 員工及董事酬勞

員工及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

## （二十二）收入認列

### 商品銷售

1. 本公司裝配及銷售連接線組立及其相關零組件等相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## （二十三）政府補助

政府補助於可合理確信企業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。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一)會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二)重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$32,496。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 157	\$ 185
支票存款及活期存款	<u>53,367</u>	<u>86,108</u>
	<u>\$ 53,524</u>	<u>\$ 86,293</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八。



(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
衍生工具—可轉換公司債買回權	\$ 860	\$ -
評價調整	( 400)	-
	<u>\$ 460</u>	<u>\$ -</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	111年度	110年度
強制透過損益按公允價值 衡量之金融資產		
衍生工具	(\$ 400)	\$ -

2. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(三) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 838	\$ 53
應收帳款	\$ 214,659	\$ 212,963
減：備抵損失	( 2,660)	( 735)
	<u>\$ 211,999</u>	<u>\$ 212,228</u>

1. 應收票據及帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	111年12月31日		110年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$ 220,604	\$ 838	\$ 243,628	\$ 53
逾期30天內	3,205	-	5,154	-
逾期31-60天	-	-	1,225	-
逾期91天以上	2,014	-	-	-
	<u>\$ 225,823</u>	<u>\$ 838</u>	<u>\$ 250,007</u>	<u>\$ 53</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款(含關係人)餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收款(含關係人)餘額及備抵損失分別為\$248,116 及\$312。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據及帳款(含關係人)於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額即為帳面金額。

4. 相關應收票據及帳款(含關係人)信用風險資訊請詳附註十二(二)。

(四) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 23,930	(\$ 14,764)	\$ 9,166
在製品	1,754	( 462)	1,292
製成品	30,161	( 8,123)	22,038
	<u>\$ 55,845</u>	<u>(\$ 23,349)</u>	<u>\$ 32,496</u>

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原物料	\$ 24,974	(\$ 11,657)	\$ 13,317
在製品	2,367	( 173)	2,194
製成品	34,107	( 5,667)	28,440
	<u>\$ 61,448</u>	<u>(\$ 17,497)</u>	<u>\$ 43,951</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	111年度	110年度
已出售存貨成本	\$ 595,876	\$ 629,723
跌價損失(回升利益)(註)	5,852	( 4,045)
報廢損失	3,601	4,378
盤(盈)虧	( 54)	170
出售下腳收入	( 51)	-
	<u>\$ 605,224</u>	<u>\$ 630,226</u>

註：民國 110 年度產生之回升利益主係本公司積極處理呆滯存貨所致。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 215,170	\$ 106,288
非上市、上櫃、興櫃股票	29,420	16,500
	244,590	122,788
評價調整	40,626	153,219
	<u>\$ 285,216</u>	<u>\$ 276,007</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$285,216 及\$276,007。
2. 本公司於民國 110 年度因公司營運規劃考量，出售公允價值為\$87,787 之權益工具投資，累積處分利益為\$47,110。
3. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具</u>		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	(\$ 112,593)	\$ 192,523
累積利益因除列轉列保留盈餘	\$ -	\$ 47,110
認列於損益之股利收入		
於本期期末仍持有者	<u>\$ 11,864</u>	<u>\$ 8,029</u>

4. 有關本公司將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形，請詳附註八。
5. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。

#### (六) 採用權益法之投資

1. 明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
萬旭電業(香港)有限公司	\$ 63,622	\$ 62,780
蘇州萬旭電子元件有限公司	335,765	387,581
Bright Master Co., Ltd.	57,950	6,503
數據科技股份有限公司	5,174	-
毫米波科技股份有限公司	4,543	4,427
Draco Electronics, LLC	20,005	-
	<u>487,059</u>	<u>461,291</u>
累計減損	(4,243)	-
	<u>\$ 482,816</u>	<u>\$ 461,291</u>
表列其他非流動負債：		
數據科技股份有限公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,876</u>

2. 採用權益法認列之子公司損益之份額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
萬旭電業（香港）有限公司	(\$ 2,301)	\$ 2,399
蘇州萬旭電子元件有限公司	( 57,720)	( 42,504)
Bright Master Co., Ltd.	( 2,367)	( 178)
數據科技股份有限公司	5,899	( 4,703)
毫米波科技股份有限公司	116	( 73)
Draco Electronics, LLC	<u>1,736</u>	<u>-</u>
	<u>(\$ 54,637)</u>	<u>(\$ 45,059)</u>

3. 採用權益法認列之子公司其他綜合損益之份額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
萬旭電業（香港）有限公司	\$ 2,515	(\$ 1,350)
蘇州萬旭電子元件有限公司	4,723	( 2,636)
Bright Master Co., Ltd.	( 6,784)	( 736)
Draco Electronics, LLC	<u>1,315</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,769</u>	<u>(\$ 4,722)</u>

4. 子公司

- (1) 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)。
- (2) 本公司於民國 110 年 12 月認購毫米波科技股份有限公司現金增資計 \$4,500，增資後持股比例計 60%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將毫米波科技股份有限公司併入合併個體中，相關資訊請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註六(三十)。
- (3) 本公司於民國 111 年 1 月認購 Draco Electronics, LLC 現金增資計 \$16,625，增資後持股比例計 60%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將 Draco Electronics, LLC 併入合併個體中，相關資訊請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註六(三十)。
- (4) 本公司於民國 111 年 4 月認購數據科技股份有限公司子公司現金增資計 \$10,000，增資後持股比例計 62.5%，相關資訊請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註六(二十九)。
- (5) 本公司分別於民國 111 年 8 月及 10 月經由 Bright Master Co., Ltd. 轉投資越南萬旭電子元件有限公司，係以銷售電子零配件、電腦及周邊產品為業務，新增轉投資金額分別為 \$30,050 及 \$32,245。

(七) 不動產、廠房及設備

111年						
	機器設備	運輸設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 43,250	\$ 1,110	\$ 15,374	\$ 17,082	\$ 258	\$ 77,074
累計折舊	( 27,243)	( 430)	( 9,500)	( 8,936)	-	( 46,109)
	<u>\$ 16,007</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 5,874</u>	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 30,965</u>
12月31日						
1月1日	\$ 16,007	\$ 680	\$ 5,874	\$ 8,146	\$ 258	\$ 30,965
增添	4,396	-	670	2,469	17,161	24,696
處分	( 207)	-	-	( 69)	-	( 276)
重分類(註1)	2,512	-	870	11,400	( 15,643)	( 861)
折舊費用	( 4,440)	( 183)	( 1,380)	( 2,427)	-	( 8,430)
12月31日	<u>\$ 18,268</u>	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ 19,519</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 46,094</u>
12月31日						
成本	\$ 48,822	\$ 1,110	\$ 16,914	\$ 29,309	\$ 1,776	\$ 97,931
累計折舊	( 30,554)	( 613)	( 10,880)	( 9,790)	-	( 51,837)
	<u>\$ 18,268</u>	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 6,034</u>	<u>\$ 19,519</u>	<u>\$ 1,776</u>	<u>\$ 46,094</u>
110年						
	機器設備	運輸設備	租賃改良物	其他設備	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日						
成本	\$ 38,066	\$ 1,110	\$ 14,950	\$ 12,600	\$ 2,400	\$ 69,126
累計折舊	( 23,276)	( 245)	( 7,405)	( 7,199)	-	( 38,125)
	<u>\$ 14,790</u>	<u>\$ 865</u>	<u>\$ 7,545</u>	<u>\$ 5,401</u>	<u>\$ 2,400</u>	<u>\$ 31,001</u>
12月31日						
1月1日	\$ 14,790	\$ 865	\$ 7,545	\$ 5,401	\$ 2,400	\$ 31,001
增添	5,244	-	424	4,966	258	10,892
重分類(註1)	-	-	-	-	( 2,400)	( 2,400)
折舊費用	( 4,027)	( 185)	( 2,095)	( 2,221)	-	( 8,528)
12月31日	<u>\$ 16,007</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 5,874</u>	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 30,965</u>
12月31日						
成本	\$ 43,250	\$ 1,110	\$ 15,374	\$ 17,082	\$ 258	\$ 77,074
累計折舊	( 27,243)	( 430)	( 9,500)	( 8,936)	-	( 46,109)
	<u>\$ 16,007</u>	<u>\$ 680</u>	<u>\$ 5,874</u>	<u>\$ 8,146</u>	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 30,965</u>

註 1：民國 111 年及 110 年度重分類係轉出至存貨。

註 2：上述不動產、廠房及設備均屬供自用之資產。

註 3：本公司未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、房屋、辦公設備及運輸設備，租賃合約之期間通常介於 1 到 5 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分土地之租賃期間不超過 12 個月及承租屬低價值之標的資產為辦公設備。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	111年12月31日		
	成本	累計折舊	帳面金額
房屋	\$ 36,452	(\$ 24,293)	\$ 12,159
運輸設備	2,302	( 1,147)	1,155
	<u>\$ 38,754</u>	<u>(\$ 25,440)</u>	<u>\$ 13,314</u>
110年12月31日			
	成本	累計折舊	帳面金額
房屋	\$ 36,452	(\$ 18,213)	\$ 18,239
運輸設備	2,302	( 620)	1,682
	<u>\$ 38,754</u>	<u>(\$ 18,833)</u>	<u>\$ 19,921</u>
		111年度	110年度
		折舊費用	折舊費用
房屋		\$ 6,080	\$ 6,079
運輸設備		527	544
		<u>\$ 6,607</u>	<u>\$ 6,623</u>

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度使用權資產之增添分別為\$0 及\$222。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	111年度	110年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 216	\$ 299
屬短期租賃合約之費用	270	270
屬低價值資產租賃之費用	96	96
	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 665</u>

6. 本公司於民國 111 年及 110 年度租賃現金流出總額分別為\$7,377 及\$7,700。

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 65,000</u>	1.50%~1.65%	-
<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 89,098</u>	0.87%~1.05%	-

於民國 111 年及 110 年度認列於損益之利息費用分別為 \$1,115 及 \$1,024。

(十) 應付公司債

	<u>111年12月31日</u>
應付公司債	\$ 200,000
減：應付公司債折價	( 10,077)
	<u>\$ 189,923</u>

1. 民國 110 年 12 月 31 日無此情形。

2. 本公司於民國 111 年 6 月 14 日發行國內第二次有擔保轉換公司債(以下簡稱第二次可轉換債)，發行總額計 \$200,000，依面額之 116% 發行，主要發行條款如下：

(1) 發行期間：3 年，自民國 111 年 6 月 14 日至民國 114 年 6 月 14 日到期。

(2) 票面利率：固定年利率 0%。

(3) 償還方式：

除本公司已提前贖回、買回並註銷或第二次可轉換債持有人行使轉換權外，本第二次可轉換債於到期日，將由本公司按本第二次可轉換債面額以現金一次償還。

(4) 轉換期間：

除本第二次可轉換債已被提前贖回或買回，或法令規定及受託契約另行約定之停止過戶期間外，於本第二次可轉換債發行滿三個月之翌日起，第二次可轉換債持有人得向本公司請求將本第二次可轉換債轉換為本公司之普通股。

(5) 轉換價格：

本第二次可轉換債之轉換價格為參考價格之 102%，即新台幣 21.5 元。參考價格係取本公司所訂定之基準日前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股於證券櫃檯買賣中心當日收盤價之簡單算術平均數擇一。

(6)買回權：

本公司於下列情況，得提前贖回本第二次可轉換債：

- A. 在發行屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，如本公司普通股在證券櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%時，本公司得按債券面額以現金贖回本第二次可轉換債。
- B. 在發行屆滿三個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止，如本第二次可轉換債流通在外餘額低於原發行總面額之 10%時，本公司得按債券面額以現金贖回本第二次可轉換債。
3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$39,525。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產」。

(十一)退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

- (2) 資產負債表認列之金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 8,256	\$ 8,188
計畫資產公允價值	(4,311)	(3,383)
淨確定福利負債	\$ 3,945	\$ 4,805



## (3)淨確定福利負債之變動如下：

	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 8,188	(\$ 3,383)	\$ 4,805
當期服務成本	35	-	35
利息費用(收入)	53	(27)	26
	<u>8,276</u>	<u>(3,410)</u>	<u>4,866</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入之金額)	-	(254)	(254)
財務假設變動影響數	(453)	-	(453)
經驗調整	433	-	433
	<u>(20)</u>	<u>(254)</u>	<u>(274)</u>
提撥退休基金	-	(647)	(647)
12月31日	<u>\$ 8,256</u>	<u>(\$ 4,311)</u>	<u>\$ 3,945</u>
	110年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	\$ 8,909	(\$ 2,133)	\$ 6,776
當期服務成本	35	-	35
利息費用(收入)	71	(35)	36
	<u>9,015</u>	<u>(2,168)</u>	<u>6,847</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入之金額)	-	(31)	(31)
財務假設變動影響數	134	-	134
經驗調整	581	-	581
	<u>(447)</u>	<u>(31)</u>	<u>(478)</u>
提撥退休基金	-	(1,564)	(1,564)
支付退休金	(380)	380	-
12月31日	<u>\$ 8,188</u>	<u>(\$ 3,383)</u>	<u>\$ 4,805</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依台灣當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計畫資產公允價值之分類。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	111年度	110年度
折現率	1.25%	0.65%
未來薪資增加率	2.50%	2.50%

對於未來死亡率之假設係按照台灣年金保險生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加1.00%	減少1.00%
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 179	\$ 184	\$ 756	(\$ 684)
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ 222	\$ 230	\$ 945	(\$ 835)

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。

(6) 本公司於民國 112 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$647。

(7) 截至民國 111 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 11.3 年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 111 年及 110 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,679 及\$4,773。

#### (十二)股本

1.民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為\$1,500,000，實收資本額為\$725,799，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	111年	110年
1月1日(即12月31日)	<u>72,580</u>	<u>72,580</u>

2.民國 111 年及 110 年 12 月 31 日已發行之股本中計 5,000 仟股係本公司於民國 109 年辦理之私募普通股，本次私募普通股之權利義務與已發行之原有股份相同。另依證券交易法之規定，本公司私募之股票於交付日起三年內，除依證券交易法第四十三條之八規定之轉讓條件外，餘不得再賣出。

#### (十三)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

#### (十四)保留盈餘

- 1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，但法定公積已達本公司資本總額時不在此限，另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有盈餘，由董事會併同以前年度累積未分配盈餘，擬具盈餘分派議案提請股東會決議，分派金額以不超過當年度稅後盈餘 75%為原則。
- 2.本公司股利政策，分為現金股利及股票股利，其中現金股利不低於股利總額之 10%，但每股現金股利低於 0.1 元時，得改以股票股利發放。
- 3.法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。

4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司於民國 110 年 7 月 15 日經股東會決議通過民國 109 年度盈餘分派案如下：

	<u>109年度</u>
	<u>金額</u>
提列法定盈餘公積	\$ 2,304
提列特別盈餘公積	30,201

6. 本公司於民國 111 年 6 月 10 日經股東會決議通過民國 110 年度盈餘分派案如下：

	<u>110年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
提列法定盈餘公積	\$ 846	
迴轉特別盈餘公積	( 30,201)	
現金股利	7,258	\$ 0.1

7. 本公司於民國 112 年 3 月 17 日經董事會提議通過民國 111 年度虧損撥補議案，惟尚未經股東會決議。

#### (十五) 營業收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約之收入	<u>\$ 725,119</u>	<u>\$ 765,003</u>

#### 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

<u>111年度</u>	<u>視訊安控</u>	<u>電腦配線</u>	<u>網通工控</u>	<u>車用電子</u>	<u>醫療產品</u>	<u>電視產品</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
部門收入	<u>\$ 251,043</u>	<u>\$ 75,594</u>	<u>\$ 163,374</u>	<u>\$ 117,044</u>	<u>\$ 5,090</u>	<u>\$ 12,067</u>	<u>\$ 100,907</u>	<u>\$ 725,119</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	<u>\$ 251,043</u>	<u>\$ 75,594</u>	<u>\$ 163,374</u>	<u>\$ 117,044</u>	<u>\$ 5,090</u>	<u>\$ 12,067</u>	<u>\$ 100,907</u>	<u>\$ 725,119</u>
<u>110年度</u>	<u>視訊安控</u>	<u>電腦配線</u>	<u>網通工控</u>	<u>車用電子</u>	<u>醫療產品</u>	<u>電視產品</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
部門收入	<u>\$ 202,142</u>	<u>\$ 138,618</u>	<u>\$ 245,366</u>	<u>\$ 56,102</u>	<u>\$ 11,803</u>	<u>\$ 14,766</u>	<u>\$ 96,206</u>	<u>\$ 765,003</u>
收入認列時點 於某一時點 認列之收入	<u>\$ 202,142</u>	<u>\$ 138,618</u>	<u>\$ 245,366</u>	<u>\$ 56,102</u>	<u>\$ 11,803</u>	<u>\$ 14,766</u>	<u>\$ 96,206</u>	<u>\$ 765,003</u>

(十六) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行存款利息	\$ 217	\$ 25
其他利息收入	945	743
	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 768</u>

(十七) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 11,864	\$ 8,029
政府補助收入(註)	3,922	9,550
賠償收入	2,867	-
其他收入	380	1,410
	<u>\$ 19,033</u>	<u>\$ 18,989</u>

註：政府補助收入主係本公司參與經濟部科技研究發展專案之補助款。

(十八) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益(損失)	\$ 12,921	(\$ 989)
透過損益按公允價值衡量之金融 資產損失	( 400)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備 損失	( 49)	-
其他損失	( 1,434)	( 239)
	<u>\$ 11,038</u>	<u>(\$ 1,228)</u>

(十九) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息費用		
可轉換公司債	\$ 2,165	\$ -
銀行借款	1,115	1,024
租賃負債	216	299
	<u>\$ 3,496</u>	<u>\$ 1,323</u>

(二十)員工福利及折舊費用

功能別 性質別	111年度			110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	\$21,411	\$93,927	\$115,338	\$25,403	\$78,887	\$104,290
勞健保費用	2,274	7,589	9,863	2,474	7,540	10,014
退休金費用	848	3,892	4,740	941	3,903	4,844
董事酬金	-	2,080	2,080	-	1,634	1,634
其他用人費用	1,366	4,038	5,404	1,494	2,542	4,036
折舊費用	6,069	8,968	15,037	6,242	8,909	15,151

1. 依本公司章程規定，年度如有獲利，應以稅前利益扣除分派員工及董事酬勞前之利益提撥2%至5%為員工酬勞，提撥不高於2%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。
2. 本公司民國111年及110年度係屬虧損，故未提撥員工及董事酬勞。  
本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。
3. 民國111年及110年度之員工人數分別為147人及150人，其中未兼任員工之董事人數皆為6人。
4. 本公司股票於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣，故增加揭露以下資訊：
  - (1) 民國111年及110年度平均員工福利費用分別為\$960及\$855。
  - (2) 民國111年及110年度平均員工薪資費用分別為\$818及\$724。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為13%。
  - (4) 民國111年及110年度監察人酬金分別為\$0及\$60；另本公司於民國110年7月15日設置審計委員會後，已無監察人。
  - (5) 本公司薪資報酬政策(包括董事、經理人及員工)敘明如下：
    - A. 董事之報酬係依公司章程規定辦理，經薪資報酬委員會決議通過後，提報董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值議定之。
    - B. 經理人之薪資報酬係依據公司人事相關規章辦理，依據同業通常水準支給情形、個人表現、公司經營績效及未來營運發展關連合理性等原則予以決定，其報酬經薪資報酬委員會同意後執行。
    - C. 員工薪資係依據員工之敘薪辦法與員工議定，且不得低於基本工資。本公司調薪、年終獎金及酬勞分配均依公司經營績效及個人績效而規劃。

## (二十一) 所得稅

### 1. 所得稅(利益)費用

#### (1) 所得稅(利益)費用組成部分：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ -	\$ 3,972
未分配盈餘加徵	-	177
以前年度所得稅高估數	( 245)	-
當期所得稅總額	( 245)	4,149
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 4,026)	883
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 4,271)</u>	<u>\$ 5,032</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 441	(\$ 1,180)
確定福利義務之再衡量數	55	96
	<u>\$ 496</u>	<u>(\$ 1,084)</u>

### 2. 所得稅(利益)費用與會計利潤關係：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 14,076)	(\$ 6,800)
按稅法規定應剔除之費用	13,001	9,936
按稅法規定免課稅之所得	( 2,951)	( 2,253)
以前年度所得稅高估數	( 245)	-
最低稅負制之所得稅影響數	-	2,335
按境外資金匯回專法計算之所得稅	-	1,637
未分配盈餘加徵	-	177
所得稅(利益)費用	<u>(\$ 4,271)</u>	<u>\$ 5,032</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年			
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 3,500	\$ 1,170	\$ -	\$ 4,670
確定福利義務	961	( 117)	( 55)	789
呆帳費用	4,412	336	-	4,748
課稅損失	32,351	3,097	-	35,448
應付未休假獎金	554	14	-	568
	<u>41,778</u>	<u>4,500</u>	<u>( 55)</u>	<u>46,223</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 405)	( 578)	-	( 983)
採用權益法認列之子公司利益之份額	( 35,706)	104	-	( 35,602)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 10,569)	-	( 441)	( 11,010)
	<u>( 46,680)</u>	<u>( 474)</u>	<u>( 441)</u>	<u>( 47,595)</u>
	<u>(\$ 4,902)</u>	<u>\$ 4,026</u>	<u>(\$ 496)</u>	<u>(\$ 1,372)</u>

	110年			
	1月1日	認列於損益	認列於 其他綜合損益	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 4,309	(\$ 809)	\$ -	\$ 3,500
未實現銷貨利益	527	( 527)	-	-
確定福利義務	1,355	( 298)	( 96)	961
呆帳費用	4,412	-	-	4,412
課稅損失	34,151	( 1,800)	-	32,351
應付未休假獎金	508	46	-	554
	<u>45,262</u>	<u>( 3,388)</u>	<u>( 96)</u>	<u>41,778</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	( 116)	( 289)	-	( 405)
採用權益法認列之子公司利益之份額	( 38,500)	2,794	-	( 35,706)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	( 11,749)	-	1,180	( 10,569)
	<u>( 50,365)</u>	<u>2,505</u>	<u>1,180</u>	<u>( 46,680)</u>
	<u>(\$ 5,103)</u>	<u>(\$ 883)</u>	<u>\$ 1,084</u>	<u>(\$ 4,902)</u>



4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

111年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 15,343	\$ 15,343	\$ -	116年度
107年度	27,487	27,487	-	117年度
108年度	30,557	30,557	-	118年度
109年度	84,052	84,052	-	119年度
111年度	19,799	19,799	-	121年度
	<u>\$ 177,238</u>	<u>\$ 177,238</u>	<u>\$ -</u>	

110年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延 所得稅資產金額	最後扣抵年度
106年度	\$ 15,343	\$ 15,343	\$ -	116年度
107年度	27,487	27,487	-	117年度
108年度	30,557	30,557	-	118年度
109年度	84,774	84,774	-	119年度
110年度	3,593	3,593	-	120年度
	<u>\$ 161,754</u>	<u>\$ 161,754</u>	<u>\$ -</u>	

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 182,241</u>	<u>\$ 171,418</u>

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十二) 每股虧損

	111年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本每股虧損</u>		每股虧損 (元)
本期淨損	<u>(\$ 66,109)</u>	<u>72,580</u> <u>(\$ 0.91)</u>

	110年度	
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)
<u>基本每股虧損</u>		每股虧損 (元)
本期淨損	<u>(\$ 39,031)</u>	<u>72,580</u> <u>(\$ 0.54)</u>

本公司之可轉換公司債於民國 111 年度因具有反稀釋效果，故未計入稀釋每股虧損計算中。

(二十三) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			來自籌資活動
	短期借款	租賃負債	應付公司債	之負債總額
1月1日	\$ 89,098	\$ 20,750	\$ -	\$ 109,848
短期借款淨減少	( 24,098)	-	-	( 24,098)
租賃本金償還	-	( 6,795)	-	( 6,795)
發行公司債	-	-	226,423	226,423
其他非現金之變動	-	-	( 36,500)	( 36,500)
12月31日	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 13,955</u>	<u>\$ 189,923</u>	<u>\$ 268,878</u>

	110年			來自籌資活動之負債總額
	短期借款	租賃負債	應付公司債	
1月1日	\$ 83,000	\$ 27,276	\$ -	\$ 110,276
短期借款淨增加	6,098	-	-	6,098
租賃本金償還	-	( 7,035)	( -)	( 7,035)
其他非現金之變動	-	509	-	509
12月31日	<u>\$ 89,098</u>	<u>\$ 20,750</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 109,848</u>

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>
萬旭電業(香港)有限公司(香港萬旭)	子公司
蘇州萬旭電子元件有限公司(蘇州電子)	子公司
數據科技股份有限公司(數據科技)	子公司
蘇州萬旭光電通信有限公司(蘇州光電)	子公司
東莞虎門萬旭電子有限公司(虎門萬旭)	子公司
偉程電子元件有限公司(偉程電子)	子公司
泰萬旭電子元件有限公司(泰萬旭)	子公司
越南萬旭電子元件有限公司(越南萬旭)	子公司
泗陽萬旭電子元件有限公司(泗陽萬旭)	子公司
毫米波科技股份有限公司(毫米波科技)	子公司(註一)
Draco Electronics, LLC	子公司(註二)
萬泰科技股份有限公司(萬泰)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司)
萬泰光電股份有限公司(萬泰光電)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
香港樂豪有限公司(香港樂豪)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
泰國萬泰電線電纜股份有限公司(泰萬泰)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
越南萬泰電線電纜有限公司(越南萬泰)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
銀領科技股份有限公司(銀領)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
ABA Industry, Inc. (A. B. A.)	對本公司具重大影響之個體 (對本公司採權益法認列之公司之子公司)
日商朝日通信株式會社(日商朝日)	對本公司具重大影響之個體 (本公司主要股東)

註一：毫米波科技與本公司之關係原分類為其他關係人，惟本公司於民國 110 年 12 月 1 日參與其現金增資後，因已擁有過半數表決權，故自該日起將毫米波科技併入合併個體中，相關資訊請參見本公司民國 111 年度合併財務報表附註六(三十)。

註二：本公司於民國 111 年 1 月認購 Draco Electronics, LLC 現金增資計 \$16,625，增資後持股比例計 60%，因已擁有過半數表決權，故自該日起將 Draco Electronics, LLC 併入合併個體中，相關資訊請參見民國 111 年度合併財務報表附註六(三十)。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 商品及勞務之銷售

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品銷售：		
—對本公司具重大影響之個體		
A. B. A	\$ 15,728	\$ 79,400
其他	1,462	1,308
—子公司	<u>23,512</u>	<u>11,732</u>
	<u>\$ 40,702</u>	<u>\$ 92,440</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
其他收入：		
—對本公司具重大影響之個體	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 78</u>

本公司對關係人之銷售價格因銷售產品不同，並無相關銷售價格可供比較，係按約定銷售價格及條件辦理。應收關係人款項主要來自銷售商品，並在銷售日次月結算後 30~150 天內到期，一般客戶為銷售日次月結算後 30~150 天內到期。

### 2. 商品及勞務之購買

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
商品購買：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 3,283	\$ 16,127
—子公司		
蘇州電子	382,904	309,794
偉程電子	51,918	139,821
其他	<u>48,701</u>	<u>34,568</u>
	<u>\$ 486,806</u>	<u>\$ 500,310</u>
	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業費用：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 1,351	\$ 1,310
—子公司	<u>4,365</u>	<u>999</u>
	<u>\$ 5,716</u>	<u>\$ 2,309</u>

本公司對關係人之進貨價格因進貨產品不同，並無相關進貨價格可供比較，係按約定進貨價格及條件辦理。應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日次月結算後 60~120 天內到期，一般供應商為購貨日次月結算後 30~150 天內到期。

### 3. 應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—對本公司具重大影響之個體		
A. B. A	\$ 4,842	\$ 32,423
其他	266	654
—子公司	<u>6,056</u>	<u>3,967</u>
	<u>\$ 11,164</u>	<u>\$ 37,044</u>

### 4. 應付帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—對本公司具重大影響之個體	\$ 39	\$ 9,315
—子公司		
蘇州電子	104,543	77,610
偉程電子	10,440	49,863
其他	<u>9,819</u>	<u>9,698</u>
	<u>\$ 124,841</u>	<u>\$ 146,486</u>

### 5. 其他期末餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應收關係人款項：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 390	\$ 35
—子公司		
蘇州電子	14,084	7,242
其他	<u>398</u>	<u>1,277</u>
	<u>\$ 14,872</u>	<u>\$ 8,554</u>

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
其他應付關係人款項：		
—對本公司具重大影響之個體	\$ 146	\$ -
—子公司	<u>1,485</u>	<u>1,649</u>
	<u>\$ 1,631</u>	<u>\$ 1,649</u>

## 6. 資金貸與

對關係人放款

(1) 期末餘額：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—子公司		
蘇州電子	\$ 30,710	\$ 41,520
越南萬旭	6,142	-
	<u>\$ 36,852</u>	<u>\$ 41,520</u>

(2) 利息收入：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—子公司		
蘇州電子	\$ 849	\$ 676
其他	96	-
	<u>\$ 945</u>	<u>\$ 676</u>

對子公司之放款條件為款項貸與後1年內償還，民國111年及110年度之利息分別按年利率2%~3.5%及2%收取。

## 7. 為關係人提供背書保證情形

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—子公司		
蘇州電子	<u>\$ 76,775</u>	<u>\$ 55,360</u>

## 8. 租賃交易－承租人

(1) 本公司向萬泰承租辦公室及倉庫，租賃合約之期間為民國108年1月1日至111年12月31日，租金係依租賃物所在地一般租金標準及使用面積計算決定，並逐月支付。

(2) 租賃負債

A. 期末餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
—對本公司具重大影響之個體		
萬泰		
流動	\$ 6,351	\$ 6,271
非流動	\$ 6,432	\$ 12,784

B. 利息費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
—對本公司具重大影響之個體		
萬泰	\$ 199	\$ 278

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 19,147	\$ 14,454
退職後福利	595	583
	<u>\$ 19,742</u>	<u>\$ 15,037</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
質押定期存款 (表列按攤銷後成本衡量之金融 資產—流動)	\$ 314	\$ 313	關稅保函
透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	179,865	-	可轉換公司債
	<u>\$ 180,179</u>	<u>\$ 313</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情形。

(二) 承諾事項

為關係人提供背書保證情形請詳附註七。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比例，以支持企業營運及股東權益之極大化。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</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	\$ 460	\$ -
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 285,216	\$ 276,007
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 53,524	\$ 86,293
按攤銷後成本衡量之 金融資產－流動	314	313
應收票據	838	53
應收帳款	211,999	212,228
應收帳款－關係人	11,164	37,044
其他應收款	2,400	5,381
其他應收款－關係人	51,724	50,074
	<u>\$ 331,963</u>	<u>\$ 391,386</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 65,000	\$ 89,098
應付票據	-	1,800
應付帳款	18,902	17,360
應付帳款－關係人	124,841	146,486
其他應付款	49,927	38,609
應付公司債	189,923	-
	<u>\$ 448,593</u>	<u>\$ 293,353</u>
租賃負債	<u>\$ 13,955</u>	<u>\$ 20,750</u>



## 2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本公司財務部與公司內各營運單位密切合作，以負責檢視及評估財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

				111年12月31日		
				<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u> (新台幣仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	7,510	30.71	\$		230,632
<u>非貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	2,538	30.71	\$		77,955
港幣：新台幣		16,148	3.94			63,622
人民幣：新台幣		76,137	4.41			335,765
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	4,184	30.71	\$		128,491

110年12月31日

			帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣仟元)
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 9,009	27.68	\$ 249,369
<u>非貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 235	27.68	\$ 6,503
港幣：新台幣	17,685	3.55	62,780
人民幣：新台幣	89,304	4.34	387,581

金融負債

貨幣性項目

美金：新台幣	\$ 5,441	27.68	\$ 150,607
--------	----------	-------	------------

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換損益(含已實現及未實現)於民國111年及110年度彙總金額分別為\$12,921及(\$989)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,306	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,285	\$ -

110年度

敏感度分析

	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
<b>(外幣:功能性貨幣)</b>			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 2,494	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 1,506	\$ -

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失將分別增加或減少 \$2,852 及 \$2,760。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之短期借款，使本公司暴露於現金流量利率風險。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。
- B. 當借款利率上升 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度之稅後淨損將分別增加 \$520 及 \$713，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司建立信用風險之管理，依內部明定之授信政策，與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為已發生違約。

D. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：

當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。

E. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收票據及帳款(含關係人)分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

F. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司未有已沖銷且仍有追索活動之債權。

G. 本公司納入國家發展委員會景氣對策信號對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款(含關係人)的備抵損失，民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

111年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.30%	0.30%	8.62%	50%	50%-100%	
帳面價值總額	\$ 221,442	\$ 3,205	\$ -	\$ -	\$ 2,014	\$ 226,661
備抵損失	\$ 636	\$ 10	\$ -	\$ -	\$ 2,014	\$ 2,660
110年12月31日	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-90天	逾期91天以上	合計
預期損失率	0.29%	0.29%	9.62%	50%	50%-100%	
帳面價值總額	\$ 243,681	\$ 5,154	\$ 1,225	\$ -	\$ -	\$ 250,060
備抵損失	\$ 602	\$ 15	\$ 118	\$ -	\$ -	\$ 735

H. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款(含關係人)備抵損失變動表如下：

	111年	110年
1月1日	\$ 735	\$ 312
提列減損損失	2,069	423
因無法收回而沖銷之款項	(144)	-
12月31日	\$ 2,660	\$ 735

民國 111 年及 110 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所提列之減損損失分別為\$2,069 及\$423。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

111年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 65,000	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	143,743	-	-
其他應付款(含關係人)	49,927	-	-
租賃負債	6,964	6,898	266
應付公司債	-	-	200,000

110年12月31日

<u>非衍生金融負債：</u>	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>
短期借款	\$ 89,098	\$ -	\$ -
應付票據	1,800	-	-
應付帳款(含關係人)	163,846	-	-
其他應付款(含關係人)	38,609	-	-
租賃負債	7,010	6,964	7,165

C. 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。

### (三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資之公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之衍生工具及非上市櫃股票投資屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

除透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及下表所列者外，包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、長期應收票據及款項、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)及租賃負債的帳面金額係公允價值之合理近似值。

111年12月31日

	帳面金額	公允價值		
		第一等級	第二等級	第三等級
金融負債：				
應付公司債	\$ 189,923	\$ -	\$ 192,712	\$ -

3. 以公允價值衡量之金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
可轉換公司債買回權	\$ -	\$ -	\$ 460	\$ 460
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	265,005	-	20,211	285,216
	<u>\$ 265,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,671</u>	<u>\$ 285,676</u>
110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公				
允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 263,660	\$ -	\$ 12,347	\$ 276,007

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上市(櫃)公司股票
市場報價	收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。

C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

4. 民國 111 年及 110 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 111 年及 110 年度第三等級之變動：

	111年		
	非上市櫃 股票投資	可轉換公司債 買回權	合計
1月1日	\$ 12,347	\$ -	\$ 12,347
本期購買	12,920	-	12,920
本期發行	-	860	860
認列於損益之利益或損失			
帳列營業外收入及支出	-	(400)	(400)
認列於其他綜合損益			
帳列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	(5,056)	-	(5,056)
12月31日	<u>\$ 20,211</u>	<u>\$ 460</u>	<u>\$ 20,671</u>

	110年
	非上市櫃 股票投資
1月1日	\$ 13,277
認列於其他綜合損益	
帳列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	(930)
12月31日	<u>\$ 12,347</u>

6. 民國 111 年及 110 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係委由外部估價師負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	111年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ <u>20,211</u>	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場 流通性折價	1.42~2.33 18.03%~ 43.93%	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低
可轉換公司債 買回權	\$ <u>460</u>	二元樹可轉 債評價模型	波動度	55.59%	波動度越高，公允價 值越高。
	110年12月31日 公允價值	評價技術	重大不可 觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ <u>12,347</u>	可類比上市 上櫃公司法	本淨比乘數 缺乏市場 流通性折價	1.73~2.8 23.78%~ 60.59%	乘數愈高，公允價值 愈高 缺乏市場流通性折價 愈高，公允價值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期其他綜合損益之影響如下：

				111年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	本淨比乘數	±5%	\$ <u>1,046</u>	(\$ <u>1,042</u> )	
				110年12月31日	
				認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	本淨比乘數	±5%	\$ <u>627</u>	(\$ <u>627</u> )	

#### (四) 新冠肺炎疫情影響評估

經本公司評估，截至民國 111 年 12 月 31 日止，新型冠狀病毒肺炎疫情及政府相關防疫政策未對本公司之營運產生重大影響，同時為防止疫情傳播影響本公司營運，本公司業已採行相對的因應措施並持續關注相關事宜。



### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

依證券發行人財務報告編製準則之規定，民國 111 年度之重大交易相關事項如下：

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：無此情形。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表六。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

### 十四、部門資訊

不適用。

## 萬旭電業股份有限公司

## 資金貸與他人

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期 最高金額	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸與 性質(註2)	業務往來金額	有短期融通	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對象 資金貸與限額	資金貸與 總限額	備註
											資金必要之 原因		名稱	價值			
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	\$ 42,045	\$ -	\$ -	2.00%	2	\$ -	營運周轉	\$ -	無	\$ -	\$ 50,000	\$ 217,740	註3
0	萬旭電業股份有限公司	越南萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	32,220	30,710	6,142	2.50%	2	-	營運周轉	-	無	-	50,000	217,740	"
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	48,330	46,065	30,710	3.50%	1	309,794	-	-	無	-	50,000	217,740	"
1	萬旭電業(香港)有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	14,740	-	-	2.00%	2	-	營運周轉	-	無	-	11,772	21,265	註4
1	萬旭電業(香港)有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	其他應收款-關係人	Y	12,888	12,284	12,284	3.50%	1	32,473	-	-	無	-	11,772	21,265	"

註1：編號欄之說明如下：

(1)發行人填0。

(2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：資金貸與性質應填列屬業務往來者或屬有短期融通資金之必要者。

1.有業務往來者請填1。

2.有短期融通資金之必要者請填2。

註3：萬旭電業股份有限公司資金貸與總額以不超過該公司實收資本與淨值較低者的百分之三十為限，與該公司有業務往來之公司或行號，個別資金貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過新台幣五千萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過新台幣五千萬或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但該公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不超過新台幣一億元，期限為一年。

註4：萬旭電業(香港)有限公司資金貸與總額以不超過該公司實收資本額與淨值較低者的百分之三十為限，與該公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間最近一年業務往來金額為限，且基於風險考量貸與金額不得超過港幣一仟兩百五十萬元。所稱業務往來金額係指雙方間因經常營業活動而銷售商品或提供勞務之營業收入及勞務收入或進貨金額及勞務支出孰高者為限。有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過港幣一仟兩百五十萬元或本公司最近期財務報表淨值之百分之十為限。但該公司與直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間或本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司對本公司從事資金貸與，不受前述之限制，但基於風險考量個別貸與金額不超過港幣兩仟伍百萬，期限為一年。

萬旭電業股份有限公司  
為他人背書保證  
民國111年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	萬旭電業股份有限 公司	蘇州萬旭電子元件 有限公司	2	\$ 300,000	\$ 80,550	\$ 76,775	\$ 30,710	\$ -	10.34%	\$ 371,191	Y	-	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1)發行人填0。
- (2)被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1)有業務往來之公司。
- (2)公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3)直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4)公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5)基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6)因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7)同業間依消費者保護法規從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：萬旭電業股份有限公司對外背書保證之總額不得超過當期淨值的百分之五十。對單一企業背書保證額度以不超過新台幣三億元為限。如因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與萬旭電業股份有限公司交易總額(雙方間進貨或銷貨金額孰高者)。本公司及子公司整體對外背書保證總額以當期淨值的百分之五十為限；整體對單一企業背書保證限額則與本公司對單一企業相同。子公司屬外國公司計算之淨值，係指資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填列董事會通過之金額。但董事會依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司於使用背書保證餘額範圍內之實際動支金額。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

## 萬旭電業股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱（註1）	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(仟股)	帳面金額（註2）	持股比例	公允價值	
萬旭電業股份有限公司	普通股 馬來西亞朝日股份有限公司	主要股東相同	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200	\$ -	0.99%	\$ -	
萬旭電業股份有限公司	普通股 群耀醫電股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	359	2,531	1.63%	2,531	
萬旭電業股份有限公司	普通股 萬泰科技股份有限公司	對本公司採權益法之投資公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	9,282	265,005	5.74%	265,005	
萬旭電業股份有限公司	普通股 雷捷電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	375	2,984	1.32%	2,984	
萬旭電業股份有限公司	普通股 凱圓電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	200	-	10.00%	-	
萬旭電業股份有限公司	普通股 日益能源科技股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	442	14,696	1.65%	14,696	
泗陽萬旭電子元件有限公司	理財產品 中國工商銀行淨值型理財產品	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	-	6,612	-	6,612	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

萬旭電業股份有限公司  
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  
民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
萬旭電業股份有限公司	蘇州萬旭電子元件有限公司	子公司	進貨	\$ 382,904	74%	(註1)	(註2)	(註1)	(\$ 104,543)	73%	

註1：於進貨後75天內付款。

註2：對關係人之進貨價格因進貨產品不同，故無類似進貨價格可供比較。

萬旭電業股份有限公司

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

民國111年12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額		週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
			(註1)			金額	處理方式		
蘇州萬旭電子元件有限公司	萬旭電業股份有限公司	母公司	應收帳款	\$ 104,543	4.08	\$ -	-	\$ 68,875	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款…等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

萬旭電業股份有限公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產 之比率(註3)
				科目	金額	交易條件	
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州電子	1	進貨	\$ 382,904	註四	26%
0	萬旭電業股份有限公司	偉程電子	1	進貨	51,918	"	4%
0	萬旭電業股份有限公司	香港萬旭	1	進貨	48,701	"	3%
0	萬旭電業股份有限公司	蘇州電子	1	應付款項	104,543	"	6%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子	3	銷貨收入	54,543	"	4%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	香港萬旭	3	銷貨收入	47,417	"	3%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	泗陽萬旭	3	進貨	25,434	"	2%
1	蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子	3	應收款項	47,295	"	3%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號填寫之方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：除無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定外，其餘與一般交易條件相近。

註五：個別交易金額未達合併總營收及合併資產1%者，不予以揭露。

萬旭電業股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		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(仟股)	比率	帳面金額			
萬旭電業股份有限公司	萬旭電業(香港)有限公司	香港	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	\$ 53,284	\$ 53,284	9,593	53.29	\$ 63,622	(\$ 4,318)	(\$ 2,301)	子公司
萬旭電業股份有限公司	Bright Master Co., Ltd.	塞席爾	轉投資控股公司	567,702	505,407	-	100.00	57,950	( 2,367)	( 2,367)	子公司
萬旭電業股份有限公司	數據科技股份有限公司	台灣	電子材料、軟體買 費及車機軟體開發	25,000	15,000	2,500	62.50	931	9,242	5,899	子公司
萬旭電業股份有限公司	毫米波科技股份有限公司	台灣	毫米波雷達模組及 雷達演算法設計與 開發	4,500	4,500	300	60.00	4,543	193	116	子公司
萬旭電業股份有限公司	Draco Electronics, LLC	美國	電子產品內外部配 線	16,625	-	-	60.00	20,005	2,893	1,736	子公司
蘇州萬旭電子元件有限公司	偉程電子元件有限公司	香港	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	4,137	4,137	-	100.00	( 36,186)	( 2,047)	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	通信有限公司	香港	轉投資控股公司	-	482,648	-	-	-	-	-	註
Bright Master Co., Ltd.	泰萬旭電子元件有限公司	泰國	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	3,132	3,132	-	100.00	3,082	5	-	孫公司
Bright Master Co., Ltd.	越南萬旭電子元件有限公司	越南	銷售電子零配件、 電腦及周邊產品	65,438	3,143	-	100.00	53,754	( 7,530)	-	孫公司
數據科技股份有限公司	威利創新股份有限公司	台灣	智慧機車租賃	4,000	4,000	400	22.22	-	( 1,126)	-	子公司採權 益法評價之 被投資公司

註：通信有限公司業已於民國111年1月28日辦理解散完竣，並於民國111年3月取得註銷文件。



萬旭電業股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初自台	本期匯出或收回		本期期末自台	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 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期止已 匯回投資收益	備註
				灣匯出累積 投資金額	匯出	收回	灣匯出累積 投資金額						
蘇州萬旭電子元件有限公司	極細同軸線組生產及銷售 (主要產品天線、醫療線、 車用線、電子產品內外部線 及SMT模組)	\$ 520,584	(1)	\$ 210,353	\$ -	\$ -	\$ 210,353	(\$ 66,638)	87.26	(\$ 57,720) (2)、B	\$ 335,765	\$ 197,318	
蘇州萬旭光電通信有限公司	SMT產品加工及組裝	168,386	(2)A	103,479	-	-	103,479	( 882)	87.26	( 769) (2)、B	14,993	-	
泗陽萬旭電子元件有限公司	生產電子產品內外部配線	367,939	(2)B	335,589	-	-	335,589	( 3,425)	87.26	( 2,988) (2)、B	18,085	-	
東莞虎門萬旭電子有限公司	生產電子產品內外部配線、 醫療線及車用線	29,741	(2)C	-	-	-	-	26,569	53.29	14,159 (2)、B	20,283	-	

公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額(註3)	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(註4)
萬旭電業股份有限公司	\$ 795,220	\$ 458,573 (美金：14,932仟元)	\$ -

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資。
- (2)透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
  - A.透過蘇州萬旭電子元件有限公司再投資蘇州萬旭光電通信有限公司。
  - B.透過蘇州萬旭電子元件有限公司再投資泗陽萬旭電子元件有限公司。
  - C.透過萬旭電業(香港)有限公司再投資東莞虎門萬旭電子有限公司。
- (3)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - B.經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
  - C.其他。

註3：因包含大陸子公司清算後，本公司已向投審會申請註銷之金額，故本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額高於經濟部投審會核准投資金額。

註4：依據民國97年8月29日新修定「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，因本公司取得經濟部工業局核發符合營運總部範圍之證明文件，故無須設算投資限額。

註5：本表相關數字應以新台幣列示。

## 萬旭電業股份有限公司

## 主要股東資訊

民國111年12月31日

## 附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
萬泰科技股份有限公司	17,816,272	24.54%
日商朝日通信股份有限公司	13,723,175	18.90%
全康精密工業股份有限公司	5,000,000	6.88%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

註3：已完成無實體登錄文件之總股數為72,579,898股普通股。

萬旭電業股份有限公司  
應收帳款  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>客</u> <u>戶</u> <u>名</u> <u>稱</u>	<u>摘</u> <u>要</u>	<u>金</u> <u>額</u>	<u>備</u> <u>註</u>
A 客戶		\$ 43,241	
B 客戶		16,220	
C 客戶		14,199	
D 客戶		12,129	
E 客戶		10,899	
其 他		<u>117,971</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目餘額5%
小 計		214,659	
減：備抵損失		( <u>2,660</u> )	
		<u>\$ 211,999</u>	

萬旭電業股份有限公司  
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產變動  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

公司名稱	期初餘額			本期增加		本期減少		期末餘額			提供擔保 或質押情形
	股數(仟股)	帳面價值	市價	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	金額	股數(仟股)	帳面價值	市價	
上市櫃公司股票											
萬泰科技股份有限公司	6,300	\$ 106,288	\$ 263,660	2,982	\$ 108,882	-	\$ -	9,282	\$ 215,170	\$ 265,005	質押
非上市櫃公司股票											
群曜醫電股份有限公司	359	5,236	4,753	-	-	-	-	359	5,236	2,531	無
雷捷電子股份有限公司	375	9,264	7,594	-	-	-	-	375	9,264	2,984	"
凱圓電子股份有限公司	200	2,000	-	-	-	-	-	200	2,000	-	"
日益能源科技股份有限公司	-	-	-	442	12,920	-	-	442	12,920	14,696	"
		122,788	<u>\$ 276,007</u>		<u>\$ 121,802</u>		<u>\$ -</u>		244,590	<u>\$ 285,216</u>	
透過其他綜合損益按公允價 值衡量之金融資產評價調整		153,219							40,626		
		<u>\$ 276,007</u>							<u>\$ 285,216</u>		

萬旭電業股份有限公司  
採用權益法之投資變動  
民國111年1月1日至12月31日

明細表三

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 ( 註 1)		本 期 減 少 ( 註 2)		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	
	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	股 數 ( 仟 股 )	金 額	持 股 比 例 (%)	單 價 ( 元 )		
萬旭電業(香港)有限公司	9,593	\$ 62,780	-	\$ 3,143	-	(\$ 2,301)	9,593	53.29%	\$ 63,622	\$ -	\$ 62,733	無
蘇州萬旭電子元件有限公司	-	387,581	-	5,904	-	( 57,720)	-	87.26%	335,765	-	335,917	"
Bright Master Co.,Ltd.	-	6,503	-	62,295	-	( 10,848)	-	100.00%	57,950	-	57,950	"
數據科技股份有限公司	1,500	( 8,876)	1,000	15,899	-	( 6,092)	2,500	62.50%	931	-	931	"
毫米波科技股份有限公司	300	4,427	-	116	-	-	300	60.00%	4,543	-	3,229	"
Draco Electronics, LLC	-	-	-	20,005	-	-	-	60.00%	20,005	-	18,063	"
		452,415		107,362		( 76,961)			482,816			
加：長期股權投資貸餘轉列 其他非流動負債		8,876		-		( 8,876)			-			
		<u>\$ 461,291</u>		<u>\$ 107,362</u>		<u>(\$ 85,837)</u>			<u>\$ 482,816</u>			

註1：本期增加數係取得投資、採用權益法認列之子公司利益之份額及累積換算調整數。

註2：本期減少數係採用權益法認列之子公司損失之份額、累積換算調整數及本公司未依持股比例認購子公司現金增資之影響數。

萬旭電業股份有限公司

短期借款

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

債 權 人 摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保
上海商業儲蓄銀行	\$ 30,000	111. 8. 18~112. 8. 18	1. 50%	\$ 30,000	無
國泰世華商業銀行	15,000	111. 6. 12~112. 6. 12	1. 63%	80,000	無
合作金庫商業銀行	20,000	111. 12. 16~112. 12. 15	1. 65%	50,000	無
	<u>\$ 65,000</u>				

萬旭電業股份有限公司  
營業收入淨額  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項	目	數量(仟PCS)	金	額	備	註
視訊安控		1,392	\$	251,043		
網通工控		23,689		163,374		
車用電子		812		117,044		
電腦配線		1,886		75,594		
電視產品		100		12,067		
醫療產品		43		5,090		
其他		26,163		<u>100,907</u>		
			\$	<u>725,119</u>		

萬旭電業股份有限公司  
營業成本  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額	備 註
期初原物料		\$ 24,974	
加：本期進料		61,713	
自固定資產轉入		861	
減：期末原物料		( 23,930)	
出售原料		( 32,241)	
轉列費用		( 3,279)	
本期耗用原物料		28,098	
直接人工		11,975	
製造費用		49,231	
製造成本		89,304	
加：期初在製品		2,367	
減：期末在製品		( 1,754)	
製成品成本		89,917	
加：期初製成品		34,107	
外購製成品		470,333	
減：期末製成品		( 30,161)	
轉列費用		( 561)	
製造銷貨成本		563,635	
出售原料銷貨成本		32,241	
加：存貨跌價損失		5,852	
存貨報廢損失		3,601	
減：存貨盤盈		( 54)	
出售下腳收入		( 51)	
營業成本		<u>\$ 605,224</u>	



萬旭電業股份有限公司  
製造費用  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
加	工		費	\$	20,116		
間	接		人		11,510		
折			舊		6,069		
其	他		費		<u>11,536</u>		每一項目金額均未
	用			\$	<u>49,231</u>		超過本科目金額5%

萬旭電業股份有限公司  
營業費用  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資 支 出		\$ 25,961	\$ 33,244	\$ 36,802	\$ 96,007
折 舊		1,694	2,300	4,974	8,968
保 險 費		2,293	2,271	3,474	8,038
樣 品 費		4,543	-	1,746	6,289
勞 務 費		388	3,745	2,052	6,185
廣 告 費		2,510	30	-	2,540
其 他 費 用		<u>9,842</u>	<u>12,092</u>	<u>11,345</u>	<u>33,279</u>
		<u>\$ 47,231</u>	<u>\$ 53,682</u>	<u>\$ 60,393</u>	<u>\$ 161,306</u>

萬旭電業股份有限公司



董事長 張程欽

