

上市股票代碼：8112



至上電子股份有限公司  
SUPREME ELECTRONICS CO., LTD.

一一一年度  
年 報

台灣證券交易所公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

至上公司年報網址：<http://www.supreme.com.tw>

中 華 民 國 112 年 05 月 05 日 刊印

一、發言人及代理發言人：

發言人：

姓 名：張家瑋

職 稱：資深業務副總

電 話：(02) 2657-8809

電子郵件信箱：wayne@supreme.com.tw

代理發言人：

姓 名：羅育宗

職 稱：財務協理

電 話：(02) 2657-8809

電子郵件信箱：michael@supreme.com.tw

二、公司地址：

地址：台北市內湖區港墘路189號7樓

電話：(02) 2657-8809

三、股票過戶機構：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：(106)台北市大安區敦化南路二段97號地下2樓

網址：<http://www.capital.com.tw>

電話：(02) 2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：于紀隆、黃泳華

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地 址：臺北市信義路5段7號68樓（台北101大樓）

網 址：<http://www.kpmg.com.tw>

電 話：(02) 8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所、名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.supreme.com.tw>

# 目 錄

|                                                                      |     |
|----------------------------------------------------------------------|-----|
| 壹、致股東報告書.....                                                        | 1   |
| 貳、公司簡介.....                                                          | 4   |
| 參、公司治理報告.....                                                        | 8   |
| 一、組織系統.....                                                          | 8   |
| 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.....                               | 10  |
| 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....                                            | 20  |
| 四、公司治理運作情形.....                                                      | 27  |
| 五、會計師公費資訊.....                                                       | 66  |
| 六、更換會計師資訊.....                                                       | 66  |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職<br>於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者之資訊：無。..... | 67  |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分<br>之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....       | 68  |
| 九、持股比例占前十大之股東間，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬<br>關係資訊.....                     | 70  |
| 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<br>投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....     | 72  |
| 肆、募資情形.....                                                          | 74  |
| 一、資本及股份.....                                                         | 74  |
| 二、公司債（含海外公司債）辦理情形.....                                               | 82  |
| 三、特別股之辦理情形.....                                                      | 84  |
| 四、海外存託憑證之辦理情形.....                                                   | 85  |
| 五、員工認股權憑證之辦理情形.....                                                  | 85  |
| 六、限制員工權利新股之新股辦理情形：未有發行限制員工權利新股之情形.....                               | 85  |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....                                           | 85  |
| 八、資金運用計劃執行情形.....                                                    | 85  |
| 伍、營運概況.....                                                          | 92  |
| 一、業務內容.....                                                          | 92  |
| 二、市場及產銷概況.....                                                       | 99  |
| 三、從業員工資訊.....                                                        | 108 |
| 四、環保支出資訊.....                                                        | 108 |
| 五、勞資關係.....                                                          | 109 |
| 六、資通安全管理.....                                                        | 110 |
| 七、重要契約.....                                                          | 113 |

|                                            |     |
|--------------------------------------------|-----|
| 陸、財務概況.....                                | 114 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資訊.....                | 114 |
| 二、最近五年度財務分析.....                           | 118 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....                  | 122 |
| 四、最近年度財務報表暨會計師查核報告.....                    | 122 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....             | 122 |
| 六、公司及其關係企業財務週轉情形.....                      | 122 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項.....               | 123 |
| 一、財務狀況.....                                | 123 |
| 二、財務績效.....                                | 126 |
| 三、現金流量.....                                | 128 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....                  | 129 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃..... | 129 |
| 六、風險事項之分析評估.....                           | 129 |
| 七、其他重要事項.....                              | 133 |
| 捌、特別記載事項.....                              | 141 |
| 一、關係企業相關資料.....                            | 141 |
| 二、私募有價證券辦理情形.....                          | 146 |
| 三、子公司持有或處分本公司股票情形.....                     | 146 |
| 四、其他必要補充說明事項.....                          | 146 |
| 五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定事項.....                | 146 |

# 壹、致股東報告書

## 致股東報告書

各位股東女士先生好：

### 一、111年度營業報告：

#### (一) 營業計劃實施結果：

111年度整體消費性電子產品市場仍受到疫情及封控之影響，相較110年呈現下跌之趨勢，尤其下半年因戰爭導致全球通貨膨脹，各國不斷以升息方式因應控制物價之上漲，導致消費性電子產品終端需求急速下降，從供應端到系統廠均陷入庫存水位高漲之情況，因需求下滑使得記憶體價格下跌幅度擴大，致使本集團營收及獲利較110年同期減少。惟集團仍積極地透過強化產品組合應用及深耕客戶合作關係，積極拓展車載及新領域之客戶，其中伺服器市場因雲端需求關係，仍保持成長，手機市場則大幅下降，本年度營收與獲利表現仍可保持穩健，後續將持續關注庫存管理，及開發新市場及新應用，以維持合理股東權益報酬及持續獲利水準。

111年度合併營業收入新台幣1,740.7億元，較110年度減少16.61%；合併營業毛利為新台幣59.14億元，毛利率約為3.40%，合併稅前淨利為新台幣28.23億元，本期合併稅後淨利為新台幣21.58億元，本期淨利歸屬於母公司業主約為新台幣22.07億元，基本每股盈餘為新台幣5.16元。

#### (二) 111年度財測執行情形：不適用。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析：

| 項 目  |                | 111年度 | 110年度 |
|------|----------------|-------|-------|
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%)     | 67    | 80    |
|      | 長期資金佔固定資產比率(%) | 7,783 | 6,100 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)       | 6     | 7     |
|      | 權益報酬率(%)       | 18    | 30    |
|      | 純 益 率(%)       | 1.24  | 1.51  |
|      | 每股盈餘(元)        | 5.16  | 7.02  |

註：依各年度經會計師查核簽證之合併財務報告計算之。

#### (四) 研究發展狀況：

##### 1. 最近兩年度合併之研究發展支出：

單位：新台幣千元

| 項 目       | 111年度  | 110年度  |
|-----------|--------|--------|
| 研究發展費用    | 87,688 | 39,588 |
| 佔營業收入淨額比率 | 0.05%  | 0.02%  |

2. 本公司為專業之電子零組件通路商，研究發展部門之主要職務乃以對客戶之技術服務支援及內部技術人員培訓發展為基本功能，並積極尋求新產品應用之解決方案，縮減客戶進入產業之時間，同時協同業務人員對客戶之需求提供方案，以滿足客戶之需求，進而提高銷售金額。

## 二、111年度營業計劃概要：

### (一) 經營方針

1. 積極尋求新產品之代理，以期增加利基型產品線，作為未來持續成長獲利之基石。
2. 整合海外子公司之營運效能，以降低存貨成本並提升本公司整體之獲利能力。
3. 整合旗下代理線，開發完整之解決方案，以提高整體之銷售毛利及客戶之倚賴度。
4. 積極培育多職能之人才，以因應公司未來成長之需。
5. 成立永續發展委員會，持續關注企業社會責任及碳排等議題。

### (二) 重要之產銷政策：

1. 掌握市場發展趨勢，精確預測銷售數字。
2. 擴充代理產品線廣度，開拓新銷售市場。
3. 提供客戶更多元之產品組合，強化客戶之忠誠度。
4. 建立完整技術及後勤支援團隊，提供完善超值服務。
5. 增強內部營運效率，提升客戶服務品質。
6. 加強大陸地區重要地點部署，以便就近服務客戶。
7. 配合政府政策，布局新加坡、印度等據點，前進東南亞市場。

### (三) 營業目標：

本年度雖受整體消費性市場終端需求趨緩，在5G布建、雲端大數據、車用半導體、人工智慧產品應用及物聯網等新領域之產品應用領域將持續成長，本公司在這些新應用面亦佈局多項產品線，未來將更積極採取擴張策略來強化產品組合及競爭力，期待在競爭激烈之大中華及東南亞市場成為領導廠商。

本公司所代理之Samsung品牌，仍居市場龍頭地位不變，其在半導體相關產品領域上仍領先其他競爭者，本公司將善用三星產品之優勢，並結合其他互補性產品以提高對客戶之服務價值，同時全力推展業務並致力於追求穩定之獲利，以為股東爭取最大利益為首要目標。

## 三、未來公司發展策略：

本公司仍將以消費性電子產品為核心，推廣相關電子IC零組件之銷售，並將採取更積極的擴張策略，強化本公司產品組合之競爭力，來提高市場佔有率及公司整體之獲利。

## 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

因應外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之變化，本公司除提供客戶全方位的產品解決方案外，將持續推動並加強風險控管及營運管理單位之效能，並藉由外部獨立董事之職能，強化公司治理、風險管理和營運規劃之能力。

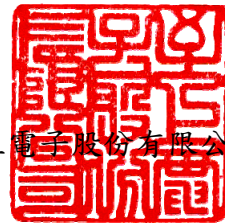
最後感謝各位股東女士、先生們長期以來的支持與鼓勵，也期盼未來能繼續給予指導與建議，至上電子將不斷努力成長與精進，在此致上誠摯謝意。

敬祝

各位股東

身體健康，萬事如意

至上電子股份有限公司



董事長兼總經理 葛 均



財 務 長 陳 銘 德



會 計 協 理 陳 力 行



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 76 年 3 月 5 日。

二、總公司、辦事處之地址及電話

| 單 位       | 地 址               | 電 話            |
|-----------|-------------------|----------------|
| 總 公 司     | 台北市內湖區港墘路189號7樓   | (02) 2657-8809 |
| 台 南 辦 事 處 | 台南市東區中華東路三段628號7樓 | (06) 213-2533  |

三、合併公司沿革：

民國七十六年

- 至上電子企業有限公司（至上電子股份有限公司前身）成立，登記資本額為新台幣5,000千元，主要業務為電子零組件買賣。

民國八十二年

- 至上電子企業有限公司變更組織為至上電子股份有限公司，並遷址至臺北市敦化南路二段67號18樓。
- 現金增資新台幣13,000千元，增資後資本額為新台幣18,000千元。
- 代理並銷售Samsung之半導體零組件產品。

民國八十五年

- 現金增資新台幣42,000千元，增資後資本額為新台幣60,000千元。

民國八十七年

- 成立香港及大陸地區之發貨中心。

民國八十八年

- 現金增資新台幣91,698千元及盈餘轉增資新台幣28,302千元，增資後資本額為新台幣180,000千元。
- 代理並銷售Fairchild及Trumpion之半導體零組件產品。

民國八十九年

- 簽約購買台北市內湖區港墘路189號6、7樓，供辦公及倉儲使用。
- 代理並銷售Holtek之半導體零組件產品。
- 現金增資新台幣150,000千元，增資後資本額為新台幣330,000千元。
- 轉投資擎亞國際科技股份有限公司。

民國九十年

- 公司遷址至台北市內湖區辦公大樓。
- 成立研發中心，提供客戶新產品與技術之整合方案。
- 轉投資昭揚電子股份有限公司。
- 現金增資新台幣45,000千元及盈餘轉增資新台幣66,000千元，增資後資本額為新台幣441,000千元。

民國九十一年

- 現金增資新台幣45,000千元，增資後資本額為新台幣486,000千元。
- 透過第三地現有事業轉投資香港高照國際有限公司。
- 盈餘及資本公積轉增資新台幣55,100千元，增資後資本額為新台幣541,100千元。
- 現金增資新台幣118,900千元，增資後資本額為新台幣660,000千元。
- 選任獨立董事及獨立監察人。

民國九十二年

- 透過第三地現有事業轉投資大陸高拓國際貿易(上海)有限公司。
- 五月二十八日登錄為興櫃股票。
- 盈餘及員工紅利轉增資新台幣36,000千元，增資後資本額為新台幣696,000千元。

民國九十三年

- 二月九日於櫃檯買賣中心掛牌為上櫃股票。
- 三月二十三日發行國內第一次無擔保可轉換公司債新台幣800,000千元。
- 盈餘、員工紅利轉增資新台幣100,920千元及可轉債轉換普通股股本新台幣10,774千元，資本額達新台幣807,694千元。

民國九十四年

- 盈餘、員工紅利轉增資新台幣46,567千元及可轉債轉換普通股股本新台幣172,500千元，資本額達新台幣1,026,761千元。
- 十一月七日發行有擔保可轉換公司債新台幣600,000千元。

民國九十五年

- 盈餘、員工紅利轉增資新台幣85,300千元，可轉債轉換普通股股本新台幣61,813千元及員工認股權行使認股權利8,270千元，資本額達新台幣1,182,144千元。
- 十一月現金增資發行新股200,000千元及員工認股權行使認股權利1,223千元，資本額達新台幣1,383,367千元。

民國九十六年

- 資本公積轉增資新台幣91,830千元，可轉債轉換普通股股本新台幣232,233千元及員工認股權行使認股權利新台幣8,295千元，資本額達新台幣1,715,725千元。
- 六月二十六日發行無擔保可轉換公司債新台幣600,000千元。
- 十二月三十一日於台灣證券交易所掛牌為上市股票。

民國九十七年

- 庫藏股註銷新台幣140,000千元及員工認股權行使認股權利新台幣567千元，資本額達新台幣1,576,292千元。
- 透過第三地現有事業轉投資威恆香港實業有限公司，整合成為海外倉儲運儲服務中心。

民國九十八年

- 庫藏股註銷新台幣75,900千元，資本額達新台幣1,500,392千元。
- 七月三日發行有擔保可轉換公司債新台幣500,000千元。
- 可轉債轉換普通股股本新台幣399,568千元，資本額達新台幣1,899,960千元。

民國九十九年

- 四月二十日發行有擔保可轉換公司債新台幣800,000千元。
- 庫藏股註銷新台幣35,000千元。
- 可轉債轉換普通股股本新台幣92,272千元，資本額達新台幣1,957,232千元。
- 轉投資成立高達能源科技股份有限公司。

民國一〇〇年

- 七月二十六日發行有擔保可轉換公司債新台幣1,000,000千元。
- 可轉債轉換普通股股本新台幣9,424千元，資本額達新台幣1,966,656千元。
- 庫藏股註銷新台幣282,010千元，資本額達新台幣1,684,646千元。
- 透過第三地現有事業轉投資香港拓達電子有限公司。

民國一〇一年

- 可轉債轉換普通股股本新台幣241,972千元，資本額達新台幣1,926,618千元。
- 庫藏股註銷新台幣190,000千元，資本額達新台幣1,736,618千元。

民國一〇二年

- 庫藏股註銷新台幣97,930千元，資本額達新台幣1,638,688千元。
- 十二月三日發行有擔保可轉換公司債新台幣600,000千元，現金增資新台幣200,000千元，增資後資本額達新台幣1,838,688千元。

民國一〇三年

- 可轉債轉換普通股股本新台幣722,031千元，資本額達新台幣2,560,719千元。
- 轉投資HK XZJ Digital Co., Limited及透過第三地現有事業轉投資Mighty Cosmo Limited。

民國一〇四年

- 可轉債轉換普通股達新台幣133,346千元、現金增資新台幣300,000千元及庫藏股註銷新台幣150,000千元，資本額為新台幣2,844,065千元。
- 名列【天下雜誌】評選二千大調查服務業第20名，並在資訊、通訊及IC通路類第3名。
- 轉投資東照電子有限公司。

民國一〇五年

- 可轉債轉換普通股達新台幣486,972千元、現金增資新台幣300,000千元及庫藏股註銷新台幣134,340千元，資本額為3,496,697千元。
- 入選【臺灣公司治理100指數成分股】，公司治理評鑑名列全體上市櫃公司前20%。
- 名列台灣媒體【天下雜誌】評選二千大調查服務業第17名，並在資訊、通訊及IC通路類第4名。

- 集團營收首度突破1,000億元，達1,113.5億元。
- 成立子公司保康特生物科技股份有限公司。

#### 民國一〇六年

- 可轉債轉換普通股達新台幣206,897千元，資本額為新台幣3,703,594千元。
- 通過銀行團五年期新台幣19.8億元或等值美金及美金6,600萬元整聯貸案。
- 名列【天下雜誌】評選二千大調查服務業第16名，並在資訊、通訊及IC通路類第4名。
- 入選MSCI中小型成分股。
- 集團合併營收達1,227億元。

#### 民國一〇七年

- 可轉債轉換普通股達新台幣81,371千元，資本額為新台幣3,784,965千元。
- 成立新加坡子公司Golden Supreme International Pte. Ltd.，拓展東南亞市場。
- 轉投資Trigence Semiconductor Inc。
- 集團合併營收達1,422億元。
- 成立香港子公司見芯科技有限公司。

#### 民國一〇八年

- 集團合併營收為1,126億元。
- 轉投資成立尚驛光電股份有限公司，該公司專注於影像產品研發與製造。
- 成立香港子公司「香港芯知己數碼有限公司」。
- 名列【天下雜誌】評選二千大調查服務業第18名，並在資訊、通訊及IC通路類第4名；台灣最強50大集團總排名第46名。

#### 民國一〇九年

- 集團合併營收為1,375億元。
- 取得以台灣銀行為首之銀行團五年期新台幣36億元及美金1.2億元之聯貸案。

#### 民國一一〇年

- 集團合併營收為2,087億元，達歷年新高。
- 現金增資發行新股500,000千元，資本額達新台幣4,284,965千元。
- 名列【天下雜誌】評選二千大調查服務業第15名，並被評選入服務業成長最快50家公司中排名第44。
- 處分採用權益法之投資拓達電子有限公司(以下稱拓達電子)50%之股權，且由子公司香港高照國際有限公司取得三星電子全系列代理權。
- 成立韓國子公司「South Base International Technology Co., Ltd.」。

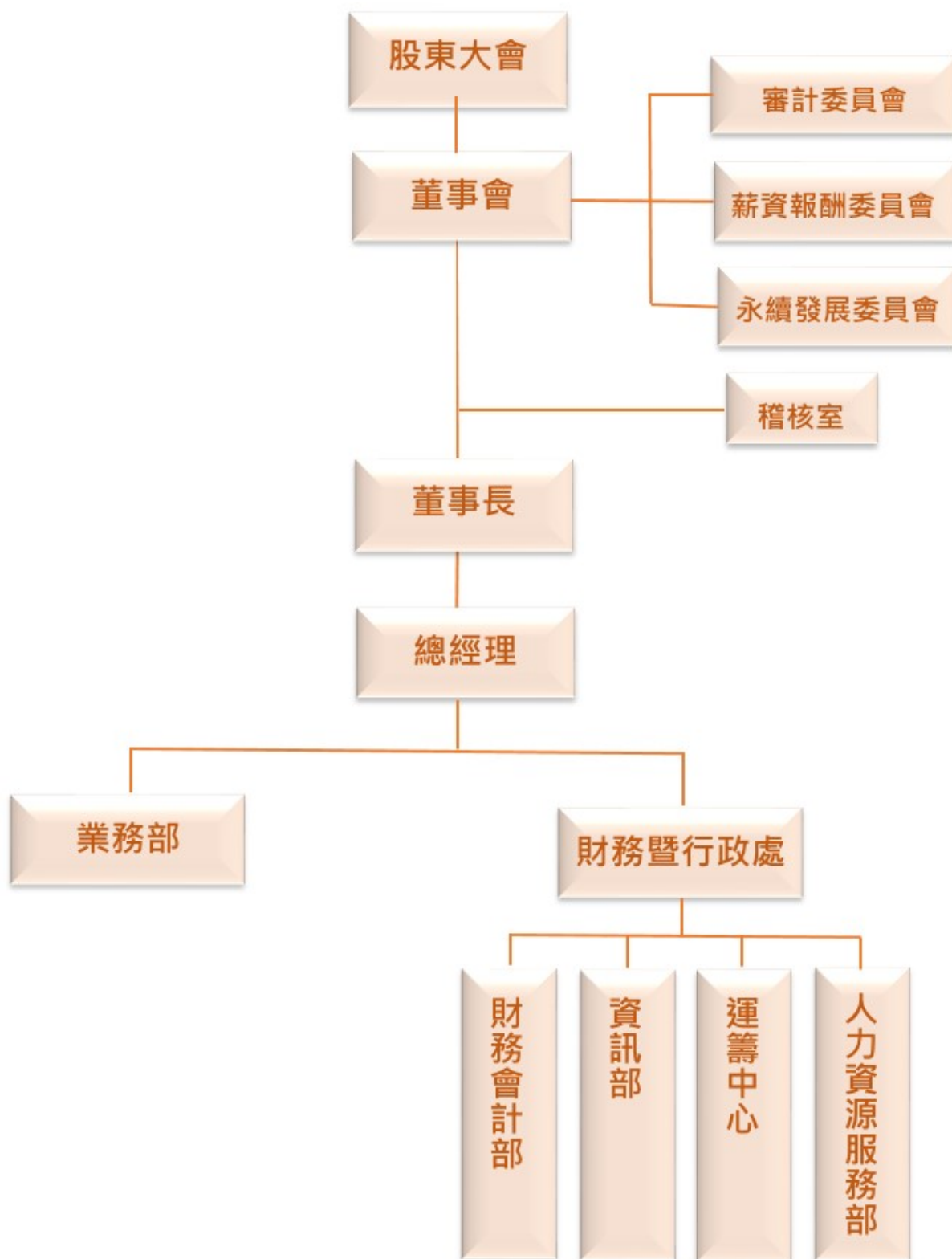
#### 民國一一一年

- 現金增資發行甲種特別股300,000千元掛牌交易，增資後資本額為新台幣4,584,965千元。
- 國內第九次無擔保轉換公司債新台幣1,200,000千元掛牌交易。
- 集團合併營收1,741億元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

| 部 門 名 稱       | 所 營 業 務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 稽 核 室         | 負責內部制度之稽核、缺失及合理性評估，並協助建議各部門及管理階層解決問題，改善作業與提高作業績效。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 總 經 理 室       | 訂定公司各項營運制度及規範，並規劃公司短、中、長期之銷售策略及審核簽訂合約，並協助公司各部門間之協調，以利各功能單位目標之執行。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 業 務 部         | 代理及銷售韓國三星電子全系列產品。<br>記憶體產品－DRAM、SSD、eSTORAGE、MCP等。<br>System LSI產品－Display IC、Image Sensor、Power IC、Processor等。<br>LED產品－Display & Mobile、Automotive、Lighting等。<br>代理及銷售韓國三星電機MLCC、Wifi Module等產品。<br>代理及銷售韓國三星SDI電池、電子材料等相關產品。<br>代理及銷售Cirrus Logic全系列IC產品。<br>代理及銷售蘇州江蘇和成液晶產品。<br>代理及銷售瀚宇彩晶(股)公司液晶面板產品。<br>代理及銷售驊訊電子企業(股)公司Audio、音訊IC產品。<br>代理及銷售聚睿電子(股)公司藍芽晶片產品。<br>代理及銷售聚積科技(股)公司LED Driver產品。<br>代理及銷售聯發科技(股)公司T-Con產品。<br>代理及銷售Chrontel Video Convertor相關產品。<br>代理及銷售億光電子(股)公司LED元件及模組(LED Components & Module)產品。<br>代理及銷售藍芯微電子(有)公司低功耗藍芽(Bluetooth Low Energy)產品。<br>代理及銷售昇佳電子(股)公司光學感測產品(Optical & Mems Sensors)產品。<br>代理及銷售奇景光電(股)公司智能感測產品。<br>代理及銷售卓榮集成電路科技(股)公司藍芽晶片、主控晶片。<br>另負責新產品及新市場開發推廣之相關業務。 |
| 財 務 會 計 部     | 負責資金調度與管理，包括銀行往來等事宜。現金收支出納、長短期有價證券投資及轉投資事業之評估、財務報表編製分析、股東大會、股務、ESG永續發展相關事宜及處理。同時負責帳務處理、損益計算、預算作業、稅務規劃、經營管理分析資料之提供及董事會議等相關事項。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 資 訊 部         | 負責有關電子資訊事項，如公司網路系統、伺服器、電子郵件系統等之建置、維護、管理及更新，並規劃公司資訊管理系統與管理電腦化等事項的推動。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 人 力 資 源 服 務 部 | 人員招募徵選、人力資源分析、教育訓練、績效考核作業、人事政策及福利相關事項之推展。同時負責公司各類安全性事宜、固定資產及事務性用品之採購管理、辦公環境、衛生之維護及總機接待事宜。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 運 籌 中 心       | 負責台灣區進出口作業，並整合國內、外公司資源，規劃建置營運最佳模式暨有關商品、零件、物料之進出貨、驗貨及儲存管理，同時負責資材倉庫之安全衛生及保安全管理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人

1. 董事及監察人資料

112年04月11日／單位：股；％

| 職 稱          | 國 籍     | 姓 名 | 性 別<br>年 齡 | 選(就)任<br>日 期 | 任 期 | 初次選任<br>日 期 | 選 任 時<br>持 有 股 份 |            | 現 在<br>持 有 股 數 |            | 配偶、未成年子<br>女現在持有股份 |            | 利用他人名<br>義持有股份 |            | 主要經（學）歷                                                             | 目前兼任本公司及<br>其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 具 配 偶 或<br>二 親 等 以<br>內 關 係 之<br>其 他 主 管、董 事<br>或 監 察 人 |        |        | 備 註 |
|--------------|---------|-----|------------|--------------|-----|-------------|------------------|------------|----------------|------------|--------------------|------------|----------------|------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------|--------|-----|
|              |         |     |            |              |     |             | 普 通 股<br>股 數     | 持 股<br>比 率 | 普 通 股<br>股 數   | 持 股<br>比 率 | 普 通 股<br>股 數       | 持 股<br>比 率 | 普 通 股<br>股 數   | 持 股<br>比 率 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 職<br>稱                                                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |     |
|              |         |     |            |              |     |             | 特 別 股<br>股 數     | 持 股<br>比 率 | 特 別 股<br>股 數   | 持 股<br>比 率 | 特 別 股<br>股 數       | 持 股<br>比 率 | 特 別 股<br>股 數   | 持 股<br>比 率 |                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                         |        |        |     |
| 董事長          | 中 華 民 國 | 葛 均 | 男<br>61-70 | 111.06.17    | 三年  | 76.03.05    | 10,552,672       | 2.46       | 11,352,672     | 2.65       | 1,901,318          | 0.44       | -              | -          | 輔仁大學電子系<br>國立台灣大學管理學院<br>台大－復旦EMBA<br>境外專班碩士班<br>台灣飛利浦電子<br>零件部業務經理 | 本公司總經理<br>高照國際(有)公司董事<br>Supreme International Co., Ltd.董事<br>Golden Supreme International Pte. Ltd.董事<br>高拓國際貿易(上海)有限公司法定代表人<br>威恆香港實業(有)公司董事<br>高達能源科技(股)公司董事長<br>和鈞綠能(香港)有限公司董事<br>鼎洲電子(股)公司法人董事代表<br>南基國際科技(有)公司董事<br>Mighty Cosmo Limited法人董事代表<br>Alfo International Co., Ltd法人董事代表<br>保康特生物科技(股)公司董事長<br>尚驛光電(股)公司董事長 | 無                                                       | 無      | 無      | 連任  |
| 副 董 事<br>董 長 |         | 邢懷成 |            |              |     | 86.01.14    | 6,040,799        | 1.41       | 6,040,799      | 1.41       | 1,307,945          | 0.31       | -              | -          | 海洋大學電子系<br>台灣飛利浦電子<br>零件部業務經理                                       | 本公司副總經理<br>Alfo International Co., Ltd法人董事代表<br>Supreme International Co., Ltd.董事<br>高照國際(有)公司董事<br>東照電子(有)公司董事<br>惠州市富麗電子(有)公司董事<br>蘇州和鈞新能源有限公司總經理<br>威恆香港實業(有)公司董事<br>高達能源科技(股)公司法人董事代表<br>南基國際科技(有)公司董事<br>保康特生物科技(股)公司法人董事代表<br>尚驛光電(股)公司法人董事代表<br>香港芯知己數碼(有)公司董事<br>海寧樂眾信息技術(股)公司董事                                     | 無                                                       | 無      | 無      |     |



| 職 稱     | 國 籍     | 姓 名   | 性 別<br>年 齡 | 選(就)任<br>日 期 | 任 期 | 初 次 選 任<br>日 期 | 選 任 時<br>持 有 股 份 |            | 現 在<br>持 有 股 數 |            | 配 偶、未 成 年 子<br>女 現 在 持 有 股 份 |            | 利 用 他 人 名<br>義 持 有 股 份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                                                                                  | 目 前 兼 任 本 公 司 及<br>其 他 公 司 之 職 務                                      | 具 配 偶 或<br>二 親 等 以<br>內 關 係 之<br>其 他 主 事<br>管、董 事 人<br>或 監 察 人 |        |        | 備 註 |
|---------|---------|-------|------------|--------------|-----|----------------|------------------|------------|----------------|------------|------------------------------|------------|------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|--------|--------|-----|
|         |         |       |            |              |     |                | 普 通 股<br>股 數     | 持 股<br>比 率 | 普 通 股<br>股 數   | 持 股<br>比 率 | 普 通 股<br>股 數                 | 持 股<br>比 率 | 普 通 股<br>股 數           | 持 股<br>比 率 |                                                                                                              |                                                                       | 職<br>稱                                                         | 姓<br>名 | 關<br>係 |     |
|         |         |       |            |              |     |                | 特 別 股<br>股 數     | 持 股<br>比 率 | 特 別 股<br>股 數   | 持 股<br>比 率 | 特 別 股<br>股 數                 | 持 股<br>比 率 | 特 別 股<br>股 數           | 持 股<br>比 率 |                                                                                                              |                                                                       |                                                                |        |        |     |
| 獨 立 董 事 | 中 華 民 國 | 王 淮   | 男<br>61-70 | 111.06.17    | 三 年 | 111.06.17      | -                | -          | -              | -          | -                            | -          | -                      | -          | 國 立 政 治 大 學 企<br>管 碩 士<br>龍 巖 (股) 公 司 獨 立<br>董 事<br>博 銖 生 技 (股) 公 司<br>獨 立 董 事<br>智 擎 生 技 製 藥 (股)<br>獨 立 董 事 | 龍 巖 (股) 公 司 獨 立 董 事<br>博 銖 生 技 (股) 公 司 獨 立 董 事<br>中 華 公 司 治 理 協 會 理 事 | 無                                                              | 無      | 無      | 新 任 |
|         |         |       |            |              |     |                | -                | -          | -              | -          | -                            | -          | -                      | -          |                                                                                                              |                                                                       |                                                                |        |        |     |
|         |         | 黃 國 誠 |            |              |     |                | 1,105,558        | 0.26       | 1,105,558      | 0.26       | 111,657                      | 0.03       | -                      | -          | 清 華 大 學 數 學 系<br>威 強 電 (股) 公 司<br>副 總 經 理                                                                    | 泓 格 科 技 (股) 公 司 副 總 經 理                                               | 無                                                              | 無      | 無      |     |
|         |         |       |            |              |     |                | -                | -          | -              | -          | -                            | -          | -                      | -          |                                                                                                              |                                                                       |                                                                |        |        |     |

2. 法人股東之主要股東：無。

3-1. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

112年04月11日

| 條件<br>姓名       | 專業資格與經驗（註1）                                                                                                                     | 獨立性情形（註2）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 | 備註 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----|
| 董 事 長<br>葛 長 均 | 1. 董事長／董事會領導經驗。<br>2. 具經營管理、領導決策、營運判斷、危機處理、產業知識、國際市場觀等專業經驗。<br>3. 未有公司法第30條各款情事。                                                | 1. 配偶、二親等以內親屬非為公司或其關係企業之董事、受僱人。<br>2. 本人、配偶、二親等以內親屬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、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、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。<br>3. 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%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）。<br>4. 本人、配偶、二親等以內親屬持有股數及比重請參閱第10-12頁董事資料。 | 0                            | 連任 |
| 副董事長<br>邢 懷 成  | 1. 董事會領導經驗。<br>2. 具經營管理、領導決策、營運判斷、危機處理、產業知識、國際市場觀等專業經驗。<br>3. 未有公司法第30條各款情事。                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0                            |    |
| 董 事<br>謝 錦 宗   |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0                            |    |
| 董 事<br>胡 正 陽   |                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0                            |    |
| 獨立董事<br>倪 集 熙  | 1. 薪酬委員會／審計委員會／永續發展委員會／董事會領導經驗（會計財務背景及工作經驗，請參閱第10-12頁董事資料）。<br>2. 具經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、法律方面及國際市場觀等知識與專業經驗。<br>3. 未有公司法第30條各款情事。 | 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 111.06.17<br>解任              |    |
| 獨立董事<br>林 佩 蓉  |                                                                                                                                 | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 連任                           |    |
| 獨立董事<br>楊 耀 松  |                                                                                                                                 | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |    |
| 獨立董事<br>王 淮    |                                                                                                                                 | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 新任                           |    |
| 獨立董事<br>黃 國 誠  |                                                                                                                                 | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                              |    |

3-2. 董事會多元化及獨立性：

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

① 目前第十三屆董事會設置八席董事（含四席獨立董事），相關董事均具有產業專業背景及經營實務經驗，其各司其職之範疇規則，且每次董事會皆至少有一位獨立董事親自出席，以發揮監督管理之責，其中董事成員亦包含一席女性獨立董事，更加落實成員多元化之政策。

衡諸本屆董事會成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有葛均、邢懷成、謝錦宗、胡正陽；4位獨立董事王淮、林佩蓉、楊耀松、黃國誠，分別長於產業、財務會計及法律知識。

- ② 落實情形：本屆董事會成員其中包含一位女性董事，具員工身份之董事占比為37.5%，獨立董事占比為50%、女性董事占比為12.5%，本公司女性董事比率設定目標為25%，以期達成董事會成員之性別平等。

| 多元化核心項目<br><br><br><br>董事 | 基    本    組    成 |      |                     |               |               |               |                        |               | 產  業  經  驗 |                  |                  | 專  業  能  力   |              |              |                   |
|---------------------------|------------------|------|---------------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|---------------|------------|------------------|------------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|
|                           | 國  籍             | 性  別 | 兼任<br>本公<br>司員<br>工 | 年  齡          |               |               | 獨  立  董  事  任  期  年  資 |               |            | 經<br>營<br>管<br>理 | 領<br>導<br>決<br>策 | 產  業<br>知  識 | 財  務<br>會  計 | 法  律<br>知  識 | 國  際<br>市  場<br>觀 |
|                           |                  |      |                     | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 | 71<br>至<br>75 | 3年<br>以下               | 3年<br>至<br>9年 | 9年<br>以上   |                  |                  |              |              |              |                   |
| 葛          均              | 中  華  民  國       | 男    | ✓                   |               | ✓             |               |                        |               |            | ✓                | ✓                | ✓            |              |              | ✓                 |
| 邢  懷  成                   |                  |      | ✓                   |               | ✓             |               |                        |               |            | ✓                | ✓                | ✓            |              |              | ✓                 |
| 謝  錦  宗                   |                  |      | ✓                   |               | ✓             |               |                        |               |            | ✓                | ✓                | ✓            |              |              | ✓                 |
| 胡  政  陽                   |                  |      |                     |               | ✓             |               |                        |               |            | ✓                | ✓                | ✓            | ✓            | ✓            | ✓                 |
| 王          淮              |                  |      |                     |               | ✓             |               | ✓                      |               |            | ✓                | ✓                |              | ✓            | ✓            | ✓                 |
| 林  佩  蓉                   |                  | 女    |                     | ✓             |               |               |                        | ✓             |            | ✓                | ✓                |              | ✓            | ✓            | ✓                 |
| 楊  耀  松                   |                  | 男    |                     |               | ✓             |               |                        | ✓             |            | ✓                | ✓                | ✓            |              |              | ✓                 |
| 黃  國  誠                   |                  |      |                     |               | ✓             |               | ✓                      |               |            | ✓                | ✓                | ✓            |              |              | ✓                 |

(2)董事會獨立性：

本公司目前第十三屆董事會在職董事8人，其中包含4席獨立董事，獨立董事占全體董事人數1/2，董事彼此間並無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事，請詳「4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」。另本公司自108年06月28日起設置審計委員會取代監察人職能。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年04月11日／單位：股；％

| 職 稱   | 國 籍     | 姓 名         | 性 別 | 就任日期     | 持有股份       |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                          | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|-------|---------|-------------|-----|----------|------------|------|--------------|------|------------|------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|       |         |             |     |          | 普通股股數      | 持股比率 | 普通股股數        | 持股比率 | 普通股股數      | 持股比率 |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 職稱              | 姓名 | 關係 |
|       |         |             |     |          | 特別股股數      | 持股比率 | 特別股股數        | 持股比率 | 特別股股數      | 持股比率 |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |    |    |
| 總 經 理 | 中 華 民 國 | 葛 均<br>(註1) | 男   | 94.01.01 | 11,352,672 | 2.65 | 1,901,318    | 0.44 | -          | -    | 輔仁大學 電子系<br>國立台灣大學管理學院<br>台大－復旦EMBA境外專班碩士班<br>台灣飛利浦電子零件部<br>業務經理 | 本公司董事長<br>高照國際(有)公司董事<br>Supreme International Co., Ltd.董事<br>Golden Supreme International Pte. Ltd.董事<br>高拓國際貿易(上海)有限公司法定代表人<br>威恆香港實業(有)公司董事<br>高達能源科技(股)公司董事長<br>和鈞綠能(香港)有限公司董事<br>鼎洲電子股份有限公司法人董事代表<br>南基國際科技有限公司董事<br>Mighty Cosmo Lomited 法人董事代表<br>Alfo International Co., Ltd法人董事代表<br>保康特生物科技(股)公司董事長<br>尚驛光電(股)公司董事長 | -               | -  | -  |
|       |         |             |     |          | 50,000     | 0.17 | -            | -    | -          | -    |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |    |    |
| 副總經理  | 中 華 民 國 | 邢 懷 成       | 男   | 87.01.01 | 6,040,799  | 1.41 | 1,307,945    | 0.31 | -          | -    | 海洋大學 電子系<br>台灣飛利浦電子零件部業務經理                                       | 本公司副董事長<br>Alfo International Co., Ltd法人董事代表<br>Supreme International Co., Ltd.董事<br>高照國際(有)公司董事<br>東照電子(有)公司董事<br>惠州市富麗電子(有)公司董事<br>蘇州和鈞新能源有限公司總經理<br>威恆香港實業(有)公司董事<br>高達能源科技(股)公司法人董事代表<br>南基國際科技(有)公司董事<br>保康特生物科技(股)公司法人董事代表<br>尚驛光電(股)公司法人董事代表<br>香港芯知已數碼(有)公司董事<br>海寧樂眾信息科技(股)公司-董事                                     | -               | -  | -  |
|       |         |             |     |          | 50,000     | 0.17 | -            | -    | -          | -    |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |    |    |

| 職稱            | 國籍   | 姓名          | 性別 | 就任日期      | 持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                 | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                               | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------------|------|-------------|----|-----------|---------|------|--------------|------|------------|------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------|----|----|
|               |      |             |    |           | 普通股股數   | 持股比例 | 普通股股數        | 持股比例 | 普通股股數      | 持股比例 |                                                         |                                                               | 職稱              | 姓名 | 關係 |
|               |      |             |    |           | 特別股股數   | 持股比例 | 特別股股數        | 持股比例 | 特別股股數      | 持股比例 |                                                         |                                                               |                 |    |    |
| 副總經理<br>(財務長) | 中華民國 | 陳銘德         | 男  | 92.01.01  | 126,164 | 0.03 | -            | -    | -          | -    | 政治大學 企研所<br>美齊科技副總經理                                    | 谷崧精密工業(股)公司獨立董事<br>龍巖(股)公司獨立董事<br>高照國際(有)公司董事<br>本公司永續發展委員會委員 | -               | -  | -  |
| -             |      | -           |    |           | -       | -    | -            | -    |            |      |                                                         |                                                               |                 |    |    |
| 資深業務副總經理      |      | 張家瑋         |    | 104.04.27 | 205,131 | 0.05 | -            | -    | -          | -    | 元智大學 工業工程管理學系<br>至上電子(股)公司業務                            | 本公司永續發展委員會委員<br>本公司發言人<br>高照國際(有)公司總經理                        | -               | -  | -  |
|               |      |             |    |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                         |                                                               |                 |    |    |
| 業務副總經理        |      | 吳建衛         |    | 95.06.01  | 25,477  | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 淡江大學 企研所<br>聖桑公司業務工程師                                   | 尚驛光電(股)公司監察人                                                  | -               | -  | -  |
|               |      |             |    |           | 34,491  | 0.11 | -            | -    | -          | -    |                                                         |                                                               |                 |    |    |
|               |      | 陳彥佑         |    | 110.04.09 | 109,338 | 0.03 | -            | -    | -          | -    | 文化大學<br>光寶科技(股)公司<br>拓達電子(有)公司 Assistant Vice President | -                                                             | -               | -  |    |
|               |      |             |    |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                         |                                                               |                 |    |    |
| 董事長特助         |      | 梁志遠<br>(註4) |    | 101.11.01 | 277,369 | 0.06 | -            | -    | -          | -    | 中興中學<br>普飛訊電子業務經理                                       | -                                                             | -               | -  |    |
|               |      |             |    |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                         |                                                               |                 |    |    |
|               |      | 林志隆<br>(註3) |    | 97.04.01  | 84,723  | 0.02 | -            | -    | -          | -    | 交通大學 電信系<br>思佳訊業務經理                                     | 天擎積體電路(股)公司法人董事代表                                             | -               | -  | -  |
|               |      |             |    |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                         |                                                               |                 |    |    |
| 協理            |      | 李順發<br>(註3) |    | 97.01.01  | 3,415   | 0.01 | 5,138        | 0.00 | -          | -    | 中原大學 電算系<br>NEC電腦產品經理<br>韋綸電腦業務經理                       | -                                                             | -               | -  |    |
|               |      |             |    |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                         |                                                               |                 |    |    |
|               |      | 劉瑞青<br>(註3) |    | 103.03.18 | 54,299  | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 光武工專 機械科<br>聯強國際產品管理<br>Mitac集團品牌業務                     | -                                                             | -               | -  |    |
|               |      |             |    |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                         |                                                               |                 |    |    |
|               |      | 陸亨傑         |    | 100.04.01 | 25,997  | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 台北工專<br>新寶科技資訊管理部經理                                     | -                                                             | -               | -  |    |
|               |      |             |    |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                         |                                                               |                 |    |    |

| 職 稱 | 國 籍     | 姓 名           | 性 別 | 就任日期      | 持有股份    |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                                                                  | 目前兼任本公司及其他公司之職務                            | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|-----|---------|---------------|-----|-----------|---------|------|--------------|------|------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------|----|----|
|     |         |               |     |           | 普通股股數   | 持股比率 | 普通股股數        | 持股比率 | 普通股股數      | 持股比率 |                                                                                                                          |                                            | 職稱              | 姓名 | 關係 |
|     |         |               |     |           | 特別股股數   | 持股比率 | 特別股股數        | 持股比率 | 特別股股數      | 持股比率 |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
| 協 理 | 中 華 民 國 | 陳 力 行         | 男   | 97.10.31  | 1,940   | 0.00 | 28,893       | 0.01 | -          | -    | 台灣大學EMBA會計與管理決策組<br>中央大學工業管理研究所<br>勤業會計師事務所領組<br>金雨企業(股)公司董事                                                             | 本公司公司治理主管<br>金雨企業(股)公司獨立董事<br>本公司永續發展委員會委員 | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | 25,000  | 0.08 | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 羅 育 宗         |     | 104.07.01 | 9,432   | 0.00 | -            | -    | -          | -    | 政治大學 金融系<br>大眾銀行專員                                                                                                       | 本公司代理發言人                                   | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 廖 淑 玲<br>(註4) | 女   |           | 109,164 | 0.03 | -            | -    | -          | -    | 實踐專科 秘書實務科<br>宏基科技(股)公司                                                                                                  | -                                          | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | 100,000 | 0.33 | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 楊 閔 軒         |     | 107.04.01 | 45,000  | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 朝陽科技大學 資訊工程系<br>雙程科技(股)公司業務                                                                                              | -                                          | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 蔡 欣 男         |     |           | 289,118 | 0.07 | -            | -    | -          | -    | 文化大學 機械系<br>至上電子(股)公司業務經理                                                                                                | -                                          | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 陳 俊 宇         | 男   | 108.04.01 | 253,000 | 0.06 | -            | -    | -          | -    | 淡江大學 經濟系<br>至上電子(股)公司業務經理                                                                                                | -                                          | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 陳 育 民         |     |           | 78,170  | 0.02 | -            | -    | -          | -    | 台灣大學 工商管理學系<br>和泰遊覽(股)公司業務專員<br>至上電子(股)公司業務經理                                                                            | -                                          | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | -       | -    | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 廖 仲 挺         |     | 109.05.04 | 42,113  | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 東南工專 電子科<br>友尚股份有限公司業務處長<br>至上電子(股)公司業務經理                                                                                | -                                          | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | 26,918  | 0.09 | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 鄭 安 岑         | 女   |           | 488,690 | 0.11 | -            | -    | -          | -    | 實踐大學 保險系<br>至上電子(股)公司後勤經理                                                                                                | -                                          | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | 127,371 | 0.42 | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |
|     |         | 蔡 瑞 玉         | 男   | 110.02.01 | 184,166 | 0.04 | -            | -    | -          | -    | University of Strathclyde Dept.<br>Electronics & Electrical Engineering<br>博士<br>台灣飛利浦半導體<br>Sr. System Engineer Manager | -                                          | -               | -  | -  |
|     |         |               |     |           | 30,000  | 0.10 | -            | -    | -          | -    |                                                                                                                          |                                            |                 |    |    |

| 職 稱 | 國 籍     | 姓 名           | 性 別 | 就任日期      | 持有股份   |      | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                                                    | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|-----|---------|---------------|-----|-----------|--------|------|--------------|------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|----|----|
|     |         |               |     |           | 普通股股數  | 持股比例 | 普通股股數        | 持股比例 | 普通股股數      | 持股比例 |                                                                            |                 | 職稱              | 姓名 | 關係 |
|     |         |               |     |           | 特別股股數  | 持股比例 | 特別股股數        | 持股比例 | 特別股股數      | 持股比例 |                                                                            |                 |                 |    |    |
| 協 理 | 中 華 民 國 | 王 進 修         | 男   | 110.04.09 | 40,000 | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 中華工業專科學校電子品佳國際(股)公司資深業務<br>詮欣(股)公司業務                                       | -               | -               | -  |    |
|     |         |               |     |           | -      | -    | -            | -    | -          | -    | -                                                                          | -               | -               |    |    |
|     |         | 巫 尚 益         |     | 110.04.20 | 32,716 | 0.01 | 928          | 0.00 | -          | -    | 台灣大學<br>拓達電子(股)公司Assistant Vice President                                  | -               | -               | -  |    |
|     |         |               |     |           | -      | -    | -            | -    | -          | -    | -                                                                          | -               | -               |    |    |
|     |         | 陳 杲 卿<br>(註2) |     | 110.10.04 | -      | -    | -            | -    | -          | -    | 成功大學<br>中正大學研發管理碩士班<br>奇雅設計開發(有)公司設計師<br>永信專利商標事務所專利部主任<br>鼎洲電子(股)公司副總經理   | -               | -               | -  |    |
|     |         |               |     |           | -      | -    | -            | -    | -          | -    | -                                                                          | -               | -               |    |    |
|     |         | 郭 友 祺         |     | 111.04.28 | 15,937 | 0.00 | -            | -    | -          | -    | NYU研究所<br>至上電子(股)公司產品經理<br>舜翰科技(股)公司資深經理<br>拓達電子(股)公司高級經理<br>高照國際(有)公司高級經理 | -               | -               | -  |    |
|     |         |               |     |           | -      | -    | -            | -    | -          | -    | -                                                                          | -               | -               |    |    |
|     |         | 黃 威 凱<br>(註4) |     |           | -      | -    | -            | -    | -          | -    | 澳洲昆士蘭大學 MBA<br>威剛科技(股)公司副理<br>捷致科技(股)公司經理                                  | -               | -               | -  |    |
|     |         |               |     |           | -      | -    | -            | -    | -          | -    | -                                                                          | -               | -               |    |    |
|     |         | 劉 鴻 賓         |     |           | 35,564 | 0.01 | -            | -    | -          | -    | 龍華科技大學電子系<br>新加坡商安富利電子(股)公司<br>行銷經理<br>三顧(股)公司資深業務經理                       | -               | -               | -  |    |
|     |         |               |     |           | -      | -    | -            | -    | -          | -    | -                                                                          | -               | -               |    |    |
|     |         | 李 崇 智         |     | 111.07.06 | -      | -    | -            | -    | -          | -    | 交通大學EMBA-III學程碩士<br>美國西北大學電機博士<br>中山科學研究院研究員<br>華創車電資深經理級顧問                | -               | -               | -  |    |
|     |         |               |     |           | -      | -    | -            | -    | -          | -    | -                                                                          | -               | -               |    |    |

註1：董事長與總經理或相當等級者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施（例如：增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式）之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升營運效率及執行決策之貫徹，惟為提昇公司治理及強化董事會之獨立性，董事長除與各董事密切且充分溝通，未來公司亦擬規劃增加獨立董事之席次，以提升董事會職能及強化監督功能。本公司目前已有下列具體措施：

- (1) 設置四席獨立董事有效發揮監督職能。
- (2) 設置功能性委員會（薪資報酬、審計及永續發展），充分討論並提出專業建議供董事會參考，以落實公司治理及永續發展。
- (3) 董事會成員中過半數董事未兼任員工或經理人。
- (4) 每年度安排各董事參加外部專業機構課程，提昇董事專業能力藉以增進董事會之運作效能。

註2：於111年11月01日離職。

註3：於112年03月31日解任。

註4：於112年04月10日解任。

### 三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣千元

| 職 稱                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 姓 名 | 董事酬金           |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例(註9) | 兼任員工領取相關酬金                |                           |              |                           |                 |        |                   |        | A、B、C、D、<br>E、F及G等七<br>項總額及占稅<br>後純益之比例<br>(%)(註9) | 領取來自子公<br>司以外轉投<br>資事業或母<br>公司酬金<br>(註10) | 備註   |     |                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-----------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|---------------------------|-----------------|--------|-------------------|--------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------|------|-----|-------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     | 報 酬<br>(A)(註1) |                           | 退職退休<br>金(B) |                           | 董事酬勞<br>(C)(註2) |                           | 業務執行<br>費用 (D)(註3) |                           |                                       | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E)(註4) |                           | 退職退休金<br>(F) |                           | 員工酬勞<br>(G)(註5) |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     | 本公司            | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註6) | 本公<br>司      | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註6) | 本公司             | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註6) | 本公司                | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註6) |                                       | 本公司                       | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註6) | 本公司          | 財務報<br>告內所有<br>公司<br>(註6) | 本公司             |        | 財務報告內<br>所有公司(註6) |        |                                                    |                                           |      | 本公司 | 財務報<br>告內所有<br>公司 |
| 董 事 長                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 葛 均 | -              | -                         | -            | -                         | 5,400           | 5,400                     | 280                | 280                       | 0.26                                  | 0.26                      | 18,667                    | 36,768       | 171                       | 171             | 11,650 | -                 | 11,650 | -                                                  | 1.64                                      | 2.46 | -   | 連任                |
| 副董事長                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 邢懷成 |                |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           |                                       |                           |                           |              |                           |                 |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     |                   |
| 董 事                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 謝錦宗 |                |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           |                                       |                           |                           |              |                           |                 |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 胡正陽 |                |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           |                                       |                           |                           |              |                           |                 |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     |                   |
| 獨立董事                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 倪集熙 | 2,074          | 2,074                     | -            | -                         | 3,600           | 3,600                     | 275                | 275                       | 0.27                                  | 0.27                      | -                         | -            | -                         | -               | -      | -                 | -      | -                                                  | -                                         | -    | -   | 111.06.17<br>解任   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 林佩蓉 |                |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           |                                       |                           |                           |              |                           |                 |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     | 連任                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 楊耀松 |                |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           |                                       |                           |                           |              |                           |                 |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     | 新任                |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 王 淮 |                |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           |                                       |                           |                           |              |                           |                 |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     |                   |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 黃國誠 |                |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           |                                       |                           |                           |              |                           |                 |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     |                   |
| 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：本公司獨立董事酬金除按月固定發放之固定薪資外，其餘同一般董事，係分為業務執行費用及依公司章程所訂比率分派之董事酬勞。董事酬勞依公司章程所訂以不高於2%比率每月提撥，於年度終了後，依本公司「董事會績效評估辦法」進行董事會及其相關成員之年度績效評估，評估結果併同提報薪資報酬委員會以為董事酬勞分派案審議之參考，再依決議呈報董事會討論。<br>2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務（如擔任母公司／財務報告內所有公司／轉投資事業非屬員工之顧問等）領取之酬金：無。 |     |                |                           |              |                           |                 |                           |                    |                           |                                       |                           |                           |              |                           |                 |        |                   |        |                                                    |                                           |      |     |                   |

註：退職退休金係勞退新舊制之提列及提撥數。

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董 事 姓 名                                 |                                         |                             |                             |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                        |                                         | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)      |                             |
|                                 | 本 公 司(註7)                               | 財務報告內所有公司<br>(註8)                       | 本 公 司(註7)                   | 財務報告內所有公司<br>(註8)           |
| 低於1,000,000元                    | 倪集熙                                     | 倪集熙                                     | 倪集熙                         | 倪集熙                         |
| 1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）    | 邢懷成、胡正陽、<br>謝錦宗、王 淮、<br>林佩蓉、楊耀松、<br>黃國誠 | 邢懷成、胡正陽、<br>謝錦宗、王 淮、<br>林佩蓉、楊耀松、<br>黃國誠 | 胡正陽、王 淮、<br>林佩蓉、楊耀松、<br>黃國誠 | 胡正陽、王 淮、<br>林佩蓉、楊耀松、<br>黃國誠 |
| 2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）    | 葛 均                                     | 葛 均                                     | 謝錦宗                         | -                           |
| 3,500,000元（含）～5,000,000元（不含）    | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 5,000,000元（含）～10,000,000元（不含）   | -                                       | -                                       | -                           | 謝錦宗                         |
| 10,000,000元（含）～15,000,000元（不含）  | -                                       | -                                       | 邢懷成                         | -                           |
| 15,000,000元（含）～30,000,000元（不含）  | -                                       | -                                       | 葛 均                         | 葛 均、邢懷成                     |
| 30,000,000元（含）～50,000,000元（不含）  | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 50,000,000元（含）～100,000,000元（不含） | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 100,000,000元以上                  | -                                       | -                                       | -                           | -                           |
| 總 計                             | 9人                                      | 9人                                      | 9人                          | 9人                          |

註1：係指最近年度董事之報酬（包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等）。

註2：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用（包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等）。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。（董事長配有司機兼任助理，其報酬為（含薪資、年終獎金、員工紅利）新台幣978千元。）

註4：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註5：係指最近年度董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得員工酬勞（含股票及現金）者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。係以112年03月09日董事會通過之董事及員工酬勞分配案，按以往分配比例估算之。

註6：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額。

註7：本公司給付每位董事各酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註8：應揭露合併報告內所有公司（包括本公司）給付本公司董事各項酬金之總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註9：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註10：a. 本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額（若無者，則請填「無」）。

b. 公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業或母公司所領取之酬金，併入酬金級距表之Ⅰ欄，並將欄位名稱改為「母公司及所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

## (二) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元

| 職稱            | 姓 名        | 薪 資<br>(A) (註1) |                           | 退職退休金<br>(B) |                           | 獎金及特支費等等<br>(C) (註2) |                           | 員工酬勞金額<br>(D) (註3) |          |                   |          | A、B、C及D<br>等四項總額及占<br>稅後純益之比例 |                   | 領取來自子<br>公司以外轉<br>投資事業或<br>母公司酬金 |
|---------------|------------|-----------------|---------------------------|--------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|----------|-------------------|----------|-------------------------------|-------------------|----------------------------------|
|               |            | 本公司             | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) | 本公司          | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) | 本公司                  | 財務報<br>告內所<br>有公司<br>(註4) | 本公司                |          | 財務報告內<br>所有公司(註4) |          | 本公司                           | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                  |
|               |            |                 |                           |              |                           |                      |                           | 現金<br>金額           | 股票<br>金額 | 現金<br>金額          | 股票<br>金額 |                               |                   |                                  |
| 董事長兼<br>總經理   | 葛 均        | 19,624          | 24,394                    | 394          | 394                       | 20,317               | 36,806                    | 17,980             | -        | 17,980            | -        | 2.64%                         | 3.61%             | 0                                |
| 副董事長兼<br>副總經理 | 邢懷成        |                 |                           |              |                           |                      |                           |                    |          |                   |          |                               |                   |                                  |
| 副總經理<br>(財務長) | 陳銘德        |                 |                           |              |                           |                      |                           |                    |          |                   |          |                               |                   |                                  |
| 資深業務<br>副總經理  | 張家瑋        |                 |                           |              |                           |                      |                           |                    |          |                   |          |                               |                   |                                  |
| 業 務<br>副總經理   | 吳建衛<br>陳彥佑 |                 |                           |              |                           |                      |                           |                    |          |                   |          |                               |                   |                                  |

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(註5)  | 母公司及所有轉投資事業 (E) (註6) |
| 低於1,000,000元                        | -          | -                    |
| 1,000,000元 (含) ~ 2,000,000元 (不含)    | -          | -                    |
| 2,000,000元 (含) ~ 3,500,000元 (不含)    | -          | -                    |
| 3,500,000元 (含) ~ 5,000,000元 (不含)    | 陳彥佑        | 陳彥佑                  |
| 5,000,000元 (含) ~ 10,000,000元 (不含)   | 張家瑋、吳建衛    | 張家瑋、吳建衛              |
| 10,000,000元 (含) ~ 15,000,000元 (不含)  | 邢懷成、陳銘德    | -                    |
| 15,000,000元 (含) ~ 30,000,000元 (不含)  | 葛 均        | 葛 均、邢懷成、陳銘德          |
| 30,000,000元 (含) ~ 50,000,000元 (不含)  | -          | -                    |
| 50,000,000元 (含) ~ 100,000,000元 (不含) | -          | -                    |
| 100,000,000元以上                      | -          | -                    |
| 總 計                                 | 6人         | 6人                   |

註1：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。(說明：總經理配有司機兼任助理，其報酬為(含薪資、年終獎金、員工酬勞)新台幣978千元。)

註3：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及現金)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額。係以112年03月09日董事會通過之員工酬勞分配案，按以往分配比例估算之。

註4：係指合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註6：係指合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註7：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註8：a. 本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b. 公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表之E欄。

c. 酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

\*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111年12月31日/單位：新台幣千元

| 職 稱                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |  | 姓 名 | 股 票 紅 利<br>金 額 | 現 金 紅 利<br>金 額 | 總 計 | 總額占稅後純益<br>之比例(%) |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----|----------------|----------------|-----|-------------------|
| 經<br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br><br>< |  |     |                |                |     |                   |

註1：係以112年03月09日董事會通過之員工酬勞分配案，按以往分配比例估算之。

註2：於111年11月01日離職。

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性

單位：新台幣千元

| 酬金給付對象   | 111 年度 |          |                |          | 110 年度 |          |                |          |
|----------|--------|----------|----------------|----------|--------|----------|----------------|----------|
|          | 酬金總額   |          | 酬金總額佔稅後純益比例(%) |          | 酬金總額   |          | 酬金總額佔稅後純益比例(%) |          |
|          | 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(註1)  | 42,117 | 60,218   | 1.91           | 2.73     | 42,553 | 81,480   | 1.48           | 2.83     |
| 總經理及副總經理 | 58,315 | 79,574   | 2.64           | 3.61     | 44,920 | 89,542   | 1.56           | 3.11     |

註1：含兼任員工領取之相關酬金。

本公司董事之酬金包括車馬費及董事酬勞等，車馬費係參考同業水準，依董事出席董事會情況支付；董事酬勞係依本公司章程規定辦理，由薪酬委員會審議送董事會通過，並提報股東會；另總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等，則係依所擔任之職位及所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準，由薪酬委員會審議送董事會通過後發放之。111年度董事酬金因隨獲利下滑而有所減少。另，本公司總經理及副總經理酬金增加係因協理升遷所致；合併報表之酬金亦隨獲利下滑而減少。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形資訊

最近年度(111)董事會(含臨時董事會)

共開會 7 次 (A)，董事監察人出席情形如下：

(111年度：第12屆召開3次；第13屆召開4次)

| 職 稱     | 姓 名   | 實際出(列)席<br>次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率<br>(%) | 備 註         |
|---------|-------|------------------|--------|-----------------|-------------|
| 董 事 長   | 葛 均   | 7                | 0      | 100.00          | 連任          |
| 董 事     | 邢 懷 成 | 7                | 0      | 100.00          |             |
|         | 謝 錦 宗 | 7                | 0      | 100.00          |             |
|         | 胡 正 陽 | 7                | 0      | 100.00          |             |
| 獨 立 董 事 | 倪 集 熙 | 3                | 0      | 100.00          | 111.06.17解任 |
|         | 林 佩 蓉 | 7                | 0      | 100.00          | 連任          |
|         | 楊 耀 松 | 7                | 0      | 100.00          |             |
|         | 王 淮   | 4                | 0      | 100.00          | 新任          |
|         | 黃 國 誠 | 4                | 0      | 100.00          |             |

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之3所列事項暨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決議事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。
- 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：依相關規定辦理。
- 三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形：請參閱第29-31頁。
- 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：

於111年06月17日全面改選設置四席獨立董事，並成立審計委員會。另已依相關法令規範設置及運作薪酬委員會、永續發展委員會，用以健全相關董事及經理人薪資報酬制度與落實公司治理、監督公司永續發展等各項業務，薪酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考，相關實際執行情形評估請參閱「(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、權責及運作情形」(第44-45頁)之相關說明，永續發展委員會係透過獨立董事及多位不同領域的高階主管，共同檢視公司的核心營運能力，訂定與落實短中長期的永續發展計劃。

另，已於董事會修訂通過「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「公司治理實務守則」及「永續發展實務守則」等規範，以強化董事會職能與提升資訊透明度，並配合法令變動及時修正。

五、董事會與會計師之討論溝通情形：

會計師不定期針對重大查核事項向董事會報告說明，其中於112年03月09日董事會報告111年度關鍵查核等事項，針對相關內容充分討論溝通其影響性。

會計師向董事會報告情形：

| 日 期       | 溝通方式/地點          | 溝通事項                     | 溝通結果     |
|-----------|------------------|--------------------------|----------|
| 111/03/22 | 審委會/董事會<br>(本公司) | 會計師110年度查核事項報告及關鍵查核事項    | 充分討論，洽悉。 |
| 111/05/06 | 審委會/董事會<br>(本公司) | 會計師111年第一季季報核閱事項報告       | 充分討論，洽悉。 |
| 111/08/11 | 審委會/董事會<br>(本公司) | 會計師111年第二季季報核閱事項報告       | 充分討論，洽悉。 |
| 111/11/08 | 審委會/董事會<br>(本公司) | 會計師111年第三季季報核閱事項報告       | 充分討論，洽悉。 |
| 112/01/12 | KAM會議<br>(本公司)   | 會計師111年度查核規劃-初步判斷之關鍵查核事項 | 充分討論，洽悉。 |
| 112/03/09 | 審委會/董事會<br>(本公司) | 會計師111年度查核事項報告及關鍵查核事項    | 充分討論，洽悉。 |

【董事會評鑑執行情形—自評】

| 評估周期   | 評估期間                | 評估範圍                                     | 評估方式                                  | 評 估 內 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------|---------------------|------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 每年執行一次 | 111.01.01~111.12.31 | 1. 董事會<br>2. 功能性委員會—審計、薪資報酬<br>3. 個別董事成員 | 董事會、功能性委員會—審計、薪資報酬、個別董事成員自行填寫績效考核自評問卷 | <p>【董事會】</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度<br/>(2) 提升董事會決策品質<br/>(3) 董事會組成與結構<br/>(4) 董事選任及持續進修<br/>(5) 內部控制<br/>總評比達成率：93.81%</p> <p>【功能性委員會-審計委員會】</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度<br/>(2) 功能性委員會職責認知<br/>(3) 提升功能性委員會決策品質<br/>(4) 功能性委員會組成及成員選任<br/>(5) 內部控制<br/>總評比達成率：90.50%</p> <p>【功能性委員會-薪資報酬委員會】</p> <p>(1) 對公司營運之參與程度<br/>(2) 功能性委員會職責認知<br/>(3) 提升功能性委員會決策品質<br/>(4) 功能性委員會組成及成員選任<br/>總評比達成率：92.72%</p> <p>【個別董事成員】</p> <p>(1) 公司目標與任務之掌握<br/>(2) 董事職責認知<br/>(3) 對公司營運之參與程度<br/>(4) 內部關係經營與溝通<br/>(5) 董事之專業及持續進修<br/>(6) 內部控制<br/>總評比平均達成率：95.46%</p> |

【董事會評鑑執行情形—外部董事會績效評估結果】

一、最近一次執行日期：109年11月11日。

二、外部專業機構名稱：社團法人中華公司治理協會。

三、專家團隊成員介紹：

|        |          |                                          |
|--------|----------|------------------------------------------|
| 評估小組成員 | 王 淮 執行委員 | 1. 龍巖 & 智擎獨立董事<br>2. 建構<健康/動態/領導的董事會> 作者 |
|        | 潘照成 執行委員 | 1. 鎰鈦科技(股)公司獨立董事<br>2. 美國優特集團副總裁兼總經理     |
|        | 蔡宜芳 組長   | 1. 中華公司治理協會評量組長<br>2. 公司治理評量服務8年         |
| 專員     | 宋宜靜 專員   | 1. 中華公司治理協會評量專員<br>2. 企業實務運作10年          |

四、外部機構、專家具備獨立性理由：該機構及執行專家與本公司無業務往來，具備獨立性。

五、評估期間：108年10月01日～109年09月30日

評估方式：採問卷及實地訪查方式評核。檢視範圍包括以下八大構面：

1. 董事會之組成。
2. 董事會之指導。
3. 董事會之授權。
4. 董事會之監督。
5. 董事會之溝通。
6. 董事會之自律。
7. 內部控制及風險管理。
8. 其他如董事會會議、支援系統等。

六、評估報告之總評：

1. 貴公司獨立董事之選任，係著眼於不同發展階段所需專業，董事長與獨立董事皆對於公司未來之中長期成長定位與目標有明確定義及充分共識。
2. 貴公司董事會授權人力資源部門規劃教育訓練課程，並鼓勵高階經理人就讀EMBA在職專班進修，建置完整之教育訓練與留才制度，薪資報酬委員會亦定期審視高階經理人之發展及培訓情形。
3. 貴公司為強化投資風險之評估與控管，於104年即成立「投資諮商小組」，成員半數以上由獨立董事擔任；惟108年成立審計委員會後，調整改為由財務部及營運單位主管，針對所有投資案進行前期評估後，由財務長於審計委員會進行詳細報告，充份討論後再呈送董事會報告，投資控管堪稱嚴謹。

七、改善建議及未來改善計畫

| 項目 | 評估報告之建議                                                                                                                      | 本公司預計採行措施                                                                                      |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 貴公司每年定期評估簽證會計師之獨立性，並將評估結果提報董事會。建議貴公司每年亦定期評估會計師之適任性，將諸如查核報告之時效與品質、簽證會計師投入時間，及專業諮詢與溝通能力等指標製作檢核表，並提報審計委員會及董事會，做為聘任決策及審議審計公費之參考。 | 將於每年定期評估簽證會計師時，加入適任性之相關評估項目。                                                                   |
| 2  | 貴公司目前雖已於網站揭露個別利害關係人之聯絡信箱，並以內部稽核作為舉報專責窗口負責相關事宜。建議可增設與獨立董事（審計委員會）直接連結之信箱，進一步完備吹哨人舉報制度。                                         | 已於【公司網站—利害關係人專區】設置獨立董事之信箱。                                                                     |
| 3  | 貴公司108年個別董事會成員績效評估為97.52分，評估結果成績接近滿分。建議可考慮適度調整指標或權重，發掘改善空間，以持續提升董事會職能。                                                       | 本公司依109年06月03日臺證治理字第10900094681號函修訂「董事會績效評估辦法」及自評表格（109年11月11日董事會通過），進行109年度董事/董事會/功能性委員會自評作業。 |
| 4  | 貴公司接受主管機關之公司治理評鑑均保持優異成績，為期精益求精，建議董事會可針對未能得分項目給予關切，指導評鑑作業承辦單位，持續提升評鑑成績。                                                       | 將依公司治理藍圖持續改善並優化。                                                                               |

(二) 審計委員會運作情形資訊

最近年度(111)審計委員會開會 5 次，獨立董事出席情形如下：

(111年度：第1屆召開3次；第2屆召開2次)

| 職 稱  | 姓 名 | 實際出(列)席<br>次數(B) | 委託出席次數 | 實際出(列)席率<br>(%) | 備 註         |
|------|-----|------------------|--------|-----------------|-------------|
| 獨立董事 | 倪集熙 | 3                | 0      | 100.00          | 111.06.17解任 |
|      | 林佩蓉 | 5                | 0      | 100.00          | 連任          |
|      | 楊耀松 | 5                | 0      | 100.00          |             |
|      | 王 淮 | 2                | 0      | 100.00          | 新任          |
|      | 黃國誠 | 2                | 0      | 100.00          |             |

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：請參閱「審計委員會會議紀錄彙總表」(第159-160頁)。

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

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

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

與內部稽核主管溝通情形：

| 日 期       | 溝通方式/地點      | 溝通事項<br>(內部稽核主管於會前先行<br>單獨與獨董進行討論) | 溝通結果        |
|-----------|--------------|------------------------------------|-------------|
| 111/01/24 | 審委會/董事會(本公司) | 內部稽核執行狀況報告                         | 本次會議無意見，洽悉。 |
| 111/03/22 | 審委會/董事會(本公司) | 內部稽核執行狀況報告                         | 本次會議無意見，洽悉。 |
| 111/05/06 | 審委會/董事會(本公司) | 內部稽核執行狀況報告                         | 本次會議無意見，洽悉。 |
| 111/08/11 | 審委會/董事會(本公司) | 內部稽核執行狀況報告                         | 本次會議無意見，洽悉。 |
| 111/11/08 | 審委會/董事會(本公司) | 內部稽核執行狀況報告                         | 本次會議無意見，洽悉。 |
| 112/03/09 | 審委會/董事會(本公司) | 內部稽核執行狀況報告                         | 本次會議無意見，洽悉。 |

與會計師溝通情形：請參閱(一)董事會運作情形資訊（第28頁）

(三) 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<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                 | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                            | √       |   | 董事會已通過公司治理實務守則，主要係用以建置有效之公司治理架構、保障股東權益、強化及發揮審計委員會與董事會職能及功能、尊重利害關係人權益及提升資訊透明度，其詳細辦法內容揭露於本公司網站之公司治理專區。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無                                |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | √       |   | <p>(一) 設有發言人、代理發言人及公司治理小組暨股務部以處理及協調股東之相關事務及議題。</p> <p>(二) 委託股務代理公司（群益金鼎證券股份有限公司股務代理部），內部設有公司治理小組暨股務部以掌握相關資訊，與股東關係良好，無重大糾紛及訴訟事件發生。</p> <p>(三) 已配合法令規範建立與關係企業間風險控管機制及防火牆，除依相關程序進行交易外，稽核單位並不定期監督執行情形。</p> <p>(四) 已訂定「內部重大資訊處理作業程序」、「防範內線交易作業程序」等規範，詳見年報所述之辦法內容及揭露於網站之公司治理專區，以避免資訊不當洩漏，並確保對外界發表資訊一致性與正確性。</p> <p>依「上市上櫃公司治理實務守則第五十五條」規定訂立「併購資訊揭露自律規則」，用以建立良好之合併、分割、收購及股份受讓資訊揭露制度，提升資訊公開之透明度及公平性，以維護股東權益，其詳細內容請見網站之公司治理專區。故內部準則已明確規範內部人，不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。</p> | 無                                |

| 評 估 項 目                                     | 運 作 情 形          |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |               |               |                 |                 |           |                  |                  | 與上市上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>情形及原因 |               |                  |                  |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
|---------------------------------------------|------------------|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|-----------|------------------|------------------|----------------------------------|---------------|------------------|------------------|-----------------------|--|--|--|--|--|--|------|--|--|------|--|--|-----|-----|---------------------|-----|--|--|-----------------|--|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-----------|-----------------|-----------|-----|------------------|---|---|--|---|--|--|--|--|---|---|---|--|--|---|-------|---|--|---|--|--|--|--|---|---|---|--|--|---|-------|---|--|---|--|--|--|--|---|---|---|--|--|---|-------|--|--|---|--|--|--|--|---|---|---|---|---|---|-----|---|--|--|---|--|---|--|--|---|---|--|---|---|---|-------|--|---|--|--|---|--|--|---|---|--|---|---|---|-------|--|--|---|--|--|---|--|--|---|---|--|--|---|-------|--|--|---|--|---|--|--|--|---|---|---|--|---|---|
|                                             | 是                | 否   | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |               |               |                 |                 |           |                  |                  |                                  |               |                  |                  |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 三、董事會之組成及職責<br>(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                |     | <p>(一) 1. 目前第十三屆董事會設置八席董事（含四席獨立董事），相關董事均具有產業專業背景及經營實務經驗，其各司其職之範疇規則，且每次董事會皆至少有一位獨立董事親自出席，以發揮監督管理之責，其中董事成員亦包含一席女性獨立董事，更加落實成員多元化之政策。</p> <p>衡諸本屆董事會成員名單，長於領導、營運判斷、經營管理、危機處理且具有產業知識及國際市場觀者有葛均、邢懷成、謝錦宗、胡正陽；4位獨立董事王淮、林佩蓉、楊耀松、黃國誠，分別長於產業、財務會計及法律知識。</p> <p>2. 落實情形：本屆董事會成員其中包含一位女性董事，具員工身份之董事占比為37.5%，獨立董事占比為50.0%、女性董事占比為12.5%，本公司女性董事比率設定目標為25%，以期達成董事會成員之性別平等。</p> <table><tr><th rowspan="3">多元化核心項目<br/>董事</th><th colspan="9">基 本 組 成</th><th colspan="3">產業經驗</th><th colspan="3">專業能力</th></tr><tr><th rowspan="2">國 籍</th><th rowspan="2">性 別</th><th rowspan="2">兼任<br/>本公<br/>司員<br/>工</th><th colspan="3">年 齡</th><th colspan="3">獨 立 董 事 任 期 年 資</th><th rowspan="2">經<br/>營<br/>管<br/>理</th><th rowspan="2">領<br/>導<br/>決<br/>策</th><th rowspan="2">產<br/>業<br/>知<br/>識</th><th rowspan="2">財<br/>務<br/>會<br/>計</th><th rowspan="2">法<br/>律<br/>知<br/>識</th><th rowspan="2">國<br/>際<br/>市<br/>場<br/>觀</th></tr><tr><th>51<br/>至<br/>60</th><th>61<br/>至<br/>70</th><th>71<br/>至<br/>75</th><th>3 年<br/>以下</th><th>3 年<br/>至<br/>9 年</th><th>9 年<br/>以上</th></tr><tr><td>葛 均</td><td rowspan="8">中<br/>華<br/>民<br/>國</td><td rowspan="4">男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>邢 懷 成</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>謝 錦 宗</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>胡 政 陽</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>王 淮</td><td rowspan="4">女</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>林 佩 蓉</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>楊 耀 松</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>黃 國 誠</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr></table> |               |               |               |                 |                 |           |                  |                  |                                  | 多元化核心項目<br>董事 | 基 本 組 成          |                  |                       |  |  |  |  |  |  | 產業經驗 |  |  | 專業能力 |  |  | 國 籍 | 性 別 | 兼任<br>本公<br>司員<br>工 | 年 齡 |  |  | 獨 立 董 事 任 期 年 資 |  |  | 經<br>營<br>管<br>理 | 領<br>導<br>決<br>策 | 產<br>業<br>知<br>識 | 財<br>務<br>會<br>計 | 法<br>律<br>知<br>識 | 國<br>際<br>市<br>場<br>觀 | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 | 71<br>至<br>75 | 3 年<br>以下 | 3 年<br>至<br>9 年 | 9 年<br>以上 | 葛 均 | 中<br>華<br>民<br>國 | 男 | ✓ |  | ✓ |  |  |  |  | ✓ | ✓ | ✓ |  |  | ✓ | 邢 懷 成 | ✓ |  | ✓ |  |  |  |  | ✓ | ✓ | ✓ |  |  | ✓ | 謝 錦 宗 | ✓ |  | ✓ |  |  |  |  | ✓ | ✓ | ✓ |  |  | ✓ | 胡 政 陽 |  |  | ✓ |  |  |  |  | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 王 淮 | 女 |  |  | ✓ |  | ✓ |  |  | ✓ | ✓ |  | ✓ | ✓ | ✓ | 林 佩 蓉 |  | ✓ |  |  | ✓ |  |  | ✓ | ✓ |  | ✓ | ✓ | ✓ | 楊 耀 松 |  |  | ✓ |  |  | ✓ |  |  | ✓ | ✓ |  |  | ✓ | 黃 國 誠 |  |  | ✓ |  | ✓ |  |  |  | ✓ | ✓ | ✓ |  | ✓ | 無 |
| 多元化核心項目<br>董事                               | 基 本 組 成          |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |               |               |                 |                 |           | 產業經驗             |                  |                                  |               | 專業能力             |                  |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
|                                             | 國 籍              | 性 別 | 兼任<br>本公<br>司員<br>工                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 年 齡           |               |               | 獨 立 董 事 任 期 年 資 |                 |           | 經<br>營<br>管<br>理 | 領<br>導<br>決<br>策 | 產<br>業<br>知<br>識                 |               | 財<br>務<br>會<br>計 | 法<br>律<br>知<br>識 | 國<br>際<br>市<br>場<br>觀 |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
|                                             |                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 51<br>至<br>60 | 61<br>至<br>70 | 71<br>至<br>75 | 3 年<br>以下       | 3 年<br>至<br>9 年 | 9 年<br>以上 |                  |                  |                                  |               |                  |                  |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 葛 均                                         | 中<br>華<br>民<br>國 | 男   | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               | ✓             |               |                 |                 |           | ✓                | ✓                | ✓                                |               |                  | ✓                |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 邢 懷 成                                       |                  |     | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               | ✓             |               |                 |                 |           | ✓                | ✓                | ✓                                |               |                  | ✓                |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 謝 錦 宗                                       |                  |     | ✓                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               | ✓             |               |                 |                 |           | ✓                | ✓                | ✓                                |               |                  | ✓                |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 胡 政 陽                                       |                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               | ✓             |               |                 |                 |           | ✓                | ✓                | ✓                                | ✓             | ✓                | ✓                |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 王 淮                                         |                  | 女   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               | ✓             |               | ✓               |                 |           | ✓                | ✓                |                                  | ✓             | ✓                | ✓                |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 林 佩 蓉                                       |                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | ✓             |               |               | ✓               |                 |           | ✓                | ✓                |                                  | ✓             | ✓                | ✓                |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 楊 耀 松                                       |                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               | ✓             |               |                 | ✓               |           |                  | ✓                | ✓                                |               |                  | ✓                |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |
| 黃 國 誠                                       |                  |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               | ✓             |               | ✓               |                 |           |                  | ✓                | ✓                                | ✓             |                  | ✓                |                       |  |  |  |  |  |  |      |  |  |      |  |  |     |     |                     |     |  |  |                 |  |  |                  |                  |                  |                  |                  |                       |               |               |               |           |                 |           |     |                  |   |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |   |  |   |  |  |  |  |   |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |  |  |  |   |   |   |   |   |   |     |   |  |  |   |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |   |   |   |       |  |  |   |  |  |   |  |  |   |   |  |  |   |       |  |  |   |  |   |  |  |  |   |   |   |  |   |   |

| 評估項目                                                                       | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>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？                                |         |   | <p>(二) 1. 除依法設置薪酬委員會及審計委員會外，亦於111年11月08日經董事會決議通過，自願設置「永續發展委員會」，以因應公司治理及永續發展。</p> <p>2. 永續發展委員會職責：</p> <p>(1) 擬訂永續發展相關制度並配合有關規範修訂之。</p> <p>(2) 監督永續發展政策方向與推動計畫，且定期追蹤執行進度。</p> <p>(3) 定期評估永續計畫執行成效，且每年向董事會報告年度執行成果。</p> <p>(4) 審定永續報告書。</p> <p>(5) 其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。</p> <p>3. 於109年11月11日經董事會通過，訂定「風險管理政策及風險管理程序」；於112年01月12日董事會報告111年度執行情形。</p>                                                                                                                |                                  |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ |         |   | <p>(三) 於109年11月11日修訂「董事會績效評估辦法」，每年定期提董事會報告執行情形。相關訂定酬金之程序，以「董事績效評估辦法」作為評核之依循，除參考公司整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度，而給予合理報酬，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡，各項評鑑請參閱第29-31頁。</p> <p>本公司董事及經理人分派之酬勞比例，係依本公司章程第17條、第20條規定，扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥1%~5%為員工酬勞（內含經理人之員工酬勞）及不高於2%為董事酬勞。經理人酬金包含薪資及獎金，其中薪資參考同業水準及職級職等、學（經）歷、專業能力與職責等項目，獎金係依照公司內部「績效考核管理辦法」考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標（如公司營收、稅前淨利與稅後淨利之達成率），並依據薪酬委員會建議分配原則，由董事會核定。</p> |                                  |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                      |         |   | <p>(四) 每年定期依規定參考審計品質指標(AQIs)，檢視簽證會計師之獨立性及適任性，檢查其是否為公司董事、股東或於公司支薪，確認其為非利害關係人。會計師之輪調亦遵守相關規定辦理。（會計師獨立性及適任性評估已於112年03月09日董事會審核通過，各項評鑑指標請參閱第134-139頁）。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                  |

| 評估項目                                                                                                           | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？ | √       |   | <p>本公司經董事會決議通過會計協理陳力行先生擔任公司治理主管，其具備公開發行公司股票主管經驗達三年以上。透過總經理室及公司治理主管推行公司治理業務，主要職責為提供董事執行業務所需之資料，與經營有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令及持續進修。除此之外，亦設有公司治理小組暨股務部辦理董事會、股東會之會議事宜及製作會議記錄，且依下述原則辦理：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 重要資訊之即時揭露。</li> <li>2. 董事會與經營團隊之良性互動與溝通。</li> <li>3. 維持一定比例之獨立董事席次。</li> <li>4. 設立薪酬、審計委員會（由全體獨立董事組成）。</li> <li>5. 股東會議案逐案表決並得採電子投票行使表決權，充分落實股東權利之行使。</li> <li>6. 遵循道德行為準則，秉持誠信經營原則並落實內部稽核之機制。</li> <li>7. 持續推動並履行誠信經營及企業社會責任政策，以期落實公司治理之執行，並注意法令變動，定期宣導並向董事會報告。（111年誠信經營及永續發展執行情形業於112年03月09日向董事會進行報告）</li> <li>8. 辦理公司登記及變更登記。</li> </ol> <p>111年度業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通知董事會成員有關公司經營領域以及公司治理最新法令規章修訂。</li> <li>2. 獨立董事依照公司治理實務守則，需與內部稽核主管或簽證會計師會面瞭解公司業務狀況時，協助安排相關會議。</li> <li>3. 依照公司產業特性及最新經濟情勢發展，安排董事參與年度進修課程。</li> <li>4. 向董事會、審計委員會報告本公司之公司治理運作狀況，股東會及董事會召開是否符合相關法律及公司治理守則規範。</li> <li>5. 董事會後負責重大訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易訊息對等。</li> </ol> | 無                                |

| 評估項目 | 運 作 情 形      |                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |      | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|------|--------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------|--------------------------|----|------|---------|------|--|------|---|---|-----|-----------|-----------------------|-----------|-----------|---|-------|-----------|-----------|-----------|---|--------------|----------------|-----------|-----------|---|-------------|----------------------|-----------|-----------|---|----------|------------------|-----------|-----------|---|-------|-------------------------------------|-----------|-----------|---|----------|-----------------------------------|-----------|-----------|---|-------------|-------------------------------|-----------|-----------|---|----------|-------------------|-----------|-----------|---|--------------|-------------------------|-----------|-----------|---|--|
|      | 是            | 否                                   | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |      |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      |              |                                     | 6. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄。<br>7. 依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。<br><br>公司治理主管111年進修情形： <table><tr><th rowspan="2">姓名</th><th rowspan="2">進修機構</th><th rowspan="2">課 程 名 稱</th><th colspan="2">進修日期</th><th rowspan="2">進修時數</th></tr><tr><th>起</th><th>訖</th></tr><tr><td rowspan="10">陳力行</td><td>會計研究發展基金會</td><td>企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務</td><td>111/03/10</td><td>111/03/10</td><td>6</td></tr><tr><td>證券交易所</td><td>國際雙峰會線上論壇</td><td>111/05/04</td><td>111/05/04</td><td>2</td></tr><tr><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>111年度防範內線交易宣導會</td><td>111/06/10</td><td>111/06/10</td><td>3</td></tr><tr><td>財團法人台灣金融研訓院</td><td>公司治理暨企業永續經營研習班(第19期)</td><td>111/06/22</td><td>111/06/22</td><td>3</td></tr><tr><td>中華公司治理協會</td><td>非合意併購之攻防與公司負責人責任</td><td>111/08/11</td><td>111/08/11</td><td>3</td></tr><tr><td>證券交易所</td><td>2022上市公司－獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會</td><td>111/10/11</td><td>111/10/11</td><td>3</td></tr><tr><td>中華公司治理協會</td><td>第18屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理</td><td>111/10/19</td><td>111/10/19</td><td>6</td></tr><tr><td>財團法人台灣金融研訓院</td><td>公司治理暨企業永續經營研習班－企業永續經營及國內外稅務趨勢</td><td>111/10/25</td><td>111/10/25</td><td>3</td></tr><tr><td>中華公司治理協會</td><td>富邦產險ESG趨勢與風險管理研討會</td><td>111/11/03</td><td>111/11/03</td><td>3</td></tr><tr><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>上市櫃公司－衍生性商品交易策略與市場展望研討會</td><td>111/11/11</td><td>111/11/11</td><td>3</td></tr></table> |           |      |                          | 姓名 | 進修機構 | 課 程 名 稱 | 進修日期 |  | 進修時數 | 起 | 訖 | 陳力行 | 會計研究發展基金會 | 企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務 | 111/03/10 | 111/03/10 | 6 | 證券交易所 | 國際雙峰會線上論壇 | 111/05/04 | 111/05/04 | 2 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 111年度防範內線交易宣導會 | 111/06/10 | 111/06/10 | 3 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理暨企業永續經營研習班(第19期) | 111/06/22 | 111/06/22 | 3 | 中華公司治理協會 | 非合意併購之攻防與公司負責人責任 | 111/08/11 | 111/08/11 | 3 | 證券交易所 | 2022上市公司－獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會 | 111/10/11 | 111/10/11 | 3 | 中華公司治理協會 | 第18屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理 | 111/10/19 | 111/10/19 | 6 | 財團法人台灣金融研訓院 | 公司治理暨企業永續經營研習班－企業永續經營及國內外稅務趨勢 | 111/10/25 | 111/10/25 | 3 | 中華公司治理協會 | 富邦產險ESG趨勢與風險管理研討會 | 111/11/03 | 111/11/03 | 3 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市櫃公司－衍生性商品交易策略與市場展望研討會 | 111/11/11 | 111/11/11 | 3 |  |
| 姓名   | 進修機構         | 課 程 名 稱                             | 進修日期                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           | 進修時數 |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      |              |                                     | 起                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 訖         |      |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
| 陳力行  | 會計研究發展基金會    | 企業財報編製常見缺失與內稽內控法令遵循實務               | 111/03/10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/03/10 | 6    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 證券交易所        | 國際雙峰會線上論壇                           | 111/05/04                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/05/04 | 2    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 證券暨期貨市場發展基金會 | 111年度防範內線交易宣導會                      | 111/06/10                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/06/10 | 3    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 財團法人台灣金融研訓院  | 公司治理暨企業永續經營研習班(第19期)                | 111/06/22                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/06/22 | 3    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 中華公司治理協會     | 非合意併購之攻防與公司負責人責任                    | 111/08/11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/08/11 | 3    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 證券交易所        | 2022上市公司－獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會 | 111/10/11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/10/11 | 3    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 中華公司治理協會     | 第18屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能落實公司永續治理   | 111/10/19                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/10/19 | 6    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 財團法人台灣金融研訓院  | 公司治理暨企業永續經營研習班－企業永續經營及國內外稅務趨勢       | 111/10/25                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/10/25 | 3    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 中華公司治理協會     | 富邦產險ESG趨勢與風險管理研討會                   | 111/11/03                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/11/03 | 3    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |
|      | 證券暨期貨市場發展基金會 | 上市櫃公司－衍生性商品交易策略與市場展望研討會             | 111/11/11                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 111/11/11 | 3    |                          |    |      |         |      |  |      |   |   |     |           |                       |           |           |   |       |           |           |           |   |              |                |           |           |   |             |                      |           |           |   |          |                  |           |           |   |       |                                     |           |           |   |          |                                   |           |           |   |             |                               |           |           |   |          |                   |           |           |   |              |                         |           |           |   |  |

| 評估項目                                                                                       | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                            | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |
| 五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？          | v       |   | <p>(一) 設有發言人及代理發言人擔任與外部利害關係人為主要溝通管道。</p> <p>(二) 與往來銀行、債權人、員工、客戶及供應商等均有暢通之溝通管道，並尊重及保護其應有之合法權益。</p> <p>(三) 公司網站設置利害關係人專區已建置完成，預期能更妥善回應利害關係人所關切之重要社會責任議題，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為實踐對各利害關係人（包含員工、客戶、股東、投資人、供應商等）之承諾，尊重及維護其應有之合法權益，秉持與各利害關係人保持良好關係，推行各項對內、對外的溝通事務，依據各利害關係者所關注的議題，分別列入各單位的職責與工作計畫，對於環境趨勢演變、法令修訂等亦能透過各單位合作進而因應處理，以滿足各利害關係人之期待。</li> <li>2. 公司設有溝通及申訴管道，秉持誠信原則即時處理及回應，除確保相關工作達成外，亦能維持溝通管道暢通無誤，經營團隊並定期將相關資料回饋，作為日後改進或規劃參考。藉由建立溝通管道，了解利害關係人關注議題，以主動積極的態度即時回應其需求，並作為未來落實企業社會責任方向的參考依據。</li> </ol> | 無                                |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                   | v       |   | 除內部設有專責公司治理小組暨股務部外，另有委任群益金鼎證券股務代理部處理及辦理股東會相關事務。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                                |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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 | v       |   | <p>(一) 網站設有『投資人專區』、『公司治理專區』、『人力資源專區』、『企業社會責任專區』、『利害關係人專區』，網址為：<a href="http://www.supreme.com.tw">http://www.supreme.com.tw</a>。</p> <p>(二) 設置專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並有發言人及代理發言人以落實發言人制度。網站除中文版本外，亦有英文及簡體版本。若有法人說明會，其重要內容亦可在公司網站及公開資訊觀測站查詢。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無                                |

| 評估項目                                                                                                                            | 運作情形 |     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異情形及原因 |     |     |         |     |     |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----|-----|---------|-----|-----|---|
|                                                                                                                                 | 是    | 否   | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |     |     |         |     |     |   |
| 人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？<br>(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，及於規定期限提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？                                       |      |     | (三) 年度財務報告係依證券交易法第36條規定公告並申報，於規定期限申報季財務報告與各月份營運情形，同時自願性揭露產品別營收。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |     |     |         |     |     |   |
| 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    |     | <p>公司治理之精神已包含於內部控制制度中，新進員工到職時，即對其進行講習及訓練，且輔導員工遵循內部控制制度，另已依相關規定訂定「公司治理實務守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「董事進修推行要點」、「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「具控制能力法人、股東行使權利及參與議決規範」等規範，並將相關規範揭露於網站及公開資訊觀測站中。另隨時注意國內外公司治理之發展情形，據以檢討改進公司所建置之公司治理制度，以提升公司治理成效。</p> <p>其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊如下：</p> <p>(1) 員工權益：以誠信對待員工，依勞基法保障員工合法權益，並成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利相關事宜。</p> <p>本公司調薪機制說明(i)市場薪資水準：每年依據市場薪資水準及經濟趨勢調薪。(ii)績效標準：依公司營運績效及個人績效等，調整員工薪資。(iii)晉升標準：當員工獲得晉升表揚之同時，亦即時調薪以鼓勵優秀人才。</p> <p>110及111年度平均調薪幅度說明如下：</p> <table><tr><td>年度</td><td>110</td><td>111</td></tr><tr><td>調薪幅度(%)</td><td>3.2</td><td>5.0</td></tr></table> | 年度                       | 110 | 111 | 調薪幅度(%) | 3.2 | 5.0 | 無 |
| 年度                                                                                                                              | 110  | 111 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |     |     |         |     |     |   |
| 調薪幅度(%)                                                                                                                         | 3.2  | 5.0 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |     |     |         |     |     |   |

| 評估項目 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 與上市上櫃公司<br>治理實務<br>守則差異<br>情形及原因 |
|------|------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                  |
|      |      |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 職工福利委員會：推行各項福利措施，包含婚喪喜慶補助（如結婚禮金、生育禮金、生日禮金、公傷慰問、喪葬慰問…等）、旅遊補助、急難救助、電影欣賞、慶生活動、年節禮品／禮券、社團活動補助（如羽球社、高爾夫球社、路跑社、籃球社、桌遊社…等）。</li> <li>● 員工進修訓練：訂有教育訓練管理辦法，鼓勵員工持續進修，並按員工職能協助其發展專業、管理、服務及組織社會化等能力。為滿足充實員工求知慾與提高員工工作品質，本公司亦不定期舉辦內部教育訓練、安排員工在職進修及外派訓練，使員工之學識、經驗因不斷學習進修而更紮實精進。</li> <li>● 保險與健康檢查：除勞保、健保之外，亦提供員工團體保險、新進員工免費健康檢查及定期員工免費健康檢查（2年1次）。</li> <li>● 公司利益共享：採取員工分紅獎勵（依當年度盈餘狀況分配）…等福利，藉以激勵員工及提升向心力。</li> <li>● 退休制度：依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，並每月按薪資總額百分之2提撥為退休準備金，同時以該委員會名義存入中央信託局之專戶；遵循政府法令，採個人退休金專戶制，雇主每月提撥勞工月工資百分之6之退休金存入勞保局之員工個人專戶內。</li> <li>● 員工持股信託（公司相對提撥購股獎勵金）</li> </ul> <p>(2) 僱員關懷：透過充實安定員工生活的福利制度及良好的教育訓練制度，與員工建立起互信互賴之良好關係。如：鼓勵社團活動、提供文康娛樂及健康檢查等，提供員工運動休閒場所及安全的職場環境。</p> <p>110年起公司新增設「勞工健康保護—臨場醫護諮詢」，含：執行工作負荷評估與管理、人因性危害預防、母性健康保護、職場暴力預防等健康保護四大計劃，每月皆有護理人員臨場服務（護理人員：111年度共計24次/48小時；醫師：111年度共計2次/4小時）。</p> |                                  |

| 評估項目  | 運 作 情 形 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
|-------|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----|------|---------|---------|-------|-----|-----------|------------------|------------------|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----------|-----------------------|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|--|
|       | 是       | 否         | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                  |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
|       |         |           | <p>(3) 投資者關係：設置發言人、代理發言人及公司治理小組暨股務部專責處理股東意見及建議，並定期辦理法人說明會，於網站建置投資人專區提供資訊，亦有問答集可供投資人查詢一般投資上的問題。</p> <p>(4) 供應商關係：與各供應商之間依約交易，持續維繫良好的長期夥伴關係，並依管理程序進行評鑑，新供應商之產品品質、財務狀況、價格、供貨數量、環保、勞工安全衛生等方面進行評核，待通過評鑑始得成為合格之供應商，亦會要求供應商簽署「供應商社會責任承諾書」，針對供應商管理實施情形揭露於公司網站中。</p> <p>(5) 利害關係人之權利：公司網站設有利害關係人專區，各利害關係人得與本公司進行溝通、建言等，以維護應有之合法權益，另設有法務單位，以處理法律爭議問題。</p> <p>(6) 董事進修之情形：董事會成員每年持續參加「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」所指定機構舉辦進修課程（課程內容涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計、法律或企業社會責任等），以隨時了解法令規章修訂及公司管理業務要點。</p> <p>董事會成員111年度進修情況如下表：</p> <table><tr><th>職 稱</th><th>姓 名</th><th>進修日期</th><th>主 辦 單 位</th><th>課 程 名 稱</th></tr><tr><td>董 事 長</td><td>葛 均</td><td rowspan="3">111/08/11</td><td rowspan="8">社團法人中華公司<br/>治理協會</td><td rowspan="3">企業成長策略與外部創新(3hr)</td></tr><tr><td>副董事長</td><td>邢懷成</td></tr><tr><td>董 事</td><td>謝錦宗</td></tr><tr><td>董 事</td><td>胡正陽</td><td rowspan="5">111/11/08</td><td rowspan="5">非合意併購之攻防與公司負責人責任(3hr)</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>王 淮</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>楊耀松</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>林佩蓉</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>黃國誠</td></tr></table> | 職 稱                              | 姓 名 | 進修日期 | 主 辦 單 位 | 課 程 名 稱 | 董 事 長 | 葛 均 | 111/08/11 | 社團法人中華公司<br>治理協會 | 企業成長策略與外部創新(3hr) | 副董事長 | 邢懷成 | 董 事 | 謝錦宗 | 董 事 | 胡正陽 | 111/11/08 | 非合意併購之攻防與公司負責人責任(3hr) | 獨立董事 | 王 淮 | 獨立董事 | 楊耀松 | 獨立董事 | 林佩蓉 | 獨立董事 | 黃國誠 |  |
| 職 稱   | 姓 名     | 進修日期      | 主 辦 單 位                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 課 程 名 稱                          |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
| 董 事 長 | 葛 均     | 111/08/11 | 社團法人中華公司<br>治理協會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 企業成長策略與外部創新(3hr)                 |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
| 副董事長  | 邢懷成     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
| 董 事   | 謝錦宗     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
| 董 事   | 胡正陽     | 111/11/08 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 非合意併購之攻防與公司負責人責任(3hr)            |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
| 獨立董事  | 王 淮     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
| 獨立董事  | 楊耀松     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
| 獨立董事  | 林佩蓉     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |
| 獨立董事  | 黃國誠     |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                  |     |      |         |         |       |     |           |                  |                  |      |     |     |     |     |     |           |                       |      |     |      |     |      |     |      |     |  |

| 評估項目                             | 運 作 情 形              |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
|----------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------|---------|---------|--------|--------|--------|--------------|-----|-----------------------|---------------------|----------------------------------|-----|----------------------|---------------------|---------------|-----|----------------------|---------------------|-----------|-------|-------|------------|-----------|-----|---------------------|----------|--------------|------------|------------|---------------------|--|
|                                  | 是                    | 否                     | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
|                                  |                      |                       | <p>(7) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：</p> <p>相關之風險政策擬定及衡量標準係透過下列相關之組織運作，並透過風險管理組織依法訂定各項內部規章，進行風險管理及評估，說明如下：</p> <table><tr><th rowspan="2">重要風險評估事項</th><th>風險控制直接單位<br/>(業務主辦單位)</th><th>風險審議及控制</th><th>董事會及稽核室</th></tr><tr><th>(第一機制)</th><th>(第二機制)</th><th>(第三機制)</th></tr><tr><td>一、利率、匯率及財務風險</td><td>財務部</td><td>財務部（成員：財會單位、總經理室及稽核室）</td><td>董事會（風險評估控管之決策與最終控制）</td></tr><tr><td>二、高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資</td><td>財務部</td><td>財務審核單位（成員：財會單位、總經理室）</td><td>董事會（風險評估控管之決策與最終控制）</td></tr><tr><td>三、投資、轉投資及併購效益</td><td>財務部</td><td>財務審核單位（成員：財會單位、總經理室）</td><td rowspan="4">董事會（風險評估控管之決策與最終控制）</td></tr><tr><td>四、政策及法律變動</td><td rowspan="2">風險管理部</td><td rowspan="2">風險管理部</td></tr><tr><td>五、訴訟及非訴訟事項</td></tr><tr><td>六、科技及產業變動</td><td rowspan="2">業務部</td><td rowspan="2">業務審核單位（成員：業務部及總經理室）</td></tr><tr><td>七、企業形象改變</td></tr><tr><td>八、董事及大股東股權異動</td><td>公司治理小組暨股務部</td><td>公司治理小組暨股務部</td><td>董事會（風險評估控管之決策與最終控制）</td></tr></table> | 重要風險評估事項                         | 風險控制直接單位<br>(業務主辦單位) | 風險審議及控制 | 董事會及稽核室 | (第一機制) | (第二機制) | (第三機制) | 一、利率、匯率及財務風險 | 財務部 | 財務部（成員：財會單位、總經理室及稽核室） | 董事會（風險評估控管之決策與最終控制） | 二、高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資 | 財務部 | 財務審核單位（成員：財會單位、總經理室） | 董事會（風險評估控管之決策與最終控制） | 三、投資、轉投資及併購效益 | 財務部 | 財務審核單位（成員：財會單位、總經理室） | 董事會（風險評估控管之決策與最終控制） | 四、政策及法律變動 | 風險管理部 | 風險管理部 | 五、訴訟及非訴訟事項 | 六、科技及產業變動 | 業務部 | 業務審核單位（成員：業務部及總經理室） | 七、企業形象改變 | 八、董事及大股東股權異動 | 公司治理小組暨股務部 | 公司治理小組暨股務部 | 董事會（風險評估控管之決策與最終控制） |  |
| 重要風險評估事項                         | 風險控制直接單位<br>(業務主辦單位) | 風險審議及控制               | 董事會及稽核室                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
|                                  | (第一機制)               | (第二機制)                | (第三機制)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
| 一、利率、匯率及財務風險                     | 財務部                  | 財務部（成員：財會單位、總經理室及稽核室） | 董事會（風險評估控管之決策與最終控制）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
| 二、高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資 | 財務部                  | 財務審核單位（成員：財會單位、總經理室）  | 董事會（風險評估控管之決策與最終控制）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
| 三、投資、轉投資及併購效益                    | 財務部                  | 財務審核單位（成員：財會單位、總經理室）  | 董事會（風險評估控管之決策與最終控制）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
| 四、政策及法律變動                        | 風險管理部                | 風險管理部                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
| 五、訴訟及非訴訟事項                       |                      |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
| 六、科技及產業變動                        | 業務部                  | 業務審核單位（成員：業務部及總經理室）   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
| 七、企業形象改變                         |                      |                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |
| 八、董事及大股東股權異動                     | 公司治理小組暨股務部           | 公司治理小組暨股務部            | 董事會（風險評估控管之決策與最終控制）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                  |                      |         |         |        |        |        |              |     |                       |                     |                                  |     |                      |                     |               |     |                      |                     |           |       |       |            |           |     |                     |          |              |            |            |                     |  |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃<br>公司治理實<br>務守則差異<br>情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                  |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                           |         |   | <p>(8) 客戶政策之執行情形：與客戶維持穩定良好關係，以創造公司持續穩定之獲利來源。</p> <p>(9) 公司為董事購買責任保險情形：已為董事購買責任保險，投保上限金額為美金10,000千元，期間111年09月01日至112年09月01日止。</p> <p>(10) 董事會成員及重要管理階層之接班規劃：</p> <p>在重要管理階層規劃接班計劃中，接班人除具備卓越的工作能力外，價值觀念要與公司相符，人格特質必須包括誠信正直、重承諾、創新及贏得客戶信任。本公司張家瑋先生擔任資深業務副總經理及子公司高照國際總經理，並新增二位業務副總經理，負責公司業務推動與執行。高階管理階層接班人的培訓模式共分為管理能力、專業能力、個人發展計畫及工作輪調等四大構面，其內容包括了人力資源、財務風險、海外派遣、EMBA、語言學習等。透過專業能力訓練，使受訓者整合運用，以培養決策判斷能力。</p> <p>公司自96年起便採監察人及獨立董事雙軌監督機制，以高標準角度監督公司治理，於108年06月成立審計委員會，目前本屆成員當中，2位獨董任期未超過三年，2位獨董任期未超過六年。在董事會成員遴選方面依據「董事選任程序」執行，並審慎考量董事會成員的專業背景、工作領域、實務經驗及多元化。為使董事會成員提升專業與法規之更新，每年每人至少安排六小時進修課程。</p> |                                  |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>自實施公司治理評鑑以來，本公司於公司治理各項指標皆有顯著進步，例如：股東常會採用逐案票決與電子投票、公司章程修訂董事選舉全面採候選人提名制度等，以111年度為評鑑年度，本公司依照時程完成自評，評鑑結果於112年04月28日公布，第九屆公司治理評鑑得分為94.58分，排名6%~20%之名單內，顯示對於各項公司治理機制之重視。其中本公司部分尚未得分項目，已經內部討論規劃並持續改進，以期符合公司治理精神。</p> |         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                  |

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、權責及運作情形：  
本公司之薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。薪酬委員會共有三名成員，全體三位獨立董事為具有表決權的成員。

1. 薪資報酬委員會成員資料：

| 身分別           | 姓名  | 專業資格與經驗                                                                                                    | 獨立性情形                                                                                                                                                       | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) | 林佩蓉 | 1. 薪酬委員會／審計委員會／永續發展委員會／董事會領導經驗（會計財務背景及工作經驗，請參閱第10-12頁董事資料）。<br>2. 具經營管理、領導決策、產業知識、財務會計、法律及國際市場觀等方面知識與專業經驗。 | 1. 配偶、二親等以內親屬非為公司或其關係企業之董事、受僱人。<br>2. 本人、配偶、二親等以內親屬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、會計等相關服務或諮詢之專業人士、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。 | 0                     |
| 獨立董事          | 楊耀松 | 3. 未有公司法第30條各款情事。                                                                                          | 3. 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%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）。                    | 0                     |
| 獨立董事          | 黃國誠 |                                                                                                            | 4. 本人、配偶、二親等以內親屬（或利用他人名義）持有股數及比重請參閱第10-12頁董事資料。                                                                                                             | 0                     |

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

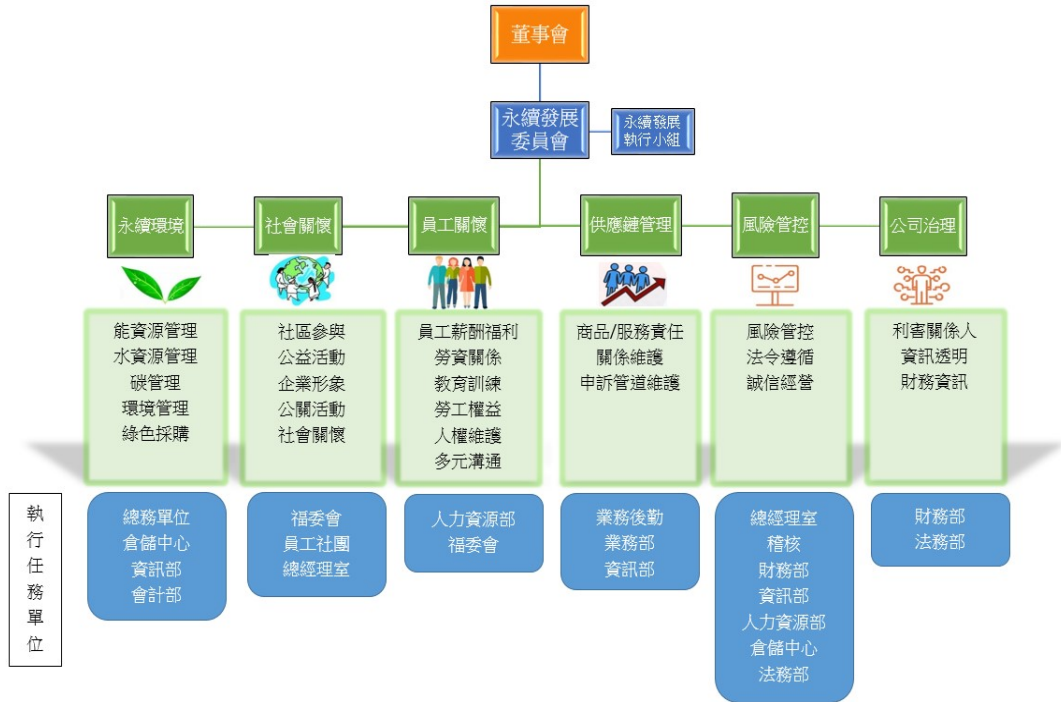
(1) 薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：111年06月17日至114年06月16日，最近年度(111)薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職 稱                                                                                                                                                                   | 姓 名   | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備 註 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|--------|----------------------|-----|
| 召 集 人                                                                                                                                                                 | 林 佩 蓉 | 2             | 0      | 100.00               |     |
| 委 員                                                                                                                                                                   | 楊 耀 松 | 2             | 0      | 100.00               |     |
| 委 員                                                                                                                                                                   | 黃 國 誠 | 2             | 0      | 100.00               |     |
| 其他應記載事項：<br>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：無此情形。<br>二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。 |       |               |        |                      |     |

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，故不適用。

(五) 推動永續發展執行情形及其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 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                          |
| 一、公司是否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    |   | <p>本公司於111年11月08日經董事會決議通過設置「董事會功能性委員會－永續發展委員會」，由獨立董事擔任召集人，共計五位委員。與多位不同領域的高階主管共同檢視公司的核心營運能力，訂定短中長期的永續發展計劃。其下設置永續發展推動小組，負責綜理委員會業務。並依環境保護(E)、社會責任(S)、公司治理(G)三大面向領域，設置永續環境、社會關懷、員工關懷、供應鏈管理、風險管控、公司治理六個工作推動小組，永續發展之治理架構圖：</p>  <p>The diagram illustrates the company's sustainability governance structure. At the top is the 'Board of Directors' (董事會). Below it is the 'Sustainability Development Committee' (永續發展委員會), which oversees the 'Sustainability Development Implementation Group' (永續發展執行小組). The committee is divided into six functional areas: 'Sustainability Environment' (永續環境), 'Social Care' (社會關懷), 'Employee Care' (員工關懷), 'Supply Chain Management' (供應鏈管理), 'Risk Control' (風險管控), and 'Corporate Governance' (公司治理). Each area has specific sub-topics and is supported by dedicated units. For example, 'Sustainability Environment' includes energy, water, carbon, and green procurement management, supported by the General Affairs Unit, Warehouse Center, Information Department, and Accounting Department. 'Social Care' includes community participation, CSR, and social care, supported by the CSR Committee and the General Manager's Office. 'Employee Care' includes employee benefits, labor relations, training, and labor rights, supported by the HR Department and CSR Committee. 'Supply Chain Management' includes product/service responsibility, relationship maintenance, and complaint handling, supported by the Business Support, Business Department, and Information Department. 'Risk Control' includes risk management, legal compliance, and honest operation, supported by the General Manager's Office, Audit Department, Information Department, HR Department, Warehouse Center, and Finance Department. 'Corporate Governance' includes stakeholder relations, information transparency, and financial information, supported by the Finance Department and Legal Department.</p> | 無                        |

| 推 動 項 目 | 執 行 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|         | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                          |
|         |         |   | <p>「永續發展委員會」擔任跨部門整合溝通平台，辨識公司營運與利害關係人所關注的永續議題，擬訂對應策略與工作方針、規劃並執行年度方案，同時追蹤執行成效，確保永續發展策略充份落實於公司，職責：</p> <p>一、擬訂永續發展相關制度並配合有關規範修訂之。</p> <p>二、監督永續發展政策方向與推動計畫，且定期追蹤執行進度。</p> <p>三、定期評估永續計畫執行成效，且每年向董事會報告年度執行成果。</p> <p>四、審定永續報告書。</p> <p>五、其他經董事會決議指示本委員會應辦理之事項。</p> <p>「永續發展委員會」一年至少二次向董事會報告執行成果及未來工作計劃。</p> <p>112年01月12日召開會議，議案內容：</p> <p>一、報告事項：</p> <p>(一) 111年度溫室氣體盤查、查證及ESG永續報告書確信合作對象。</p> <p>二、討論事項：</p> <p>(一) 永續發展委員會組織架構暨小組人員遴選案。</p> <p>(二) 修訂各項管理辦法及作業程序案。</p> <p>(三) 討論本公司永續發展委員會112年度工作計劃案。</p> <p>三、董事會督導情形：</p> <p>(一) 112年01月12日向董事會報告上述情形並提出建議案，經全體出席董事無異議照案通過。</p> <p>(二) 112年03月09日向董事會報告永續發展執行進度、成效及111年度永續報告書－辨識重大主題決議程序及衝擊程度結果。</p> <p>董事會依所提資訊進行評估與檢視，並在必要時敦促經營團隊進行調整。</p> |                          |

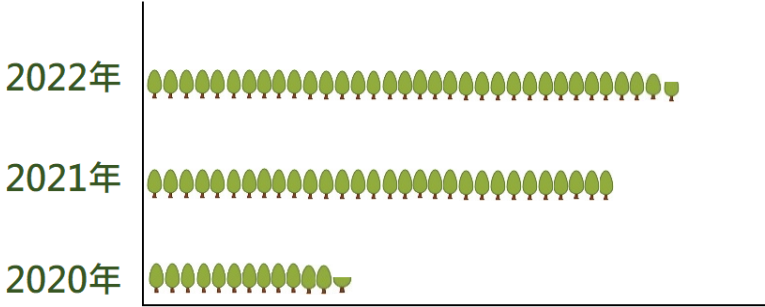
| 推 動 項 目                                                                                    | 執 行 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                            | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？                                   | √       |   | <p>本揭露資料涵蓋公司111年度主要據點之永續發展績效表現。風險評估邊界以本公司為主。</p> <p>本公司於111年12月30日由風險管理部經理擔任召集人，召開風險管理研討會議，各部門指派負責人出席，針對ESG關鍵議題：氣候變遷全球暖化、企業社會責任、公司治理等項目之應用展開教育訓練（共計13人次/3小時），及針對外在環境、經濟及稅務法令變化所產生的風險議題進行檢討，包括：全球通膨危機、最低稅負制度、美國聯準會快速升息拉高美元借款成本、新冠疫情引發對電子業供應鏈產生的影響、中美科技角力下產生新型態的地緣政治風險，並於112年01月12日向董事會進行報告，風險項目及因應管理策略詳列附表一(第61頁)。</p>                                                                                                                                                              | 無                        |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> |         |   | <p>(一) 依據ISO14064-1/ISAE3410規範執行溫室氣體盤查與認證，追蹤減排成效並公開揭露於永續報告書。雖未作ISO14001，但仍有依勞工安全相關法規為員工建立舒適安全的工作環境。(http://www.supreme.com.tw/WP/WP0085.aspx)</p> <p>(二) 本公司係屬半導體通路商，無製造及生產行為，亦非為能源密集及主要耗能產業，無產製過程會污染環境之疑慮，因此並未直接受到溫室氣體減量法等氣候變遷相關法規規範，對於能源使用如下所述，已有訂定相關管理制度，並實施綠色採購；另由於國際間各國政府對於溫室氣體管制議題之高度重視，能源有效應用已成趨勢，亦隨時關注國、內外法規變動之發展，及早因應以降低法規風險。</p> <p>1. 目標：</p> <p>(1) 透過總務部門宣導及各單位的配合，有效達成用電量、用水量、用油量及用紙量的減少，期望能達成較上一年溫室氣體排放量減少2~5%負成長目標。</p> <p>(2) 節能減碳宣導，讓同仁了解其重要性並形成共識，落實在日常生活中。</p> | <p>無</p> <p>無</p>        |

| 推 動 項 目 | 執 行 情 形    |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |             |                |             |             |             |     |         |       |        |      |       |     |         |       |        |        |         |     |         |           |        |         |         |  |
|---------|------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-------------|----------------|-------------|-------------|-------------|-----|---------|-------|--------|------|-------|-----|---------|-------|--------|--------|---------|-----|---------|-----------|--------|---------|---------|--|
|         | 是          | 否              | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                          |             |                |             |             |             |     |         |       |        |      |       |     |         |       |        |        |         |     |         |           |        |         |         |  |
|         |            |                | <div>2. 推動措施及達成情形：</div> <div>(1) 產品不過度包裝：公司將產品出貨到客戶端時，盡量以原廠包裝出貨，勿再額外多增加包裝材料使用，包括紙箱、防震材及零件盒等。</div> <div>(2) 將相關欲報廢之電子廢料交予經認證的資源回收單位處理，將其中有用的資源回收再利用，降低對整體環境的衝擊。</div> <div>(3) 持續投入尋找新綠能產業代理機會，以協助客戶開發及支援新綠能產品之解決方案。本公司已代理LED及電池項目，並協助汰換耗能照明及推廣電動車輛之發展，以減少石油使用及碳排放。</div> <div>(4) 依照永續發展路徑圖執行溫室氣體盤查，在電能源方面也有執行多年的減量行動。<div><div>● 汰換耗能燈具：以省電LED應用產品為主，採用節能標章高效率照明燈具及電子式安定器、出口指示燈、避難方向指示燈、消防指示燈等，並宣導隨手關燈。</div><div>● 夏日空調定溫：溫度設定為26~28度，且注意門窗有無確實關閉。</div><div>● 辦公事務機器，設定省電模式，長時間不使用之用電器具或電腦資訊設備，應關閉主機及週邊設備電源，以減少待機電力之浪費。</div><div>● 提倡午休時段辦公室關燈節能1小時。</div><div>● 鼓勵同仁多走樓梯，少搭電梯。</div><div>● 遇國定連續休假期間，公用冰箱則會斷電不提供使用，以減少電力之消耗。</div></div><table><tr><th>年度</th><th>用電量<br/>(度)</th><th>計算標準<br/>(公斤／度)</th><th>排放量<br/>(公噸)</th><th>增減數<br/>(公噸)</th><th>增減比例<br/>(%)</th></tr><tr><td>109</td><td>417,480</td><td>0.502</td><td>209.58</td><td>2.52</td><td>1.22%</td></tr><tr><td>110</td><td>393,677</td><td>0.509</td><td>200.38</td><td>(9.19)</td><td>(4.39%)</td></tr><tr><td>111</td><td>372,800</td><td>0.509(註1)</td><td>189.76</td><td>(10.63)</td><td>(5.30%)</td></tr></table><div>*註：前一年度計算標準公佈為每年7月，故111年計算標準暫以110年為基礎。</div></div> | 年度                       | 用電量<br>(度)  | 計算標準<br>(公斤／度) | 排放量<br>(公噸) | 增減數<br>(公噸) | 增減比例<br>(%) | 109 | 417,480 | 0.502 | 209.58 | 2.52 | 1.22% | 110 | 393,677 | 0.509 | 200.38 | (9.19) | (4.39%) | 111 | 372,800 | 0.509(註1) | 189.76 | (10.63) | (5.30%) |  |
| 年度      | 用電量<br>(度) | 計算標準<br>(公斤／度) | 排放量<br>(公噸)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 增減數<br>(公噸)              | 增減比例<br>(%) |                |             |             |             |     |         |       |        |      |       |     |         |       |        |        |         |     |         |           |        |         |         |  |
| 109     | 417,480    | 0.502          | 209.58                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 2.52                     | 1.22%       |                |             |             |             |     |         |       |        |      |       |     |         |       |        |        |         |     |         |           |        |         |         |  |
| 110     | 393,677    | 0.509          | 200.38                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (9.19)                   | (4.39%)     |                |             |             |             |     |         |       |        |      |       |     |         |       |        |        |         |     |         |           |        |         |         |  |
| 111     | 372,800    | 0.509(註1)      | 189.76                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | (10.63)                  | (5.30%)     |                |             |             |             |     |         |       |        |      |       |     |         |       |        |        |         |     |         |           |        |         |         |  |

| 推 動 項 目                                                  | 執 行 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                          | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？               |         |   | <p>(三) 以永續發展委員會為氣候變遷管理的最高組織，每年審議公司氣候變遷風險與機會、制定相關因應策略，檢視執行情形向董事會報告，請參閱附件一(第61頁)。</p> <p>為因應氣候變遷所帶來的經營風險，本公司參照TCFD架構，透過「治理」、「策略」、「風險管理」、「指標與目標」四項核心要素，評估公司的風險與機會並訂定相關因應策略與措施，本公司氣候變遷風險與機會已揭露於永續報告書。<a href="http://www.supreme.com.tw/WP/WP0085.aspx">http://www.supreme.com.tw/WP/WP0085.aspx</a>。</p> <p>本公司雖非為製造及生產商，在推廣相關電子IC零組件之銷售上，居於上下游供應鏈之中游關鍵角色，一旦發生極端氣候災害，將可能對原廠及客戶產品交期及公司營運等造成相當程度的影響，因此與上游原廠（供應商）合作，降低產品對環境的衝擊。除要求品質，亦積極與上游原廠建議溝通，產品必須就其全生命週期，從原物料生產、運輸、產品生產、產品運輸、產品使用至產品廢棄後處理等，所有過程對環境所造成的衝擊均納入考量，以期能對環境生態衝擊降到最低，且藉由發展高品質及對環境友善的綠能產品，提高企業的競爭能力並與地球永續共存，並要求供應商簽訂「人權、環境永續暨誠信經營承諾書」。</p> <p>除承保財產險外，也積極做好基本節能減碳，並應結合政府、民間與產業共同面對氣候變遷的風險，以求在災害發生時能迅速應變，降低公司損失。</p> | 無                        |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢 |         |   | <p>(四) 1. 溫室氣體：為善盡地球公民之責，本公司自111年起開始導入溫室氣體盤查，並積極自願性揭露110年度溫室氣體排放資訊，以109年為基準年，計算溫室氣體排放總量，完成110年範疇一、二、三之盤查與第三方ISO14064-1驗證，並以「年營收」作為分母計算密集度。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 無                        |

| 推 動 項 目  | 執 行 情 形 |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                            |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|----------|---------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------|------|---------|---------|------|-----------------------------------------------------|-----|-----|--------|----------|-------|--------|---------|---------|---------|--------|-----|---|---|-----------|---------|--------|---|---|-----------|---------|--------|---|---|-------|-------|--------|---|---|-------|-------|---------|---|---|-------|-------|--------|---|---|---|---|--------|---|---|---|---|--------|---|---|---|---|--|
|          | 是       | 否       | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                     |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
| 棄物管理之政策？ |         |         | 溫室氣體排放量單位：公噸CO <sub>2</sub> e/年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |                                                     |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          |         |         | <table><tr><th>總排放量</th><th>108年</th><th>109年</th><th>110年</th><th>110年溫室氣體排放密集度<br/>(單位：ton CO<sub>2</sub>e/年營收：百億元)</th></tr><tr><td>範疇1</td><td>-</td><td>-</td><td>3.393</td><td>0.372</td></tr><tr><td>範疇2</td><td>207.060</td><td>209.580</td><td>232.317</td><td>25.501</td></tr><tr><td>範疇3</td><td>-</td><td>-</td><td>1,500.392</td><td>164.679</td></tr><tr><td>CO2排放量</td><td>-</td><td>-</td><td>1,734.456</td><td>190.390</td></tr><tr><td>CH4排放量</td><td>-</td><td>-</td><td>0.018</td><td>0.002</td></tr><tr><td>N2O排放量</td><td>-</td><td>-</td><td>0.055</td><td>0.006</td></tr><tr><td>HFCs排放量</td><td>-</td><td>-</td><td>1.573</td><td>0.170</td></tr><tr><td>PFC排放量</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>SF6排放量</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>NF3排放量</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table> |           |                                                     | 總排放量 | 108年    | 109年    | 110年 | 110年溫室氣體排放密集度<br>(單位：ton CO <sub>2</sub> e/年營收：百億元) | 範疇1 | -   | -      | 3.393    | 0.372 | 範疇2    | 207.060 | 209.580 | 232.317 | 25.501 | 範疇3 | - | - | 1,500.392 | 164.679 | CO2排放量 | - | - | 1,734.456 | 190.390 | CH4排放量 | - | - | 0.018 | 0.002 | N2O排放量 | - | - | 0.055 | 0.006 | HFCs排放量 | - | - | 1.573 | 0.170 | PFC排放量 | - | - | - | - | SF6排放量 | - | - | - | - | NF3排放量 | - | - | - | - |  |
|          | 總排放量    | 108年    | 109年                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 110年      | 110年溫室氣體排放密集度<br>(單位：ton CO <sub>2</sub> e/年營收：百億元) |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | 範疇1     | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 3.393     | 0.372                                               |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | 範疇2     | 207.060 | 209.580                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 232.317   | 25.501                                              |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | 範疇3     | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,500.392 | 164.679                                             |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | CO2排放量  | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1,734.456 | 190.390                                             |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | CH4排放量  | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0.018     | 0.002                                               |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | N2O排放量  | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0.055     | 0.006                                               |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | HFCs排放量 | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.573     | 0.170                                               |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | PFC排放量  | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -         | -                                                   |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | SF6排放量  | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -         | -                                                   |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | NF3排放量  | -       | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | -         | -                                                   |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          |         |         | 2. 用水量：本公司之水費係由大樓管委會統一處理，無每月額外向公司收取。但為避免水資源浪費，主動向管委會徵調水費單，進行水資源之碳排放量進行統計以利後續管控，同時也在茶水間、拖布間水龍頭裝設節水墊片，以控制出水量方式施行水資源節流。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                                                     |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          |         |         | <table><tr><th>年度</th><th>碳排放（公斤）</th><th>增減比例（%）</th></tr><tr><td>109</td><td>159.96</td><td>—</td></tr><tr><td>110</td><td>118.76</td><td>(25.76%)</td></tr><tr><td>111</td><td>121.38</td><td>2.21%</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                     | 年度   | 碳排放（公斤） | 增減比例（%） | 109  | 159.96                                              | —   | 110 | 118.76 | (25.76%) | 111   | 121.38 | 2.21%   |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | 年度      | 碳排放（公斤） | 增減比例（%）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                                                     |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | 109     | 159.96  | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |                                                     |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | 110     | 118.76  | (25.76%)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                                                     |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          | 111     | 121.38  | 2.21%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           |                                                     |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |
|          |         |         | *註：因疫情趨緩取消居家辦公，故111年較110年工作天數增加111天。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                                                     |      |         |         |      |                                                     |     |     |        |          |       |        |         |         |         |        |     |   |   |           |         |        |   |   |           |         |        |   |   |       |       |        |   |   |       |       |         |   |   |       |       |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |        |   |   |   |   |  |

\*註：因疫情趨緩取消居家辦公，故111年較110年工作天數增加111天。

| 推 動 項 目 | 執 行 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------|---------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|         | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
|         |         |   | <p>3. 廢棄物：本公司係為IC通路業非製造業，無工廠生產線廢棄物，每日所產皆為一般生活日常垃圾，此類廢棄物亦由大樓管委會於樓梯間設置大型垃圾桶統一處理，為取得廢棄物之重量，自111年6月份疫情減緩全面復工起，由總務單位協助取得日常垃圾重量，自111年6月中旬起至111年底，總計約812.09公斤，本公司將以此作為後續減量之管理依據，同時持續宣導垃圾分類，並已設立紙類及瓶罐回收專用垃圾桶。</p> <p>4. 其他：</p> <p>(1) 推動環保節約用紙及實施流程電子化成效</p> <p>109年減少用紙量約104,730張，約減少砍伐12.57棵樹。</p> <p>110年減少用紙量約254,340張，約減少砍伐30.52棵樹。</p> <p>111年減少用紙量約278,055張，約減少砍伐33.37棵樹，較上年度成長9.34%。</p> <div style="text-align: center;">  <p>2022年</p> <p>2021年</p> <p>2020年</p> </div> <p>註：110(2021)年起，至上集團及子公司開始實施電子流程。</p> <p>(2) 紙類完全利用：採用70P影印紙、宣導雙面列印；設立廢紙回收箱，以利紙張反面重複利用。</p> <p>(3) 廢棄紙張交由環保公司處理，將其水銷再製成紙製品以替代焚毀，避免造成空氣污染。</p> <p>(4) 響應發票無紙化，實施開立電子發票。</p> |                          |

| 推 動 項 目                                       | 執 行 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------|---------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                               | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |
| 四、社會議題<br>(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>(一) 本公司堅守核心價值，落實國際相關規範與準則，為善盡企業社會責任，保障公司全體員工，客戶及利害關係人之基本人權，同時建立積極正向的員工關係，營造高度參與的工作環境，遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》、《聯合國全球盟約與聯合國國際勞動組織》、《責任商業聯盟行為準則（RBA Code of Conduct）》等國際公認之人權標準，並公布於公司網站。尊重國際公認之基本人權，包括結社自由、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勞動相關法規，說明如下：</p> <p>依相關法規及國際人權公約訂定相關管理政策，並確實遵守勞動法規，以保障員工之相關合法權益，依「個人資料保護法」規定嚴格保管員工基本資料，調閱人事資訊時需權責主管核准方可調閱，人事系統亦依權責進行管控，不得任意揭露員工個人資料，人權管理政策具體方針如下：</p> <div><div><p><b>1</b> 員工關懷 - 依據「勞動基準法」提供安全工作環境、友善職場</p><ul style="list-style-type: none"><li>■ 加強宣導「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」，保護員工免於遭受被歧視及被騷擾之情況。</li><li>■ 以員工健康需求為導向：新進員工免費健康檢查，員工定期健康檢查（兩年一次；年滿 65 歲者及高階主管每年一次）。</li></ul></div><div><p><b>2</b> 保障員工權益與福利</p><ul style="list-style-type: none"><li>■ 提供多元化活動：社團活動、家庭參與活動；與健身中心簽約，提供員工運動休閒場所。</li><li>■ 員工進修訓練：本公司訂有教育訓練管理辦法，鼓勵員工持續進修。</li><li>■ 公司利益共享：採取員工分紅獎勵（依當年度盈餘狀況分配）、員工持股信託（公司相對提撥獎勵金）.. 等福利，藉以激勵員工及提升向心力。</li></ul></div></div> <div><p><b>3</b> 關懷弱勢族群杜絕不法歧視 - 恪守「勞動基準法」及國際人權規範，不因種族、階級、語言、宗教、黨派、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌等予以就業歧視。</p></div> <div><p><b>4</b> 禁用童工 - 恪守《勞動基準法》及國際人權規範，於公司人力資源單位之面試流程規範中據以施行，不雇用 16 歲以下之童工。</p></div> <div><p><b>5</b> 禁止強迫勞動 - 恪守《勞動基準法》及國際人權規範，消除各種形式之強迫勞動。</p></div> <p>人權實施具體方針</p> | 無                        |

| 推 動 項 目                                                  | 執 行 情 形      |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |              |                   |              |  |  |  |  |               |    |               |    |                    |    |                   |    |               |              |                |              |                |              |                |              |   |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------|-------------------|--------------|--|--|--|--|---------------|----|---------------|----|--------------------|----|-------------------|----|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---|
|                                                          | 是            | 否              | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |              |                   |              |  |  |  |  |               |    |               |    |                    |    |                   |    |               |              |                |              |                |              |                |              |   |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ |              |                | <p>(二) 重視員工福利及保障員工權益，其相關措施：</p> <p>1. 職工福利委員會：推行各項福利措施，包含婚喪喜慶補助（如結婚禮金、生育禮金、生日禮金、公傷慰問、喪葬慰問…等）、旅遊補助、急難救助、電影欣賞、慶生活動、年節禮品／禮券、社團活動補助（如羽球社、高爾夫球社、籃球社、路跑社、桌遊社…等），提供員工運動休閒場所。</p> <p>2. 公司利益共享：採取員工分紅獎勵（依當年度盈餘狀況分配）...等福利，藉以激勵員工及提升向心力。</p> <p>3. 退休制度：依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，並每月按薪資總額百分之二提撥為退休準備金，同時以該委員會名義存入中央信託局之專戶；另自民國94年07月起，遵循政府法令，採個人退休金專戶制，雇主每月提撥勞工月工資百分之六退休金存入勞保局之員工個人專戶內。</p> <p>4. 員工持股信託（公司相對提撥購股獎勵金）</p> <p>5. 公司經營績效與員工薪酬之關聯性及合理性說明：</p> <p>本公司員工薪酬除依公司章程規定提列外，估列之基礎係參酌當年度獲利情形並衡量員工績效據以辦理相關調薪及獎酬事宜。</p> <table><tr><th colspan="8">平均員工薪資調整情形</th></tr><tr><th>預計調薪<br/>%(註1)</th><th>備註</th><th>實際調薪<br/>%(註2)</th><th>備註</th><th>非經理人員調薪<br/>%(註2、3)</th><th>備註</th><th>經理人員調薪<br/>%(註2、3)</th><th>備註</th></tr><tr><td>3.0 % ~ 5.0 %</td><td>依獲利情形辦理年度調薪。</td><td>0.0 % ~ 16.4 %</td><td>依獲利情形辦理年度調薪。</td><td>0.0 % ~ 16.4 %</td><td>依獲利情形辦理年度調薪。</td><td>0.0 % ~ 14.7 %</td><td>依獲利情形辦理年度調薪。</td></tr></table> | 平均員工薪資調整情形               |              |                   |              |  |  |  |  | 預計調薪<br>%(註1) | 備註 | 實際調薪<br>%(註2) | 備註 | 非經理人員調薪<br>%(註2、3) | 備註 | 經理人員調薪<br>%(註2、3) | 備註 | 3.0 % ~ 5.0 % | 依獲利情形辦理年度調薪。 | 0.0 % ~ 16.4 % | 依獲利情形辦理年度調薪。 | 0.0 % ~ 16.4 % | 依獲利情形辦理年度調薪。 | 0.0 % ~ 14.7 % | 依獲利情形辦理年度調薪。 | 無 |
| 平均員工薪資調整情形                                               |              |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                          |              |                   |              |  |  |  |  |               |    |               |    |                    |    |                   |    |               |              |                |              |                |              |                |              |   |
| 預計調薪<br>%(註1)                                            | 備註           | 實際調薪<br>%(註2)  | 備註                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 非經理人員調薪<br>%(註2、3)       | 備註           | 經理人員調薪<br>%(註2、3) | 備註           |  |  |  |  |               |    |               |    |                    |    |                   |    |               |              |                |              |                |              |                |              |   |
| 3.0 % ~ 5.0 %                                            | 依獲利情形辦理年度調薪。 | 0.0 % ~ 16.4 % | 依獲利情形辦理年度調薪。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 0.0 % ~ 16.4 %           | 依獲利情形辦理年度調薪。 | 0.0 % ~ 14.7 %    | 依獲利情形辦理年度調薪。 |  |  |  |  |               |    |               |    |                    |    |                   |    |               |              |                |              |                |              |                |              |   |

| 推 動 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 執 行 情 形 |       |                                                                                                                                                                                                 |  | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |  |  |  |       |      |       |    |        |        |   |            |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------------------|--|--|--|-------|------|-------|----|--------|--------|---|------------|---|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 是       | 否     | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                         |  |                          |  |  |  |       |      |       |    |        |        |   |            |   |
| (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？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |       | <table><tr><th colspan="4">新進員工之平均起薪金額(元，註4)</th></tr><tr><th>碩士及以上</th><th>大專校院</th><th>高中及以下</th><th>備註</th></tr><tr><td>45,000</td><td>37,000</td><td>無</td><td>另加通信及交通補助。</td></tr></table> |  | 新進員工之平均起薪金額(元，註4)        |  |  |  | 碩士及以上 | 大專校院 | 高中及以下 | 備註 | 45,000 | 37,000 | 無 | 另加通信及交通補助。 | 無 |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |       | 新進員工之平均起薪金額(元，註4)                                                                                                                                                                               |  |                          |  |  |  |       |      |       |    |        |        |   |            |   |
| 碩士及以上                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 大專校院    | 高中及以下 | 備註                                                                                                                                                                                              |  |                          |  |  |  |       |      |       |    |        |        |   |            |   |
| 45,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 37,000  | 無     | 另加通信及交通補助。                                                                                                                                                                                      |  |                          |  |  |  |       |      |       |    |        |        |   |            |   |
| <p>註1：平均員工薪資調整情形係公司自願性揭露，資料為公司111年度之預計平均調薪情形。</p> <p>註2：平均員工薪資調整情形係公司自願性揭露，資料為公司110年度之實際平均調薪情形。</p> <p>註3：「經理人」之認定方式，依據金管會92年3月27日台財證三字第0920001301號函令規定，其範圍如下：</p> <p>(1)總經理及相當等級者 (2)副總經理及相當等級者 (3)協理及相當等級者</p> <p>(4)財務部門主管 (5)會計部門主管 (6)其他有為公司管理事務及簽名權利之人。</p> <p>所稱「非經理人員工」之平均薪資（經常性薪資）調整情形，係指非擔任前開主管級職務且未兼任董事之一般員工。</p> <p>註4：新進員工之平均起薪金額係公司自願性揭露，係指110年度由公司正式聘僱之社會新鮮人(無工作經驗之初任人員)。</p> <p>6. 本公司不分員工位階，女男基本薪資和報酬比例為1：1，符合平等薪酬政策。</p> <p>(三) 本公司遵循職業安全衛生法及相關團體之規定訂定政策，建構健康幸福職場。新進員工免費健康檢查，不定期舉辦全公司之免費健康檢查，加強宣導兩性平等法及相關政府法令，為員工建立免於被歧視及被騷擾的健康與安全工作環境與文化。</p> <p>1. 公司全面禁止吸菸，提供員工安全與健康之工作環境，權責由總務部門研議環保安全衛生事項，由該部門執行：</p> <p>(1) 定期對辦公環境進行檢查作業，必要時須提出檢討改進事項。</p> <p>(2) 不定期以郵件等宣導環境安全之重要性，鼓勵員工主動回覆表達意見。</p> |         |       |                                                                                                                                                                                                 |  |                          |  |  |  |       |      |       |    |        |        |   |            |   |

| 推 動 項 目 | 執 行 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------|---------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|         | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                          |
|         |         |   | <p>以上政策係確保員工作業環境的舒適、安全以及預防職業災害之發生。另亦遵守相關勞動法規，並為員工投保團體險，以提供員工職場上之人身保障。</p> <p>2. 辦公處所環境安全：</p> <p>(1) 設置符合飲用水標準之飲水設備，共定期清洗及維護。</p> <p>(2) 公司位置為內湖園區大樓，依法規規定設置完整之消防系統（如：緊急電源插座、排煙設備、逃生指示燈、滅火器、安全逃生通道）。</p> <p>(3) 消防設備檢查：1次／年；消防演習：1次／半年。</p> <p>(4) 大樓管委會：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 警衛人員：早班Am07:00～19:00三位輪值／夜班1位，Pm20:00前門關閉，統一由後門進出，並於後門設置警衛室。</li> <li>➤ 大樓巡邏、訪客登記。</li> <li>➤ 車輛進出管制。</li> </ul> <p>(5) 本公司有二名員工領具消防人員證照。</p> <p>3. 倉儲環境安全：</p> <p>秉持工作安全至上原則，本公司倉儲之貨物搬運、堆放係依勞動部「職業安全衛生設施規則」辦理。</p> <p>(1) 貨物堆放高度不得超過180cm或六層高度，二者限高規定取其先達標者遵守（如：疊放六層高之貨物尚未滿180cm者，即不可再往上疊放至180cm，反之亦然）。</p> <p>(2) 貨物搬運時儘量利用器械代替人力，例：手推車。</p> <p>(3) 宣導工作場所不得穿著露指型鞋款，以包鞋為佳。</p> |                          |

| 推 動 項 目                     | 執 行 情 形     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|-----------------------------|-------------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------|----------|---------|-------------|---------|--------------|---------|------------------------|---|---|---|-------------|---|---|------|---------|---|---|---|-------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|---|
|                             | 是           | 否      | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ |             |        | <p>4. 缺勤統計表：</p> <table><tr><td></td><td>109</td><td>110</td><td>111</td></tr><tr><td>職 災 受 傷 人 數</td><td>0</td><td>0</td><td>1</td></tr><tr><td>職 災 死 亡 人 數</td><td>0</td><td>0</td><td>0</td></tr><tr><td>失 能 傷 害 頻 率</td><td>0</td><td>0</td><td>1.13</td></tr><tr><td>失能傷害嚴重率</td><td>0</td><td>0</td><td>5</td></tr><tr><td>缺 勤 日</td><td>387.13</td><td>322.35</td><td>498.13</td></tr><tr><td>缺 勤 率</td><td>0.44%</td><td>0.29%</td><td>0.45%</td></tr></table> <p>註1：失能傷害頻率＝件數*(10的6次方)/總工時(年)。<br/>註2：失能傷害嚴重率＝損失天數*(10的6次方)/總工時(年)。<br/>註3：缺勤日＝病假＋公傷假；<br/>註4：應上工日數＝工作天數(未扣除特休)＝年底在職員工人數*人事行政局公告工作天數。</p> |                          | 109     | 110      | 111     | 職 災 受 傷 人 數 | 0       | 0            | 1       | 職 災 死 亡 人 數            | 0 | 0 | 0 | 失 能 傷 害 頻 率 | 0 | 0 | 1.13 | 失能傷害嚴重率 | 0 | 0 | 5 | 缺 勤 日 | 387.13 | 322.35 | 498.13 | 缺 勤 率 | 0.44% | 0.29% | 0.45% | 無 |
|                             |             | 109    | 110                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 111                      |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             | 職 災 受 傷 人 數 | 0      | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1                        |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             | 職 災 死 亡 人 數 | 0      | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0                        |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             | 失 能 傷 害 頻 率 | 0      | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1.13                     |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             | 失能傷害嚴重率     | 0      | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 5                        |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             | 缺 勤 日       | 387.13 | 322.35                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 498.13                   |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             | 缺 勤 率       | 0.44%  | 0.29%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 0.45%                    |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        | (四) 訂有教育訓練管理辦法，鼓勵員工持續進修，公司極為重視人力資源，其按員工職能協助發展專業、管理、服務及組織社會化等能力。為滿足充實員工求知慾與提高員工工作品質，不定期讓同仁參加內外訓及講座，藉由面談與考核來評估及溝通其成果，使員工之學識、經驗因不斷學習進修而更紮實精進，111年度辦理三項六場內部職訓講座：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        | <table><tr><td>教育訓練項目</td><td>參與人數／時數</td></tr><tr><td>區塊鏈與密碼貨幣</td><td>85人/3hr</td></tr><tr><td>國際貿易經營實務</td><td>78人/7hr</td></tr><tr><td>策略式銷售與談判成交技巧</td><td>28人/7hr</td></tr><tr><td colspan="2">另不定期舉辦相關教育宣導(如：個資保護…等)</td></tr></table>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 教育訓練項目                   | 參與人數／時數 | 區塊鏈與密碼貨幣 | 85人/3hr | 國際貿易經營實務    | 78人/7hr | 策略式銷售與談判成交技巧 | 28人/7hr | 另不定期舉辦相關教育宣導(如：個資保護…等) |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
| 教育訓練項目                      | 參與人數／時數     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
| 區塊鏈與密碼貨幣                    | 85人/3hr     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
| 國際貿易經營實務                    | 78人/7hr     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
| 策略式銷售與談判成交技巧                | 28人/7hr     |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
| 另不定期舉辦相關教育宣導(如：個資保護…等)      |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |
|                             |             |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |         |          |         |             |         |              |         |                        |   |   |   |             |   |   |      |         |   |   |   |       |        |        |        |       |       |       |       |   |

| 推 動 項 目                                                                   | 執 行 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                           | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                          |
| (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？ |         |   | (五) 所有銷售之產品及提供之服務皆依循法規及國際準則為之，並於進行產品或服務之行銷與廣告，皆遵循政府法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。<br>本公司於業務部設有後勤單位協助第一線業務同仁處理客戶申訴，做好維護客戶權益工作。                                                                                                                                                                                   | 無                        |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？                   |         |   | (六) 訂有「供應商管理作業」程序，其內容要求所生產之產品必須符合國家規定的相應品質、技術、環保和安全標準，據以審核評估供應商，並將其是否有無影響環境與社會或違反法令遵循之記錄納入考量。<br>公司產業屬半導體通路商，有鑑於近年來企業永續發展已嚴然成為全球關注的議題，為善盡社會責任，設定以 Global Reporting Initiative (GRI) 供應商環境評估標準為遵循目標。基於本公司為產品代理商之角色，故每年針對本公司主要供應商所公開之訊息進行更新管理，亦要求供應商簽署【人權、環境永續暨誠信經營承諾書】。可參閱公司網站：首頁／永續發展／供應商管理之各項說明。                            | 無                        |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？   | √       |   | 本公司 111 年度永續報告書依據全球報告倡議組織 GRI 準則 (GRI Sustainability Reporting Standards, GRI Standards) 編撰，並以 GRI 準則核心選項為依循，經由資誠聯合會計師事務所按中華民國會計研究發展基金會所發佈確信準則公報第一號「非屬歷史性財務訊查核或核閱之確信案件」(係參考國際確信準則 ISAE3000 訂定)。另援引聯合國 17 項永續發展目標 (Sustainable Development Goals, SDGs) 展現永續企業經營績效。<br>111 年度永續報告書預計於 112 年 09 月公開於本公司官方網站「永續發展專區」提供各利害關係人下載。 | 無                        |

| 推 動 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 執 行 情 形 |   |         | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 是       | 否 | 摘 要 說 明 |                          |
| 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：<br>於從事企業經營同時，積極實踐企業社會責任，以符合平衡環境，社會及公司治理發展之國際趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區及社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。<br>本公司經董事會通過訂定「永續發展實務守則」，其運作情形與所訂之守則無重大差異，相關經營及治理等精神皆遵守此守則的規範，並將相關規範揭露於網站及公開資訊觀測站中。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |         |   |         |                          |
| 七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：<br>參加台北內湖科技園區發展協會、台北市電子零件商業同業公會等機構，對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會利益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會活動等，皆積極履行社會責任，並對各利害關係人盡應盡的責任及承擔不同的責任，說明如下：<br>●員工關懷—依據「勞動基準法」提供安全工作環境、友善職場。<br>➢加強宣導「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」，保護員工免於遭受被歧視及被騷擾之情況。<br>➢以員工健康需求為導向：新進員工免費健康檢查，員工定期健康檢查（兩年一次；年滿65歲者及高階主管每年一次）。<br>●保障員工權益與福利<br>➢提供多元化活動：社團活動、家庭參與活動、鼓勵從事運動休閒。<br>➢員工進修訓練：訂有教育訓練管理辦法，鼓勵員工持續進修。<br>➢公司利益共享：採取員工分紅獎勵（依當年度盈餘狀況分配）、員工持股信託（公司相對提撥獎勵金）…等福利，藉以激勵員工及提升向心力。<br>●關懷弱勢族群杜絕不法歧視—恪守「勞動基準法」及國際人權規範，不因種族、階級、語言、宗教、黨派、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌等予以就業歧視。<br>●禁用童工—恪守「勞動基準法」及國際人權規範，於公司人力資源單位之面試流程規範中據以施行，不雇用16歲以下之童工。<br>●禁止強迫勞動—恪守「勞動基準法」及國際人權規範，消除各種形式之強迫勞動。<br>其他相關說明可參閱「(五)推動永續發展執行情形」中之各項說明，可看出對於社會公益活動積極參與，善盡社會責任。 |         |   |         |                          |

| 評估項目                     | 運 作 情 形                                                                                                                                         |   |              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--------------|--------------------------|
|                          | 是                                                                                                                                               | 否 | 摘 要 說 明      |                          |
| 111年各項捐款贊助事項，列舉如下：       |                                                                                                                                                 |   |              |                          |
| 種 類                      | 對 象                                                                                                                                             |   | 捐 贈 項 目      | 金 額                      |
| 永續發展                     | 台灣永續經營發展協會                                                                                                                                      |   | 促進台灣永續經營發展   | 300,000                  |
| 社會關懷-體育                  | 台灣科技公益協進會                                                                                                                                       |   | 科技盃高爾夫球贊助款   | 300,000                  |
|                          | 財團法人第一社會福利基金會                                                                                                                                   |   | 公益高爾夫球名人賽贊助款 | 200,000                  |
| 社區服務                     | 台北市內湖社團法人港墘福德協會                                                                                                                                 |   | 社區參與         | 39,000                   |
| 教育文化                     | 財團法人輔仁大學                                                                                                                                        |   | 理工學院新建實驗大樓基金 | 500,000                  |
| 社會關懷                     | 社團法人臺灣照顧生命協會                                                                                                                                    |   | 照顧生命協會-愛無差別  | 50,000                   |
| 社會關懷-醫療                  | 111年07月全員響應『發揮愛心，動手捐發票』活動，共計 <b>2,160張</b> 發票，全數贈予 <u>財團法人創世福利基金會</u> 、 <u>財團法人中華民國兒童癌症基金會</u> 捐予兒童癌症基金會之發票 <b>中獎稅後金額</b> 達新台幣 <b>4,184元</b> 整。 |   |              |                          |
| 另透過相關單位持續規劃推動公司相關社會公益活動。 |                                                                                                                                                 |   |              |                          |

附表一、風險項目及因應管理策略

| 項次 | 風險項目                    | 不良影響                                                                      | 風險管理策略                                                                                                                                   | 產生機會                             | 風險管理單位 |
|----|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------|
| 1  | 市場需求變化                  | 1. 高度變化的市場環境，導致無法準確預估客戶需求量<br>2. 預測不準確導致庫存成本增加及資金壓力<br>3. 為解決庫存問題可能導致毛利下降 | 1. 公司內部設定各項業務檢核指標，定期追蹤。<br>2. 管理階層定期召開營運檢討會議，分析市場變化，針對可能發生之市場風險危機進行管控，擬妥各項因應措施。                                                          | 透過分析發現其他潛在市場及客戶                  | 業務     |
| 2  | 匯率及利率議題                 | 1. 因經濟匯率波動巨大，造成匯差損失<br>2. 因金融市場利率升息，造成借款成本增加，間接影響營業獲利                     | 1. 進行匯率自然避險，於匯率處於相對高/低檔時，進行換匯交易<br>2. 與銀行簽訂長天期遠期外匯或匯率交換合約，降低匯率變動影響<br>3. 針對浮動利率之長短期借款，審慎評估金融市場情勢，於利率相對低檔時以新還舊，降低利率波動風險，或於動撥時依利率狀況調整借款天期。 | 隨時注意市場變動資訊以降低利匯價差                | 財務     |
| 3  | 全球稅務趨勢<br>(CFC、全球最低稅負制) | 可能會產生額外的稅負                                                                | 因應全球反避稅趨勢下之相關重大法規要求，例如受控外國企業(CFC)、實際管理處所(PEM)及經濟實質法案等，避免以不當避稅為目的使用避稅天堂或低稅率國家進行稅務規劃。                                                      | 建立良好的稅務管理制度並辨識潛在之稅務問題與風險，以降低稅務風險 | 會計     |
| 4  | 子公司客戶授信                 | 1. 客戶因訂單迅速消失，庫存升高，缺乏資金，拖欠貨款的情形變多<br>2. 子公司逾期應收帳款增加，逾期天數拉長                 | 1. 要求業務人員密切注意客戶財務狀況，減少出貨給高風險客戶<br>2. 積極催促客戶加速還款進度                                                                                        | 強力管控，篩選客戶，提高業務品質                 | 風控授信   |
| 5  | 內部人股權異動申報               | 1. 公司企業形象感觀不良<br>2. 公司治理評鑑該項評鑑無法得分<br>3. 公司有募資案件送件時揭露事項會有內部人違法情事          | 1. 於每月月底mail詢問內部人股權異動時隨信作法令宣導<br>2. 預計一年1~2次向內部人作實體法令宣導                                                                                  | 降低內部人誤觸法令之風險                     | 股務     |

(六) 履行誠信經營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之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | V       |   | <p>(一) 已於規章及對外文件中明示經董事會通過之誠信經營政策，董事會與高階管理階層承諾積極落實，相關規章已公告於公司網站及公開資訊觀測站中。</p> <p>(二) 相關規章中已針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施，以避免違反相關法令之規定。</p> <p>(三) 已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，具體規範相關同仁於執行業務時應注意之相關事項。</p>           | 無                    |
| <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訂誠信行為條款？</p>                                                                                                                                                                                                                | V       |   | <p>(一) 進行相關商業活動避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款，並於評估商業往來對象時，採行適當查核程序，就下列事項檢視其商業往來對象，以瞭解其誠信經營之狀況：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 該對象之國別、營運所在地、組織結構、經營政策及付款地點。</li> <li>2. 該對象是否有訂定誠信經營政策及其執行情形。</li> </ol> | 無                    |

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                             | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                     | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責職單位，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反監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> |         |   | <p>3. 該對象營運所在地是否屬於貪腐高風險之國家。</p> <p>4. 該對象所營業務是否屬賄賂高風險之行業。</p> <p>5. 該對象長期經營狀況及商譽。</p> <p>6. 該對象是否曾有賄賂或非法政治獻金等不誠信行為之紀錄。</p> <p>(二) 為健全誠信經營之管理，由人力資源服務部負責誠信經營政策之制定、推行及監督運作，並定期向董事會報告執行情形。（111年度執行情形已於112年03月09日董事會進行報告，報告內容詳見公司網站：<a href="http://www.supreme.com.tw">http://www.supreme.com.tw</a>）</p> <p>(三) 所屬人員於執行業務時，有利益衝突時應予以迴避，規範制定於「誠信經營作業程序及行為指南」中，藉以作為防止利益衝突之政策，亦提供適當陳述之管道。</p> <p>(四) 為落實誠信經營已依相關法規建立有效會計制度及內控等制度，藉由內、外部審計職能之發揮，確實落實有效運作。</p> <p>(五) 不定期派員參加誠信經營之教育訓練及宣導會課程，並持續加強內部宣導。</p> <p>111年度共舉辦二場企業誠信經營暨防範內線交易宣導課程(07/20、07/21)，共計參與課程之員工人數達123人。112年度已於02/14及02/21舉辦課程，員工人數達165人。</p> |                      |

| 評 估 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                | 運 作 情 形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                        | 是       | 否 | 摘 要 說 明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>                                                                                            | V       |   | <p>建立檢舉／申訴管道：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 為維護各利害關係人權益，訂有相關行為規範，並列有檢舉制度與程序。</li> <li>● 內部或外部人員，如有發現不合法（包含貪汙）與不道德之行為時，應提供被檢舉人之姓名、可供調查之具體事證…等資訊向本公司相關單位進行檢舉或申訴。</li> <li>● 承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。</li> <li>● 對於檢舉情事經查證屬實，並使公司避免損失，將會給予適當獎勵。本公司設有「獨立董事信箱」，並得供作匿名吹哨者（Whistleblower）通報之管道。</li> </ul> <p>於111年並未接獲任何投訴檢舉事項。</p> | 無                    |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>                                                                                                                                                                                                            | V       |   | <p>透過架設網站、公開資訊觀測站以及股東會年報揭露等管道，揭露本公司履行誠信經營之相關作為及推動成效。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無                    |
| <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>董事會決議通過訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並將相關規範揭露於網站及公開資訊觀測站中，並持續關注相關法規更新情形及視公司實際營運情形作允當之調整。</p> <p>另本公司秉持廉潔、透明及負責之經營理念，制定以誠信為基礎之政策，於守則中清楚且詳盡地訂定防範不誠信行為方案，包括作業程序、行為指南及教育訓練，以此建立良好之公司治理與風險控管機制，以創造永續發展之經營環境。</p> |         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |
| <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正訂定之誠信經營守則等情形）</p> <p>1. 對上、下游供應商及客戶間本持著誠信之經營理念，透過加強內、外部之法令宣導，並隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，隨時檢討改進，以提升誠信經營之成效。</p> <p>2. 網站已設置「投資人專區」，內容包括：財務資訊、股東專欄及問答集，並新增英文重大訊息資訊，提升資訊透明度。</p> <p>3. 股東常會已採電子投票提高股東出席率，鼓勵股東參與公司治理。</p>                     |         |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                      |

(七) 公司治理實務守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請參閱公開資訊觀測站、本公司網站及上述各項說明。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：請參閱上述關於公司治理之各項說明。亦訂定「道德行為準則」、「工作規則」及「員工行為準則」作為董事、經理人及員工行為應遵循準繩：

1. 員工行為規範，其內容及精神為：

- (1) 所有人行為均應遵守公司之制度規章及與職務相關之各項規定。
- (2) 謹記公司榮譽與共之經營理念，絕不做任何有損公司榮譽之言行。
- (3) 知悉或持有公司之任何計畫、資料、資訊，均應嚴格加以保密，不得以洩漏、及以其他任何方式使第三人知悉，並不得對外發表，亦不得為自己或第三人使用。
- (4) 不接受不正當之財物，不得要求或接受款待。
- (5) 不私自安裝、使用未經授權軟、硬體，不利用資訊設備進行非工作相關使用。
- (6) 如有違反工作規則或侵占、積欠財物款項或其他不法行為之虞時，應負完全連帶賠償之責任。

2. 員工手冊，其內容為：

- (1) 招募及任用
- (2) 薪資與福利
- (3) 訓練及發展
- (4) 職工福利委員之服務
- (5) 溝通管道

3. 工作規則，其內容為：

- (1) 僱用、資遣、離職
- (2) 工資、獎金
- (3) 工作時間、休息、休假
- (4) 考核、獎懲

(九) 內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：參閱第147頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、薪酬委員會、審計委員會及永續發展委員會之重要決議：請參閱第149~161頁。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，董事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：無此情形。

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

(十四) 財務、會計及稽核人員取得主管機構指名之相關證照及獲獎情形彙總：

| 職 稱    | 姓 名 | 證 照 名 稱             |
|--------|-----|---------------------|
| 會計協理   | 陳力行 | 發行人證券商證券交易所會計主管專業進修 |
| 稽核經理   | 張書豪 | 中華民國會計師             |
| 資深會計專員 | 黃珮文 | 中華民國會計師             |
| 資深會計專員 | 吳曼綺 | 中華民國會計師             |

註：會計主管代理人依上市上櫃公司治理實務守則條文第29條，為提升財務報告品質，亦依規定進修專業相關課程，以強化代理人專業能力。

#### 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 | 審計公費    | 非審計公費 | 合計      | 備註 |
|--------------|-------|------|---------|-------|---------|----|
| 安侯建業聯合會計師事務所 | 于紀隆   | 111年 | 5,890千元 | 250千元 | 6,140千元 |    |
|              | 黃泳華   |      |         |       |         |    |

(一) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

1. 審計公費係包含合併報表及各子公司之審計費用。
2. 非審計公費係主要為移轉訂價報告公費等。

(二) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

(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。

#### 六、更換會計師資訊

(一) 更換會計師資訊：

| 更 換 日 期                  | 111年03月                                                                      |       |       |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|
| 更 換 原 因 及 說 明            | 為配合安侯建業聯合會計師事務所內部組織調整之需要，自111年度第一季起，財務報告簽證會計師由余聖河會計師及陳振乾會計師，改為于紀隆會計師及黃泳華會計師。 |       |       |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任       | 當 事 人<br>情 況                                                                 | 會 計 師 | 委 任 人 |
|                          | 主動終止委任                                                                       |       |       |
|                          | 不再接受(繼續)委任                                                                   |       |       |
| 最近兩年內簽發無保留意見以外之查核報告意見及原因 | 無                                                                            |       |       |

|                                                        |   |         |   |
|--------------------------------------------------------|---|---------|---|
| 與發行人有無不同意見                                             | 有 | 會計原則或實務 |   |
|                                                        |   | 財務報告之揭露 |   |
|                                                        |   | 查核範圍或步驟 |   |
|                                                        |   | 其 他     |   |
|                                                        | 無 |         | √ |
|                                                        |   | 說明：不適用。 |   |
| 其 他 揭 露 事 項<br>（依證券發行人財務報告編製準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者） | 無 |         |   |

(二) 關於繼任會計師：

|                                          |               |
|------------------------------------------|---------------|
| 事務所名稱                                    | 安侯建業聯合會計師事務所  |
| 會計師姓名                                    | 于紀隆會計師及黃泳華會計師 |
| 委任之日期                                    | 民國111年03月     |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無             |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無             |

(三) 會計師獨立性及適任性評估：

1. 有鑑於會計師獨立性及適任性之重要性，以中華民國會計師公會全國聯合會之職業道德委員會發布之「中華民國會計師職業道德規範」第十號公報及金融監督管理委員會發佈之審計品質指標(AQI)為依據，進行簽證會計師獨立性及適任性評估之程序。
2. 董事會每年定期評估會計師獨立性及適任性，近期於112年03月09日董事會議中，對簽證會計師進行上述之評估，其結果並無異常之情事。

(四) 前任會計師對年報應行記載事項準則第十條第五款第一目及第二目第三點所規定之事項函送前任會計師：不適用。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及持股超過百分之十之股東股權移轉與股權質押變動情形

普通股

單位：股

| 職 稱       | 姓 名        | 111年度         |               | 112年度截止03月31日 |               |
|-----------|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|           |            | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼總經理   | 葛 均        | 800,000       | -             | -             | -             |
| 副董事長兼副總經理 | 邢 懷 成      | -             | -             | -             | -             |
| 董 事       | 謝 錦 宗      | (50,000)      | -             | (98,000)      | -             |
|           | 胡 正 陽      | 71,000        | -             | -             | -             |
|           | 倪 集 熙 (註1) | -             | -             | -             | -             |
|           | 林 佩 蓉      | -             | -             | -             | -             |
|           | 楊 耀 松      | -             | -             | -             | -             |
|           | 王 淮 (註2)   | -             | -             | -             | -             |
|           | 黃國誠 (註2)   | -             | -             | -             | -             |
| 副總經理(財務長) | 陳 銘 德      | (10,000)      | -             | -             | -             |
| 資深業務副總經理  | 張 家 瑋      | -             | -             | -             | -             |
| 業務副總經理    | 吳 建 衛      | (19,000)      | -             | -             | -             |
|           | 陳 彥 佑      | -             | -             | -             | -             |
| 董事長特助     | 梁志遠 (註5)   | (8,000)       | -             | -             | -             |
|           | 林志隆 (註4)   | -             | -             | -             | -             |
| 協 理       | 李順發 (註4)   | (35,000)      | -             | -             | -             |
|           | 陸 亨 傑      | -             | -             | -             | -             |
|           | 劉瑞青 (註4)   | (30,000)      | -             | (30,000)      | -             |
|           | 陳 力 行      | (52,000)      | -             | -             | -             |
|           | 羅 育 宗      | (63,000)      | -             | -             | -             |
|           | 廖淑玲 (註5)   | (15,000)      | -             | -             | -             |
|           | 楊 閔 軒      | -             | -             | -             | -             |
|           | 蔡 欣 男      | -             | -             | -             | -             |
|           | 陳 俊 宇      | (30,000)      | -             | (20,000)      | -             |
|           | 陳 育 民      | -             | -             | -             | -             |
|           | 廖 仲 挺      | (10,000)      | -             | -             | -             |
|           | 鄭 安 岑      | -             | -             | -             | -             |
|           | 蔡 瑞 玉      | 35,000        | -             | -             | -             |
|           | 王 進 修      | -             | -             | -             | -             |
|           | 巫 尚 益      | -             | -             | -             | -             |
|           | 陳杲卿 (註3)   | -             | -             | -             | -             |
|           | 郭 友 祺      | -             | -             | -             | -             |
|           | 黃威凱 (註5)   | -             | -             | -             | -             |
|           | 劉 鴻 賓      | -             | -             | -             | -             |
|           | 李 崇 智      | -             | -             | -             | -             |

註1：111年06月17日解任。

註2：111年06月17日新任。

註3：111年11月01日解任。

註4：112年03月31日解任。

註5：112年04月10日解任。

## 甲種特別股

單位：股

| 職 稱       | 姓 名        | 111年度             |               | 112年度截止03月31日 |               |
|-----------|------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|
|           |            | 持有股數<br>增(減)數(註6) | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數增<br>(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼總經理   | 葛 均        | 50,000            | -             | -             | -             |
| 副董事長兼副總經理 | 邢 懷 成      | 50,000            | -             | -             | -             |
| 董 事       | 謝 錦 宗      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 胡 正 陽      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 倪 集 熙 (註1) | 4,140             | -             | -             | -             |
|           | 林 佩 蓉      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 楊 耀 松      | 50,000            | -             | -             | -             |
|           | 王 淮 (註2)   | -                 | -             | -             | -             |
|           | 黃國誠 (註2)   | -                 | -             | -             | -             |
| 副總經理(財務長) | 陳 銘 德      | -                 | -             | -             | -             |
| 資深業務副總經理  | 張 家 瑋      | -                 | -             | -             | -             |
| 業務副總經理    | 吳 建 衛      | 34,491            | -             | -             | -             |
|           | 陳 彥 佑      | -                 | -             | -             | -             |
| 董事長特助     | 梁志遠 (註5)   | -                 | -             | -             | -             |
|           | 林志隆 (註4)   | -                 | -             | -             | -             |
| 協 理       | 李順發 (註4)   | -                 | -             | -             | -             |
|           | 陸 亨 傑      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 劉瑞青 (註4)   | -                 | -             | -             | -             |
|           | 陳 力 行      | 25,000            | -             | -             | -             |
|           | 羅 育 宗      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 廖淑玲 (註5)   | 100,000           | -             | -             | -             |
|           | 楊 閔 軒      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 蔡 欣 男      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 陳 俊 宇      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 陳 育 民      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 廖 仲 挺      | 26,918            | -             | -             | -             |
|           | 鄭 安 岑      | 127,371           | -             | -             | -             |
|           | 蔡 瑞 玉      | 30,000            | -             | -             | -             |
|           | 王 進 修      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 巫 尚 益      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 陳 杲 卿 (註3) | -                 | -             | -             | -             |
|           | 郭 友 祺      | 63                | -             | -             | -             |
|           | 黃威凱 (註5)   | -                 | -             | -             | -             |
|           | 劉 鴻 賓      | -                 | -             | -             | -             |
|           | 李 崇 智      | -                 | -             | -             | -             |

註1：111年06月17日解任。

註2：111年06月17日新任。

註3：111年11月01日解任。

註4：112年03月31日解任。

註5：112年04月10日解任。

註6：本公司110年現金增資發行特別股(原股東、員工認購)、集中市場買賣。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十大之股東間，其相互為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係資訊

普通股

112年04月11日

| 姓 名                                    | 本人<br>持有股份 |           | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |           | 利用他人名義<br>合計持有股份 |           | 前十大股東相互<br>間具有關係人或<br>為配偶、二親等<br>以內之親屬關係<br>者，其名稱或姓<br>名及關係 |    | 備<br>註 |
|----------------------------------------|------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|-------------------------------------------------------------|----|--------|
|                                        | 股數         | 持股<br>比例% | 股數               | 持股<br>比例% | 股數               | 持股<br>比例% | 名稱                                                          | 關係 |        |
| 葛 均                                    | 11,352,672 | 2.65      | 1,901,318        | 0.44      | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 邢懷成                                    | 6,040,799  | 1.41      | 1,307,945        | 0.31      | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 摩根大通銀行託管梵加<br>德新興市場股票指數基<br>金投資專戶      | 6,029,375  | 1.41      | -                | -         | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 摩根大通銀行託管先進<br>總合國際股票指數基金<br>投資專戶       | 5,777,259  | 1.35      | -                | -         | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 胡正陽                                    | 5,739,828  | 1.34      | 236              | 0.00      | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 渣打銀行託管SPDR組合<br>新興市場ETF投資專戶            | 5,204,720  | 1.22      | -                | -         | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 渣打銀行託管iShares新<br>興市場股利指數基金投<br>資專戶    | 5,150,513  | 1.20      | -                | -         | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 渣打銀行託管iShares核<br>心MSCI新興市場ETF投<br>資專戶 | 4,917,512  | 1.15      | -                | -         | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 渣打銀行託管iShares<br>V(股)公司投資專戶            | 4,336,772  | 1.01      | -                | -         | -                | -         | -                                                           | -  | -      |
| 中國信託商銀受至上電<br>子股份有限公司員工持<br>股會         | 3,643,076  | 0.85      | -                | -         | -                | -         | -                                                           | -  | -      |

## 甲種特別股

112年04月11日

| 姓 名                      | 本人<br>持有股份 |           | 配偶、未成年<br>子女持有股份 |           | 利用他人名義合<br>計持有股份 |           | 前十大股東相<br>互間具有關係<br>人或為配偶、<br>二親等以內之<br>親屬關係者，<br>其名稱或姓名<br>及關係 |    | 備<br>註 |
|--------------------------|------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|-----------------------------------------------------------------|----|--------|
|                          | 股數         | 持股<br>比例% | 股數               | 持股<br>比例% | 股數               | 持股<br>比例% | 名稱                                                              | 關係 |        |
| 英屬維京群島商盛星股份<br>有限公司台灣分公司 | 3,330,000  | 11.10     | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 翰門企業股份有限公司               | 1,745,000  | 5.82      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 華南產物保險股份有限公司             | 1,390,000  | 4.63      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 郭博達                      | 1,110,000  | 3.70      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 恆凱興業股份有限公司               | 1,110,000  | 3.70      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 蔡春霞                      | 1,110,000  | 3.70      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 德日生股份有限公司                | 1,110,000  | 3.70      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 臺銀綜合證券股份有限公司             | 1,010,000  | 3.37      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 中電投資股份有限公司               | 1,000,000  | 3.33      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |
| 東昕創新股份有限公司               | 1,000,000  | 3.33      | -                | -         | -                | -         | -                                                               | -  | -      |

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

111年12月31日

| 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      |         |
|------------------------------------|---------|---------|-------------------------|---------|-----------|---------|
|                                    | 千股      | 持股比例(%) | 千股                      | 持股比例(%) | 千股        | 持股比例(%) |
| 天擎積體電路(股)公司                        | 1,940   | 6.69    | -                       | -       | 1,940     | 6.69    |
| 芯智控股有限公司                           | -       | -       | 350                     | 0.07    | 350       | 0.07    |
| 海寧樂眾信息技術(股)公司(註1)                  | -       | -       | 4,019                   | 12.18   | 4,019     | 12.18   |
| 安閔智慧(股)公司                          | 12      | 0.27    | -                       | -       | 12        | 0.27    |
| 鼎洲電子(股)公司                          | 200     | 9.32    | -                       | -       | 200       | 9.32    |
| Golden Crown Green Energy Co., Ltd | 4,762   | 17.88   | 88                      | 0.33    | 4,850     | 18.21   |
| 掌櫃科技(股)公司(註2)                      | 3,296   | 12.68   | -                       | -       | 3,296     | 12.68   |
| 希旺科技(股)公司                          | 500     | 7.14    | -                       | -       | 500       | 7.14    |
| 宣捷細胞生物製藥(股)公司                      | 360     | 0.39    | -                       | -       | 360       | 0.39    |
| 新益先創科技(股)公司                        | 64      | 3.35    | -                       | -       | 64        | 3.35    |
| 台灣史密斯工業(股)公司                       | 1,500   | 16.61   | -                       | -       | 1,500     | 16.61   |
| StorArt Technology Co.,Ltd         | 500     | 1.10    | -                       | -       | 500       | 1.10    |
| Trigence Semiconductor Inc(註3)     | (註3)    | (註3)    | -                       | -       | (註3)      | (註3)    |
| 巽晨國際股份有限公司                         | 1,000   | 6.20    | -                       | -       | 1,000     | 6.20    |
| Ultimens, Inc.                     | 500     | 1.37    | -                       | -       | 500       | 1.37    |
| Supreme International Co., Ltd.    | 131,598 | 100.00  | -                       | -       | 131,598   | 100.00  |
| 高達能源科技(股)公司                        | 12,689  | 83.21   | -                       | -       | 12,689    | 83.21   |
| 昭揚電子(股)公司(註2)                      | 2,897   | 37.38   | -                       | -       | 2,897     | 37.38   |
| 保康特生物科技(股)公司                       | 3,000   | 100.00  | -                       | -       | 3,000     | 100.00  |
| 尚驛光電(股)公司                          | 510     | 51.00   | -                       | -       | 510       | 51.00   |
| 威恆香港實業有限公司(註4)                     | 26,492  | 100.00  | -                       | -       | 26,492    | 100.00  |
| 歐多賣電能科技股份有限公司(註5)                  | -       | -       | 1,050                   | 35.00   | 1,050     | 35.00   |
| Alfo International Co.,Ltd         | -       | -       | 138,473                 | 100.00  | 138,473   | 100.00  |
| Mighty Cosmo Limited               | -       | -       | 527                     | 65.00   | 527(註6)   | 65.00   |
| 南基國際科技有限公司(註6)                     | -       | -       | 9,091                   | 59.00   | 9,091(註6) | 59.00   |
| HK XZJ DIGITAL Co.,Ltd(註7)         | -       | -       | (註7)                    | (註7)    | (註7)      | (註7)    |
| 見芯科技有限公司(註8)                       | -       | -       | (註8)                    | (註8)    | (註8)      | (註8)    |
| Dario Investments Limited          | -       | -       | 811                     | 65.00   | 811(註6)   | 65.00   |
| 高照國際有限公司                           | -       | -       | 1,021,800               | 100.00  | 1,021,800 | 100.00  |

| 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   |         |
|-----------------------------------------------|-------|---------|-------------------------|---------|--------|---------|
|                                               | 千股    | 持股比例(%) | 千股                      | 持股比例(%) | 千股     | 持股比例(%) |
| Eplus Co., Ltd.                               | -     | -       | 39                      | 20.00   | 39     | 20.00   |
| Eplus Asia Limited                            | -     | -       | 2                       | 20.00   | 2      | 20.00   |
| 高立電子有限公司                                      | -     | -       | 200                     | 40.00   | 200    | 40.00   |
| 香港芯知己數碼有限公司                                   | -     | -       | 10,098                  | 51.00   | 10,098 | 51.00   |
| 東照電子有限公司                                      | -     | -       | 22,500                  | 30.00   | 22,500 | 30.00   |
| Golden Supreme International Ptd. Ltd         | -     | -       | 1,000                   | 100.00  | 1,000  | 100.00  |
| SOUTH BASE INTERNATIONAL TECHNOLOGY CO., LTD. | -     | -       | 20                      | 59.00   | 20     | 59.00   |
| 高拓國際貿易(上海)有限公司                                | -     | -       | (註9)                    | 100.00  | (註9)   | 100.00  |
| 惠州富麗電子有限公司                                    | -     | -       | (註9)                    | 30.00   | (註9)   | 30.00   |
| 深圳市南基科技有限公司                                   | -     | -       | (註9)                    | 59.00   | (註9)   | 59.00   |

註1：該公司更名前為江蘇樂眾信息技術(股)公司。

註2：該等公司已廢止。

註3：該公司已於民國一一一年六月清算完結。

註4：該公司於民國一一一年十一月八日由Alfo International Co.,Ltd出售予本公司。

註5：該公司已解散。

註6：本公司透過第三地轉投資公司間接持有南基國際59%之股權。

註7：已於民國一一〇年七月一日辦理註銷程序完成。

註8：已於民國一一一年四月二十二日辦理註銷程序完成。

註9：係於中國大陸設立之有限公司，無股數登記。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源：

##### 1. 股本形成經過：

112年04月11日；單位：股；新台幣元

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備 註                           |                                    |     |
|--------|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|-------------------------------|------------------------------------|-----|
|        |                  | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股 本 來 源                       | 以 現 金<br>以 外 之<br>財 產 抵<br>充 股 款 者 | 其 他 |
| 85.07  | 10               | 6,000,000   | 60,000,000    | 6,000,000   | 60,000,000    | 設立股本<br>現金增資                  | 無                                  | 註1  |
| 88.10  | 10               | 18,000,000  | 180,000,000   | 18,000,000  | 180,000,000   | 現金增資<br>盈餘轉增資                 | 無                                  | 註2  |
| 89.12  | 10               | 66,000,000  | 660,000,000   | 33,000,000  | 330,000,000   | 現金增資                          | 無                                  | 註3  |
| 90.09  | 10               | 66,000,000  | 660,000,000   | 39,600,000  | 396,000,000   | 盈餘轉增資                         | 無                                  | 註4  |
| 90.11  | 10               | 66,000,000  | 660,000,000   | 44,100,000  | 441,000,000   | 現金增資                          | 無                                  | 註5  |
| 91.03  | 10               | 66,000,000  | 660,000,000   | 48,600,000  | 486,000,000   | 現金增資                          | 無                                  | 註6  |
| 91.06  | 10               | 66,000,000  | 660,000,000   | 54,110,000  | 541,100,000   | 盈餘轉增資<br>資本公積轉增資              | 無                                  | 註7  |
| 91.06  | 10               | 66,000,000  | 660,000,000   | 66,000,000  | 660,000,000   | 現金增資                          | 無                                  | 註8  |
| 92.08  | 10               | 80,000,000  | 800,000,000   | 69,600,000  | 696,000,000   | 盈餘及員工紅利轉<br>增資                | 無                                  | 註9  |
| 93.01  | 10               | 110,000,000 | 1,100,000,000 | 69,600,000  | 696,000,000   | 提高額定股本                        | 無                                  | 註10 |
| 93.08  | 10               | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 79,692,000  | 796,920,000   | 提高額定股本<br>盈餘及員工紅利轉<br>增資      | 無                                  | 註11 |
| 93.10  | 10               | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 80,694,631  | 806,946,310   | 可轉換公司債換發<br>新股                | 無                                  | 註12 |
| 94.01  | 10               | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 80,769,387  | 807,693,870   | 可轉換公司債換發<br>新股                | 無                                  | 註13 |
| 94.04  | 10               | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 94,537,998  | 945,379,980   | 可轉換公司債換發<br>新股                | 無                                  | 註14 |
| 94.07  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 99,247,437  | 992,474,370   | 盈餘及員工紅利<br>轉增資暨可轉換公<br>司債換發新股 | 無                                  | 註15 |
| 94.10  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 102,422,290 | 1,024,222,900 | 可轉換公司債換發<br>新股                | 無                                  | 註16 |
| 95.01  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 102,676,095 | 1,026,760,950 | 可轉換公司債換發<br>新股                | 無                                  | 註17 |
| 95.04  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 103,780,517 | 1,037,805,170 | 可轉換公司債換發<br>新股及員工認股權<br>行使    | 無                                  | 註18 |
| 95.07  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 103,861,517 | 1,038,615,170 | 員工認股權行使                       | 無                                  | 註19 |
| 95.08  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 117,901,438 | 1,179,014,380 | 盈餘及員工紅利<br>轉增資暨可轉換<br>公司債換發新股 | 無                                  | 註20 |

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備 註                    |                                    |     |
|--------|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|------------------------|------------------------------------|-----|
|        |                  | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股 本 來 源                | 以 現 金<br>以 外 之<br>財 產 抵<br>充 股 款 者 | 其 他 |
| 95.10  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 118,214,438 | 1,182,144,380 | 員工認股權行使                | 無                                  | 註21 |
| 95.12  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 138,217,438 | 1,382,174,380 | 現金增資及員工認股權行使           | 無                                  | 註22 |
| 96.01  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 138,336,688 | 1,383,366,880 | 員工認股權行使                | 無                                  | 註23 |
| 96.04  | 10               | 220,000,000 | 2,200,000,000 | 138,371,688 | 1,383,716,880 | 員工認股權行使                | 無                                  | 註24 |
| 96.06  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 138,371,688 | 1,383,716,880 | 提高額定股本                 | 無                                  | 註25 |
| 96.07  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 142,612,859 | 1,426,128,590 | 可轉換公司債及員工認股權行使         | 無                                  | 註26 |
| 96.08  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 168,225,440 | 1,682,254,400 | 資本公積轉增資，可轉換公司債及員工認股權行使 | 無                                  | 註27 |
| 96.10  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 171,320,880 | 1,713,208,800 | 可轉換公司債及員工認股權行使         | 無                                  | 註28 |
| 97.01  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 171,572,463 | 1,715,724,630 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註29 |
| 97.03  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 163,572,463 | 1,635,724,630 | 庫藏股減資變更                | 無                                  | 註30 |
| 97.07  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 163,629,213 | 1,636,292,130 | 員工認股權行使                | 無                                  | 註31 |
| 97.11  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 157,629,213 | 1,576,292,130 | 庫藏股減資變更                | 無                                  | 註32 |
| 98.03  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 150,039,213 | 1,500,392,130 | 庫藏股減資變更                | 無                                  | 註33 |
| 98.07  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 150,045,988 | 1,500,459,880 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註34 |
| 98.10  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 172,945,988 | 1,729,459,880 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註35 |
| 99.01  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 189,995,988 | 1,899,959,880 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註36 |
| 99.05  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 196,565,988 | 1,965,659,880 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註37 |
| 99.07  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 197,505,988 | 1,975,059,880 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註38 |
| 99.12  | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 195,231,108 | 1,952,311,080 | 可轉換公司債行使及庫藏股減資變更       | 無                                  | 註39 |
| 100.01 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 185,723,246 | 1,857,232,460 | 可轉換公司債行使及庫藏股減資變更       | 無                                  | 註40 |
| 100.05 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 186,665,642 | 1,866,656,420 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註41 |
| 101.01 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 168,464,642 | 1,684,646,420 | 庫藏股減資變更                | 無                                  | 註42 |
| 101.05 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 192,661,796 | 1,926,617,960 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註43 |
| 101.09 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 180,661,796 | 1,806,617,960 | 庫藏股減資變更                | 無                                  | 註44 |
| 101.12 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 173,661,796 | 1,736,617,960 | 庫藏股減資變更                | 無                                  | 註45 |
| 102.03 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 163,868,796 | 1,638,687,960 | 庫藏股減資變更                | 無                                  | 註46 |
| 103.01 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 183,868,796 | 1,838,687,960 | 現金增資                   | 無                                  | 註47 |
| 103.05 | 10               | 300,000,000 | 3,000,000,000 | 232,189,815 | 2,321,898,150 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註48 |
| 103.07 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 246,266,103 | 2,462,661,030 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註49 |
| 103.10 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 253,473,490 | 2,534,734,900 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註50 |
| 104.02 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 286,071,914 | 2,860,719,140 | 現金增資及可轉換公司債行使          | 無                                  | 註51 |
| 104.06 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 287,079,662 | 2,870,796,620 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註52 |
| 104.07 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 291,199,662 | 2,911,996,620 | 可轉換公司債行使               | 無                                  | 註53 |
| 104.12 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 276,535,868 | 2,765,358,680 | 庫藏股減資變更及可轉換公司債行使       | 無                                  | 註54 |

| 年<br>月 | 發<br>行<br>價<br>格 | 核 定 股 本     |               | 實 收 股 本     |               | 備 註                  |                                    |     |
|--------|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------|----------------------|------------------------------------|-----|
|        |                  | 股 數         | 金 額           | 股 數         | 金 額           | 股 本 來 源              | 以 現 金<br>以 外 之<br>財 產 抵<br>充 股 款 者 | 其 他 |
| 105.01 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 274,406,535 | 2,744,065,350 | 庫藏股減資變更及<br>可轉換公司債行使 | 無                                  | 註55 |
| 105.04 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 271,403,565 | 2,714,035,650 | 庫藏股減資變更及<br>可轉換公司債行使 | 無                                  | 註56 |
| 105.07 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 301,403,565 | 3,014,035,650 | 現金增資                 | 無                                  | 註57 |
| 105.11 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 333,677,540 | 3,336,775,400 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註58 |
| 106.02 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 349,669,732 | 3,496,697,320 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註59 |
| 106.05 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 356,008,144 | 3,560,081,440 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註60 |
| 106.08 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 363,292,718 | 3,632,927,180 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註61 |
| 106.11 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 369,017,702 | 3,690,177,020 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註62 |
| 107.02 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 370,359,368 | 3,703,593,680 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註63 |
| 107.05 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 373,476,028 | 3,734,760,280 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註64 |
| 107.08 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 378,117,692 | 3,781,176,920 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註65 |
| 107.12 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 378,496,473 | 3,784,964,730 | 可轉換公司債行使             | 無                                  | 註66 |
| 110.06 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 428,496,473 | 4,284,964,730 | 現金增資                 | 無                                  | 註67 |
| 111.03 | 10               | 500,000,000 | 5,000,000,000 | 458,496,473 | 4,584,964,730 | 現金增資<br>-甲種特別股       | 無                                  | 註68 |

註1：85年8月5日(85)建一字第85324210號。

註2：88年11月23日經(88)商字第141992號。

註3：90年3月14日經(90)商字第09001081980號。

註4：90年9月27日經(90)商字第09001381060號；(90)台財証(一)字第153990號。

註5：90年12月18日經(90)商字第09001498970號；(90)台財証(一)字第159216號及163637號。

註6：91年4月17日經授商字第09101132170號；(90)台財証(一)字第180140號。

註7：91年7月19日經授商字第09101283960號；(91)台財証(一)字第0910132175號。

註8：91年7月22日經授商字第09101283970號；(91)台財証(一)字第129610號。

註9：92年8月25日經授商字第09201255970號；(92)台財証(一)字第0920130472號。

註10：93年01月29日經授商字第09301014230號。

註11：93年08月10日經授商字第0930114830號；(93)台財証(一)字第0930122762號。

註12：93年10月27日經授商字第09301199520號。

註13：94年01月24日經授商字第09401011800號。

註14：94年04月19日經授商字第09401065460號。

註15：94年07月26日經授商字第09401140420號；94年5月30日金管證一字第0940121646號。

註16：94年10月21日經授商字第09401208370號。

註17：95年01月18日經授商字第09501008800號。

註18：95年04月28日經授商字第09501072130號。

註19：95年07月24日經授商字第09501158060號。

註20：95年08月24日經授商字第09501189510號；95年6月28日金管證一字第0950127011號。

註21：95年10月18日經授商字第09501234680號。

註22：95年12月19日經授商字第09501282830號；95年11月16日金管證一字第0950152301號。

註23：96年01月23日經授商字第09601015370號。

註24：96年04月11日經授商字第09601072470號。

註25：96年06月26日經授商字第09601138500號。

註26：96年07月19日經授商字第09601171260號。

註27：96年08月24日經授商字第09601208710號；96年07月06日金管證一字第0960034557號。

註28：96年10月19日經授商字第09601255500號。

註29：97年01月15日經授商字第09701009310號。

註30：97年03月31日經授商字第09701076970號；97年02月21日金管證三字第0970007290號。

註31：97年07月15日經授商字第09701173380號。  
 註32：97年11月18日經授商字第09701295050號；97年10月07日金管證三字第0970053530號。  
 註33：98年03月27日經授商字第09801059320號；98年01月23日金管字第0980003738號；  
 95年1月20日金管字第0950101479號。  
 註34：98年07月30日經授商字第09801170160號。  
 註35：98年10月20日經授商字第09801240850號。  
 註36：99年01月20日經授商字第09901013530號。  
 註37：99年05月10日經授商字第09901094180號。  
 註38：99年07月12日經授商字第09901151390號。  
 註39：99年12月21日經授商字第09901280810號；96年11月21日金管證三字第0960067083號。  
 註40：100年01月31日經授商字第10001020060號；100年01月06日金管證交字第1000000505號。  
 註41：100年05月05日經授商字第10001089120號。  
 註42：101年01月06日經授商字第10101003280號。  
 註43：101年05月03日經授商字第10101079510號。  
 註44：101年09月06日經授商字第10101185360號。  
 註45：101年12月19日經授商字第10101260020號。  
 註46：102年03月22日經授商字第10201052960號。  
 註47：103年01月08日經授商字第10301003080號；102年11月13日金管證發字第1020044735號及10200447351號。  
 註48：103年05月27日經授商字第10301096750號。  
 註49：103年07月31日經授商字第10301156050號。  
 註50：103年10月28日經授商字第10301222630號。  
 註51：104年02月03日經授商字第10401012090號；103年11月26日金管證發字第1030045635號。  
 註52：104年06月01日經授商字第10401094340號。  
 註53：104年07月24日經授商字第10401149320號。  
 註54：104年12月11日經授商字第10401260760號；104年10月8日金管證交字第1040040939號。  
 註55：105年01月21日經授商字第10501012580號；104年12月7日金管證交字第1040050963號。  
 註56：105年04月08日經授商字第10501066670號；105年03月16日金管證交字第1050008496號。  
 註57：105年08月02日經授商字第10501184870號。  
 註58：105年11月18日經授商字第10501268330號。  
 註59：106年02月06日經授商字第10601014070號。  
 註60：106年05月19日經授商字第10601064280號。  
 註61：106年08月28日經授商字第10601122060號。  
 註62：106年11月24日經授商字第10601161140號。  
 註63：107年02月08日經授商字第10701015580號。  
 註64：107年05月17日經授商字第10701053340號。  
 註65：107年08月23日經授商字第10701105410號。  
 註66：107年12月03日經授商字第10701145380號。  
 註67：110年06月08日經授商字第11001090100號。  
 註68：111年03月24日經授商字第11101040140號。

## 2. 股份種類：

112年04月11日；單位：股

| 股份種類  | 核 定 股 本     |             |             | 備註 |
|-------|-------------|-------------|-------------|----|
|       | 流通在外股份      | 未發行股份       | 合計          |    |
| 普通股   | 428,496,473 | 141,503,527 | 600,000,000 |    |
| 甲種特別股 | 30,000,000  |             |             |    |

## 3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 股東結構：

1. 普通股

112年04月11日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融機構      | 其他法人       | 外國機構<br>及外國人 | 個人          | 合計          |
|------------|----------|-----------|------------|--------------|-------------|-------------|
| 人 數(人)     | 0        | 3         | 297        | 190          | 74,411      | 74,901      |
| 持有股數(股)    | 0        | 1,548,000 | 17,272,427 | 68,803,618   | 340,872,428 | 428,496,473 |
| 持股比例(%)    | 0.00%    | 0.36%     | 4.03%      | 16.06%       | 79.55%      | 100.00%     |

2. 甲種特別股

112年04月11日

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融機構      | 其他法人      | 外國機構<br>及外國人 | 個人         | 合計         |
|------------|----------|-----------|-----------|--------------|------------|------------|
| 人 數(人)     | 0        | 2         | 41        | 16           | 11,709     | 11,768     |
| 持有股數(股)    | 0        | 1,416,000 | 8,544,351 | 3,505,110    | 16,534,539 | 30,000,000 |
| 持股比例(%)    | 0.00%    | 4.72%     | 28.48%    | 11.68%       | 55.12%     | 100.00%    |

(三) 股權分散情形：

1. 普通股

112年04月11日

| 持股分級               | 股東人數(人) | 持有股數(股)     | 持股比例(%) |
|--------------------|---------|-------------|---------|
| 1至 999             | 25,999  | 1,797,735   | 0.42%   |
| 1,000至 5,000       | 37,268  | 77,308,527  | 18.04%  |
| 5,001至 10,000      | 6,005   | 45,919,885  | 10.72%  |
| 10,001至 15,000     | 2,017   | 24,962,824  | 5.83%   |
| 15,001至 20,000     | 1,081   | 19,750,728  | 4.61%   |
| 20,001至 30,000     | 955     | 23,650,046  | 5.52%   |
| 30,001至 40,000     | 466     | 16,479,726  | 3.85%   |
| 40,001至 50,000     | 256     | 11,792,748  | 2.75%   |
| 50,001至 100,000    | 498     | 34,227,449  | 7.99%   |
| 100,001至 200,000   | 192     | 26,510,424  | 6.19%   |
| 200,001至 400,000   | 87      | 24,026,862  | 5.61%   |
| 400,001至 600,000   | 25      | 11,453,456  | 2.67%   |
| 600,001至 800,000   | 13      | 9,017,847   | 2.10%   |
| 800,001至 1,000,000 | 10      | 9,444,024   | 2.20%   |
| 1,000,001以上        | 29      | 92,154,192  | 21.50%  |
| 合 計                | 74,901  | 428,496,473 | 100.00% |

## 2. 甲種特別股

112年04月11日

| 持股分級               | 股東人數(人) | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|--------------------|---------|------------|---------|
| 1至 999             | 8,726   | 1,557,587  | 5.19%   |
| 1,000至 5,000       | 2,573   | 3,739,567  | 12.47%  |
| 5,001至 10,000      | 261     | 2,034,061  | 6.78%   |
| 10,001至 15,000     | 54      | 675,705    | 2.25%   |
| 15,001至 20,000     | 39      | 737,606    | 2.46%   |
| 20,001至 30,000     | 38      | 967,302    | 3.22%   |
| 30,001至 40,000     | 14      | 474,999    | 1.58%   |
| 40,001至 50,000     | 22      | 1,032,469  | 3.44%   |
| 50,001至 100,000    | 15      | 1,157,953  | 3.86%   |
| 100,001至 200,000   | 9       | 1,047,751  | 3.49%   |
| 200,001至 400,000   | 5       | 1,329,000  | 4.43%   |
| 400,001至 600,000   | 0       | 0          | 0.00%   |
| 600,001至 800,000   | 2       | 1,331,000  | 4.44%   |
| 800,001至 1,000,000 | 2       | 2,000,000  | 6.67%   |
| 1,000,001以上        | 8       | 11,915,000 | 39.72%  |
| 合 計                | 11,768  | 30,000,000 | 100.00% |

(四) 主要股東名單，持股比例達5%以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

## 1. 普通股

112年04月11日

| 主要股東名稱                         | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|--------------------------------|------------|---------|
| 葛 均                            | 11,352,672 | 2.65%   |
| 邢懷成                            | 6,040,799  | 1.41%   |
| 摩根大通銀行託管梵加德新興市場股票指數基金投資專戶      | 6,029,375  | 1.41%   |
| 摩根大通銀行託管先進總合國際股票指數基金投資專戶       | 5,777,259  | 1.35%   |
| 胡正陽                            | 5,739,828  | 1.34%   |
| 渣打銀行託管SPDR組合新興市場ETF投資專戶        | 5,204,720  | 1.22%   |
| 渣打銀行託管ISHARES新興市場股利指數基金投資專戶    | 5,150,513  | 1.20%   |
| 渣打銀行託管ISHARES核心MSCI新興市場ETF投資專戶 | 4,917,512  | 1.15%   |
| 渣打銀行託管ISHARES V(股)公司投資專戶       | 4,336,772  | 1.01%   |
| 中國信託商銀受至上電子股份有限公司員工持股會         | 3,643,076  | 0.85%   |

註：本表所揭露者為普通股持股比例占前十名之股東。

## 2. 甲種特別股

112年04月11日

| 主要股東名稱               | 持有股數(股)   | 持股比例(%) |
|----------------------|-----------|---------|
| 英屬維京群島商盛星股份有限公司台灣分公司 | 3,330,000 | 11.10%  |
| 翰門企業股份有限公司           | 1,745,000 | 5.82%   |
| 華南產物保險股份有限公司         | 1,390,000 | 4.63%   |
| 郭博達                  | 1,110,000 | 3.70%   |
| 恆凱興業股份有限公司           | 1,110,000 | 3.70%   |
| 蔡春霞                  | 1,110,000 | 3.70%   |
| 德日生股份有限公司            | 1,110,000 | 3.70%   |
| 臺銀綜合證券股份有限公司         | 1,010,000 | 3.37%   |
| 中電投資股份有限公司           | 1,000,000 | 3.33%   |
| 東昕創新股份有限公司           | 1,000,000 | 3.33%   |

註：本表所揭露者為甲種特別股持股比例占前十名之股東。

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元/千股

| 項目 \ 年度 |             | 110年    | 111年    |
|---------|-------------|---------|---------|
| 每股市價    | 最高          | 50.90   | 58.20   |
|         | 最低          | 33.70   | 32.20   |
|         | 平均          | 42.16   | 42.36   |
| 每股淨值    | 分配前         | 26.11   | 30.40   |
|         | 分配後(註1)     | 22.11   | 26.18   |
| 每股盈餘    | 加權平均股數      | 410,415 | 427,440 |
|         | 每股盈餘 - 調整前  | 7.02    | 5.16    |
|         | 每股盈餘 - 調整後  | 7.02    | 5.16    |
| 每股股利    | 現金股利        | 4.0(註5) | 4.4(註6) |
|         | 無償配股 - 盈餘配股 | -       | -       |
|         | 資本公積配股      | -       | -       |
|         | 累積未付股利      | -       | -       |
| 投資報酬分析  | 本益比(註2)     | 6.01    | 8.21    |
|         | 本利比(註3)     | 10.54   | 9.63    |
|         | 現金股利殖利率(註4) | 9.49    | 10.39   |

註1：依據次年度股東會決議分配或董事會擬議分配之情形填列。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：本公司110年度盈餘分配案業經111年06月17日股東會決議通過。

註6：本公司111年度盈餘分配現金股利情形業經112年03月09日董事會決議通過，並於112年06月09日股東會提請報告。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘時，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限，另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，得優先分派特別股當年度得分派之股息，再併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，分派數額應不低於累積可分配盈餘之百分之五十，其中現金紅利不低於股東股息紅利總額之百分之十，若經上列比率計算現金股利每股配發未達0.2元時，得全數發放股票股利。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部份，如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

2. 本年度擬議股利分配情形：

本公司111年度盈餘分配現金股利情形業經112年03月09日董事會決議通過，分派普通股股東現金股利1,872,184,481元(每股配發現金股利4.4元整)；分派特別股股東現金股利50,763,699元(每股配發現金股利1.6921233元)，並於112年06月09日股東會提請報告。

3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：無此情形。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響：本次全數配發現金股利，故不適用。

(八) 員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數及範圍：

依本公司章程規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之一～百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，由董事會決議後分派，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，其發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 配發員工現金酬勞52,000千元，董事酬勞9,000千元。

(2) 配發員工股票酬勞占盈餘轉增資（含員工股票酬勞）比例：不適用。

(3) 配發員工及董事酬勞後之設算每股盈餘為5.16元。

3. 上年度盈餘用以配發員工、董事酬勞情形：

(1) 本公司110年度盈餘分配案，經111年06月17日股東會決議通過：

(a) 實際分配股東現金股利1,713,986千元，每股配發4.0元。

(b) 實際配發員工現金酬勞63,000千元，董事酬勞11,000千元。

(2) 實際配發員工股票酬勞占盈餘轉增資（含員工股票酬勞）比例：不適用。

(3) 原董事會通過之擬議配發情形與實際配發情形相同並無差異。

4. 前述經董事會及股東會決議分派之員工及董事酬勞與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：

112年04月11日

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| 買 回 期 次                  | 第十九次                |
| 買 回 目 的                  | 轉讓股份予員工             |
| 買 回 期 間                  | 111/07/21~111/09/20 |
| 買 回 區 間 價 格              | 最高：45 元<br>最低：30 元  |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股 3,000 千股        |
| 已買回股份金額                  | 112,193 千元          |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 100%                |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 0 千股                |
| 累積持有本公司股份數量              | 3,000 千股            |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0.65%               |

二、公司債（含海外公司債）辦理情形

(一) 已發行而尚未償還及辦理中之公司債：

本公司並無辦理中之公司債，而尚未償還之國內無擔保轉換公司債詳細資料如下：

|               |                                                                                                  |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公 司 債 種 類     | 國內第九次無擔保轉換公司債                                                                                    |
| 發 行 日 期       | 111年03月10日                                                                                       |
| 面 額           | 新台幣壹拾萬元整                                                                                         |
| 發 行 及 交 易 地 點 | 不適用                                                                                              |
| 發 行 價 格       | 依票面金額之100.5%發行                                                                                   |
| 總 額           | 新台幣壹拾貳億元整                                                                                        |
| 利 率           | 0%                                                                                               |
| 期 限           | 3年，到期日：114年03月10日                                                                                |
| 保 證 機 構       | 不適用                                                                                              |
| 受 託 人         | 永豐商業銀行股份有限公司                                                                                     |
| 承 銷 機 構       | 永豐金證券股份有限公司                                                                                      |
| 簽 證 律 師       | 邱雅文律師                                                                                            |
| 簽 證 會 計 師     | 安侯建業聯合會計師事務所余聖河會計師、陳振乾會計師                                                                        |
| 償 還 方 法       | 債券持有人依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十一條請求轉換程序條款轉換為本公司普通股，及第十九條本公司之贖回權條款或第二十條債權人之賣回權條款外，到期後10個營業日內，依債券面額以現金一次償還。 |
| 未 償 還 金 額     | 新台幣1,200,000,000元                                                                                |

|                       |                                |                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 贖回或提前清償之條款            |                                | <p>本公司之贖回權：<br/>本轉換公司債發行屆滿三個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，1.本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)以上時；2.本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之百分之十時，本公司得以按債券面額以現金贖回全部債券。</p> <p>債權人之賣回權：<br/>本轉換債以發行後屆滿二年，債權人得要求以債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之101.0025%(實質年收益率0.5%)】將其所持有之本轉換債贖回。</p> |
| 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                 | 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 | 無                                                                                                                                                                                                                                           |
|                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法                 | 詳國內第九次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法                                                                                                                                                                                                                       |
| 對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響   |                                | 無                                                                                                                                                                                                                                           |
| 交換標的委託保管機構名稱          |                                | 不適用                                                                                                                                                                                                                                         |

(二) 一年內到期之公司債：無。

(三) 已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債：

| 公司債種類        |    | 國內第九次無擔保轉換公司債             |                |
|--------------|----|---------------------------|----------------|
| 項目           | 年度 | 自發行日起截至<br>111年12月31日     | 當年截至112年03月31日 |
|              | 最高 | 116.90                    | 104.60         |
| 轉換公司債市價      | 最低 | 95.95                     | 96.90          |
|              | 平均 | 112.96                    | 100.74         |
| 轉換價格         |    | 新台幣51元/股                  |                |
| 發行日期及發行時轉換價格 |    | 111年03月10日；<br>新台幣56.2元/股 |                |
| 履行轉換義務方式     |    | 以發行新股方式支付                 |                |

(四) 交換公司債資料：無。

(五) 總括申報發行公司債情形：無。

(六) 發行附認股權公司債資料：無。

(七) 最近三年度私募公司債資料：無。

### 三、特別股之辦理情形：

於109年11月16日申請撤回109年度現金增資發行甲種特別股案，並於109年11月24日經證期局金管會證發字第1090376091號函廢止核准。

於110年12月30日申請現金增資發行甲種特別股案，於111年01月18日經證期局金管會第1100379313號函申報生效在案，於111年03月07日先行以股款繳納憑證上市買賣，並於111年04月08日股票上市掛牌買賣暨股款繳納憑證終止上市。

| 項目／發行日期 |                           |         | 111年03月07日至上甲種特別股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                |                                         |
|---------|---------------------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 面       |                           | 額       | 新台幣10元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                |                                         |
| 發       |                           | 行       | 價                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 格                                                              | 每股新台幣45元                                |
| 股       |                           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 數                                                              | 總股數30,000千股                             |
| 總       |                           |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 額                                                              | 新台幣1,350,000,000元                       |
| 權利義務事項  | 股息及紅利之分派                  |         | 1. 股息：甲種特別股股息率為年利率4.5%，以定價基準日（111年01月27日）之五年期IRS利率0.87%+固定加碼利率3.63%，按每股發行價格計算。五年期IRS利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期IRS為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)『TAIFXIRS』與『COSMOS3』五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。<br>2. 股息發放：甲種特別股股息得每年以現金一次發放，依董事會決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。<br>3. 超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第(2)~(3)款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。 |                                                                |                                         |
|         | 權利義務事項                    | 剩餘財產之分派 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。 |                                         |
|         |                           | 表決權之行使  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。    |                                         |
| 流通在外特別股 | 其                         |         | 他                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                | 本公司以現金增資發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。 |
|         | 收回或轉換數額                   |         | 新台幣0元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                |                                         |
|         | 未收回或轉換數額                  |         | 新台幣1,350,000,000元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                |                                         |
| 每股市價    | 收回或轉讓條款                   |         | 1. 轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股，甲種特別股股東亦無要求本公司收回其所持有之特別股之權利。<br>2. 本公司甲種特別股無到期日，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之特別股。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                |                                         |
|         | 自發行日起<br>截至111年<br>12月31日 | 最       | 高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 43.80                                                          |                                         |
|         |                           | 最       | 低                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 40.70                                                          |                                         |
| 平       |                           | 均       | 41.70                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                |                                         |
| 每股市價    | 當年截至<br>112年03月<br>31日    | 最       | 高                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 42.20                                                          |                                         |
|         |                           | 最       | 低                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 41.55                                                          |                                         |
|         |                           | 平       | 均                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 41.76                                                          |                                         |

| 項目／發行日期                           |                      | 111年03月07日至上甲種特別股 |
|-----------------------------------|----------------------|-------------------|
| 附<br>其<br>他<br>權<br>利             | 截至年報刊印日止<br>已轉換或認股金額 | 甲種特別股不得轉換成普通股     |
|                                   | 發行及轉換或<br>認股辦法       | 無                 |
| 發行條件對特別股股東權益影響、股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響 |                      | 無                 |

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證之辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形：未有發行員工認股權憑證之情形，故不適用。

(二) 累積至年報刊印日止，取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新台幣參千萬以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股之新股辦理情形：未有發行限制員工權利新股之情形。

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

截至目前為止，未曾辦理私募有價證券之情形，而前各次現金增資及發行公司債資金運作計畫均已完成，且無重大變更之情事。另截至年報刊印日之前一季止之案件，尚未逾三年者包括：110年現金增資發行新股、110年現金增資發行甲種特別股、發行國內第九次無擔保轉換公司債，就其計劃內容及執行效益說明如下：

(一) 110年現金增資發行新股：

1. 增資計畫內容

(1) 主管機關核准日期及文號：110年04月01日金管證發字第1100336067號。

(2) 計劃所需資金總額：新台幣1,600,000千元。

(3) 資金來源：現金增資發行新股50,000千股，每股面額新台幣10元，採溢價無實體發行，每股發行價格為新台幣32元，總計募集金額為新台幣1,600,000千元。

(4) 發行計畫及預計可能產生效益概述：

單位：新台幣千元

| 項目／計畫    | 預計完成日期                                                                                                                                                  | 所需資金總額    | 預定資金運用進度  |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|          |                                                                                                                                                         |           | 110年第二季   |
| 償還借款     | 110年第二季                                                                                                                                                 | 1,600,000 | 1,600,000 |
| 預計可能產生效益 | 本次籌資計畫預估可募集資金為1,600,000千元，全數用以償還銀行借款，若以擬償還銀行借款之金額及借款利率設算，預計110年第二季以後及未來每年可節省利息支出分別為12,296千元及19,684千元，除減輕財務負擔外，亦可強化財務結構，降低銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，進而增加長期競爭力。 |           |           |

2. 執行情形：

| 計畫項目 | 截至110年05月31日止之執行狀況 |    |             | 進度超前或落後之原因及改進計畫           |
|------|--------------------|----|-------------|---------------------------|
| 償還借款 | 支用金額               | 預定 | 1,600,000千元 | 已依原預定運用進度於110年05月18日執行完畢。 |
|      |                    | 實際 | 1,600,000千元 |                           |
|      | 執行進度(%)            | 預定 | 100.00      |                           |
|      |                    | 實際 | 100.00      |                           |

3. 執行效益分析：

(1) 降低財務風險強化財務結構

單位：新台幣千元；%

| 年度     |                  | 107年底      | 108年底     | 109年底      |
|--------|------------------|------------|-----------|------------|
| 項目     |                  |            |           |            |
| 財務結構   | 負債比率             | 60         | 53        | 62         |
|        | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 4,299      | 3,906     | 4,892      |
| 償債能力   | 流動比率             | 121        | 106       | 116        |
|        | 速動比率             | 101        | 65        | 60         |
| 基本財務資料 | 銀行借款餘額           | 8,902,038  | 5,954,147 | 10,683,687 |
|        | 負債總額             | 11,667,510 | 8,805,839 | 13,326,979 |

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

107~109年底負債佔資產比率分別為60%、53%及62%，負債比率偏高，本公司其行業特性雖無龐大廠房設備支出，惟對統籌購料及日常營運週轉等資金需求甚高，然近年來本公司多採銀行借款方式融通，致使其負債比率均高達50%以上。

本公司主要以銀行借款方式供應其進貨、統籌購料及營運週轉，以致銀行借款居高不下，使得本公司已開始暴露於較高之財務風險中，由此可知，若能藉由本次募集資金計畫用以償還銀行借款，將有助於降低財務風險及強化財務結構，提高公司償債能力。

本次所募集之資金用於償還金融機構借款，將可改善公司財務結構、減少利息支出及增加資金調度運用空間，進而降低營運風險與提高營運競爭力，故本次募集與發行有價證券有其必要性。

(2) 降低利息費用對獲利之侵蝕，並提高營運競爭力

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度        | 107年度      | 108年度      | 109年度      |
|----------------|------------|------------|------------|
| 營業收入           | 50,701,742 | 37,086,648 | 48,277,022 |
| 營業利益（損失）       | 1,203,035  | 1,001,995  | 1,022,912  |
| 銀行借款利息費用       | 445,976    | 286,715    | 214,814    |
| 利息費用佔營業利益比率(%) | 37.07%     | 28.61%     | 21.00%     |
| 長、短期銀行借款       | 8,902,038  | 5,954,147  | 10,683,687 |
| 負債總額           | 11,667,510 | 8,805,839  | 13,326,979 |
| 銀行借款佔負債總額比率(%) | 76.30%     | 67.62%     | 80.17%     |

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

107～109年度之利息費用分別為445,976千元、286,715千元及214,814千元，分別占營業利益之比重分別為37.07%、28.61%及21.00%。本公司動支銀行借款主要因應本公司購料、營運週轉以及統籌採購面板以供應大陸子公司營運所需。惟利息費用均占營業利益之20%以上，顯示銀行借款所產生之利息費用對獲利之侵蝕嚴重，雖目前處於低率環境，惟就目前強勁勞動市場表現，將有助於推動消費者支出反彈，並推動經濟成長，未來在全球產業景氣逐漸回升下，市場預期利率水準也將逐漸調升，本公司亦將面臨逐漸調高之資金成本，進而加重財務負擔，降低公司獲利能力。

本次募集與發行有價證券之資金1,600,000千元，將全數用於償還銀行借款，若以預計償還借款之利率計算，預計110年第二季以後可節省利息支出12,296千元，110年度後每年可節省利息費用19,684千元，將減輕公司資金流出負擔，降低利息支出對獲利之侵蝕，亦可增加未來靈活調度空間，故本次募集資金計畫以償還銀行借款確實有其必要性。

(3) 降低對金融機構依存度，提高資金調度彈性

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度     | 107年底      | 108年底     | 109年底      |
|-------------|------------|-----------|------------|
| 長、短期銀行借款    | 8,902,038  | 5,954,147 | 10,683,687 |
| 負債總額        | 11,667,510 | 8,805,839 | 13,326,979 |
| 銀行借款佔負債總額比率 | 76.30%     | 67.62%    | 80.17%     |

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

為取得多元、多線產品代理權及運籌物流，需具備足夠之營運週轉金及靈活之資金調度能力，以面對競爭激烈之市場，除透過應收帳款賣斷予銀行之方式提早取得資金供週轉使用外，主要透過向銀行融資方式取得營運資金。107～109年底銀行借款佔負債總額之比例分別為76.30%、67.62%及80.17%，顯示融資管道主要以銀行借款方式支應日常營運資金需求，本公司將面臨逐漸調高之資金成本，進而加重財務負擔，故上述銀行借款方式不宜作為企業中長期資金來源之唯一管道；因此本次募集之資金係用以償還銀行借款，不僅可降低對金融機構之依存度，且可預留未來資金運用之調度空間，若遇產業景氣反轉或經營環境惡化時，應可降低資金調度受銀行緊縮銀根及融資額度限制而產生之營運風險，並可增加其業務經營之反應能力因應快速變遷之電子產業。綜上所述，藉由本次募集資金計畫，除可降低對金融機構依存度，提高資金度彈性外，亦可有效降低營運風險。

(二) 110年現金增資發行甲種特別股及發行國內第九次無擔保轉換公司債：

1. 增資計畫內容：

(1) 主管機關核准日期及文號：111年01月18日金管證發字第1100379313號及金管證發字第11003793131號。

(2) 計劃所需資金總額：新台幣2,556,000千元。

(3) 資金來源：

① 辦理國內現金增資發行甲種特別股30,000千股，每股面額新台幣10元，每股發行價格為新台幣45元，募集總金額為新台幣1,350,000千元。

② 發行國內第九次無擔保轉換公司債12,000張，每張面額新台幣100,000元，依票面金額100.5%發行，發行期間三年，票面利率0%，募集總金額為新台幣1,206,000千元。

(4) 發行計畫及預計可能產生效益概述：

單位：新台幣千元

| 項目／計畫    | 預計完成日期                                                                                                                                                 | 所需資金總額    | 預定資金運用進度  |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
|          |                                                                                                                                                        |           | 111年第一季   |
| 償還銀行借款   | 111年第一季                                                                                                                                                | 2,556,000 | 2,556,000 |
| 預計可能產生效益 | 本公司本次籌資計畫募集資金2,556,000千元，全數用以償還銀行借款，若以擬償還銀行借款之金額及借款利率設算，預計111年第一季以後及未來每年可節省利息支出分別為24,555千元及30,906千元，除減輕財務負擔外，亦可強化財務結構，降低銀行借款之依存度並增加資金靈活運用空間，進而增加長期競爭力。 |           |           |

## 2. 執行情形：

| 計畫項目   | 截至111年05月31日止之執行狀況 |    |             | 進度超前或落後之原因及改進          |
|--------|--------------------|----|-------------|------------------------|
| 償還銀行借款 | 支用金額               | 預定 | 2,556,000千元 | 已依原預定運用進度於111年第一季執行完畢。 |
|        |                    | 實際 | 2,556,000千元 |                        |
|        | 執行進度(%)            | 預定 | 100.00      |                        |
|        |                    | 實際 | 100.00      |                        |

本次擬以現金增資發行甲種特別股股數30,000千股及發行國內第九次無擔保轉換公司債12,000張，已依預定計畫於111年第一季完成資金募集後旋即全數用於償還銀行借款。

## 3. 執行效益分析：

### (1) 降低財務風險強化財務結構

單位：新台幣千元；%

| 年度   |                  | 107年底 | 108年底 | 109年底 | 110年9月底 | 111年底 |
|------|------------------|-------|-------|-------|---------|-------|
| 項目   |                  |       |       |       |         |       |
| 財務結構 | 負債比率             | 60    | 53    | 62    | 65      | 50    |
|      | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 4,299 | 3,906 | 4,892 | 6,156   | 8,372 |
| 償債能力 | 流動比率             | 121   | 106   | 116   | 123     | 190   |
|      | 速動比率             | 101   | 65    | 60    | 74      | 141   |

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

107～109年底及110年9月底負債佔資產比率分別為60%、53%、62%及65%，負債比率偏高，本公司其行業特性雖無須龐大廠房設備支出，惟對統籌購料及日常營運週轉等資金需求甚高，然本公司多採銀行借款方式融通，致使其負債比率均高達50%以上。本公司因營收大幅成長致銀行借款由109年底10,683,687千元上升至110年9月底14,095,788千元，負債比率達65%。

隨國際大廠及台灣系統廠商陸續移往大陸、東南亞地區建廠生產及大陸本土製造廠商之迅速成長，海外市場遂逐漸成為國內半導體零組件通路商未來發展重心。而目前除全球性通路商外，亞太地區具備足夠營運規模之半導體通路商十分有限，在此情況下，對擁有亞太地區多數營運據點並能透過全球運籌、倉儲物流等系統提供整體解決方案服務之通路商極為有利，故在通路商經營朝大者恆大之趨勢發展下，國內通路商如何藉由資本市場取得資金、壯大體質、強化競爭優勢將顯得十分重要。

主要以銀行借款方式供應其進貨、統籌購料及營運週轉，以致銀行借款居高不下，使得本公司已開始暴露於較高之財務風險中，由此可知，若能藉由本次募集資金計畫用以償還銀行借款，將有助於降低財務風險及強化財務結構，提高公司償債能力。經此籌資後，111年底負債比已大幅降至50%，流動及速動比率大幅成長至190%及141%。

## (2) 降低利息費用對獲利之侵蝕，並提高營運競爭力

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度        | 107年度      | 108年度      | 109年度      | 110年<br>前二季 | 110年<br>前三季 | 111年度      |
|----------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|------------|
| 營業收入           | 50,701,742 | 37,086,648 | 48,277,022 | 45,470,500  | 69,202,824  | 78,790,630 |
| 營業利益           | 1,203,035  | 1,001,995  | 1,022,912  | 1,128,676   | 1,703,673   | 2,882,774  |
| 銀行借款利息費用       | 445,976    | 286,715    | 214,814    | 96,414      | 149,617     | 481,984    |
| 利息費用佔營業利益比率(%) | 37.07%     | 28.61%     | 21.00%     | 8.54%       | 8.78%       | 16.72%     |
| 長、短期銀行借款       | 8,902,038  | 5,954,147  | 10,683,687 | 11,924,260  | 14,095,788  | 8,812,999  |
| 負債總額           | 11,667,510 | 8,805,839  | 13,326,979 | 19,400,209  | 19,698,074  | 13,968,937 |
| 銀行借款佔負債總額比率(%) | 76.30%     | 67.62%     | 80.17%     | 61.46%      | 71.56%      | 63.09%     |
| 存貨             | 1,813,416  | 2,726,249  | 5,479,110  | 5,525,429   | 7,666,287   | 3,640,822  |

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告及本公司提供。

107～109年度及110年前三季之利息費用分別為445,976千元、286,715千元、214,814千元及149,617千元，分別占營業利益之比重分別為37.07%、28.61%、21.00%及8.78%。本公司110年前三季受惠於半導體景氣需求暢旺，新冠肺炎疫情推動雲端運算與遠距上班，帶動手機、伺服器及記憶體之需求成長，且積極拓展新客戶有成，致110年前三季之營收大幅成長，已超越109年度之營收。為因應業績大幅成長及市場記憶體缺貨而多備庫存之資金需求，本公司透過向銀行舉債方式尋求資金融通，以支應購料及營運週轉所需，致110年9月底之長、短期銀行借款較109年底大幅增加31.94%。

於110年第二季完成募集現金增資發行新股1,600,000千元並旋即全數用以償還銀行借款後，為因應業績成長及國外耶誕及明年農曆春節假期提前備貨，使存貨由110年6月底的5,525,429千元增加至110年9月底的7,666,287千元，致長、短期銀行借款餘額自110年6月底的11,924,260千元增加至110年9月底的14,095,788千元，利息費用佔營業利益比率由8.54%上升至8.78%，顯示銀行借款所產生之利息費用對獲利之侵蝕逐漸增加，雖目前處於低率環境，惟就目前強勁勞動市場表現，將有助於推動消費者支出反彈，並推動經濟成長，未來在全球產業景氣逐漸回升下，市場預期利率水準也將逐漸調升，本公司亦將面臨逐漸調高之資金成本，進而加重財務負擔，降低公司獲利能力。

本次募集與發行有價證券募集資金2,556,000千元，已全數用於償還銀行借款，111年底銀行借款占負債比已降至63.09%，若以預計償還借款之利率計算，預計111年第一季以後可節省利息支出24,555千元，112年度後每年可節省利息費用30,906千元，將減輕公司資金流出負擔，降低利息支出對獲利之侵蝕，亦可增加未來靈活調度空間，提高營運競爭力，故本次募集資金計畫用以償還銀行借款確實有其必要性。

(3) 降低對金融機構依存度，提高資金調度彈性

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目    | 107年底      | 108年底     | 109年底      | 110年9月底    | 111年底      |
|-------------|------------|-----------|------------|------------|------------|
| 長、短期銀行借款    | 8,902,038  | 5,954,147 | 10,683,687 | 14,095,788 | 8,812,999  |
| 負債總額        | 11,667,510 | 8,805,839 | 13,326,979 | 19,698,074 | 13,968,937 |
| 銀行借款佔負債總額比率 | 76.30%     | 67.62%    | 80.17%     | 71.56%     | 63.09%     |

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

為取得多元、多線產品代理權及運籌物流，需具備足夠之營運週轉金及靈活之資金調度能力，以面對競爭激烈之市場，除透過應收帳款賣斷予銀行之方式提早取得資金供週轉使用外，主要透過向銀行融資方式取得營運資金。

107～109年底及110年9月底銀行借款占負債總額之比例分別為76.30%、67.62%、80.17%及71.56%，顯示本公司融資管道主要以銀行借款方式支應日常營運資金需求，亦將面臨逐漸調高之資金成本，進而加重財務負擔，故上述銀行借款方式不宜作為企業中長期資金來源之惟一管道。

因此本次募集之資金係用以償還銀行借款，不僅可降低對金融機構之依存度，且可預留未來資金運用之調度空間，若遇產業景氣反轉或經營環境惡化時，應可降低資金調度受銀行緊縮銀根及融資額度限制而產生之營運風險，並可增加其業務經營之反應能力以因應快速變遷之電子產業。

綜上所述，本次所募集之資金用於償還金融機構借款，111年底銀行借款占負債比整體降至63.09%，已有效改善公司財務結構、減少利息支出及增加資金調度運用空間，進而降低本公司營運風險與提高營運競爭力。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍：

##### 1. 主要業務內容：

- (1) 資訊軟體服務業。
- (2) 資料處理服務業。
- (3) 電子資訊供應服務業。
- (4) 照相器材批發業。
- (5) 資料儲存及處理設備製造業。
- (6) 一般儀器製造業。
- (7) 國際貿易業。
- (8) 製造輸出業。
- (9) 產品設計業。
- (10) 租賃業。
- (11) 電信管制射頻器材輸入業。
- (12) 電腦及事務性機器設備批發業。
- (13) 電信器材批發業。
- (14) 電器批發業。
- (15) 精密儀器批發業。
- (16) 資訊軟體批發業。
- (17) 電子材料批發業。
- (18) 無店面零售業。
- (19) 智慧財產權業。
- (20) 電器及視聽電子產品製造業。
- (21) 除許可業務外，得經營法令禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重：

單位：新台幣千元

| 年度<br>產品別   | 111年度       |               |            |               |
|-------------|-------------|---------------|------------|---------------|
|             | 合併<br>銷貨收入  | 合併營收<br>比重(%) | 個體<br>銷貨收入 | 個體營收<br>比重(%) |
| 記 憶 體 元 件   | 120,456,965 | 69.20         | 65,966,225 | 83.72         |
| 非 記 憶 體 元 件 | 53,617,556  | 30.80         | 12,824,405 | 16.28         |
| 營 業 收 入 淨 額 | 174,074,521 | 100.00        | 78,790,630 | 100.00        |

註：商品種類眾多且數量單位不一，無一致之數量單位可統計銷售量，故僅依產品別之銷售值表示。

### 3. 目前主要產品：

目前代理及銷售品牌包括韓國三星集團：三星電子、三星電機、三星SDI等；其他包含聯發科、SKYWORKS、BOSCH、聯詠、敦泰、奕力、京東方、CIRRUS LOGIC、蘇州江蘇和成、驛訊、聚睿、聚積、Chrontel、瀚宇彩晶等品牌相關電子產品。

主要產品可分為下列兩大項：

- (1) 記憶體元件：如FLASH、DRAM、DRAM Module、SSD、eMMC、MCP、KGD等。
- (2) 非記憶體元件：如Display Driver IC、Touch Sensor、LED、MLCC、T-Con、Audio Solution、Video Converter、POL、TFT LCD Module及液晶產品。

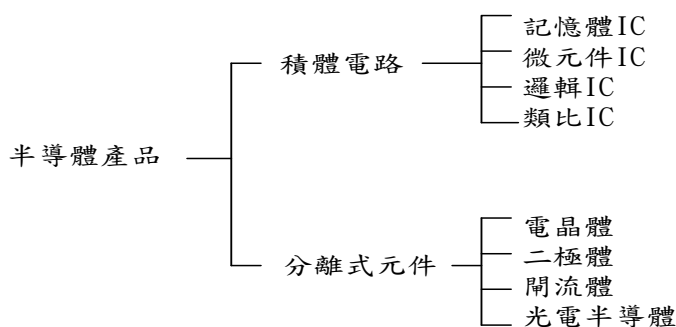
### 4. 計畫開發之新產品：

目前持續研發之新產品為全民健康快速篩檢系統、試劑檢測儀、醫療雲端服務、次世代生物科技、電動車電池組、EXN交換站、安全性鋰電池材料、低電壓電力推進系統整合方案及大型儲能設備與能源管理系統(EMS)等產品。

## (二) 產業概況：

### 1. 產業之現況與發展：

半導體零組件產品主要可區分為積體電路及分離式元件，前者依功能之不同可區分為記憶體IC、微元件IC、邏輯IC及類比IC四大類；而分離式元件則包括電晶體、二極體、閘流體及光電半導體等（如圖一），由於該等元件應用範圍橫跨主機板及筆記型電腦、多媒體及系統週邊、通訊及消費性電子產業等，故隨全球電腦、網際網路、行動通訊、與多媒體視訊產品之快速普及，半導體零組件之需求不斷推升，亦使得零件通路業者之地位日益重要。



資料來源：工研院電子所

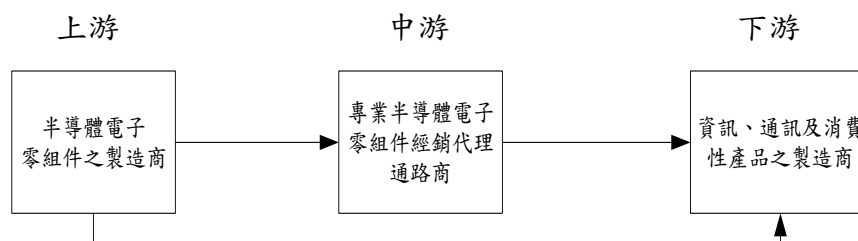
圖一：半導體產品關聯圖

本公司及子公司主係為半導體零組件之專業通路商，上游主要為半導體電子零組件製造商，下游為資訊、通訊、消費性電子產品製造商，行業發展趨勢與半導體產業發展趨勢息息相關。

未來在全球半導體市場保有持續動能及國際化專業分工體系下，半導體電子零組件通路商扮演產品整合之重要角色，可為上游零組件製造商提供下游市場動態、產品開發建議及建立完整的銷售網路，以規模經濟取得較大之成本議價空間並節省其管銷費用；另尚需為下游電子產品製造商提供完整技術性服務以協助客戶開發新產品及縮短新產品上市時間，分擔其庫存風險以降低製造廠經營風險，來增加本身的附加價值，積極扮演上游元件製造廠商與下游客戶之良好溝通橋樑，成為具附加價值之專業技術服務通路商，故其在電子產業價值鏈中扮演著舉足輕重之角色。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性：

本公司及子公司係為半導體零組件之專業通路商，在電子資訊產業之產銷分工模式中，扮演中間橋樑的角色。由於通路商係藉由向上游元件製造商大批採購，取得價格優勢，另透過系統化之倉儲管理與多樣化之經銷代理品牌及綿密之行銷通路網，將產品銷售予下游資訊、通訊及消費性電子產品製造商，並可提供整合與應用等諮詢服務，得以減少下游廠商之採購成本及降低其庫存風險，迅速滿足客戶一次購足之需求，亦可節省上游元件製造商之行銷及管理成本，故對整體資訊電子產業之運作效率有顯著提升之效果。茲將本公司及子公司所處產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

### (1) 產品之各種發展趨勢：

我國半導體產業於全球資訊產業中佔有重要地位，而位居資訊、通訊及消費性電子等產品製造商上游之半導體零組件通路業者亦隨之不斷成長，行業發展之趨勢如下：

#### A. 提供技術服務，縮短客戶新產品開發時程：

由於電子產業技術發展日新月異，致資訊產品之生命週期愈來愈短，各產品製造商在此市場趨勢下，積極從事新產品開發以增加市場競爭力，因此專業半導體行銷通路商亦持續加強技術支援能力，以協助客戶研發設計、生產及製造。而隨著半導體元件功能日益提升，IC設計亦日趨複雜，位居下游之資訊產品製造商工程人員雖可透過訓練以縮短產品設計應用之時間，惟對於半導體元件之功能與產品設計之架構及概念較難有完整之瞭解，故未來專業半導體通路商與下游客戶間將產生一種產業互補趨勢，半導體通路商除代理產品外，尚須強化市場情報蒐集及專業技術能力提供客戶諮詢，成為客戶強而有力之技術後盾，協助其解決各式不同之應用問題，並提出有用之設計方法以協助客戶生產製造，使客戶能順利採用其代理之半導體產品。

## B. 經營規模朝大型化發展：

隨國際大廠及台灣系統廠商陸續移往大陸、東南亞地區建廠生產及大陸本土製造廠商之迅速成長，海外市場遂逐漸成為國內半導體零組件通路商未來發展重心。而目前除全球性通路商外，亞太地區具備足夠營運規模之半導體通路商十分有限，在此情況下，對擁有亞太地區多數營運據點並能透過全球運籌、倉儲物流等系統提供整體解決方案服務之通路商極為有利，故在通路商經營朝大者恆大之趨勢發展下，國內通路商如何藉由資本市場取得資金、壯大體質、強化競爭優勢將顯得十分重要。

## C. 產品組合朝多元化發展：

由於通路商之營利來源主要為半導體零組件之買斷（上游）、賣斷（下游）或佣金收入，因此半導體通路商之毛利率相較於製造業而言較為穩定，在產品毛利率穩定之特性下，為增加營利來源，通路商需持續尋找具市場競爭力之新產品線，使產品組合涵蓋更廣泛之應用市場，以提高整體獲利並降低受單一產品景氣變動之影響。

### (2) 產品競爭情形：

過去台灣的通路商代理產品營收均集中於筆記型電腦用零組件、記憶體、主機板用零組件，這種集中化的現象是因為台灣系統業務的客戶多集中在此領域。隨著後PC時代與資訊家電(IA產品)的來臨，桌上型電腦本身與其週邊產品已減少為個位數的成長，半導體通路商的成功關鍵亦在於是否能持續找出具市場發展潛力的關鍵應用(killer application)，進而代理其中必備的關鍵零組件產品。

從半導體通路商結構來看，大型通路商通常營運資源相當雄厚，所代理的產品也是多樣而大量，但因產品之規格與市場較為標準化，所以競爭激烈，這類通路商必須不斷追求營收成果的成長才能確保其利潤，自然也會朝量大的零組件產品線代理，如產品價格波動來自這些量大的產品，風險自然很高。另一類中小型通路商的營運資源相對較少，所代理產品也多屬於特殊應用與較多的技術支援，規格與市場也不固定，同業競爭相對較不激烈，這類強調產品差異性的通路商毛利通常較高，如果這些特殊應用產品有不錯的未來市場，通路商的營收與獲利也將水漲船高，其風險也會來自錯誤的產品開發方向。

半導體通路商如能展現本地市場的熟悉度與客源，且具備技術支援的能力，就有機會拿到半導體領導廠商的獨家代理權，一旦有獨家代理權幾乎就是獲利的保證。本公司為國內代理產品領域最廣泛的半導體零組件代理商之一，目前代理的產品計有分散式元件、類比元件、系統整合晶片、動態隨機存取記憶體、快閃及其他記憶體、TFT-LCD面板、邏輯元件及其他等，產品種類眾多，可提供客戶一次購足的方便性。另熟練的應用工程師(FAE)可協助客戶縮短產品設計時間，增加市場競爭力；市場行銷人員隨時注意產業之動態，適時增加代理經銷品牌及產品，使本公司之新產品開發能領先同業。由於本公司及子公司提供市場整體性之加值服務，未來於市場競爭中將持續呈現成長的發展狀態。

(三) 技術及研發概況：

1. 110年度及111年度最近期合併財務報告所載之累計投入研發費用如下：

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目 | 110年度  | 111年度  |
|----------|--------|--------|
| 研發費用     | 39,588 | 87,688 |

2. 開發成功之技術或產品：

相關研發部門成立迄今，除以客戶技術支援為基本功能外，並積極尋求新產品的合作開發案，提供廠商多元化的產品應用觀念與其核心關鍵技術，同時導入系統的整合設計，協助客戶以最短的時間及最有效率的方式，完成產品之開發與量產，進一步帶來整體之新商機；另外在遠距智慧醫療產品線的佈建需求下，也已完成ISO-13485的認證，以利後續相關服務及產品的銷售推動，目前已取得科專計畫及專利項目，列示如下：

已取得科專計畫項目：

| 年度  | 公司名稱                       | 計畫名稱                  | 領域別  | 核定日期      |
|-----|----------------------------|-----------------------|------|-----------|
| 102 | 高達能源科技股份有限公司、歐多賣電能科技股份有限公司 | 電動二輪車電池與車輛的車電分離應用服務計畫 | 金屬機電 | 102.10.22 |

已取得專利項目：

| 專利編號<br>(證書號)                                 | 專 利 名 稱                                                                                                                                                                 | 專利<br>註冊地              | 專利<br>取得日                                        |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|
| 8928273<br>I516389                            | 顯示電動車輛充電式電池資訊的顯示裝置和具有顯示裝置的充電模組<br>(DISPLAY DEVICE FOR DISPLAYING INFORMATION OF RECHARGEABLE BATTERY OF ELECTRIC VEHICLE AND CHARGING MODULE HAVING THE DISPLAY DEVICE) | 美國<br>中華民國             | 104/01/06<br>105/01/11                           |
| I443030<br>CN102738848B<br>9276415<br>RE46166 | 電動車輛的充電系統和電動車輛的充電方法<br>(CHARGING SYSTEM OF ELECTRIC VEHICLE AND METHOD FOR CHARGING ELECTRIC VEHICLE)                                                                   | 中華民國<br>中國<br>美國<br>美國 | 103/07/01<br>104/08/26<br>105/03/01<br>105/09/27 |
| I441411<br>CN102738847B<br>9543783            | 電動車輛的充電模組和充電式電池組合<br>(CHARGING MODULE AND RECHARGEABLE BATTERY ASSEMBLY FOR ELECTRIC VEHICLE)                                                                           | 中華民國<br>中國<br>美國       | 103/06/11<br>104/01/21<br>106/01/10              |
| I523375                                       | 電池共享系統<br>BATTERY SHARING SYSTEM                                                                                                                                        | 中華民國                   | 105/02/21                                        |
| I492437<br>6333614                            | 用於電池單元間平均分佈溫度的系統<br>(SYSTEM FOR UNIFORMLY DISTRIBUTING TEMPERATURE ACROSS BATTERIES )                                                                                   | 中華民國<br>日本             | 104/07/11<br>107/05/11                           |

| 專利編號<br>(證書號)                                                 | 專 利 名 稱                                                                                                                   | 專利<br>註冊地                        | 專利<br>取得日                                                     |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 8975773<br>I501886<br>CN103730918B                            | 用於電動車的充電系統<br>(CHARGING SYSTEM FOR ELECTRIC<br>VEHICLE)                                                                   | 美國<br>中華民國<br>中國                 | 104/03/10<br>104/10/01<br>105/02/10                           |
| 9035622<br>I563769                                            | 用於可充電式電池具有電池管理系統的充電裝置<br>(CHARGING DEVICE WITH BATTERY<br>MANAGEMENT SYSTEM FOR<br>RECHARGEABLE BATTERY)                  | 美國<br>中華民國                       | 104/05/19<br>105/12/21                                        |
| I519035<br>CN104716698B                                       | 用於充電電池的充電器及其充電方法<br>(CHARGER FOR RECHARGEABLE BATTERY<br>AND CHARGING MEHTOD THEREOF)                                     | 中華民國<br>中國                       | 105/01/21<br>106/06/16                                        |
| I562492<br>9680322<br>CN106300279B                            | 用於二次電池過放電後的強制充電保護電路<br>COMPULSORY CHARGING AND PROTECTIVE<br>CIRCIUT FOR SECONDARY BATTERY AFTER<br>BEING OVER DISCHARGED | 中華民國<br>美國<br>中國                 | 105/12/11<br>106/06/13<br>107/09/18                           |
| 9302592                                                       | 用於再利用應用的電動車電池更換系統<br>ELECTRIC VEHICLE BATTERY EXCHANGING<br>SYSTEM FOR REUSE APPLICATIONS                                 | 美國                               | 105/04/05                                                     |
| 9096141<br>CN103368218B<br>EP2651002<br>ES2570854<br>I565186  | 可拆卸模組化電池充電組合<br>(DETACHABLE MODULIZED BATTERY<br>CHARGING ASSEMBLY)                                                       | 美國<br>中國<br>歐盟<br>西班牙<br>中華民國    | 104/08/04<br>104/10/21<br>105/03/09<br>105/03/09<br>106/01/01 |
| I538345<br>6612022                                            | 具有電池單元平衡系統的充電站<br>(CHARGING STATION HAVING BATTERY<br>CELL BALANCING SYSTEM)                                              | 中華民國<br>日本                       | 105/06/11<br>108/11/08                                        |
| I460902<br>ES2561533<br>CN103700904B<br>6466049               | 具有散熱系統的電池組<br>(BATTERY PACK HAVING COOLING SYSTEM)                                                                        | 中華民國<br>西班牙<br>中國<br>日本          | 103/11/11<br>104/12/16<br>107/04/20<br>108/01/18              |
| 8785027<br>EP2579385                                          | 具有散熱系統的電池組<br>BATTERY PACK HAVING COOLING SYSTEM                                                                          | 美國<br>歐盟                         | 103/07/22<br>104/12/16                                        |
| M476409<br>CN203691029U                                       | 具時間階段控制的多功能智慧型交換充電器<br>(MULTI-FUNCTIONED SMART SWITCHING<br>CHARGER WITH TIME STAGE CONTROL)                              | 中華民國<br>中國                       | 103/04/11<br>103/07/02                                        |
| I492439<br>M511160<br>I624103<br>CN204809358U<br>CN104701912B | 充電電池模組<br>(RECHARGEABLE BATTERY MODULE)                                                                                   | 中華民國<br>中華民國<br>中華民國<br>中國<br>中國 | 104/07/11<br>104/10/21<br>107/05/11<br>104/11/25<br>106/06/20 |
| CN104979600B<br>EP2945220                                     | 用於電池單元間平均分佈溫度的系統<br>(System for Uniformly Distributing Temperature<br>Across Batteries)                                   | 中國<br>歐盟                         | 108/03/01<br>109/04/08                                        |

| 專利編號<br>(證書號)    | 專 利 名 稱                                                                       | 專利<br>註冊地 | 專利<br>取得日 |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| I535141          | 用於回收再利用的電動車電池交換系統<br>(Electric vehicle battery exchange system for recycling) | 中華民國      | 105/05/21 |
| 9159975          | Rechargeable Battery Module                                                   | 美國        | 104/10/13 |
| M544629          | 可攜式快篩之體外檢測系統                                                                  | 中華民國      | 106/07/01 |
| ZL201621488016.2 | 可攜式快篩體外檢測系統                                                                   | 中國        | 107/12/30 |
| I612306          | 可攜式快篩之體外檢測系統                                                                  | 中華民國      | 108/01/20 |
| M576254          | 可重複使用之快篩試紙卡匣                                                                  | 中華民國      | 108/04/01 |
| ZL201822010481.0 | 可重複使用之快篩試紙卡匣                                                                  | 中國        | 108/09/17 |
| M583942          | 具有自我學習可攜式快篩尿液檢測系統                                                             | 中華民國      | 108/09/21 |
| M588797          | 具辨識標籤補償功能之檢測系統                                                                | 中華民國      | 109/01/01 |
| I699703          | 具辨識標籤補償功能之檢測系統                                                                | 中華民國      | 109/09/03 |
| I739336          | 氣壓偵測裝置、方法與雙氣壓計跌倒偵測系統                                                          | 中華民國      | 110/09/11 |

### 3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

111年度依消費性電子產品市場需求訂定不同之研發專案，合併公司研發費用計投入新台幣87,688千元，預計112年度將約再投約入80,000千元持續開發快篩試劑、試劑檢測儀、醫療雲端服務、電動車電池組、EXN交換站及影像產品研發與製造等產品。

#### (四) 長、短期業務發展計畫：

##### 1. 短期業務發展計畫：

###### (1) 行銷發展計畫：

設立亞洲地區行銷通路據點，提高市場佔有率，並透過香港發貨中心就近服務客戶，建構一個亞太地區電子零組件通路商服務網。此外，持續對客戶扮演銷售、市場分析及技術支援角色，並提升客戶服務品質與公司優良形象，建立區域性全方位的半導體專業後勤服務。

###### (2) 產品擴充計畫：

目前主要之代理線Samsung等品牌，產品應用領域涵蓋資訊、通訊、網路及消費性等電子產品，為國內代理產品領域最廣泛的半導體零組件通路商之一，在短期發展計畫方面，亦將隨時注意產業動態，確實掌握市場資訊與發展趨勢，適時增加代理品牌與經銷產品，使產品更具多元化，提供客戶一次購足之便利服務。

##### 2. 長期業務發展計畫：

###### (1) 營運管理與財務計畫：

本公司及子公司非常重視內部人才培訓，將結合內部資源與外部專業人士安排緊密課程，提升員工整體專業素質。另為提升客戶服務品質，則強調目標管理的落實，全面提高各營業單位之經營績效。此外，對於未來營運成長所需的資金需求，於資本市場取得長期且低成本之資金，並藉由穩健的內部控制制度與作業流程，協助本公司及子公司完成各項發展計畫以及財務體質的提升。

(2) 研究發展計畫：

半導體零組件代理商之競爭優勢之一係即時提供客戶需求及掌握關鍵技術發展趨勢，研發部門專責開發新一代產品之應用技術，創新產品應用領域，同時掌握關鍵技術發展趨勢以及客戶未來需求走向，提供有利的市場資訊及專業的技術支援，協助客戶產品整合規劃，解決設計、生產上的問題，並以提供整體設計方案為目標。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析：

1. 主要商品銷售地區：

合併公司產品銷售對象遍及資訊、通訊及消費性電子產品製造商等，由於台灣為全球電子產品之生產重鎮，加上所提供之產品無論在品質、價格、售後服務及交期等各方面深受國內大廠肯定，故相關內銷之比率均達一定比重以上。過去中國大陸向來是台商對外直接投資的主要目的地及生產重鎮，受地緣政治影響，全球供應鏈出現轉變，台商正逐漸分散海外生產基地，並把回台投資作為調整生產地點之重要選項。以地區別說明如下：

單位：新台幣千元/(%)

| 地區 \ 年度   | 110 年度      |         | 111 年度      |         |
|-----------|-------------|---------|-------------|---------|
|           | 合併金額        | 比 重 (%) | 合併金額        | 比 重 (%) |
| 台 灣       | 45,807,796  | 21.95   | 39,521,647  | 22.70   |
| 大 陸 及 香 港 | 156,814,356 | 75.12   | 124,055,748 | 71.27   |
| 美 國       | 4,673,467   | 2.24    | 9,113,872   | 5.24    |
| 其 他       | 1,443,215   | 0.69    | 1,383,254   | 0.79    |
| 合 計       | 208,738,834 | 100.00  | 174,074,521 | 100.00  |

註：依據客戶所在地位置為基礎歸類。

2. 市場約略佔有率：

根據美國半導體產業協會(SIA)最新公布的數據顯示，2022年全球半導體產業的銷售金額為5,735億美元，較2021年的5,559億美元，成長約3.2%。本公司於2022年度營收約為56.335億美元，佔全球市場之0.98%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

因新冠肺炎疫情衍生出居家辦公、遠距線上教學、線上會議等生活型態，對PC、平板及網路數據通訊量需求呈現飛躍性成長，惟伴隨著中美貿易戰持續發酵、俄烏戰爭爆發等因素的影響，導致全球經濟通貨膨脹，各國紛以升息方式應對。在通膨越來越嚴重、全球消費者購買力及需求量出現降溫的情況下，電子產業鏈上下游則戮力進行庫存去化，估計112年上半年應將相對平淡，庫存去化持續。

台灣半導體產業在112年正式進入3奈米量產新世代，國內IC設計業持續採用最先進的半導體製程技術，為全球市場設計出最具運算效能的晶片，同時，我國IC封測業為全球市場提供先進的異質整合封裝技術，為全球市場提供所需要的晶片。工研院預估台灣半導體產業在112年度總產值可持續攀升至新台幣5.0兆元，年成長率達6.1%，優於全球-3.6%的成長率。

工研院IEKQCM預測團隊指出，雖受多重不確定因素衝擊市場供需，然而，國內防疫管制措施逐漸鬆綁，各項經濟活動趨於正常化，加上受惠5G、AIoT持續應用，帶動高規高值電子產品成長，再輔以電動車、低軌衛星等應用帶來新成長動能，且各類終端應用產品的半導體含量持續增加，有助於產值成長。預估112年資訊電子業產值達10.59兆元新臺幣，將成長3.38%。半導體成長動能在於新興應用持續催生未來新需求，特別是車用、元宇宙相關未來成長動能高，導引高效能運算（HPC）為大廠布局重點。而提升運算力同時也帶來晶片與功耗增加的問題，未來處理器將先進製程前進至5奈米以下，透過微縮化與新材料導入來提升晶片運算力並克服功耗的問題。

#### (1) NAND Flash及DRAM分析：

受到全球高通膨、終端市場需求疲軟影響，記憶體IC價格快速崩跌，包括IC通路端、後段封測代工（OSAT）廠紛紛示警能見度不明，111年第三季全球三大記憶體廠合計營收季減25%、年減20%（參閱下表）。

| Company                           | Revenue         |               | Market Share  |               |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
|                                   | 3Q22            | QoQ (%)       | 3Q22          | 2Q22          |
| Samsung                           | 4,300.0         | -28.1%        | 31.4%         | 33.0%         |
| Kioxia                            | 2,829.9         | -0.1%         | 20.6%         | 15.6%         |
| SK Group<br>(SK hynix + Solidigm) | 2,539.3         | -29.8%        | 18.5%         | 19.9%         |
| WDC                               | 1,722.0         | -28.3%        | 12.6%         | 13.2%         |
| Micron                            | 1,688.0         | -26.2%        | 12.3%         | 12.6%         |
| Others                            | 634.4           | -37.1%        | 4.6%          | 5.6%          |
| <b>Total</b>                      | <b>13,713.6</b> | <b>-24.3%</b> | <b>100.0%</b> | <b>100.0%</b> |

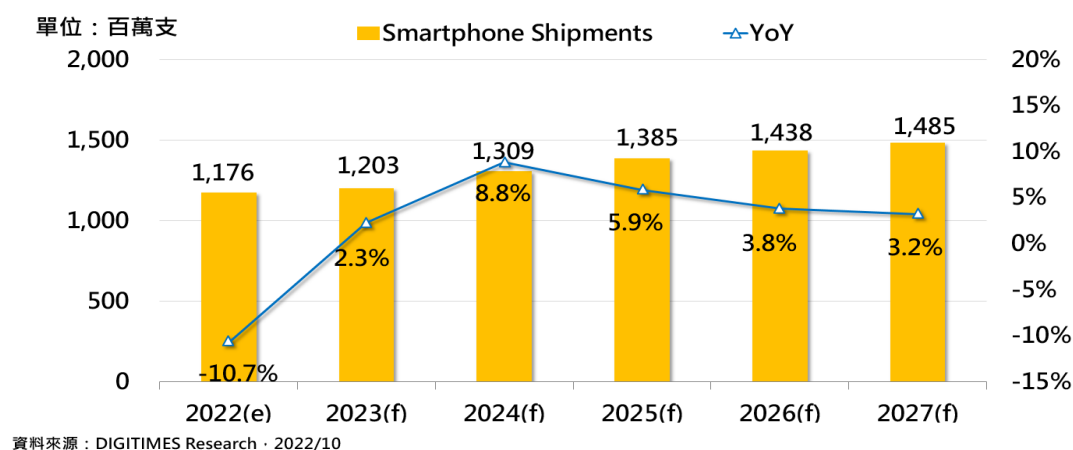
註1：2Q22匯率均值：美元兌日圓匯率：1:129.7；美元兌韓元匯率：1:1,260.8

註2：3Q22匯率均值：美元兌日圓匯率：1:138.3；美元兌韓元匯率：1:1,340.8

Source: TrendForce, Nov., 2022

（表、111年第三季全球NAND Flash 品牌廠商營收排行／單位：百萬美元）

觀測智慧型手機趨勢，111年第四季除三星外，各家原廠皆對未來位元產出轉趨謹慎。隨著5G智慧型手機滲透率逐步擴大，加上應用面為滿足高畫質影像攝錄需求，需要配置更大的儲存容量，為智慧型手機單機NAND Flash搭載量提升帶來基本動能。根據DIGITIMES Research預估，112年～116年全球智慧型手機出貨每年成長率將落在2～9%（參閱下圖），在手機需求的帶動下加上市場庫存有所去化，對明年市況仍樂觀看待。



(圖、112年~116年全球智慧型手機出貨每年成長率)

另，根據統計，112年NAND Flash供給位元成長率估約32.1%，下半年進入傳統旺季，預期在5G應用、資料中心及車用等需求帶動下，有機會醞釀漲價行情。而在DRAM市場需求位元成長僅8.3%，是歷年來首度低於10%，遠低於供給位元成長約14.1%（參閱下表），研判至少112年DRAM市況在供過於求的情勢下仍相當嚴峻，價格恐將持續下滑。前兩年面對疫情造成的上游零組件缺料問題，品牌超額下訂，修正庫存為首要目標。

|            |                   | 2018  | 2019  | 2020  | 2021  | 2022E | 2023F |
|------------|-------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| DRAM       | Supply Bit Growth | 21.0% | 19.0% | 14.2% | 18.2% | 19.3% | 14.1% |
|            | Demand Bit Growth | 18.7% | 14.6% | 15.7% | 20.8% | 14.6% | 8.3%  |
| NAND Flash | Supply Bit Growth | 44.9% | 32.0% | 31.4% | 39.4% | 31.2% | 32.1% |
|            | Demand Bit Growth | 37.5% | 35.9% | 29.4% | 39.7% | 26.3% | 28.9% |

Source: TrendForce, Aug., 2022

(表、107年~112年DRAM、NAND Flash需求及供給位元成長預估)

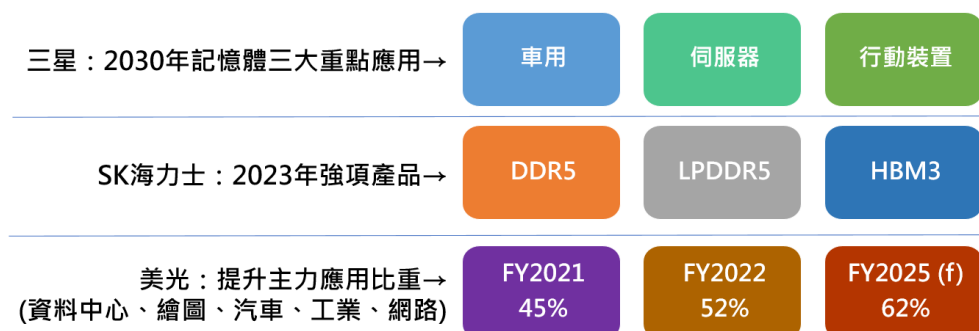
PC DRAM方面，DDR4與LPDDR4X於PC端應用的比重將降低，由LPDDR5與DDR5持續滲透，但DDR5價格高，故將限制PC單機搭載容量成長，預估112年PC DRAM單機搭載容量年增約7%。112年DDR5原廠下調價格轉趨積極，則可能帶動容量上升至9%，但取決於DDR5相較於DDR4的溢價空間是否能被有效收斂。對此，111年下半年DRAM與NAND Flash先進製程演進方面（參閱下表）。

|       |                                                                                                                                                    |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 三星電子  | 2022年11月宣布236層NAND Flash已進入量產。                                                                                                                     |
| SK海力士 | <ul style="list-style-type: none"> <li>238層NAND Flash樣品已開發完成，預計2023年量產。</li> <li>至3Q22止，1α奈米製程佔DRAM產量約20%、176層製程佔NAND Flash產量約60%。</li> </ul>      |
| 美光科技  | <ul style="list-style-type: none"> <li>3Q22起量產232層NAND Flash。</li> <li>3Q22 1α製程出貨佔比超過70%(主要用於行動裝置用LPDRAM)、176層NAND Flash約佔95%(行動裝置應用)。</li> </ul> |

資料來源：各公司 · DIGITIMES Research整理 · 2022/11

(表、三大記憶體廠先進製程開發或轉換現況)

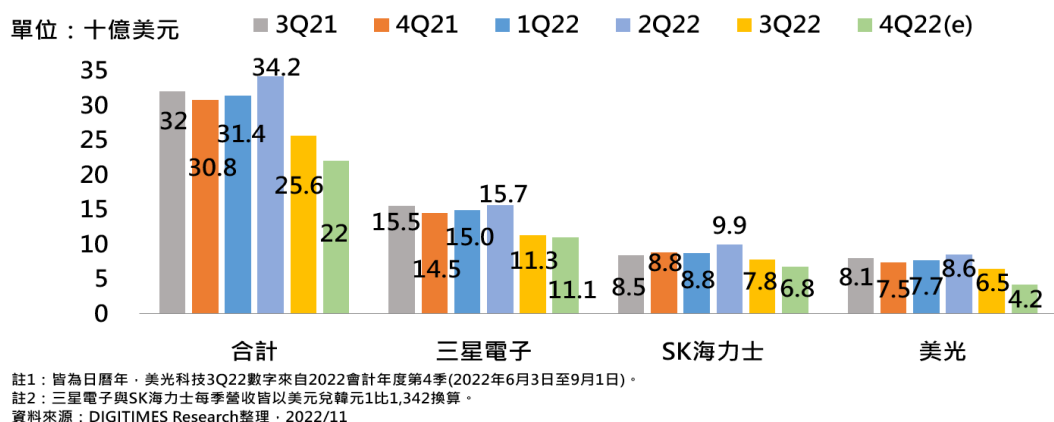
針對記憶體市場，三大廠於111年第三季法說會皆提出展望或目標。除伺服器與行動裝置外，三星表示車用於119年起有望成為記憶體主要應用之一，海力士視DDR5、LPDDR5與HBM3為往後拉抬記憶體需求成長的動能，DDR5、LPDDR5同為三星112年持續聚焦的產品（參閱下圖）。



資料來源：各公司、DIGITIMES Research整理，2022/11

（圖、三大記憶體廠未來目標或重點）

而面對大環境景氣持續低迷，手機、IT等終端產品業者致力於去化庫存，111年第三季記憶體需求疲軟，三星電子、海力士與美光科技記憶體事業營收跌至256億美元，年減20%，展望第四季，負面因素仍持續，三大廠記憶體事業合計營收年減恐擴大至28%（參閱下圖）。



（圖、111年Q4全球三大記憶廠合計營收）

## (2) 面板分析：

受Covid-19疫情、地緣政治緊張、通貨膨脹壓力、美聯連續升息等接踵而來的巨大挑戰。各大金融機構對於111年甚至112年的總體經濟表現持續呈現不樂觀預期，連帶影響全球消費力降溫，終端市場買氣動能不足。

電視面板及整機系統需求訂單較早修正，三星電視對面板供應鏈宣布全面停止拉貨並嚴格控管庫存持續至第三季度。其餘中國與日本一線品牌廠接續跟進，造成面板供應鏈各廠材料庫存週期急遽提高。但111年11月登場的世界盃足球賽及中國年度雙十一促銷檔期，有一定程度提振終端消費力道。各面板廠10月開始整體稼動率逐月回升，同時電視面板報價也終於11月下旬

觸底反彈。這反映電視面板庫存水位預計將逐漸回歸正常，雖第四季度為正常傳統淡季，但電視庫存的壓力正持續釋放，有望回到產業健康循環階段（參閱下表）。

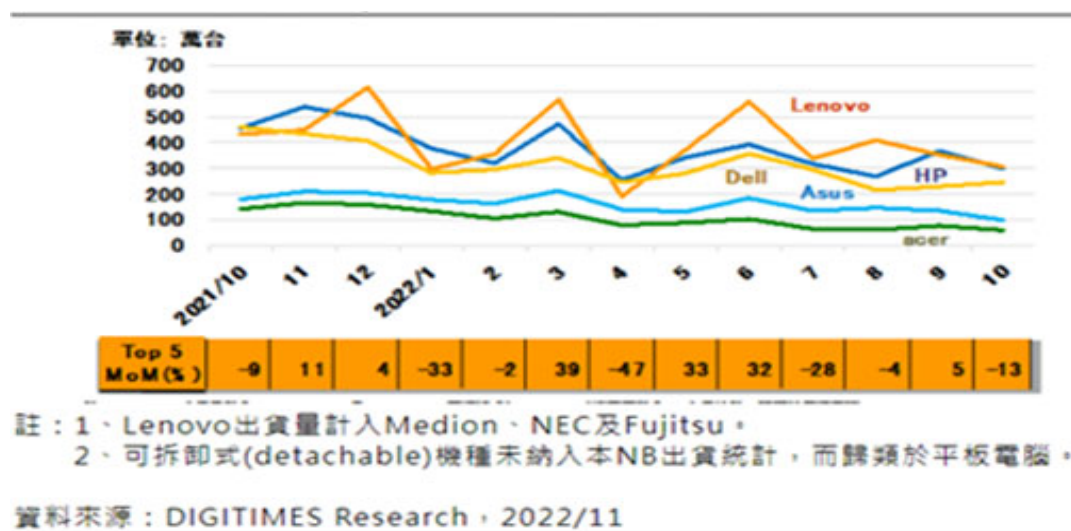
| 應用別 | 尺寸    | 11月下旬報價 | 全月漲跌 |
|-----|-------|---------|------|
| 電視  | 65吋   | 110     | +3   |
|     | 55吋   | 83      | +2   |
|     | 43吋   | 50      | +2   |
|     | 32吋   | 29      | +2   |
| 監視器 | 27吋   | 62.2    | -0.5 |
|     | 23.8吋 | 48.3    | -0.3 |
|     | 21.5吋 | 41.3    | 0    |
| 筆電  | 15.6吋 | 40.5    | -0.4 |
|     | 14.4吋 | 26.3    | -0.1 |
|     | 11.6吋 | 24.8    | 0    |

單位：美元

資料來源：WitsView 製表：袁穎庭

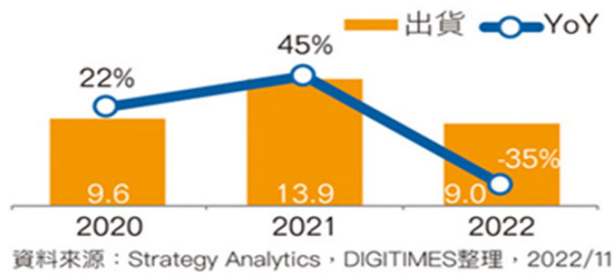
（表、111年11月下旬面板報價資訊）

IT應用的供應鏈庫存去化仍未明朗，111年第三季度，IT產品總出貨相較去年同期降幅達3成以上。從背光模組需求角度來看，第四季度需求依然疲弱，雖各終端品牌廠商庫存有高低差異，但由於整體IT應用需求低迷，導致供應鏈庫存調節緩慢，在全球通貨膨脹、宅經濟效應減弱致消費力緊縮陰霾下，歐美市場的年底促銷活動與Windows11新作業系統上市（參閱下圖）能造成IT裝置換機需的動能，將是觀察之首要關鍵指標。



（圖、110年10月～111年10月全球Top 5 NB品牌出貨量與月增減變化）

手機應用部分，Strategy Analytics指出，非蘋手機市況疲弱。雙十一購物季檔期銷售表現不如預期，僅有約900萬隻銷量相較110年銳減35%。本期雙十一銷售表現不佳，品牌廠大量去化庫存成效將持續後延。未來5G訊號服務持續擴大下，或有一定程度幫助智慧型手機的銷售表現慢慢回溫（參閱下圖）。



(圖、中國雙十一手機出貨情形／單位：百萬支)

隨著科技進步，未來新面板應用將持續開發，觸及更廣泛生活環境。包括智慧移動、智慧零售、智慧醫療、智慧家庭、智慧教育、智慧娛樂、AR/VR裝置、穿戴式裝置、商用顯示器與公共顯示器等各應用市場，以及Micro LED拼接屏幕、超大尺寸電視等新技术產品持續推陳出新，因此將來顯示驅動IC將更廣泛應用，有助業績成長空間。

綜上述分析，今年各產品終端需求皆呈現衰退，面板的供需結構已由去年的供不應求轉為目前的供過於求且尚無法估計達供需平衡的時機點。此階段IC庫存嚴控與價格策略尤為營運之關鍵。

#### 4. 競爭利基：

##### (1) 有利因素：

##### A. 產品種類齊全且多元化：

本公司及子公司銷售之半導體零組件產品應用領域涵蓋資訊、光電、通訊及消費性電子產業之所需，使客戶可享一次購足的便利性，降低客戶庫存風險，並節省其採購時間與成本。

##### B. 通路商之價值愈形重要：

通路商擁有完備的物流及庫存管理，才能在最短時間內達到訂單確認、貨品準備並準時送達之整體服務，且通路商除可提供客戶新產品及新產業發展領域之相關資訊，以協助客戶規劃新產品外，亦將下游市場資訊傳遞給上游供應商，使通路商在電子資訊上下游產業中扮演中間橋樑的角色，在垂直分工的產業結構下，通路商和上游供應商及下游客戶結合成事業夥伴，使通路商之價值愈形重要。

##### C. 優良的經營團隊：

本公司及子公司各經營團隊之主要幹部均為具有電子零組件背景之專業人才，其長期以來所累積對代理產業之熟悉與經驗，造就本公司及子公司皆能掌握資訊電子業最即時之訊息，因應市場需求之脈動，故針對目前產品之推廣及未來新代理線之爭取，具有相當的優勢。

##### D. 穩定的代理權：

本公司及子公司與Samsung等國際知名大廠長期建立合作關係，在供應商不斷推出新產品及本公司及子公司致力拓展業務下，使得本公司業績呈現大幅成長，並多次獲供應商Samsung頒發優良代理商獎，顯見本公司的經營實力已獲各原廠供應商之高度肯定，對於貨源之保障及未來新產品線之爭取具有正面的助益。

E. 堅強的技術支援能力：

本公司研發部門提供上游供應商在零組件設計開發時能快速獲得市場需求資訊，對於下游客戶則協助其做最佳化的零組件design-in設計服務，提供客戶整體解決方案，使上游供應商與下游客戶的配合更密切，並為本公司帶來更穩定的供應商與客戶之事業夥伴關係。

(2) 不利因素及因應對策：

A. 同業競爭激烈：

在競爭激烈的市場下，通常會產生毛利偏低的結果，經營風險也相對提高。

因應之道：

- a. 對於泛用型的大宗零組件，採取以量制價的採購策略，俾提供客戶更具競爭力的價格，同時也能保留合理的利潤。
- b. 逐漸增加特殊用途的零組件代理線，以降低公司在價格競爭下的風險。
- c. 強化交易條件與授信額度管理，以防範因異常帳款對整體經營造成危機。
- d. 藉由堅強之研發能力，整合本身產品特性與客戶合作開發符合客戶需求零組件(Design-in module)，以強化公司競爭力，並朝附加值型(VAR)通路商邁進。
- e. 依供應商報價與客戶接單同步，隨時掌握供應商採購價格並同步更新對客戶之報價，以減少市場價格變動對利潤之影響。

B. 產品生命週期較短：

隨著資訊電子產品技術之更新，若對產業未來趨勢判斷錯誤，即容易造成電子零組件積壓庫存，而產生營運風險。

因應之道：

- a. 與上游供應商、下游客戶保持良好的互動關係，且透過研發中心及業務人員與客戶的第一線接觸，以利掌握市場趨勢及產品脈動。
- b. 定期召開經營會議，就銷售、接單、庫存等狀況決定銷售計劃及修正銷售預測，以達到準確的銷售預測為目標。
- c. 追求產品完整性與多樣化，以規避單一產品之市場風險。
- d. 依產品及產業類型適時調整客戶結構，以分散受客戶營業或產品週期高低之影響。

C. 代理產品以進口為主，需面臨匯率波動之風險：

所代理之產品大部分自國外進口，且以美元為計價單位，故匯率變動將影響本公司之獲利。

因應之道：

目前主要以外幣資產負債互抵之自然避險，適時規避匯率波動可能造成之損失。

D. 代理區域之變化：

為因應下游廠商外移，代理商至海外設立服務據點已成趨勢，未來除了服務台灣外移之廠商外，亦有龐大之大陸及東南亞等當地市場等待開發，進而建立全球性之配銷體系。

因應措施：

為因應下游廠商將生產據點外移，如：東南亞及大陸等地區，以掌握商機本公司以設立子公司方式將服務網延伸至海外，以提供客戶最即時之供貨服務。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品重要用途：

| 主要產品      | 重 要 用 途                                                                                      |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 記 憶 體 元 件 | 顯示卡、主機板、數據機、筆記型電腦、網路卡、伺服器、手機、平板、TV、數位相機、LCD監視器、Setop Box、Router、安全監控，電腦、通訊及消費性電子產品作為儲存、記憶使用。 |
| 非記憶體元件    | 主機板、電源供應器、充電器、手機、平板、TV、電腦顯示器、筆記型電腦、網路卡、週邊卡、數據機、數位相機等，應用於資訊、通訊、網路及消費性電子產品等。                   |

2. 產製過程：本公司及子公司主係半導體零組件專業行銷通路商，故不適用。

(三) 主要原料之供應狀況：

本公司及子公司主係為專業之半導體零組件通路商，主要業務為經銷各類半導體零組件，由於經銷產品之供貨來源為信譽卓著之國際知名大廠，且與主要供應商間簽有代理合約，並保持良好之長久合作關係，故供貨來源不虞匱乏。

| 主要產品類別    | 主 要 供 應 商                                   |
|-----------|---------------------------------------------|
| 記 憶 體 元 件 | Samsung                                     |
| 非記憶體元件    | Samsung、CIRRUS LOGIC、SKYWORKS、MTK、BOE、瀚宇彩晶等 |

(四) 列明最近兩年度任一年度中曾占合併進（銷）貨總額百分之十以上客戶之名稱及其合併進（銷）貨金額比例，並說明其增減之變動原因：

1. 最近二年度占合併進貨淨額百分之十以上之供應商：

單位：新台幣千元

| 項目 | 110年度 |             |                         |                | 111年度 |             |                         |                |
|----|-------|-------------|-------------------------|----------------|-------|-------------|-------------------------|----------------|
|    | 名稱    | 金 額         | 占全年度<br>合併進貨<br>淨額比率(%) | 與本<br>公司<br>關係 | 名稱    | 金 額         | 占全年度<br>合併進貨<br>淨額比率(%) | 與本<br>公司<br>關係 |
| 1  | 上海三星  | 99,751,041  | 45.75                   | 無              | 上海三星  | 66,176,881  | 40.02                   | 無              |
| 2  | 台灣三星  | 56,794,554  | 26.05                   | 無              | 台灣三星  | 48,044,723  | 29.06                   | 無              |
| -  | 其他    | 61,482,349  | 28.20                   | -              | 其他    | 51,121,844  | 30.92                   | -              |
| -  | 進貨淨額  | 218,027,944 | 100.00                  | -              | 進貨淨額  | 165,343,448 | 100.00                  | -              |

本公司及子公司最近兩年度主要進貨廠商主要為Samsung集團等，隨著半導體產業之蓬勃發展，為維持市場競爭力亦另積極拓展新代理線，長期以來與供應商間均維持良好之合作關係，最近兩年度產品供應商除因市場供需變化而有進貨金額之增減外，其主要供應商並無重大變化。

2. 最近二年度占合併銷貨淨額達百分之十以上之客戶：

單位：新台幣千元

| 項目 | 110 年度 |             |                 |        | 111年度 |             |                 |        |
|----|--------|-------------|-----------------|--------|-------|-------------|-----------------|--------|
|    | 名稱     | 金額          | 占全年度合併銷貨淨額比率(%) | 與本公司關係 | 名稱    | 金額          | 占全年度合併銷貨淨額比率(%) | 與本公司關係 |
| 1  | A      | 47,545,206  | 22.78           | 無      | A     | 33,606,196  | 19.31           | 無      |
| 2  | B      | 24,602,998  | 11.79           | 無      | B     | 15,797,664  | 9.08            | 無      |
| —  | 其他     | 136,590,630 | 65.43           | —      | 其他    | 124,670,661 | 71.61           | —      |
|    | 銷貨淨額   | 208,738,834 | 100.00          | —      | 銷貨淨額  | 174,074,521 | 100.00          | —      |

本公司及子公司代理之產品種類多樣化，相關零組件產品應用範圍遍及個人電腦、筆記型電腦、行動裝置、主機板、TFT-LCD、伺服器雲端、通訊及消費性電子等產業，故其銷售客戶亦主要以國內外資訊、光電、通訊及消費性電子產品之製造商為主，客戶群極為廣泛，隨著市場需求變化及客戶需求而調整產品組合及銷售方式。

(五) 最近二年度生產量值：合併公司主要係屬半導體零組件專業通路商，故不適用。

(六) 最近二年度之合併銷售量值：

單位：新台幣千元

| 產品類別      | 110年度       | 111年度       |
|-----------|-------------|-------------|
| 快閃及其他記憶體  | 90,121,683  | 61,345,886  |
| 動態記憶體     | 56,915,545  | 59,111,079  |
| 系統IC      | 25,113,561  | 19,731,391  |
| 手持式裝置應用晶片 | 19,923,519  | 21,367,925  |
| TFT/LCD面版 | 5,814,089   | 5,278,905   |
| 其 他       | 10,850,437  | 7,239,335   |
| 合 計       | 208,738,834 | 174,074,521 |

註：因合併公司商品種類眾多且數量單位不一，較無一致的數量統計，故僅依產品類別之銷售值表示。

### 三、從業員工資訊

最近二年度及截至年報刊印日止，本公司及子公司從業員工人數、平均年齡、平均服務年資及學歷分佈比率：

| 項目 \ 年度            |           | 110年度 | 111年度 | 112年3月31日止 |
|--------------------|-----------|-------|-------|------------|
| 員 工 人 數<br>(人)     | 經 理 級 以 上 | 107   | 98    | 96         |
|                    | 業 務 行 銷   | 152   | 170   | 171        |
|                    | 行 政 管 理   | 94    | 115   | 118        |
|                    | 研 發 人 員   | 45    | 65    | 71         |
|                    | 合 計       | 398   | 448   | 456        |
| 平 均 年 齡            |           | 40.4  | 40.73 | 40.90      |
| 平 均 服 務 年 資        |           | 6.7   | 6.96  | 6.89       |
| 學 歷 分 佈 比 率<br>(%) | 博 士       | 7     | 5     | 5          |
|                    | 碩 士       | 31    | 30    | 31         |
|                    | 大 專       | 323   | 357   | 365        |
|                    | 高 中       | 37    | 48    | 46         |
|                    | 高 中 以 下   | 0     | 8     | 9          |

### 四、環保支出資訊

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所遭受損失（包含賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

## 五、勞資關係

公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施：

- (一) 員工福利措施：本公司設有職工福利委員會以推行各項福利措施如結婚、生育、生日、喪葬、旅遊、急難救助、電影欣賞、社團活動、年節/慶生禮券等，另有婚喪及生育補助、員工教育訓練、團體意外險、員工入股、持股信託、分紅等。
- (二) 員工進修與實施狀況：本公司為提高員工工作品質與提供員工進修機會，訂有員工訓練管理辦法、高階經理人受訓管理辦法，鼓勵員工持續進修。
- (三) 員工訓練與實施狀況：為滿足充實員工求知慾，本公司安排員工在職進修及外派訓練，使員工之學識、經驗因不斷學習進修而更紮實精進，最近兩年度實施情形說明如下：

### 1. 各年度本公司及子公司相關內部訓練實施結果如下：

| 年 度  | 開課次數 | 總時數(小時) | 費用(元)   |
|------|------|---------|---------|
| 110年 | 5    | 17      | 263,924 |
| 111年 | 23   | 89      | 326,707 |

### 2. 各年度本公司及子公司外部訓練（員工申請自我進修）實施結果如下：

| 年 度  | 開課次數 | 總時數(小時) | 費用(元)   |
|------|------|---------|---------|
| 110年 | 25   | 802     | 449,872 |
| 111年 | 51   | 417     | 405,114 |

## (四) 退休制度：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，組成勞工退休準備金監督委員會，並每月按薪資總額百分之二提撥為退休準備金，同時以該委員會名義存入中央信託局之專戶；94年7月起，遵循政府法令，採個人退休金專戶制，雇主每月提撥勞工月工資百分之六之退休金存入勞保局之員工個人專戶內。

## (五) 勞資間協議：

本公司重視同仁之意見，不定期召開勞資溝通會議，邀請全公司同仁參與並鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考，故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係尚須協調之處。

## (六) 各項員工權益維護措施情形：

為保障同仁權益，改善同仁生活，增進勞資溝通管道，本公司依法設立勞資委員會，統籌辦理有關加強勞雇合作關係，改善勞動條件及會員福利等事項。

- (七) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失及目前與未來可能發生之估計金額與因應措施：無此情形。

## 六、資通安全管理

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

### 1. 資通安全風險管理架構



### 2. 資通安全管理政策

本公司秉持維護資訊安全作業環境之安全理念，對於本公司資訊系統暨所儲存、處理、資料庫、傳遞之資料實施周全保護與防範，以杜絕毀損與外流風險、確保公司正常營運。

資訊網路架構依其風險等級建立防火牆，嚴格管控外內部網路存取，並定期檢閱相關存取服務清單。而對於資訊系統架構風險等級，本公司建立資料備份機制，備份資料以本地存儲為主，另上傳至雲端及媒體儲存，且將備份媒體送往異地保管存放，以確保存放安全。

有鑑於個人資料保護法實施，本公司亦導入資料庫防火牆，針對資料庫敏感資料存取能及時記錄，以確保資訊的完整性，提供法規遵循控制項。

本公司亦加強機房各項緊急應變措施相關演練，每年定期實施系統災難復原演練以確保資訊系統之正常運作及資料完整性，降低因天災或人為疏失所造成之系統中斷服務風險，確保符合系統計劃復原目標時間。

為了讓資訊系統損害發生時能儘速恢復營運、降低可能的損失與風險，透過每年定期內稽內控資訊安全查核作業，由本公司內部稽核檢視資通安全檢查之控制作業、最後經會計師確認查核，依查核報告劃定風險等級，改善相關作業流程等因應措施。

### 3. 管理方案

本公司資訊安全及個資管理方案與稽核如下：

|             | 管理方案                                                                           | 稽核檢查                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| 1. 使用者權限管理  | 1. 使用Window Server之AD技術執行帳號及密碼之控管。<br>2. 建立密碼之管理規則。<br>3. 管理者之帳號及密碼，視情況得隨時修改之。 | 1. 定期至資料庫檢核使用者權限設定之合理性。<br>2. 定期檢核離職員工之帳號是否已確實刪除。 |
| 2. 網路通訊安全管理 | 1. 使用者應依「資訊部相關作業管理辦法」相關規定申請帳號使用網路通訊系統。                                         | 1. 定期檢核網路防火牆之安全設定是否確實，且確認網路防火牆之安全機能確實運作。          |

|                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 |
|--------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                    | <p>2. 所有網路通訊埠原則上皆予鎖定，視業務需要酌以開放使用，事後即予鎖定。</p> <p>3. 禁止使用撥號方式連接網路，特殊需要時以直接連線特定主機作業為原則。</p> <p>4. 利用防火牆做為網路安全之屏障，阻擋不明登入者攻擊。</p> <p>5. 安裝防毒程式偵測防止木馬程式及電腦病毒之入侵。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>2. 確認系統管理者於接到異常訊息之處理程序及作業記錄。</p> <p>3. 每週確認防毒主機偵毒機能確實運作。</p> <p>4. 確認系統管理者確實依規定設定系統環境功能。</p> |
| <p>3. 應用系統安全管理</p> | <p>1. 原始程式碼之存取更新：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 原始程式均依規定存放於應用程式伺服器，並嚴格實施權限控管。</li> <li>■ 如果必須更新時，必須依「電腦化資訊系統處理控制」之「系統開發及程式修改控制」相關規定辦理，並將原始程式從應用程式伺服器，拷貝至測試環境更改。</li> <li>■ 新增或修改完成之應用程式，必須經由嚴格測試，並填寫程式新增/修改說明，且經由主管核可後，交付系統管理員執行安裝程序。</li> <li>■ 系統管理員透過程式安裝程序，將原始程式編譯成功，且將舊原始程式備份後，再將新原始程式與執行碼安裝於應用程式伺服器。</li> </ul> <p>2. 程式執行權之控管：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 建立安全控管檔案，以便系統管理員管理。</li> <li>■ 程式執行權配合使用者工作之需要，依「程式及資料之存取控制作業」相關規定申請，由系統管理員設定執行授權。</li> </ul> | <p>1. 定期抽查原始程式碼之變更管理。</p> <p>2. 定期抽查使用者權限設定是否合理。</p> <p>3. 資料存取控管。</p>                          |

## 3. 資料存取之控管：

- 所有資料均透過應用系統之權限管理，管控使用者之存取，並適時留下存取記錄。
- 使用資料庫防火牆，管制非應用系統的資料存取，並適時留下存取記錄。

|         |                                                                                                             |                                                                                                     |
|---------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4. 備援管理 | <p>1. 資料庫之備份管理：依「資訊部作業管理辦法」中相關資料備份之規則執行定期備份作業及異地儲存之管理。</p> <p>2. 電腦系統災害復原計劃：依「資訊部作業管理辦法」中「系統復原計劃」之要領實施。</p> | <p>1. 定期檢核資料備份作業是否確實成功執行，備份媒體是否確實異地儲存，公司內備份媒體是否確實置於防火櫃中。</p> <p>2. 每年至少一次執行「系統復原計劃」之演練，並製作記錄存查。</p> |
| 5. 資產管理 | <p>1. 依「固定資產管理辦法」中相關規定實施電腦設備之請購，移轉，維修，報廢等作業。</p> <p>2. 依「系統開發及程式修改控制」並配合「採購及付款循環」要領實施相關電腦軟體之請購與使用管理。</p>    | <p>1. 配合總務部門之定期固定資產盤點，確認相關電腦設備都有適當之管理者。</p> <p>2. 定期檢核電腦軟體之授權數目與實際使用者數目，以保持資料最新狀態，確實掌握管理。</p>       |

## 4. 投入資通安全管理之資源

- (1) 防火牆
- (2) Web Application Firewall
- (3) 資料備份及保存架構
- (4) 定期修補安全漏洞
- (5) 郵件過濾及防毒
- (6) Endpoint Protection
- (7) 員工資安教育訓練
- (8) 主機弱點掃描、網站弱點掃描及網站滲透測試
- (9) 社交工程實務模擬演練

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

## 七、重要契約

| 契約性質       | 當事人                                               | 契約起訖日期                                             | 主要內容                                                                          | 限制條款                                                                                         |
|------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 經銷權<br>合約  | SAMSUNG<br>ELECTRONICS<br>TAIWAN CO., LTD.        | 2022.03.01~2024.02.29                              | 半導體產品經銷                                                                       | 1.商標不得移作他用或授權他人使用<br>2.保密之義務<br>3.不得轉讓、質押或處分經銷權<br>4.不得代理銷售韓國廠商所製造之競爭性產品。<br>5.經銷區域：台灣       |
|            | SHANGHAI<br>SAMSUNG<br>SEMICONDUCTOR<br>Co., Ltd. | 2022.03.01~2024.02.29                              | 半導體產品經銷                                                                       | 1.商標不得移作他用或授權他人使用<br>2.保密之義務<br>3.不得轉讓、質押或處分經銷權<br>4.不得代理銷售韓國廠商所製造之競爭性產品。<br>5.經銷區域：香港、中國    |
|            | SAMSUNG<br>SEMICONDUCTOR<br>(Xi an) Co., Ltd.     | 2022.03.01~2024.02.29                              | 半導體產品經銷                                                                       | 1.商標不得移作他用或授權他人使用<br>2.保密之義務<br>3.不得轉讓、質押或處分經銷權<br>4.不得代理銷售韓國廠商所製造之競爭性產品。<br>5.經銷區域：香港、中國    |
|            | Samsung Electro-<br>Mechanics Co., Ltd.           | 2008.01.01~自動展延                                    | 半導體產品經銷                                                                       | 1.商標不得移作他用或授權他人使用<br>2.保密之義務<br>3.不得轉讓、質押或處分經銷權<br>4.不得代理銷售韓國廠商所製造之競爭性產品。<br>5.經銷區域：台灣、香港、中國 |
|            | CIRRUS LOGIC Inc.                                 | 2008.09.01~自動展延                                    | 半導體產品經銷                                                                       | 1.商標不得移作他用或授權他人使用。<br>2.保密之義務<br>3.經銷區域：台灣、香港、中國                                             |
|            | SAMSUNG LED<br>CO., LTD                           | 2009.08.01~自動展延                                    | LED類產品經銷                                                                      | 1.商標不得移作他用或授權他人使用。<br>2.保密之義務<br>3.經銷區域：台灣、香港、中國                                             |
|            | 驛訊電子股份有限公司                                        | 2021.01.01~2022.12.31                              | 半導體產品經銷                                                                       | 1.經銷區域：台灣、東南亞<br>2.保密之義務<br>3.競業之禁止                                                          |
|            | 瀚宇彩晶股份有限公司                                        | 2021.03.10~自動展延                                    | 液晶面板產品經銷                                                                      | 1.商標不得移作他用或授權他人使用。<br>2.保密之義務<br>3.經銷區域：大中華地區                                                |
| 聯合授信<br>合約 | 台灣銀行等                                             | 自首動日起算期限五年<br>；簽約日後六個月內應<br>首次動用（109年11月19<br>日簽約） | 充實營運資金，並有助於本公司未來五年<br>銀行資金供給之穩定，<br>不受金融市場活動之影<br>響，聯貸額度為新台幣<br>36億元及美金1.2億元。 | 1.流動比率不得低於100%<br>2.淨金融負債比率不得高於250%<br>3.有形淨值不得低於新台幣35億元                                     |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表資訊

#### (一) 國際財務報導準則：

##### 1. 簡明資產負債表（合併）—採國際財務報導準則：

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目        |     | 107年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 | 110年<br>12月31日 | 111年<br>12月31日     |
|-----------------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| 流動資產            |     | 28,244,719     | 25,823,987     | 39,256,095     | 56,724,835     | 44,086,734         |
| 不動產、廠房<br>及設備   |     | 256,522        | 257,260        | 249,156        | 304,245        | 303,232            |
| 其他非流動資產         |     | 2,238,534      | 2,706,045      | 1,042,746      | 1,203,274      | 1,077,423          |
| 資產總額            |     | 30,739,775     | 28,787,292     | 40,547,997     | 58,232,354     | 45,467,389         |
| 流動負債            | 分配前 | 17,734,254     | 16,845,517     | 24,835,871     | 38,784,074     | 21,028,539         |
|                 | 分配後 | 18,863,938     | 17,862,233     | 25,971,360     | 40,498,060     | 22,951,487<br>(註2) |
| 非流動負債           |     | 4,596,527      | 3,491,652      | 6,958,915      | 7,370,158      | 9,753,926          |
| 負債總額            | 分配前 | 22,330,781     | 20,337,169     | 31,794,786     | 46,154,232     | 30,782,465         |
|                 | 分配後 | 23,460,465     | 21,353,885     | 32,930,275     | 47,868,218     | 32,705,413<br>(註2) |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 |     | 7,765,274      | 7,750,203      | 8,025,688      | 11,189,535     | 13,847,151         |
| 股本              |     | 3,784,965      | 3,784,965      | 3,784,965      | 4,284,965      | 4,584,965          |
| 資本公積            |     | 1,852,769      | 1,865,999      | 1,859,710      | 3,000,277      | 4,068,185          |
| 保留盈餘            | 分配前 | 2,756,701      | 2,901,164      | 3,477,799      | 5,215,862      | 5,694,621          |
|                 | 分配後 | 1,627,017      | 1,884,448      | 2,342,310      | 3,501,876      | 3,771,673<br>(註2)  |
| 其他權益            |     | (629,161)      | (801,925)      | (1,096,786)    | (1,311,569)    | (500,620)          |
| 非控制權益           |     | 643,720        | 699,920        | 727,523        | 888,587        | 837,773            |
| 權益總額            | 分配前 | 8,408,994      | 8,450,123      | 8,753,211      | 12,078,122     | 14,684,924         |
|                 | 分配後 | 7,279,310      | 7,433,407      | 7,617,722      | 10,364,136     | 12,761,976<br>(註2) |

註1：107年度～111年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：111年度盈餘分配現金股利情形業經112年03月09日董事會決議通過，並於112年06月09日股東會提請報告，其餘盈餘分配項目尚待股東會決議通過。

2. 簡明綜合損益表（合併）—採國際財務報導準則：

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度  | 107年度       | 108年度       | 109年度       | 110年度       | 111年度       |
|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 營業收入     | 142,151,662 | 112,585,743 | 137,509,979 | 208,738,834 | 174,074,521 |
| 營業毛利     | 3,814,131   | 3,372,930   | 3,626,373   | 6,635,623   | 5,913,852   |
| 營業淨利     | 2,478,830   | 1,996,592   | 2,320,009   | 4,491,032   | 3,784,431   |
| 營業外收入及支出 | (442,352)   | (114,148)   | 11,243      | (325,403)   | (961,031)   |
| 稅前淨利     | 2,036,478   | 1,882,444   | 2,331,252   | 4,165,629   | 2,823,400   |
| 本期淨利     | 1,567,190   | 1,454,334   | 1,834,350   | 3,142,929   | 2,158,409   |
| 本期其他綜合損益 | 166,709     | (197,492)   | (392,751)   | (245,263)   | 1,006,030   |
| 本期綜合損益總額 | 1,733,899   | 1,256,842   | 1,441,599   | 2,897,666   | 3,164,439   |
| 每股盈餘（元）  | 3.85        | 3.41        | 4.22        | 7.02        | 5.16        |

註1：107年度～111年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

3. 簡明資產負債表（個體）—採國際財務報導準則：

單位：新台幣千元

| 年度<br>項目  |     | 107年<br>12月31日 | 108年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 | 110年<br>12月31日 | 111年<br>12月31日     |
|-----------|-----|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|
| 流動資產      |     | 11,021,092     | 7,484,396      | 11,441,379     | 20,781,973     | 15,072,358         |
| 不動產、廠房及設備 |     | 240,381        | 242,675        | 235,633        | 238,022        | 237,557            |
| 其他資產      |     | 8,171,311      | 8,828,971      | 9,675,655      | 11,055,288     | 12,506,173         |
| 資產總額      |     | 19,432,784     | 16,556,042     | 21,352,667     | 32,075,283     | 27,816,088         |
| 流動負債      | 分配前 | 9,098,120      | 7,076,780      | 9,825,369      | 16,867,887     | 7,928,145          |
|           | 分配後 | 10,227,804     | 8,093,496      | 10,960,858     | 18,581,873     | 9,851,093<br>(註2)  |
| 非流動負債     |     | 2,569,390      | 1,729,059      | 3,501,610      | 4,017,861      | 6,040,792          |
| 負債總額      | 分配前 | 11,667,510     | 8,805,839      | 13,326,979     | 20,885,748     | 13,968,937         |
|           | 分配後 | 12,797,194     | 9,822,555      | 14,462,468     | 22,599,734     | 15,891,885<br>(註2) |
| 業主權益      |     | 7,765,274      | 7,750,203      | 8,025,688      | 11,189,535     | 13,847,151         |
| 股本        |     | 3,784,965      | 3,784,965      | 3,784,965      | 4,284,965      | 4,584,965          |
| 資本公積      |     | 1,852,769      | 1,865,999      | 1,859,710      | 3,000,277      | 4,068,185          |
| 保留盈餘      | 分配前 | 2,756,701      | 2,901,164      | 3,477,799      | 5,215,862      | 5,694,621          |
|           | 分配後 | 1,627,017      | 1,884,448      | 2,342,310      | 3,501,876      | 3,771,673<br>(註2)  |
| 其他權益      |     | (629,161)      | (801,925)      | (1,096,786)    | (1,311,569)    | (500,620)          |
| 權益總額      | 分配前 | 7,765,274      | 7,750,203      | 8,025,688      | 11,189,535     | 13,847,151         |
|           | 分配後 | 6,635,590      | 6,733,487      | 6,890,199      | 9,475,549      | 11,924,203<br>(註2) |

註1：107度～111年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

註2：111年度盈餘分配現金股利情形業經112年03月09日董事會決議通過，並於112年06月09日股東會提請報告，其餘盈餘分配項目尚待股東會決議通過。

4. 簡明綜合損益表（個體）—採國際財務報導準則：

單位：新台幣千元

| 項目 \ 年度          | 107年度      | 108年度      | 109年度      | 110年度      | 111年度      |
|------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 營業收入             | 50,701,742 | 37,086,648 | 48,277,022 | 91,147,824 | 78,790,630 |
| 營業毛利             | 1,826,817  | 1,594,394  | 1,669,623  | 3,291,475  | 4,071,012  |
| 營業淨利             | 1,203,035  | 1,001,995  | 1,022,912  | 2,242,521  | 2,882,774  |
| 營業外收入及支出         | 552,426    | 610,994    | 963,718    | 1,360,536  | (25,391)   |
| 稅前淨利             | 1,755,461  | 1,612,989  | 1,986,630  | 3,603,057  | 2,857,383  |
| 本期淨利             | 1,442,419  | 1,282,549  | 1,595,129  | 2,881,045  | 2,206,969  |
| 其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 149,347    | (180,041)  | (355,690)  | (222,276)  | 908,918    |
| 本期綜合損益總額         | 1,591,766  | 1,102,508  | 1,239,439  | 2,658,769  | 3,115,887  |
| 每股盈餘(元)          | 3.85       | 3.41       | 4.22       | 7.02       | 5.16       |

註：107度～111年度經會計師查核簽證之個體財務報告。

5. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

| 年度   | 會計師事務所       | 會計師姓名   | 查核意見  |
|------|--------------|---------|-------|
| 107年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 黃泳華、陳振乾 | 無保留意見 |
| 108年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 余聖河、陳振乾 | 無保留意見 |
| 109年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 余聖河、陳振乾 | 無保留意見 |
| 110年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 余聖河、陳振乾 | 無保留意見 |
| 111年 | 安侯建業聯合會計師事務所 | 于紀隆、黃泳華 | 無保留意見 |

(二) 我國財務會計準則：

已自102年起適用國際財務報導準則，請參閱採國際財務報導準則之相關報表。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析—採國際財務報導準則：

| 年 度       |                  | 107年度<br>(註1) | 108年度<br>(註1) | 109年度<br>(註1) | 110年度<br>(註1) | 111年度<br>(註1) |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 分析項目      |                  |               |               |               |               |               |
| 財務結構<br>% | 負債占資產比率          | 73            | 71            | 78            | 80            | 67            |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 4,819         | 4,370         | 6,014         | 6,100         | 7,783         |
| 償債能力<br>% | 流動比率             | 159           | 153           | 158           | 146           | 210           |
|           | 速動比率             | 111           | 109           | 91            | 64            | 100           |
|           | 利息保障倍數           | 3             | 4             | 6             | 10            | 4             |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)       | 10.62         | 7.97          | 9.02          | 10.96         | 9.14          |
|           | 平均收現日數           | 34            | 46            | 40            | 33            | 40            |
|           | 存貨週轉率(次)         | 14.57         | 13.09         | 11.88         | 8.94          | 6.13          |
|           | 應付款項週轉率(次)       | 43            | 36            | 56            | 54            | 38            |
|           | 平均銷貨日數           | 25            | 28            | 31            | 41            | 60            |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 554           | 438           | 543           | 754           | 573           |
|           | 總資產週轉率(次)        | 4.86          | 3.78          | 3.97          | 4.23          | 3.36          |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)         | 7.69          | 6.52          | 6.31          | 7.10          | 5.82          |
|           | 權益報酬率(%)         | 19.35         | 16.53         | 20.22         | 29.99         | 17.63         |
|           | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 53.80         | 49.73         | 61.59         | 97.22         | 61.58         |
|           | 純益率(%)           | 1.10          | 1.29          | 1.33          | 1.51          | 1.24          |
|           | 每股盈餘(元)          | 3.85          | 3.41          | 4.22          | 7.02          | 5.16          |
| 現金流量      | 現金流量比率(%)        | (註2)          | 15            | (註2)          | (註2)          | 52            |
|           | 現金流量允當比率(%)      | (註2)          | (註2)          | (註2)          | (註2)          | (註2)          |
|           | 現金再投資比率(%)       | (註2)          | 13            | (註2)          | (註2)          | 37            |
| 槓桿度       | 營運槓桿度            | 1.26          | 1.32          | 1.29          | 1.22          | 1.24          |
|           | 財務槓桿度            | 1.52          | 1.44          | 1.24          | 1.11          | 1.40          |

最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達20%者可免分析）。

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：

本期長期資金占不動產、廠房及設備比率較前期上升，主要係因應公司營運需求，發行特別股現金增資及可轉換公司債，致權益及長期負債增加所致。

2. 流動比率及速動比率：

本期流動比率及速動比率較前期上升，主要係公司營運資金需求下滑而減少向金融機構借款所致。

3. 利息保障倍數：

主要係本期借款利率持續升息，財務成本大幅增加，且111年第四季受半導體不景氣影響，獲利減少，致利息保障倍數下降。

4. 存貨週轉率及平均銷貨日數：

本期存貨週轉率較前期減少及平均銷貨日數增加，主要係111年第四季半導體市場景氣低迷，消費性電子產品需求趨緩，致庫存去化較慢，故使存貨週轉率下降及平均銷貨日數上升。

5. 應付款項週轉率：

主要係本期受半導體景氣低迷影響，營業收入及成本下滑，致應付款項週轉率減少。

6. 不動產、廠房及設備週轉率／總資產週轉率：

主要係本期營收較前期下滑，致使該等比率減少。

7. 權益報酬率／稅前純益佔實收資本額比率／每股盈餘：

主要係本期整體營收較上期減少，且借款成本增加致本期獲利減少，使該等比率及每股盈餘下降。

8. 現金流量比率／現金再投資比率：

本期現金流量比率及現金再投資比率較前期增加，主要係應收帳款及存貨減少致營業活動為淨現金流入影響所致。

9. 財務槓桿度：

本期財務槓桿度較前期增加，主要係營業利益減少及利息成本增加所致。

註1：107度～111年度經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：最近五年度來自營業活動之淨現金流量為負數，故相關比例不適用。

註3：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。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二) 個體財務分析—採國際財務報導準則：

| 年 度       |                  | 107年度<br>(註1) | 108年度<br>(註1) | 109年度<br>(註1) | 110年度<br>(註1) | 111年度<br>(註1) |
|-----------|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 分析項目      |                  |               |               |               |               |               |
| 財務結構<br>% | 負債占資產比率          | 60            | 53            | 62            | 66            | 50            |
|           | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 4,299         | 3,906         | 4,892         | 6,389         | 8,372         |
| 償債能力<br>% | 流動比率             | 121           | 106           | 116           | 123           | 190           |
|           | 速動比率             | 101           | 65            | 60            | 66            | 141           |
|           | 利息保障倍數           | 5             | 7             | 10            | 18            | 7             |
| 經營能力      | 應收款項週轉率(次)       | 8.53          | 7.77          | 13.85         | 14.05         | 8.42          |
|           | 平均收現日數           | 43            | 47            | 26            | 26            | 43            |
|           | 存貨週轉率(次)         | 17.28         | 15.05         | 11.12         | 12.92         | 12.06         |
|           | 應付款項週轉率(次)       | 39.67         | 27.06         | 46.24         | 48.62         | 43.60         |
|           | 平均銷貨日數           | 21            | 24            | 33            | 28            | 30            |
|           | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 208.76        | 153.55        | 201.87        | 384.87        | 331.35        |
|           | 總資產週轉率(次)        | 2.72          | 2.06          | 2.55          | 3.41          | 2.63          |
| 獲利能力      | 資產報酬率(%)         | 10            | 8             | 9             | 11            | 9             |
|           | 權益報酬率(%)         | 19            | 17            | 20            | 30            | 18            |
|           | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | 46            | 43            | 52            | 84            | 62            |
|           | 純益率(%)           | 2.84          | 3.46          | 3.30          | 3.16          | 2.80          |
|           | 每股盈餘(元)          | 3.85          | 3.41          | 4.22          | 7.02          | 5.16          |
| 現金流量      | 現金流量比率(%)        | 21.04         | 50.99         | (註2)          | (註2)          | 74.63         |
|           | 現金流量允當比率(%)      | (註2)          | 17.21         | (註2)          | (註2)          | 22.28         |
|           | 現金再投資比率(%)       | 7.49          | 26.94         | (註2)          | (註2)          | 19.93         |
| 槓桿度       | 營運槓桿度            | 1.28          | 1.34          | 1.37          | 1.23          | 1.17          |
|           | 財務槓桿度            | 1.59          | 1.40          | 1.27          | 1.10          | 1.20          |

最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達20%者可免分析）。

1. 負債占資產比率／流動比率／速度比率：

主要係公司營運資金需求下滑而減少向金融機構借款，致使負債占資產比率較上期下降，而流動比率及速動比率較上期上升。

2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：

本期長期資金占不動產、廠房及設備比率較前期上升，主要係因應公司營運需求，發行特別股現金增資及可轉換公司債，致權益及長期負債增加所致。

3. 利息保障倍數：

主要係本期借款利率持續升息，財務成本大幅增加，且111年第四季受半導體不景氣影響，獲利減少，致利息保障倍數下降。

4. 應收款項週轉率／應收款項平均收現日數：

本期應收款像週轉率較前期減少及平均收現日數增加，主要係111年第四季半導體市場景氣低迷，消費性電子產品需求趨緩，營收下滑，致使本期應收款項週轉率下降，亦使平均收現日數隨之增加。

5. 總資產週轉率：

主要係本期營收較前期下滑，致使該等比率下降。

6. 權益報酬率／稅前純益佔實收資本額比率／每股盈餘：

主要係本期整體營收較上期減少，且借款成本增加致本期獲利減少，使該等比率及每股盈餘下降。

7. 現金流量比率／現金流量允當比率／現金再投資比率：

本期現金流量比率及現金再投資比率較前期增加，主要係應收帳款及存貨減少致營業活動為淨現金流入影響所致。

註1：107度～111年度經會計師查核簽證之財務報告。

註2：來自營業活動之淨現金流量為負數，故相關比例不適用。

註3：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。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

(3) 現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2) 財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告  
請參閱第148頁。

四、最近年度財務報表暨會計師查核報告  
請參閱第163頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告  
請參閱第237頁。

六、公司及其關係企業財務週轉情形

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

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理事項

### 一、財務狀況

(一) 合併資產負債表—採國際財務報導準則：

單位：新台幣千元

| 項 目                  | 年 度 | 111.12.31         | 110.12.31         | 差 異                 |                |
|----------------------|-----|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
|                      |     |                   |                   | 金 額                 | %              |
| <b>流動資產</b>          |     | <b>44,086,734</b> | <b>56,724,835</b> | <b>(12,638,101)</b> | <b>(22.28)</b> |
| 現金及約當現金              |     | 1,984,595         | 1,751,620         | 232,975             | 13.30          |
| 應收票據及帳款淨額（含關係人）      |     | 17,251,975        | 20,468,799        | (3,216,824)         | (15.72)        |
| 其他應收款—其他             |     | 914,050           | 832,127           | 81,923              | 9.85           |
| 存 貨                  |     | 21,663,137        | 29,581,128        | (7,917,991)         | (26.77)        |
| 預付貨款                 |     | 1,330,820         | 2,443,539         | (1,112,719)         | (45.54)        |
| 其他金融資產—流動            |     | 470,629           | 1,244,810         | (774,181)           | (62.19)        |
| 其 他                  |     | 471,528           | 402,812           | 68,716              | 17.06          |
| <b>非流動資產</b>         |     | <b>1,380,655</b>  | <b>1,507,519</b>  | <b>(126,864)</b>    | <b>(8.42)</b>  |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 194,149           | 213,886           | (19,737)            | (9.23)         |
| 採用權益法之投資             |     | 299,598           | 250,429           | 49,169              | 19.63          |
| 無形資產                 |     | 86,957            | 78,431            | 8,526               | 10.87          |
| 不動產、廠房及設備            |     | 303,232           | 304,245           | (1,013)             | (0.33)         |
| 使用權資產                |     | 79,675            | 112,156           | (32,481)            | (28.96)        |
| 其 他                  |     | 417,044           | 548,372           | (131,328)           | (23.95)        |
| <b>流動負債</b>          |     | <b>21,028,539</b> | <b>38,784,074</b> | <b>(17,755,535)</b> | <b>(45.78)</b> |
| 短期借款                 |     | 14,290,308        | 27,418,122        | (13,127,814)        | (47.88)        |
| 應付票據及帳款（含關係人）        |     | 3,584,375         | 5,279,232         | (1,694,857)         | (32.10)        |
| 其他金融負債—流動            |     | 651,375           | 750,248           | (98,873)            | (13.18)        |
| 其 他                  |     | 2,502,481         | 5,336,472         | (2,833,991)         | (53.11)        |
| <b>非流動負債</b>         |     | <b>9,753,926</b>  | <b>7,370,158</b>  | <b>2,383,768</b>    | <b>32.34</b>   |
| 應付公司債                |     | 1,171,104         | -                 | 1,171,104           | -              |
| 長期借款                 |     | 7,105,062         | 5,946,716         | 1,158,346           | 19.48          |
| 其 他                  |     | 1,477,760         | 1,423,442         | 54,318              | 3.82           |
| <b>權 益</b>           |     | <b>14,684,924</b> | <b>12,078,122</b> | <b>2,606,802</b>    | <b>21.58</b>   |
| 股 本                  |     | 4,584,965         | 4,284,965         | 300,000             | 7.00           |
| 資本公積                 |     | 4,068,185         | 3,000,277         | 1,067,908           | 35.59          |
| 保留盈餘                 |     | 5,694,621         | 5,215,862         | 478,759             | 9.18           |
| 其他權益                 |     | (388,427)         | (1,311,569)       | 923,142             | (70.38)        |
| 庫藏股票                 |     | (112,193)         | -                 | (112,193)           | -              |
| 非控制權益                |     | 837,773           | 888,587           | (50,814)            | (5.72)         |

就前後期變動，分析說明如下：

1. 存貨及預付貨款：主要係111年第四季半導體市場景氣低迷，消費性電子產品需求趨緩，故因應客戶需求減緩而減少備貨，致使本期存貨餘額及預付貨款較上期減少。
2. 其他金融資產—流動：主要係本期資金需求減緩，減少承作應收帳款讓售，致依約作為商品瑕疵擔保之保留尾款亦相對減少。
3. 使用權資產：兩期變動主要提列折舊費用所致。
4. 其他非流動資產：兩期變動主要係因台幣持續貶值，致累積換算調整數增加而認列之遞延所得稅資產減少所致。
5. 短期借款：主要係隨本期營收較上期減少，相應之購貨所需資金減少，故減少對金融機構之借款。
6. 應付票據及帳款（含關係人）：主要係本期營收較上期減少，相應之購貨產生之應付款項餘額較上期減少。
7. 流動負債—其他：主要係本期預收貨款較上期減少約28億，係因上期預收貨款陸續出貨於本期轉列收入所致。
8. 應付公司債：係募集資金而發行國內可轉換公司債1,200,000千元。
9. 資本公積：主要係本期辦理現金增資發行特別股，認列資本公積-特別股股票溢價，致使本期資本公積較上期增加。
10. 其他權益：主要係因受到美金升值影響，致使本期國外營運機構財務報表換算調整數較上期增加所致。
11. 庫藏股票：係為轉讓股份予員工而買回庫藏股。

## (二) 個體資產負債表—採國際財務報導準則：

單位：新台幣千元

| 項 目                  | 年 度 | 111.12.31         | 110.12.31         | 差                  | 異              |
|----------------------|-----|-------------------|-------------------|--------------------|----------------|
|                      |     |                   |                   | 金 額                | %              |
| <b>流動資產</b>          |     | <b>15,072,358</b> | <b>20,781,973</b> | <b>(5,709,615)</b> | <b>(27.47)</b> |
| 現金及約當現金              |     | 557,192           | 682,614           | (125,422)          | (18.37)        |
| 應收票據及帳款淨額（含關係人）      |     | 9,856,780         | 8,764,813         | 1,091,967          | 12.46          |
| 其他應收款—其他（含關係人）       |     | 467,578           | 426,823           | 40,755             | 9.55           |
| 存 貨                  |     | 3,640,822         | 7,659,441         | (4,018,619)        | (52.47)        |
| 預付貨款                 |     | 262,624           | 1,962,393         | (1,699,769)        | (86.62)        |
| 其他金融資產—流動            |     | 194,499           | 936,251           | (741,752)          | (79.23)        |
| 其 他                  |     | 92,863            | 349,638           | (256,775)          | (73.44)        |
| <b>非流動資產</b>         |     | <b>12,743,730</b> | <b>11,293,310</b> | <b>1,450,420</b>   | <b>12.84</b>   |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |     | 122,392           | 145,396           | (23,004)           | (15.82)        |
| 採用權益法之投資             |     | 12,098,114        | 10,461,658        | 1,636,456          | 15.64          |
| 不動產、廠房及設備            |     | 237,557           | 238,022           | (465)              | (0.20)         |
| 其 他                  |     | 285,667           | 448,234           | (162,567)          | (36.27)        |
| <b>流動負債</b>          |     | <b>7,928,145</b>  | <b>16,867,887</b> | <b>(8,939,742)</b> | <b>(53.00)</b> |
| 短期借款                 |     | 5,390,249         | 12,692,791        | (7,302,542)        | (57.53)        |
| 應付票據及帳款（含關係人）        |     | 676,083           | 2,751,496         | (2,075,413)        | (75.43)        |
| 其 他                  |     | 1,861,813         | 1,423,600         | 438,213            | 30.78          |
| <b>非流動負債</b>         |     | <b>6,040,792</b>  | <b>4,017,861</b>  | <b>2,022,931</b>   | <b>50.35</b>   |
| 應付公司債                |     | 1,171,104         | -                 | 1,171,104          | -              |
| 長期借款                 |     | 3,422,750         | 2,627,100         | 795,650            | 30.29          |
| 其 他                  |     | 1,446,938         | 1,390,761         | 56,177             | 4.04           |
| <b>權 益</b>           |     | <b>13,847,151</b> | <b>11,189,535</b> | <b>2,657,616</b>   | <b>23.75</b>   |
| 股 本                  |     | 4,584,965         | 4,284,965         | 300,000            | 7.00           |
| 資本公積                 |     | 4,068,185         | 3,000,277         | 1,067,908          | 35.59          |
| 保留盈餘                 |     | 5,694,621         | 5,215,862         | 478,759            | 9.18           |
| 其他權益                 |     | (388,427)         | (1,311,569)       | 923,142            | (70.38)        |
| 庫藏股票                 |     | (112,193)         | -                 | (112,193)          | -              |

就前後期變動，分析說明如下：

1. 存貨及預付貨款：主要係111年第四季半導體市場景氣低迷，消費性電子產品需求趨緩，故因應客戶需求減緩而減少備貨，致使本期存貨餘額及預付貨款較上期減少。
2. 其他金融資產—流動：主要係本期資金需求減緩，減少承作應收帳款讓售，致依約作為商品瑕疵擔保之保留尾款亦相對減少。
3. 流動資產—其他：兩期變動主要是留抵稅額減少所致。
4. 其他非流動資產：兩期變動主要係因台幣持續貶值，致累積換算調整數增加而認列之遞延所得稅資產減少所致。
5. 短期借款：主要係隨本期營收較上期減少，相應之購貨所需資金減少，故減少對金融機構之借款。
6. 應付票據及帳款（含關係人）：主要係本期營收較上期減少，相應之購貨產生之應付款項餘額較上期減少。
7. 流動負債—其他：主要係本期預估之退款負債較上期增加約2.45億，及應付市場服務費增加1.9億所致。
8. 應付公司債：係募集資金而發行國內可轉換公司債1,200,000千元。
9. 長期借款：本期因營運資金需求減緩，聯貸美金借款金額(USD92,000千元)較上期(USD95,000千元)減少，變動係因台幣兌美金匯率持續貶值產生之差異；惟考量借款利率等因素，增加中長期周轉金6億借款，綜上原因致本期長借較上期增加。
10. 資本公積：主要係本期辦理現金增資發行特別股，認列資本公積—特別股股票溢價，致使本期資本公積較上期增加。
11. 其他權益：主要係因受到美金升值影響，致使本期國外營運機構財務報表換算調整數較上期增加所致。
12. 庫藏股票：係為轉讓股份予員工而買回庫藏股。

## 二、財務績效

### (一) 合併綜合損益表-採國際財務報導準則：

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                                   | 111年度       | 110年度       | 增減金額         | 變動比例<br>(%) |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| 營業收入                                                                                                                                                        | 176,150,228 | 212,079,662 | (35,929,434) | (16.94)     |
| 減：銷貨退回及折讓                                                                                                                                                   | 2,075,707   | 3,340,828   | (1,265,121)  | (37.87)     |
| 營業收入淨額                                                                                                                                                      | 174,074,521 | 208,738,834 | (34,664,313) | (16.61)     |
| 營業成本                                                                                                                                                        | 168,160,669 | 202,103,211 | (33,942,542) | (16.79)     |
| 營業毛利                                                                                                                                                        | 5,913,852   | 6,635,623   | (721,771)    | (10.88)     |
| 營業費用                                                                                                                                                        | 2,129,421   | 2,144,591   | (15,170)     | (0.71)      |
| 營業淨利                                                                                                                                                        | 3,784,431   | 4,491,032   | (706,601)    | (15.73)     |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                    | (961,031)   | (325,403)   | (635,628)    | 195.34      |
| 稅前淨利                                                                                                                                                        | 2,823,400   | 4,165,629   | (1,342,229)  | (32.22)     |
| 減：所得稅費用                                                                                                                                                     | 664,991     | 1,022,700   | (357,709)    | (34.98)     |
| 本期淨利                                                                                                                                                        | 2,158,409   | 3,142,929   | (984,520)    | (31.32)     |
| 其他綜合損益                                                                                                                                                      | 1,006,030   | (245,263)   | 1,251,293    | (510.18)    |
| 本期綜合損益總額                                                                                                                                                    | 3,164,439   | 2,897,666   | 266,773      | 9.21        |
| 變動分析說明：                                                                                                                                                     |             |             |              |             |
| 1. 營業收入淨額、營業成本、毛利、營業費用及本期淨利：111年度營收較去年同期下降，主要係半導體景氣趨緩，TV、PC與手機等消費性產品需求減少所致。毛利率略為增加，係因調整產品組合獲致成效。另，營業費用亦隨營收下降而減少。                                            |             |             |              |             |
| 2. 營業外收入及支出：本期增加主要係借款利率上升致使財務成本增加。                                                                                                                          |             |             |              |             |
| 3. 所得稅費用：本期所得稅費用因獲利下滑而減少。                                                                                                                                   |             |             |              |             |
| 4. 其他綜合損益：主要係因新台幣持續貶值，且因匯率波動幅度較大，致使國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期增加。                                                                                                  |             |             |              |             |
| 合併公司預期未來一年度對財務業務可能影響及因應計畫：                                                                                                                                  |             |             |              |             |
| 為確保112年度營業目標，本公司及子公司仍積極開發新產品之代理，並擴展海外市場，以香港、上海及新加坡作為根據地，將產品深耕至中國大陸及東南亞市場等，同時視客戶之需求成立各地之服務據點，以快速及有效率的服務來提高合併公司之附加價值，在財務結構方面，應持續妥善規劃，在健全之財務結構下，方足以因應未來業務成長所需。 |             |             |              |             |

(二) 個體綜合損益表—採國際財務報導準則：

單位：新台幣千元

| 項 目 \ 年 度                                                                                                                                           | 111年度      | 110年度      | 增減金額         | 變動比例<br>(%) |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|--------------|-------------|
| 營業收入                                                                                                                                                | 79,615,470 | 91,941,640 | (12,326,170) | (13.41)     |
| 減：銷貨退回及折讓                                                                                                                                           | 824,840    | 793,816    | 31,024       | 3.91        |
| 營業收入淨額                                                                                                                                              | 78,790,630 | 91,147,824 | (12,357,194) | (13.56)     |
| 營業成本                                                                                                                                                | 74,719,618 | 87,856,349 | (13,136,731) | (14.95)     |
| 營業毛利                                                                                                                                                | 4,071,012  | 3,291,475  | 779,537      | 23.68       |
| 營業費用                                                                                                                                                | 1,188,238  | 1,048,954  | 139,284      | 13.28       |
| 營業淨利                                                                                                                                                | 2,882,774  | 2,242,521  | 640,253      | 28.55       |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                            | (25,391)   | 1,360,536  | (1,385,927)  | (101.87)    |
| 稅前淨利                                                                                                                                                | 2,857,383  | 3,603,057  | (745,674)    | (20.70)     |
| 減：所得稅費用                                                                                                                                             | 650,414    | 722,012    | (71,598)     | (9.92)      |
| 本期淨利                                                                                                                                                | 2,206,969  | 2,881,045  | (674,076)    | (23.40)     |
| 其他綜合損益                                                                                                                                              | 908,918    | (222,276)  | 1,131,194    | (508.91)    |
| 本期綜合損益總額                                                                                                                                            | 3,115,887  | 2,658,769  | 457,118      | 17.19       |
| 變動分析說明：                                                                                                                                             |            |            |              |             |
| 1. 營業收入淨額、營業成本、毛利、營業費用及本期淨利：111年度營收較去年同期下降，主要係半導體景氣趨緩，TV、PC與手機等消費性產品需求減少所致。毛利率略為增加，係因調整產品組合獲致成效。另，營業費用較去年同期增加，主要係市場服務費及出口費用增加所致。                    |            |            |              |             |
| 2. 營業外收入及支出：主要係111年度採用權益法認列之子公司及關聯企業之投資收益較去年同期減少1,135,915千元，主要受景氣波動致使子公司獲利較去年同期衰退。另，111年度因借款利率上升，致財務成本相較去年同期增加271,061千元。在上開因素綜合影響下，致本期營業外收入及支出淨額減少。 |            |            |              |             |
| 3. 所得稅費用：本期所得稅費用因獲利減少而下降。                                                                                                                           |            |            |              |             |
| 4. 其他綜合損益：主要係因新台幣持續貶值，且因匯率波動幅度較大，致使國外營運機構財務報表換算之兌換差額較上期增加。                                                                                          |            |            |              |             |

(三) 行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)：

績效指標設定主要區分為財務面、客戶面、流程面以及組織成長與學習面，以本公司經營理念與策略目標為中心向外展延，除定期檢視、比較同行間的財務績效指標外，並設定非財務指標，以隨時掌控本公司競爭優勢以及業界動態。

主要之財務績效指標包括：營收、負債比、營業週期（應收帳款天數＋存貨週轉天數－應付帳款週轉天數）、股東權益報酬率、純益率及每股盈餘等。以下列示以111年度之合併報表為基礎計算之各項財務比率：

|         |      |          |      |         |        |
|---------|------|----------|------|---------|--------|
| 負債占資產比率 | 67%  | 應收款項收現天數 | 40天  | 存貨週轉天數  | 60天    |
| 應付帳款天數  | 10天  | 營業週期     | 90天  | 股東權益報酬率 | 17.63% |
| 純益率(%)  | 1.24 | 每股盈餘(元)  | 5.16 |         |        |

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度合併現金流量變動之分析：

單位：新台幣千元

| 年初現金<br>餘 額                                                                                                      | 全年來自營業活動<br>淨現金流入(出) | 全年其他活動<br>現金流入(出) | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------|----------------|------------|------|
|                                                                                                                  |                      |                   |                | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 1,751,620                                                                                                        | 10,950,263           | (10,717,288)      | 1,984,595      | —          | —    |
| 1. 最近年度合併現金流量變動之分析：                                                                                              |                      |                   |                |            |      |
| (1) 營業活動：本期為淨現金流入，係因營收下滑，致應收帳款及存貨較前期減少。                                                                          |                      |                   |                |            |      |
| (2) 投資活動：本期來自投資活動之淨現金流出約21,578千元，主要係取得不動產、廠房及設備價款8,124千元及新增其他資產15,931千元。                                         |                      |                   |                |            |      |
| (3) 籌資活動：本期來自籌資活動之淨現金流出約11,828,405千元，主要係償還金融機構長短期借款11,969,468千元、辦理特別股現金增資及發行可轉換公司債流入2,551,000千元及支付股利1,713,986千元。 |                      |                   |                |            |      |
| (4) 匯率變動對現金及約當現金之影響：本期匯率影響數為正數1,132,695千元，主要係因台幣兌換美金持續貶值及匯率波動幅度較大所致。                                             |                      |                   |                |            |      |

#### (二) 流動性不足之改善計畫：不適用。

#### (三) 未來一年合併現金流動性變動之分析：

單位：新台幣千元

| 年初現金<br>餘 額                                                          | 預計全年來自<br>營業活動淨現<br>金流入(出) | 預計全年其他<br>活動現金流入<br>(出) | 預計現金<br>剩餘(不足)<br>數額 | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|------------------|------|
|                                                                      |                            |                         |                      | 投資計劃             | 融資計劃 |
| 1,984,595                                                            | 1,306,922                  | (1,347,576)             | 1,943,941            | —                | —    |
| 1. 未來一年現金流量變動情形分析：                                                   |                            |                         |                      |                  |      |
| (1) 營業活動：112年度預期業務回穩，且公司持續加強應收帳款回收及存貨控管，故預計全年度營業活動淨現金流入約1,306,922千元。 |                            |                         |                      |                  |      |
| (2) 其他活動：112年度來自投資活動及籌資活動等之淨現金流出約1,347,576千元，主要係支付現金股利等。             |                            |                         |                      |                  |      |
| 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：112年度若有現金不足數額時，將以銀行融資等計畫支應。                    |                            |                         |                      |                  |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

- (一) 重大資本支出應用情形及資金往來：無。
- (二) 預計可能產生效益：不適用。

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

| 說明項目                                 | 實際投資金額(註)        | 政 策                                                               | 獲利或虧損之主要原因                                           | 改善計畫                                              | 未來其他投資計畫 |
|--------------------------------------|------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------|
| 西薩摩亞 Supreme International Co., Ltd. | 新台幣 4,293,866 千元 | 透過第三地轉投資香港高照、上海高拓、香港芯知己及香港南基等子公司，以建構亞太地區銷售服務通路。                   | 111年度認列該公司投資利益新台幣309,532千元，主要其所持有之子公司香港高照及香港南基等公司獲利。 | 將持續加強曾孫公司在香港及大陸市場之存貨、進貨及銷貨等之營運控管，以達能持續獲利之目標。      | 無        |
| 高達能源科技股份有限公司                         | 新台幣 326,333 千元   | 該公司係研發設計電池管理系統，製造模組化電池組，並提供電池組交換站及快充站的完整系統解決方案，透過該公司持續發展綠色能源相關技術。 | 該公司營運仍處於業務拓展階段，虧損已有減緩趨勢。                             | 加強成本費用之控管，以降低虧損。尋求外部策略性股東。定期與該公司經營階層開會擬訂整體公司未來策略。 |          |

註：投資金額超過實收資本額百分之五者。

#### 六、風險事項之分析評估

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

##### 1. 利率變動情形對合併公司損益之影響及未來因應措施：

##### (1) 利率變動對合併公司損益之影響：

合併公司利息費用的產生主係因營運週轉而有資金需求所貸之銀行借款，110年度及111年度之利息支出分別為454,790千元及1,073,851千元。合併公司營運仍處於成長階段，營運資金的需求除藉由本身營運獲利支應外，主要係以銀行融資為主，故利率變動對合併公司獲利有顯著影響。

##### (2) 合併公司因應利率變動之具體措施：

合併公司因應利率變動風險之措施，除視市場資金寬鬆情形，與各銀行洽商借款利率，積極降低短期營運資金成本外，亦配合籌資工具運用，降低對銀行借款之依存度，分散利率變動之風險；財務部門亦每日收集利率資訊研判未來利率走勢，並視需要依「取得或處分資產處理程序」評估是否進行購買利率交換合約，為現有借款與預計借款部位作避險，權責主管並嚴格控管避險部位，避免不當之交易。另亦將依資金狀況持續辦理籌資，提高自有資金比例，改善財務結構，使利率風險降至最低限度。

## 2. 匯率變動情形對合併公司損益之影響及未來因應措施：

### (1) 匯率變動對合併公司損益之影響：

合併公司所銷售之產品主要以美元計價，因此美元匯率走勢與合併公司匯兌損益變化具有相當關聯性，合併公司110年度及111年度之匯兌利益(損失)分別為44,460千元及101,497千元，佔合併營業收入比率分別為0.02%及0.06%，佔合併稅前淨利絕對值比率分別為1.07%及3.59%。

### (2) 合併公司因應匯率變動之具體措施：

合併公司因應匯率變動的風險，主要直接透過因美元交易而增加的應收外幣款項沖銷因進貨所產生的外幣應付款項以及外幣短期銀行借款，以達到自然避險（Natural Hedge）的效果；財務部門每日收集匯率資訊研判未來匯率走勢，評估後依「取得或處分資產處理程序」購買遠期外匯、匯率交換及外匯選擇權，為自然避險後留下之外幣淨部位作避險，權責主管並嚴格控管避險部位，避免不當之交易。

## 3. 通貨膨脹情形對合併公司損益之影響及未來因應措施：

### (1) 通貨膨脹對合併公司損益之影響：

合併公司111年度及112年截至公開說明書刊印日止並未因通貨膨脹而對本公司及子公司損益有重大影響之情事。

### (2) 合併公司因應通貨膨脹之具體措施：

合併公司為通路商，市場價格機能較彈性，受通貨膨脹之影響較小。將持續監控上下游商品價格變化情形，以減少因成本變動對公司損益的影響。

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

### 1. 從事高風險、高槓桿投資之主要原因及未來因應措施

#### (1) 從事高風險、高槓桿投資之主要原因

合併公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。

#### (2) 未來因應措施

合併公司專注於本業經營，財務操作係以保守穩健為原則，資金並無用於高風險、高槓桿之投資。

### 2. 資金貸與他人及背書保證

#### (1) 資金貸與他人及背書保證原因

##### ① 資金貸與他人

合併公司從事資金貸與他人之事項皆依「資金貸與他人作業程序」及相關法規辦理。111年底及112年截至目前為止，合併公司已無資金貸與他人之情事。

##### ② 背書保證

合併公司從事背書保證之事項皆依「背書保證作業程序」處理，背書保證之金額皆未超出最高限額。本公司及子公司無有對外為他人背書保證

之情事，惟本公司向子公司香港高照、上海高拓、香港芯知己數碼、香港威恆、高達能源及香港南基等公司提供背書保證，以支應其因為營業規模成長所需之資金，截至111年底本公司對前述轉投資公司背書保證餘額分別為3,192,800千元、1,220,174千元、6,093,950千元、307,000千元、10,000千元及1,504,300千元。另截至112年3月底止，對該等公司背書保證金額分別為3,166,800千元、1,422,733千元、5,526,675千元、304,500千元、0千元及1,492,050千元。

## (2) 未來因應措施

訂有「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」，並依法令規定進行公告申報作業。

## 3. 合併公司從事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) 從事衍生性商品交易之政策

合併公司從事衍生性商品交易係依經股東會同意之「取得或處分資產處理程序」規定，進行衍生性商品之交易及管理。合併公司係以非交易目的而持有衍生性商品交易為主，可分為遠期外匯、匯率交換及外幣選擇權合約，其主要係為規避以外幣計價之資產或負債因匯率變動所產生之風險。

### (2) 獲利或虧損之主要原因

合併公司最近期及最近三個會計年度操作衍生性金融商品目的主要係規避以外幣計價之資產或負債因匯率變動所產生之風險。合併公司為降低匯率影響而進行預售/預購遠期外匯，最近三年度及最近期已結清交易，故合併公司尚無因操作衍生性商品交易而對公司財務造成影響之情事。

### (3) 未來因應措施

合併公司之經營以保守穩健為原則，未來仍將持續對外匯部位作避險，將作更謹慎、更全面的管理並避免不當之風險性交易。

## (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

合併公司為專業半導體零組件通路商，相關研發工作皆為符合客戶之需求及掌握關鍵之技術而執行，其111年度主要研發計畫乃以提供對客戶之技術支援及內部技術人員培訓發展為主，相關說明請參閱本年報「伍、營運概況一、業務內容(三)技術及研發概況」。

## (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

合併公司111年度及112年截至公開說明書刊印日止並未因相關政策及法律變動而遭受損失，未來除將不定期收集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響外，亦將諮詢相關專業人士，以適時採取因應措施。

## (五) 科技改變（包括資通安全風險）及產業改變對公司財務業務之影響及因應措施：

### 1. 科技及產業改變

近年來資訊產品應用技術之提昇及網際網路盛行之帶動下，電子產品製造商對電子零組件之需求大幅增加，且新產品推陳出新帶動終端消費者需求成長，對合併公司業務推廣產生正面之成效。

## 2. 資通安全

秉持維護資訊安全作業環境之安全理念，對於資訊系統暨所儲存、處理、資料庫、傳遞之資料作周全保護與防範，以杜絕毀損風險、確保公司正常營運。

本公司資訊網路架構依其風險等級建立防火牆，嚴格管控外內部網路存取，並定期檢閱相關存取服務ACL（Access Control List）。而對於資訊系統架構風險等級，本公司建立資料備份機制，備份資料以本地存儲為主，另上傳至雲端及媒體儲存，且將備份媒體送往異地保管存放，以確保存放安全。

有鑑於個人資料保護法實施，亦導入資料庫防牆，針對資料庫敏感資料存取能及時記錄，以確保資訊的完整性，提供法規遵循控制項。

本公司亦加強機房各項緊急應變措施相關演練，每年定期實施系統災難復原演練以確保資訊系統之正常運作及資料完整性，降低因天災或人為疏失所造成之系統中斷服務風險，確保符合系統計劃復原目標時間。

為了讓資訊系統損害發生時能儘速恢復營運、降低可能的損失與風險，透過每年定期內稽內控資訊安全查核作業，由本公司內部稽核檢視資通安全檢查之控制作業、最後經會計師確認查核，依查核報告劃定風險等級，改善相關作業流程等因應措施。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

1. 合併公司一向致力於良好企業形象之維持，截至公開說明書刊印之日止，尚無損及企業形象之負面報導。
2. 因應措施：合併公司設有內部控制、風險管理和發言人制度等相關規定，針對各種危機迅速制定處理程序，並建立透明及時的溝通管道，以保障合併公司之企業形象。

### (七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：

合併公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並未發生進行併購而有對公司效益產生影響之情事。

### (八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：

合併公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無擴充廠房之計畫。

### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

合併公司對於重要供應商持續維持合作夥伴關係，藉由研發整合技術之能力，提高公司在產業上下游供應鏈扮演角色之附加價值，同時積極拓展其他產品線及客戶層，以減低進貨或銷貨過度集中可能產生之風險。

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

合併公司最近年度之董事或持股超過10%之大股東並無股權大量移轉或更換之情形，本公司亦隨時掌握董監察之股權變動情形，目前董事之持股成數均符合主管機關規定。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

合併公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無發生經營權改變之情形情事，故不適用。

(十二) 訴訟或非訴訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險：無。

#### 七、其他重要事項

(一) 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎說明，請參閱本公司財務報表附註之說明。

(二) 會計師獨立性及適任性評估表：

至上電子股份有限公司  
會計師之獨立性及適任性評估表  
民國一一二年度

- 評估說明：有鑑於會計師獨立性及適任性之重要性，故本公司以中華民國會計師公會全國聯合會之職業道德委員會發布之「中華民國會計師職業道德規範」及金融監督管理委員會發佈之審計品質指標(AQI)為依據，進行簽證會計師獨立性及適任性評估之程序。
- 評估委任會計師事務所及會計師姓名：安侯建業聯合會計師事務所  
于紀隆會計師及黃泳華會計師

一、簽證會計師之個人簡歷：

請詳附件。

二、評估內容

- (一) 參酌會計師法第 47 條及中華民國會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」訂定：

| 評估項目                                                                               | 評估結果                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| 1.會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。                                                         | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 2.會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。                                                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 3.會計師於審計本公司時未有潛在僱用關係。                                                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 4.會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。                                                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 5.會計師未收受本公司及本公司董事、經理人價值重大之餽贈或禮物。                                                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 6.會計師並無連續七年提供本公司審計服務。                                                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 7.會計師未持有本公司之股份。                                                                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 8.會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 9.會計師未有兼任本公司經常性工作，支領固定薪給。                                                          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 10.會計師未有涉及本公司制定決策之管理職能。                                                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 11.會計師審計及稅務等服務品質及時效符合本公司需求。                                                        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 12.會計師是否定期主動向公司更新稅務及證管法令及新準則IFRS適用規定。                                              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 13.會計師是否協助與主管機關間之溝通與協調。                                                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 14.會計師是否在查核規劃暨出具查核意見前與審計委員會有適當的互動並留下紀錄。                                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 15.會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立聲明書」。                           | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

(二) 審計品質指標 Audit Quality Indicators(AQI)

本公司依安侯建業聯合會計師事務所提供之 AQI 並依據五個構面(專業性、品質控管、獨立性、監督及創新能力)評估事務所及會計師之獨立性及適任性。

構面一：專業性

| AQI 指標     | 衡量重點                                  | 資訊層級   | 與審計品質關係 | 公司評估                                                                                                                                                          |
|------------|---------------------------------------|--------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 查核經驗 (1-1) | 資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。             | 事務所&個案 | 正向相關    | <p><u>事務所</u>：會計師查核經驗 12.5 年高於同業平均 11.7 年。</p> <p><u>會計師</u>：主簽于紀隆會計師查核經驗 19 年、副簽黃泳華會計師查核經驗 10 年，具備足夠查核經驗。</p> <p>(註：會計師查核經驗係指於審計服務部門截至當年年度終了日擔任合夥人之累計年數)</p> |
| 訓練時數 (1-2) | 會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。 | 事務所    | 正向相關    | 簽證會計師訓練時數 101.7 小時，高於同業 93.4 小時。                                                                                                                              |
| 流動率 (1-3)  | 事務所是否維持足夠資深之人力資源。                     | 事務所    | 負向相關    | 理級以上查核人員(不含會計師)流動率 17.0%低於同業平均 17.4%。                                                                                                                         |
| 專業支援 (1-4) | 事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。       | 事務所    | 正向相關    | <p>(1) 專業人員支援審計部門查核人數占比為 7.1%，高於同業平均 5.4%。</p> <p>(2) 專業人員投入上市櫃公司案件時數占比 9.9%，高於同業平均 6.5%。</p>                                                                 |

構面二：品質控管

| AQI 指標             | 衡量重點                        | 資訊層級       | 與審計品質<br>關係 | 公司評估                                                                                                                                                                                       |
|--------------------|-----------------------------|------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 會計師負荷(2-1)         | 會計師工作負荷是否過重。                | 事務所&<br>個案 | 負向相關        | <p><u>事務所</u>：會計師擔任主簽之公開發行公司家數為 6.4 家，低於同業平均 7 家，負荷家數較低；會計師可用工時投入佔比為 60.4%略高於同業平均 54.7%。</p> <p><u>會計師</u>：主簽于紀隆會計師及副簽黃泳華會計師分別擔任公開發行公司家數為 5 家及 6 家，皆低於同業平均 7 家，可用工時投入佔比分別為 68%及 49.9%。</p> |
| 查核投入 (2-2)         | 查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。         | 事務所&<br>個案 | 正向相關        | <p><u>事務所</u>：會計師與理級查核人員於查核規劃階段投入工時佔比分別為 7.1%及 17.7%，高於同業平均 6.0%及 13%，投入比重較高。</p> <p><u>會計師</u>：查核團隊會計師與理級查核人員於查核規劃階段投入工時佔比分別為 6.1%及 9.5%。</p>                                             |
| EQCR 複核情形<br>(2-3) | EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。 | 事務所&<br>個案 | 正向相關        | <p><u>事務所</u>：EQCR 會計師複核時數佔比為 1.4%高於同業平均 1.26%。</p> <p><u>會計師</u>：案件 EQCR 會計師複核時數為 0.8%。</p>                                                                                               |
| 品管支援能力<br>(2-4)    | 事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。   | 事務所        | 正向相關        | <p>(1) 品質控管人員約當全職人數為 35 人低於同業平均人數 47 人。</p> <p>(2) 品質控管人員支援審計部門佔比 2.5%略低於同業平均 3.0%。</p>                                                                                                    |

構面三：獨立性

| AQI 指標           | 衡量重點                                     | 資訊層級 | 與審計品質<br>關係 | 公司評估                                                                                            |
|------------------|------------------------------------------|------|-------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 非審計服務公費<br>(3-1) | 事務所及其關聯事業向簽證客戶及所屬集團收取非審計服務公費比重，對於獨立性之影響。 | 個案   | 負向相關        | 本公司 110 年度非審計服務 (TAX 及 TP) 公費占比為 17.6%，係以事務所當年度實際開立帳單金額計算，與年報揭露基礎不同，其比率未超過金管會指標解讀評估重點之 40%~45%。 |
| 客戶熟悉度(3-2)       | 事務所提供簽證客戶財務報告審計服務累計年數對獨立性的影響。            | 個案   | 負向相關        | 本公司於安侯建業聯合會計師事務所簽證年數為 20 年。                                                                     |

構面四：監督

| AQI 指標             | 衡量重點                       | 資訊層級   | 與審計品質關係 | 公司評估                     |
|--------------------|----------------------------|--------|---------|--------------------------|
| 外部檢查缺失及處分<br>(4-1) | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。 | 事務所&個案 | 負向相關    | 事務所：(缺失案件)               |
|                    |                            |        |         |                          |
|                    |                            |        |         | 金管會檢查                    |
|                    |                            |        |         | 品質管制缺失數                  |
|                    |                            |        |         | 同業區間<br>(最低~最高)          |
|                    |                            |        |         | 審計個案平均<br>缺失數(總缺失數/抽核案件) |
|                    |                            |        |         | 美國 PCAOB<br>檢查           |
|                    |                            |        |         | 審計個案平均<br>缺失數(總缺失數/抽核案件) |
|                    |                            |        |         | 同業區間<br>(最低~最高)          |

|                                   |                            |                |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|-----------------------------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------|--------------|-------|-------|-------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
|                                   |                            |                |               | <p><b>會計師：(缺失案件)</b></p> <table><tr><td>金管會檢查</td><td>109 年</td><td>108 年</td><td>107 年</td></tr><tr><td>主簽會計師審計<br/>個案平均缺失數<br/>(總缺失數/抽核案件)</td><td>0<br/>(0/0)</td><td>0<br/>(0/0)</td><td>0<br/>(0/0)</td></tr><tr><td>副簽會計師審計<br/>個案平均缺失數<br/>(總缺失數/抽核案件)</td><td>1(註)<br/>(1/1)</td><td>1(註)<br/>(1/1)</td><td>0<br/>(0/0)</td></tr></table> <p>(註)檢查缺失主要是重大性及會計政策差異。</p>                                                                                                                                                                                                                                        | 金管會檢查 | 109 年 | 108 年 | 107 年 | 主簽會計師審計<br>個案平均缺失數<br>(總缺失數/抽核案件) | 0<br>(0/0) | 0<br>(0/0) | 0<br>(0/0) | 副簽會計師審計<br>個案平均缺失數<br>(總缺失數/抽核案件) | 1(註)<br>(1/1) | 1(註)<br>(1/1)  | 0<br>(0/0)    |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 金管會檢查                             | 109 年                      | 108 年          | 107 年         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 主簽會計師審計<br>個案平均缺失數<br>(總缺失數/抽核案件) | 0<br>(0/0)                 | 0<br>(0/0)     | 0<br>(0/0)    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 副簽會計師審計<br>個案平均缺失數<br>(總缺失數/抽核案件) | 1(註)<br>(1/1)              | 1(註)<br>(1/1)  | 0<br>(0/0)    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 主管機關發函改善<br>(4-2)                 | 事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。 | 事務所&個案         | 負向相關          | <p><b>事務所：</b></p> <table><tr><td></td><td>110 年</td><td>109 年</td><td>108 年</td></tr><tr><td>主管機關缺失改善函文比率</td><td>0.3%</td><td>0.9%</td><td>0.3%</td></tr><tr><td>同業區間<br/>(最低~最高)</td><td>0%~<br/>0.59%</td><td>0.25%~<br/>1.2%</td><td>0.3%~<br/>1.2%</td></tr></table> <p><b>會計師：</b></p> <table><tr><td>主管機關缺失改善函文比率</td><td>110 年</td><td>109 年</td><td>108 年</td></tr><tr><td>主簽會計師<br/>(函文數/平均簽證上市櫃家數)</td><td>0 %<br/>(0/21)</td><td>0 %<br/>(0/19)</td><td>0 %<br/>(0/15)</td></tr><tr><td>副簽會計師<br/>(函文數/平均簽證上市櫃家數)</td><td>0 %<br/>(0/11)</td><td>0 %<br/>(0/11)</td><td>0 %<br/>(0/12)</td></tr></table> |       | 110 年 | 109 年 | 108 年 | 主管機關缺失改善函文比率                      | 0.3%       | 0.9%       | 0.3%       | 同業區間<br>(最低~最高)                   | 0%~<br>0.59%  | 0.25%~<br>1.2% | 0.3%~<br>1.2% | 主管機關缺失改善函文比率 | 110 年 | 109 年 | 108 年 | 主簽會計師<br>(函文數/平均簽證上市櫃家數) | 0 %<br>(0/21) | 0 %<br>(0/19) | 0 %<br>(0/15) | 副簽會計師<br>(函文數/平均簽證上市櫃家數) | 0 %<br>(0/11) | 0 %<br>(0/11) | 0 %<br>(0/12) |
|                                   | 110 年                      | 109 年          | 108 年         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 主管機關缺失改善函文比率                      | 0.3%                       | 0.9%           | 0.3%          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 同業區間<br>(最低~最高)                   | 0%~<br>0.59%               | 0.25%~<br>1.2% | 0.3%~<br>1.2% |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 主管機關缺失改善函文比率                      | 110 年                      | 109 年          | 108 年         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 主簽會計師<br>(函文數/平均簽證上市櫃家數)          | 0 %<br>(0/21)              | 0 %<br>(0/19)  | 0 %<br>(0/15) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |
| 副簽會計師<br>(函文數/平均簽證上市櫃家數)          | 0 %<br>(0/11)              | 0 %<br>(0/11)  | 0 %<br>(0/12) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |       |       |       |       |                                   |            |            |            |                                   |               |                |               |              |       |       |       |                          |               |               |               |                          |               |               |               |

## 構面五：創新能力

| AQI 指標           | 衡量重點                                         | 資訊層級 | 與審計品質<br>關係 | 公司評估                                                                                                                      |
|------------------|----------------------------------------------|------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 創新規畫或倡議<br>(5-1) | 會計師事務所提升<br>審計品質之承諾，<br>包括會計師事務所<br>創新能力及規劃。 | 事務所  | 正向相關        | 事務所創新計劃及規劃如下：<br>(1) 數位化審計平台(KPMG Clara)<br>(2) 函證數位化<br>(3) FileEx 檔案交換平台<br>(4) 審計分析工具軟體開發<br>(5) iRADAR 金融商品評價工具<br>引用 |

### 三、評估結果

112 年度財務報表委任安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師及黃泳華會計師簽證，經評估二位會計師獨立性及適任性均符合無虞。

(三) 供應商人權、環境永續暨誠信經營承諾書：

**人權、環境永續暨誠信經營承諾書**

立承諾書人 與至上電子股份有限公司(下稱至上)為商業夥伴，基於維護人性尊嚴與基本人權，並以履行企業社會責任及彰顯優質企業形象，並以經濟、社會與環境生態之平衡、環境永續發展，及誠信經營為企業目標，立承諾書人同意簽立本承諾書予至上並遵循本承諾書所示行為準則、規範政策及其他事項，內容如下：

- 第一條 立承諾書人應遵守勞動基準法及相關法令之規定，保障員工合法權益，尊重國際公認之基本勞動人權原則，不使用衝突礦產資源(例如錫、鎢、鉭、金、鈷)。包括但不限於禁用未滿16歲以下童工、禁止使用年輕勞工從事危險工作、關懷弱勢族群、消除各種形式之強迫與強制勞動、消除僱傭與就業歧視、禁止侵害原住民之權利等，不得有危害勞工基本權利之情事。
- 第二條 立承諾書人應保障其員工之結社自由與建立集體協商機制。
- 第三條 立承諾書人應確認其雇用政策無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇、落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等，不得有歧視員工之情形。
- 第四條 立承諾書人應維護與保障員工之人性尊嚴與基本人權。
- 第五條 立承諾書人應使其員工、保全人員定期接受營運相關人權政策的訓練。
- 第六條 立承諾書人之「人力資源政策」應尊重基本勞動人權保障原則，並應建立適當之管理程序及申訴機制。
- 第七條 立承諾書人應遵循環境相關法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，並致力於環境永續之目標。
- 第八條 立承諾書人應建立具體環保節能管理程序，有效落實環境永續發展之企業文化，愛護地球、珍惜資源及環保節能。
- 第九條 立承諾書人於營運上應避免污染水、空氣與土地並應盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，考量成本效益及技術、財務可行下，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。
- 第十條 立承諾書人應制定採購政策以建立可持續的供應鏈及從事負責任的採購，並應要求及監督其供應商與立承諾書人共同遵循本承諾書。
- 第十一條 立承諾書人應謹守商業倫理及最高誠信標準，並遵循相關公平交易及競爭、反壟斷、反洗錢、反資恐、反貪腐及賄賂、進出口管制及個人資料保護等法令規範。
- 第十二條 立承諾書人願接受至上定期對立承諾書人關於人權、環境保護及本承諾書其他事項之執行所為之檢視及評估，以作為未來是否繼續交易之依據。
- 第十三條 立承諾書人願遵守本身及至上之企業社會責任、誠信經營守則及相關政策、行為準則暨誠信經營行為程序及行為指南、企業社會責任實務守則、防範內線交易之管理、檢舉非法不道德或不誠信行為案件之處理辦法等行為準則及其他類似規範政策，如涉及違反上述行為準則、規範政策或本承諾書其他事項，對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響，或涉有不誠信行為經查屬實，同意至上得隨時終止或解除契約。

此致

至上電子股份有限公司

立承諾書人：

代 表 人：

西

元

年

月

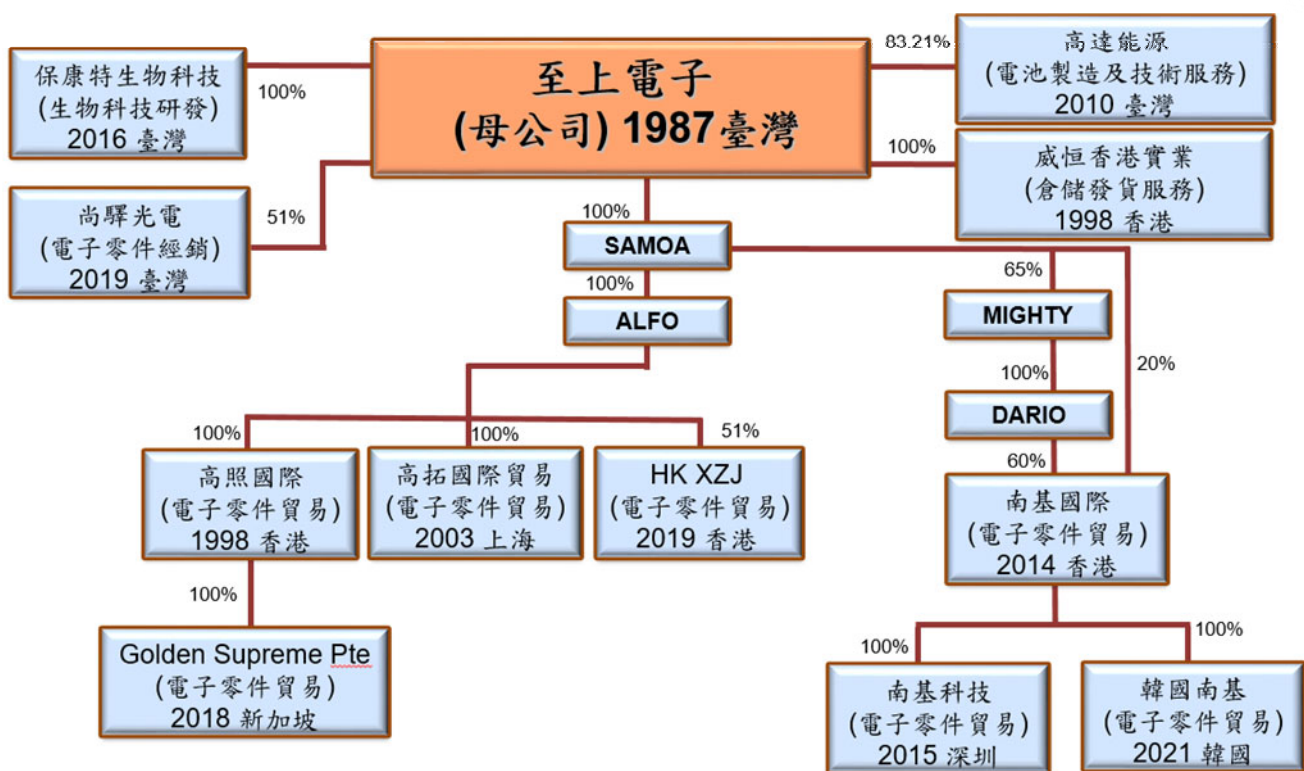
日

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

(一) 最近年度關係企業合併營業報告書：

### 1. 關係企業組織圖



基準日：2022.12

## 2. 各關係企業基本資料（基準日：111/12/31）

| 企 業 名 稱                               | 設 立 日 期    | 地 址                                                                                       | 實收資本額 |             | 主要營業<br>項 目 |
|---------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
|                                       |            |                                                                                           | 幣 別   | 金 額         |             |
| Supreme International Co., Ltd.       | 89年6月14日   | Unit 25, 2 <sup>nd</sup> Floor, Nia Mall, Saleufi Street, Apia, Samoa                     | USD   | 131,598千元   | 投資公司        |
| Alfo International Co., Ltd.          | 89年6月15日   | P.O. Box 31119, Grand Pavilion, Hibiscus Way, 802 West Bay Road, KY1-1205, Cayman Islands | USD   | 138,473千元   | 投資公司        |
| Golden Supreme International Limited  | 82年3月16日   | 1622,16F Grandtech Centre 8 ON Ping ST Siu Lek Yuen Shatin, HK                            | HKD   | 1,021,800千元 | 電子零件代理及銷售   |
| Golden Supreme International Pte. Ltd | 106年10月24日 | 120 LOWER DELTA ROAD #09-04 CENDEX CENTRE SINGAPORE                                       | USD   | 1,000千元     | 電子零件代理及銷售   |
| 高拓國際貿易(上海)有限公司                        | 92年4月14日   | 上海市長寧區延安西路726號28A室                                                                        | USD   | 12,000千元    | 電子零件代理及銷售   |
| 威恆香港實業有限公司                            | 87年1月14日   | 香港新界沙田小瀝源安平街8號偉達中心16樓23室                                                                  | HKD   | 26,492千元    | 倉儲服務及進出口業務  |

| 企 業 名 稱                                       | 設 立 日 期    | 地 址                                                                                  | 實收資本額 |           | 主 要 營 業<br>項 目 |
|-----------------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------|----------------|
|                                               |            |                                                                                      | 幣 別   | 金 額       |                |
| 高達能源科技股份有限公司                                  | 99年4月19日   | 新北市汐止區大同路二段171號、173號、175號11樓及175號11樓-1                                               | NTD   | 152,500千元 | 電池製造及能源技術服務    |
| HK XZJ Digital Co., Ltd                       | 102年7月10日  | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa | USD   | (註1)      | 電子零件代理及銷售      |
| 見芯科技有限公司                                      | 107年9月21日  | RM C 13/F HARVARD COMM BLDG 105-111 THOMSON RD WAN CHAI HK                           | USD   | (註2)      | 電子零件代理及銷售      |
| 南基國際科技有限公司                                    | 99年1月28日   | FLAT/RM 2006-8 20/F TWO CHINACHEM EXCHANGE SQUARE 338 KING'S ROAD NORTH POINT HK     | USD   | 11,352千元  | 電子零件代理及銷售      |
| 深圳市南基科技有限公司                                   | 104年4月10日  | 深圳市南山區粵海街道高新區社區科技南路18號深圳灣科技生態園12棟B座7樓16號                                             | CNY   | 5,000千元   | 電子零件代理及銷售      |
| SOUTH BASE INTERNATIONAL TECHNOLOGY CO., LTD. | 110年11月22日 | 首爾特別市西大門區忠正路53, 1509號                                                                | KRW   | 100,000千元 | 電子零件代理及銷售      |
| Dario Investments Limited                     | 103年1月3日   | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa | USD   | 811千元     | 投資公司           |
| Mighty Cosmo Limited                          | 103年1月9日   | Vistra Corporate Services Centre, Ground Floor NPF Building, Beach Road, Apia, Samoa | USD   | 811千元     | 投資公司           |
| 保康特生物科技股份有限公司                                 | 105年8月10日  | 台北市內湖區港墘路185號6樓之一                                                                    | NTD   | 30,000千元  | 生物技術相關產品       |
| 尚驛光電股份有限公司                                    | 108年6月20日  | 新北市新莊區新北大道3段5號10樓之5                                                                  | NTD   | 10,000千元  | 影像產品研發與製造      |
| 香港芯知己數碼有限公司                                   | 108年5月31日  | RM C 13/F HARVARD COMM BLDG 105-111 THOMSON RD WAN CHAI HK                           | USD   | 19,800千元  | 電子零件代理及銷售      |

註1：於民國一一〇年七月一日完成註銷程序。

註2：於民國一一一年四月二十二日完成註銷程序。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相關股東資料：無。

4. 整體關係企業涵蓋之行業及分工情形：

(1) 整體關係企業經營業務主要包括電子零組件代理銷售、倉儲服務及投資控股等業務。

(2) 各關係企業間分工情形說明如下：

西薩摩亞 Supreme International Co., Ltd.、開曼 Alfo International Co., Ltd.、Dario Investments Limited及Mighty Cosmo Limited為控股公司；高照國際有限公司及高拓國際貿易(上海)有限公司主要分別從事香港、大陸華南、華中及華北地區之電子零組件代理及銷售服務；威恆香港實業有限公司主要為倉儲及進出口經銷服務；高達能源科技股份有限公司主要係從事電池製造及能源技術服務；香港芯知己數碼有限公司主要從事記憶體及系統整合晶片等之代理及銷售服務；Golden Supreme International Pte. Ltd.從事東南亞地區之電子零組件之代理及銷售服務；香港南基國際科技有限公司、深圳市南基科技有限公司及SOUTH BASE INTERNATIONAL TECHNOLOGY CO., LTD.主要從事代理聯發科之行動無線通訊及數位媒體晶片及美國無線通訊半導體製造商Skyworks（NASDAQ股票代碼：SWKS）之類比與混合訊號晶片等產品銷售業務；保康特生物科技股份有限公司主要從事生物科技之研發等業務；尚驛光電股份有限公司主要從事影像產品研發與製造。

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

| 企 業 名 稱                               | 職 稱   | 姓名或代表人                        | 持 有 股 份                                       |         |
|---------------------------------------|-------|-------------------------------|-----------------------------------------------|---------|
|                                       |       |                               | 股 數                                           | 持 股 比 率 |
| Supreme International Co., Ltd.       | 董 事   | 葛 均(註1)<br>邢懷成(註1)            | 至上電子股份有限公司<br>持有131,598千股                     | 100%    |
| Alfo International Co., Ltd.          | 董 事   | 葛 均(註1)<br>謝錦宗(註1)<br>邢懷成(註1) | Supreme International Co.,Ltd.<br>持有138,473千股 | 100%    |
| Golden Supreme International Limited  | 董 事   | 葛 均(註1)<br>邢懷成(註1)<br>陳銘德(註1) | Alfo International Co., Ltd.<br>持有1,021,800千股 | 100%    |
| Golden Supreme International Pte. Ltd | 董 事   | 葛 均(註1)                       | Golden Supreme International Limited持有1,000千股 | 100%    |
| 高拓國際貿易(上海)有限公司                        | 董 事   | 葛 均(註1)                       | Alfo International Co., Ltd.<br>持有100%股權      | 100%    |
| 威恆香港實業有限公司                            | 董 事   | 葛 均(註1)<br>邢懷成(註1)            | 至上電子股份有限公司<br>持有26,492千股                      | 100%    |
| 高達能源科技股份有限公司                          | 董 事   | 葛 均(註1)                       | 至上電子股份有限公司<br>持有12,689千股                      | 83.21%  |
|                                       |       | 邢懷成(註1)                       |                                               |         |
|                                       |       | 張一心(註1)                       |                                               |         |
|                                       | 監 察 人 | 吳朝璋                           |                                               |         |

| 企 業 名 稱                                             | 職 稱 | 姓名或代表人                          | 持 有 股 份                                     |      |
|-----------------------------------------------------|-----|---------------------------------|---------------------------------------------|------|
|                                                     |     |                                 | 股 數                                         | 持股比率 |
| HK XZJ Digital Co., Ltd(註2)                         | 董 事 | (註2)                            | (註2)                                        | (註2) |
| 見芯科技有限公司(註3)                                        | 董 事 | (註3)                            | (註3)                                        | (註3) |
| 香港南基國際科技<br>有限公司                                    | 董 事 | 葛 均(註1)                         | Supreme International Co., Ltd<br>持有2,273千股 | 20%  |
|                                                     |     | 邢懷成(註1)                         |                                             |      |
|                                                     |     | 李穎儀                             | Dario Investments Limited<br>持有6,818千股      | 60%  |
|                                                     |     | 王 毅                             |                                             |      |
| 深圳市南基科技有限公司                                         | 董 事 | 李穎儀                             | 南基國際科技有限公司<br>持股100%股權                      | 100% |
| SOUTH BASE<br>INTERNATIONAL<br>TECHNOLOGY CO., LTD. | 董 事 | 李穎儀                             | 南基國際科技有限公司<br>持有20千股                        | 100% |
| Dario Investments Limited                           | 董 事 | Mighty Cosmo Co., Ltd           | Mighty Cosmo Limited<br>持有811千股             | 100% |
|                                                     |     | Supreme International Co., Ltd. |                                             |      |
| Mighty Cosmo Limited                                | 董 事 | 葛 均(註1)                         | Supreme International Co., Ltd<br>持有527千股   | 65%  |
|                                                     |     | 王 毅                             |                                             |      |
| 保康特生物科技(股)公司                                        | 董 事 | 葛 均(註1)                         | 至上電子股份有限公司<br>持有3,000千股                     | 100% |
|                                                     |     | 邢懷成(註1)                         |                                             |      |
|                                                     |     | 田玉昇(註1)                         |                                             |      |
|                                                     | 監察人 | 周錦生(註1)                         |                                             |      |
| 尚驛光電股份有限公司                                          | 董 事 | 葛 均(註1)                         | 至上電子股份有限公司<br>持有510千股                       | 51%  |
|                                                     |     | 邢懷成(註1)                         |                                             |      |
|                                                     |     | 陳維得(註1)                         |                                             |      |
|                                                     | 監察人 | 吳建衛(註1)                         |                                             |      |
| 香港芯知己數碼有限公司                                         | 董 事 | 侯宗昌                             | Alfo International Co., Ltd<br>持有10,098千股   | 51%  |
|                                                     |     | 邢懷成(註1)                         |                                             |      |

註1：係本公司派任之代表人。

註2：於民國一一〇年七月一日完成註銷程序。

註3：於民國一一一年四月二十二日完成註銷程序。

## 6. 各關係企業營運概況

單位：新台幣千元（除每股盈餘為新台幣元外）

| 企業名稱                                          | 資本額       | 資產總額       | 負債總額       | 淨 值        | 營業收入       | 營業利益<br>(損失) | 本期淨利<br>(損失) | 每股盈餘<br>(損失)(元) |
|-----------------------------------------------|-----------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|-----------------|
| 至上電子股份有限公司                                    | 4,584,965 | 27,816,088 | 13,968,937 | 13,847,151 | 78,790,630 | 2,882,774    | 2,206,969    | 5.16            |
| Supreme International Co., Ltd.               | 4,185,269 | 11,923,480 | 0          | 11,923,480 | 0          | (43)         | 309,532      | 0.07            |
| Alfo International Co., Ltd.                  | 4,328,460 | 11,031,296 | 0          | 11,031,296 | 0          | (559)        | 240,028      | 0.06            |
| Golden Supreme International Limited          | 4,158,928 | 22,988,321 | 12,784,462 | 10,203,859 | 80,263,914 | 710,770      | 320,640      | 0.08            |
| Golden Supreme International Pte. Ltd         | 30,780    | 29,451     | 7,613      | 21,838     | 26,172     | 1,203        | 1,279        | 0.04            |
| 高拓國際貿易(上海)有限公司(註2)                            | 367,509   | 1,383,084  | 904,533    | 478,551    | 2,450,702  | (2,237)      | (20,400)     | (註2)            |
| 見芯科技有限公司                                      | (註4)      | (註4)       | (註4)       | (註4)       | (註4)       | (註4)         | (註4)         | (註4)            |
| HK XZJ Digital Co., Ltd                       | (註3)      | (註3)       | (註3)       | (註3)       | (註3)       | (註3)         | (註3)         | (註3)            |
| 香港芯知己數碼有限公司                                   | 560,330   | 5,352,704  | 4,806,778  | 545,926    | 40,850,886 | (152,742)    | (195,700)    | (0.35)          |
| 高達能源科技股份有限公司                                  | 152,500   | 106,727    | 55,411     | 51,316     | 17,281     | (14,509)     | (4,814)      | (0.03)          |
| Dario Investments Limited                     | 24,534    | 814,945    | 0          | 814,945    | 0          | 0            | 70,711       | 2.88            |
| Mighty Cosmo Limited                          | 24,534    | 814,945    | 0          | 814,945    | 0          | 0            | 70,711       | 2.88            |
| 香港南基國際科技有限公司                                  | 327,090   | 4,176,649  | 2,818,407  | 1,358,242  | 20,251,629 | 216,159      | 117,852      | 0.36            |
| 深圳市南基科技有限公司(註2)                               | 22,712    | 792,090    | 725,103    | 66,987     | 5,187,251  | 60,919       | 8,225        | (註2)            |
| SOUTH BASE INTERNATIONAL TECHNOLOGY CO., LTD. | 2,220     | 2,702      | 0          | 2,702      | 0          | (1)          | 1            | 0.00            |
| 保康特生物科技股份有限公司                                 | 30,000    | 9,525      | 504        | 9,021      | 3,606      | (3,227)      | (3,674)      | (0.12)          |
| 尚驛光電股份有限公司                                    | 10,000    | 9,773      | 30         | 9,743      | 0          | (155)        | (145)        | (0.01)          |
| 威恆香港實業有限公司                                    | 106,495   | 524,627    | 405,004    | 119,623    | 1,087,931  | 43,364       | 36,784       | 0.35            |

註1：關係企業如為外國公司，相關數字以報告日之兌換匯率換算為新台幣列示。相關匯率如下：

| 幣 別   | 匯 率    | 年 平 均   |
|-------|--------|---------|
| 美 金   | 30.70  | 29.8858 |
| 港 幣   | 3.9388 | 3.8162  |
| 人 民 幣 | 4.4085 | 4.4162  |

註2：該等公司係於中國大陸設立之有限公司，無股數登記。

註3：於民國一一〇年七月一日完成註銷程序。

註4：於民國一一一年四月二十二日完成註銷程序。

(二) 最近年度關係企業合併財務報表：請參閱第237頁。

(三) 關係報告書：不適用。

二、私募有價證券辦理情形：

最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由等：無此情形。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：

最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、證券交易法第三十六條第二項第二款所定事項：

最近年度及截至年報刊印日止，證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

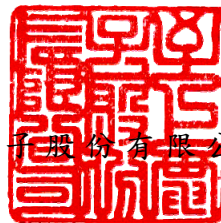
至上電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：112年03月09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09日董事會通過，出席董事八人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

至上電子股份有限公司



董事長：葛 均



簽章

總經理：葛 均



簽章

## 至上電子股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造送本公司111年度營業報告書、財務報告及盈餘分配議案，其中111年度財務報表經董事會委任之安侯建業聯合會計師事務所于紀隆會計師及黃泳華會計師查核完竣，並出具查核報告。經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定備具報告書，送請 鑒核。

此 致

至上電子股份有限公司112年股東常會

至上電子股份有限公司

審計委員會召集人：王 淮



中 華 民 國 112 年 03 月 09 日

# 至上電子股份有限公司111年股東常會議事錄



時間：中華民國111年06月17日（星期三）上午九時整

地點：台北市內湖區瑞光路335號2樓（宏匯瑞光廣場）

主席：葛均



紀錄：陳銘德



出席董事/獨立董事：葛均(董事長)、邢懷成(副董事長)、謝錦宗(董事)、胡正陽(董事)  
倪集熙(獨立董事)、林佩蓉(獨立董事)、楊耀松(獨立董事)

列席人員：王建智律師 黃泳華會計師

宣佈開會：本公司發行股份總數428,496,473股，股東及股東代理人出席股數為241,309,573股（含以電子投票方式行使表決權股數131,455,293股），佔本公司發行股份總數之56.31%。

主席致詞：（略）

## 一、報告事項：

### 第一案

案由：110年度營業報告，報請 公鑑。（請參閱附件一）

### 第二案

案由：110年度審計委員會審查報告，報請 公鑑。（請參閱附件二）

### 第三案

案由：110年度董事酬勞及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑑。（略）

### 第四案

案由：110年度盈餘分配現金股利情形報告，報請 公鑑。（略）

### 第五案

案由：110年發行國內第九次無擔保轉換公司債執行情形報告，報請 公鑑。（略）

## 二、承認事項：

### 第一案（董事會提）

案由：本公司110年度營業報告書及財務報表案。

說明：1.本公司110年度財務報表（合併財務報表），業經安侯建業聯合會計師事務所余聖河會計師及陳振乾會計師查核完竣，並出具查核報告，連同營業報告書送請審計委員會審核完竣，認為尚無不符。

2.110年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一及附件三。

3.提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：236,656,421權

| 表決結果                                         | 占出席股東<br>表決權數 |
|----------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數 216,528,101 權（含電子投票 108,926,973 權）      | 91.49%        |
| 反對權數 69,833 權（含電子投票 69,833 權）                | 0.02%         |
| 無效與棄權/未投票權數 20,058,487 權（含電子投票 19,903,487 權） | 8.47%         |

本案照原案表決通過。

第二案 （董事會提）

案 由：本公司110年度盈餘分配案。

說 明：1.本公司110年度盈餘分配表業經董事會決議通過並送請審計委員會查核完竣。

2.本公司110年度盈餘分配表如下：

3.提請 承認。

至上電子股份有限公司  
110年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項 目                                  | 金 額             |                 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                      | 小 計             | 合 計             |
| 期初未分配盈餘                              |                 | 283,825,850     |
| 調整後未分配盈餘                             |                 | 283,825,850     |
| 加：本期稅後淨利                             | 2,881,044,774   |                 |
| 減：確定福利計畫之再衡量數本期變動數                   | (979,870)       |                 |
| 減：處分其他透過綜合損益按公允價值衡量之金融資產累積損益移轉至保留盈餘數 | (6,513,000)     |                 |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額      |                 | 2,873,551,904   |
| 減：提撥百分之十法定盈餘公積                       | (287,355,190)   |                 |
| 減：提列特別盈餘公積(註)                        | (214,782,926)   |                 |
| 可供分配盈餘                               |                 | 2,655,239,638   |
| 分派項目                                 |                 |                 |
| 股東紅利－現金(4元/股)                        | (1,713,985,892) |                 |
| 分派項目合計                               |                 | (1,713,985,892) |
| 期末未分配盈餘                              |                 | 941,253,746     |

註：係包括提列累計換算調整數206,981,806元及提列適用IFRS9之其他綜合損益調整數7,801,120元。

董事長：



經理人：



會計主管：



決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：236,656,421權

| 表決結果                                         | 占出席股東表決權數 |
|----------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數 216,977,430 權（含電子投票 109,376,302 權）      | 91.68%    |
| 反對權數 128,329 權（含電子投票 128,329 權）              | 0.05%     |
| 無效與棄權/未投票權數 19,550,662 權（含電子投票 19,395,662 權） | 8.26%     |

本案照原案表決通過。

執行情形：依公司章程第20條之1規定辦理，分派股息以現金方式為之得授權董事會以三分之二以上董事出席，出席董事過半數同意後為之並報告股東會。111年03月22日董事會決議授權董事長訂定除息基準日(111年07月20日)，於111年08月12日全數發放完畢。(每股分配現金股利4元。)

三、討論事項：

第一案（董事會提）

案 由：修正「公司章程」部分條文案。

說 明：1.因應公司法法令修正，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

2.檢附修正條文對照表，請參閱附件四。

3.提請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：236,656,421權

| 表決結果                                         | 占出席股東<br>表決權數 |
|----------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數 215,959,883 權（含電子投票 108,358,755 權）      | 91.25%        |
| 反對權數 1,104,481 權（含電子投票 1,104,481 權）          | 0.46%         |
| 無效與棄權/未投票權數 19,592,057 權（含電子投票 19,437,057 權） | 8.27%         |

本案照原案表決通過。

執行情形：於111年07月04日接獲經濟部經授商字第11101116960號函准予變更登記。

第二案（董事會提）

案 由：修正「股東會議事規則」部分條文案。

說 明：1.依據臺證治理字第1110004250號函，擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文。

2.檢附修正條文對照表，請參閱附件五。

3.提請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：236,656,421權

| 表決結果                                         | 占出席股東<br>表決權數 |
|----------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數 216,967,787 權（含電子投票 109,366,659 權）      | 91.68%        |
| 反對權數 102,495 權（含電子投票 102,495 權）              | 0.04%         |
| 無效與棄權/未投票權數 19,586,139 權（含電子投票 19,431,139 權） | 8.27%         |

本案照原案表決通過。

執行情形：於111年06月17日更新公司網站「規章辦法」並依修訂後程序辦理。

第三案(董事會提)

案 由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

說 明：1.依據臺證上一字第1110002112號函，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2.檢附修正條文對照表，請參閱附件六。

3.提請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：236,656,421權

| 表決結果                                         | 占出席股東<br>表決權數 |
|----------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數 217,014,620 權（含電子投票 109,413,492 權）      | 91.70%        |
| 反對權數 94,176 權（含電子投票 94,176 權）                | 0.03%         |
| 無效與棄權/未投票權數 19,547,625 權（含電子投票 19,392,625 權） | 8.25%         |

本案照原案表決通過。

執行情形：於111年06月17日更新公司網站「規章辦法」並依修訂後程序辦理。

四、選舉事項：

案 由：董事任期屆滿改選案。(董事會提)

說 明：1.本公司第13屆董事將於111年06月27日任期屆滿，依法於本次股東常會中進行全面改選。

2.依本公司章程第十三條及第十三條之一規定，應選董事八人（含獨立董事四人），全體董事選舉採候選人提名制度，任期自111年06月17日起至114年06月16日止，任期三年，選舉後由全體獨立董事組成審計委員會。

3.提請 選舉。

選舉結果：第13屆董事當選名單及當選權數如下表：

| 職 稱  | 戶名或姓名 | 當選權數         |
|------|-------|--------------|
| 董 事  | 葛 均   | 213,311,178權 |
| 董 事  | 邢懷成   | 211,994,287權 |
| 董 事  | 謝錦宗   | 211,774,664權 |
| 董 事  | 胡正陽   | 211,709,971權 |
| 獨立董事 | 王 淮   | 211,791,603權 |
| 獨立董事 | 林佩蓉   | 211,788,565權 |
| 獨立董事 | 楊耀松   | 211,729,672權 |
| 獨立董事 | 黃國誠   | 211,689,781權 |

五、其他議案：

案 由：解除新任董事競業禁止之限制案。(董事會提)

說 明：1.依公司法第209條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

2.本公司董事或有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似公司並擔任董事或經理人之行為，爰依法提請股東會同意解除該董事及其代表人之競業禁止限制。

3.董事、獨立董事候選人競業行為說明，請參閱附件七。

4.提請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：236,681,421權

| 表決結果                                     | 占出席股東<br>表決權數 |
|------------------------------------------|---------------|
| 贊成權數216,094,408權（含電子投票108,493,280權）      | 91.30%        |
| 反對權數918,674權（含電子投票918,674權）              | 0.38%         |
| 無效與棄權/未投票權數19,668,339權（含電子投票19,488,339權） | 8.31%         |

本案照原案表決通過。

執行情形：依決議辦理。

六、臨時動議：無。

七、散 會（上午九時三十分）

至上電子股份有限公司

董事會會議紀錄彙總表

民國 111 年 01 月 01 日至 112 年 03 月 31 日

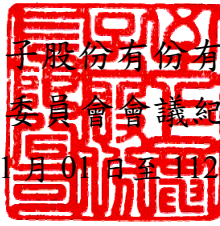


| 編號 | 會議日期      | 討 論 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 決 議                                                                             |
|----|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 111.01.24 | 1. 薪酬委員會提交之各項薪酬建議案。<br>2. 修訂各項管理辦法及作業程序案。<br>3. 公司111年度營運計畫案。<br>4. 討論本公司對客戶香港峻凌台灣分公司公司授信案。<br>5. 擬授權董事長簽署「Letter Of Comfort」案。<br>6. 背書保證案。<br>7. 本公司向金融機構融資額度申請案。                                                                                                                                                                                                                                            | 1. 除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時個別迴避外，其餘出席董事經代理主席徵詢無異議照案通過。<br>2.~7.經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 2  | 111.03.22 | 1. 薪酬委員會提交之各項薪酬建議案。<br>2. 更換簽證會計師暨評估111年度簽證會計師獨立性及適任性。<br>3. 本公司簽證會計師委任報酬案。<br>4. 本公司110年度營業報告書及財務報告（個體及合併）案。<br>5. 110年度盈餘分配案。<br>6. 背書保證案。<br>7. 擬授權董事長簽署支持承諾函案。<br>8. 本公司向金融機構融資額度申請案。<br>9. 審議本公司民國110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。<br>10. 修訂「公司章程」部份條文案。<br>11. 修訂各項管理辦法及作業程序案。<br>12. 董事任期屆滿改選案。<br>13. 受理百分之一以上股東提名董事（含獨立董事）候選人案。<br>14. 解除新任董事競業禁止之限制案。<br>15. 召開111年股東常會案。<br>16. 討論子公司高照對客戶超聚變公司授信案。 | 1. 除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時個別迴避外，其餘出席董事同意通過。<br>2.~16.經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。          |
| 3  | 111.05.06 | 1. 本公司111年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案。<br>2. 討論子公司高照對客戶○、○授信案。<br>3. 背書保證案。<br>4. 本公司向金融機構融資額度申請案。<br>5. 修訂各項管理辦法及作業程序案。<br>6. 提名111年選任董事（含獨立董事）候選人名單。                                                                                                                                                                                                                                                                | 1.~6.經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                                        |

| 編號 | 會議日期      | 討 論 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 決 議                                                                                                                |
|----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 4  | 111.06.17 | 1. 選舉新任董事長、副董事長案。<br>2. 委任第五屆薪資報酬委員案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 1. 經出席董事討論後推舉葛均先生擔任董事長，邢懷成先生擔任副董事長。<br>2. 全體出席董事同意通過。                                                              |
| 5  | 111.07.20 | 1. 擬議實施第十九次買回本公司普通股股份（庫藏股）案。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 1. 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                                                                             |
| 6  | 111.08.11 | 1. 本公司111年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案。<br>2. 擬修訂「第十九次買回本公司股份轉讓員工辦法」部份條文案。<br>3. 背書保證案。<br>4. 擬授權董事長簽署「支持函」案。<br>5. 本公司向金融機構融資額度申請案。<br>6. 擬經由第三地區投資事業間接投資香港高照國際有限公司案。<br>7. 日田企業公司設立及香港和利科技公司之股權架構調整案。<br>8. 討論本公司對客戶○、○授信案。<br>9. 討論子公司高照對客戶○、○授信案。                                                                                                                               | 1.~9. 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                                                                                          |
| 7  | 111.11.08 | 1. 本公司111年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案。<br>2. 本公司民國112年度稽核計畫案。<br>3. 營利事業受控外國企業(CFC)法規修訂之集團內股權架構調整案。<br>4. 背書保證案。<br>5. 擬授權董事長簽署「Letter Of Comfort」案。<br>6. 本公司向金融機構融資額度申請案。<br>7. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。<br>8. 高達能源股份有限公司增資案。<br>9. 轉投資公司高達能源財務支援案。<br>10. 修訂各項管理辦法及作業程序案。<br>11. 擬設置「永續發展委員會」為董事會之功能性委員會、修訂組織規程部分條文暨委任第一屆永續發展委員案。<br>12. 討論本公司對○、○、○授信案。<br>13. 討論子公司高照對客戶○授信案。 | 1.~7. 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。<br>8.~9. 除與自身有利害關係之董事於本案討論及決議時個別迴避外，其餘出席董事經代理主席徵詢無異議照案通過。<br>10.~13. 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

| 編號 | 會議日期      | 討 論 事 項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 決 議                       |
|----|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 8  | 112.01.12 | 1. 永續發展委員會提交之各項永續發展建議案。<br>2. 薪酬委員會提交之各項薪酬建議案。<br>3. 本公司112年度營運計畫案。<br>4. 修訂各項管理辦法及作業程序案。<br>5. 討論子公司高照對客戶○、○授信案。<br>6. 討論子公司高拓對客戶○授信案。                                                                                                                                                                                  | 1.~6.經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。  |
| 9  | 112.03.09 | 1. 薪酬委員會提交之各項薪酬建議案。<br>2. 評估112年度簽證會計師獨立性及適任性案。<br>3. 簽證會計師112年度委任報酬案及增訂預先核准非確信服務政策之一般性原則。<br>4. 本公司111年度營業報告書及財務報告（個體及合併）案。<br>5. 111年度盈餘分配案。<br>6. 擬授權董事長簽署支持承諾函案。<br>7. 背書保證案。<br>8. 本公司向金融機構融資額度申請案。<br>9. 審議本公司民國111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。<br>10. 修訂「公司章程」部份條文案。<br>11. 召開112年股東常會案。<br>12. 本公司發言人暨代理發言人異動案。 | 1.~12.經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

至上電子股份有限公司  
薪資報酬委員會會議紀錄彙總表  
民國 111 年 01 月 01 日至 112 年 03 月 31 日



| 編號 | 會議日期      | 討 論 事 項                                                                                                                                   | 決 議                      |
|----|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 1  | 111.01.24 | 1. 審查本公司110年現金增資發行甲種特別股經理人暨員工認股分配案。<br>2. 討論本公司薪酬委員會111年度之工作計畫案。<br>3. 審查本公司經理人110年度之特別獎金發放案。<br>4. 擬訂定本公司「經理人季獎金發放辦法」暨111年度經理人之季獎金發放計畫案。 | 1.~4.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 |
| 2  | 111.03.22 | 1. 審查本公司110年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。<br>2. 審查本公司經理人111年度之調薪計畫案。                                                                                  | 1.~2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 |
| 3  | 112.01.12 | 1. 討論本公司薪酬委員會112年度之工作計畫案。<br>2. 審查本公司經理人111年度之特別獎金發放案。<br>3. 擬訂定本公司「經理人季獎金發放辦法」暨112年度經理人之季獎金發放計畫案。                                        | 1.~3.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 |
| 4  | 112.03.09 | 1. 審查本公司111年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。<br>2. 審查本公司經理人112年度之調薪計畫案。                                                                                  | 1.~2.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 |

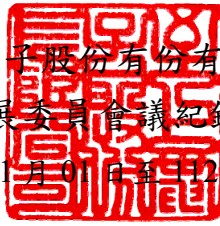
至上電子股份有限公司  
審計委員會會議紀錄彙總表  
民國 111 年 01 月 01 日至 112 年 03 月 31 日



| 編號 | 會議日期      | 討 論 事 項                                                                                                                                                                                                                                                       | 決 議                       |
|----|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| 1  | 111.01.24 | 1. 本公司111年度營運計畫案。<br>2. 討論本公司對客戶香港峻凌台灣分公司公司授信案。<br>3. 擬授權董事長簽署「Letter Of Comfort」案。<br>4. 背書保證案。<br>5. 本公司向金融機構融資額度申請案。                                                                                                                                       | 1.~5.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。  |
| 2  | 111.03.22 | 1. 更換簽證會計師暨評估111年度簽證會計師獨立性及適任性案。<br>2. 本公司簽證會計師委任報酬案。<br>3. 本公司110年度營業報告書及財務報告（個體及合併）案。<br>4. 110年度盈餘分配案。<br>5. 背書保證案。<br>6. 擬授權董事長簽署支持承諾函案。<br>7. 本公司向金融機構融資額度申請案。<br>8. 審議本公司民國110年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。<br>9. 修訂「公司章程」部份條文案。<br>10. 修訂各項管理辦法及作業程序案。 | 1.~10.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 |
| 3  | 111.05.06 | 1. 本公司111年第一季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案。<br>2. 討論子公司高照對客戶○、○授信案。<br>3. 背書保證案。<br>4. 本公司向金融機構融資額度申請案。                                                                                                                                                                   | 1.~4.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。  |
| 4  | 111.08.11 | 1. 本公司111年第二季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案。<br>2. 擬修訂「第十九次買回本公司股份轉讓員工辦法」部份條文案。<br>3. 背書保證案。<br>4. 擬授權董事長簽署「支持函」案。<br>5. 本公司向金融機構融資額度申請案。<br>6. 擬經由第三地區投資事業間接投資香港高照國際有限公司案。<br>7. 日田企業公司設立及香港和利科技公司之股權架構調整案。                                                               | 1.~7.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。  |

|   |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                    |
|---|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 5 | 111.11.08 | <p>1. 本公司111年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告稿本案。</p> <p>2. 本公司民國112年度稽核計畫案。</p> <p>3. 營利事業受控外國企業(CFC)法規修訂之集團內股權架構調整案。</p> <p>4. 背書保證案。</p> <p>5. 擬授權董事長簽署「Letter Of Comfort」案。</p> <p>6. 本公司向金融機構融資額度申請案。</p> <p>7. 擬制定本公司預先核准非確信服務政策之一般性原則。</p> <p>8. 高達能源股份有限公司增資案。</p> <p>9. 對轉投資公司高達能源財務支援案。</p> | <p>1.~7.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p> <p>8.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並針對本投資案向董事會提出附加要求管控項目之建議。</p> <p>9.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p> |
| 6 | 112.03.09 | <p>1. 評估112年度簽證會計師獨立性及適任性案。</p> <p>2. 簽證會計師112年度委任報酬案及增訂預先核准非確信服務政策之一般性原則。</p> <p>3. 本公司111年度營業報告書及財務報告（個體及合併）案。</p> <p>4. 111年度盈餘分配案。</p> <p>5. 擬授權董事長簽署支持承諾函案。</p> <p>6. 背書保證案。</p> <p>7. 本公司向金融機構融資額度申請案。</p> <p>8. 審議本公司民國111年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案。</p>                     | <p>1.~8.經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。</p>                                                                                    |

至上電子股份有限公司  
永續發展委員會會議紀錄彙總表  
民國 111 年 01 月 01 日至 112 年 03 月 31 日



| 編號 | 會議日期      | 討 論 事 項                                                                     | 決 議                                                            |
|----|-----------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 1  | 112.01.12 | 1. 永續發展委員會組織架構暨小組人員遴選案。<br>2. 修訂各項管理辦法及作業程序案。<br>3. 討論本公司永續發展委員會112年度工作計劃案。 | 1.~2.本案經主席徵詢全體出席委員依委員建議之修正案無異議照案通過。<br>3.本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過。 |



至上電子股份有限公司  
SUPREME ELECTRONICS CO., LTD.

民國111年度年報(二)

財務報告

## 個體財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8112

至上電子股份有限公司  
個體財務報告暨會計師查核報告  
民國一一一年度及一一〇年度

公 司 地 址：台北市內湖區港墘路189號7樓  
電 話：(02)2657-8809

## 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、會計師查核報告書               | 3     |
| 四、資產負債表                  | 4     |
| 五、綜合損益表                  | 5     |
| 六、權益變動表                  | 6     |
| 七、現金流量表                  | 7     |
| 八、個體財務報告附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 8     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 8     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 8～9   |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 9～21  |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 21～22 |
| (六)重要會計項目之說明             | 23～51 |
| (七)關係人交易                 | 51～54 |
| (八)質押之資產                 | 54    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 54    |
| (十)重大之災害損失               | 54    |
| (十一)重大之期後事項              | 54    |
| (十二)其 他                  | 55    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 56～57 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 58    |
| 3.大陸投資資訊                 | 58～59 |
| 4.主要股東資訊                 | 59    |
| (十四)部門資訊                 | 59    |
| 九、重要會計項目明細表              | 60～70 |



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

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

|         |                   |
|---------|-------------------|
| 電 話 Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳 真 Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網 址 Web | kpmg.com/tw       |

## 會 計 師 查 核 報 告

至上電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

至上電子股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達至上電子股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對至上電子股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨會計政策請詳附註四(七)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；存貨明細及變動請詳附註六(六)所述。

#### 關鍵查核事項之說明：

至上電子股份有限公司因從事電子零組件代理業務而有庫存備貨的需求，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，因此，本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

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

## 二、收入認列

有關收入認列會計政策請詳附註四(十三)；收入明細請詳附註六(十八)所述。

關鍵查核事項之說明：

至上電子股份有限公司從事電子零組件代理與銷售業務，營業收入之認列時點係依與客戶約定之交易條件決定，考量營業收入之交易量大，且來自多個營業據點。因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解至上電子股份有限公司收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所採用政策的適當性；瞭解銷貨收入之相關內部控制，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單、出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當期間。

## 三、採用權益法之投資

有關投資子公司會計政策請詳附註四(九)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；採用權益法之投資說明請詳附註六(七)所述。

關鍵查核事項之說明：

至上電子股份有限公司採用權益法之投資中，其中重要子公司均亦從事電子零組件代理業務，因此，上述存貨評價及收入認列亦為該等重要子公司財務報告之重要查核事項；本會計師將採權益法之投資列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序與上述存貨評價及收入認列相關之查核程序相同。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估至上電子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至上電子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。

至上電子股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報告之責任

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

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

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

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

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



本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對至上電子股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：  
于紀隆  
黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一一二年三月九日



至士電子股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                  | 111.12.31         |           | 110.12.31         |           |
|----------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|                                  | 金額                | %         | 金額                | %         |
| <b>資 產</b>                       |                   |           |                   |           |
| <b>流動資產：</b>                     |                   |           |                   |           |
| 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 557,192        | 2         | 682,614           | 2         |
| 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及八)              | 8,488,802         | 30        | 7,473,306         | 24        |
| 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)             | 1,367,978         | 5         | 1,291,507         | 4         |
| 其他應收款－其他(附註六(五)、(十一)及八)          | 465,047           | 2         | 425,066           | 1         |
| 其他應收款－關係人(附註六(五)及七)              | 2,531             | -         | 1,757             | -         |
| 商品存貨(附註六(六))                     | 3,640,822         | 13        | 7,659,441         | 24        |
| 預付貨款(附註七)                        | 262,624           | 1         | 1,962,393         | 6         |
| 其他金融資產－流動(附註六(四)及(五))            | 194,499           | 1         | 936,251           | 3         |
| 其他流動資產                           | 92,863            | -         | 349,638           | 1         |
|                                  | <u>15,072,358</u> | <u>54</u> | <u>20,781,973</u> | <u>65</u> |
| <b>非流動資產：</b>                    |                   |           |                   |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))     | 122,392           | -         | 145,396           | -         |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) | 4,089             | -         | 28,484            | -         |
| 採用權益法之投資(附註六(七)及七)               | 12,098,114        | 44        | 10,461,658        | 33        |
| 不動產、廠房及設備(附註六(八)及八)              | 237,557           | 1         | 238,022           | 1         |
| 使用權資產(附註六(九))                    | 7,892             | -         | 9,427             | -         |
| 其他非流動資產(附註六(十五))                 | 273,686           | 1         | 410,323           | 1         |
|                                  | <u>12,743,730</u> | <u>46</u> | <u>11,293,310</u> | <u>35</u> |

非流動資產合計

3100 3120 3200 3310 3320 3350 3410 3420 3500

|                                   | 111.12.31            |            | 110.12.31            |            |
|-----------------------------------|----------------------|------------|----------------------|------------|
|                                   | 金額                   | %          | 金額                   | %          |
| <b>負債及權益</b>                      |                      |            |                      |            |
| <b>流動負債：</b>                      |                      |            |                      |            |
| 短期借款(附註六(四)、(十)及八)                | \$ 5,390,249         | 19         | 12,692,791           | 40         |
| 應付票據及帳款(含關係人)(附註七)                | 676,083              | 3          | 2,751,496            | 9          |
| 租賃負債－流動(附註六(十三))                  | 6,045                | -          | 4,405                | -          |
| 其他金融負債－流動(附註七)                    | 394,037              | 2          | 194,505              | 1          |
| 其他流動負債(附註六(四)及(十八))               | 1,461,731            | 5          | 1,224,690            | 4          |
|                                   | <u>7,928,145</u>     | <u>29</u>  | <u>16,867,887</u>    | <u>54</u>  |
| <b>非流動負債：</b>                     |                      |            |                      |            |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十二)) | 17,040               | -          | -                    | -          |
| 應付公司債(附註六(十二))                    | 1,171,104            | 4          | -                    | -          |
| 長期借款(附註六(十一)及八)                   | 3,422,750            | 12         | 2,627,100            | 8          |
| 租賃負債－非流動(附註六(十三))                 | 1,943                | -          | 5,084                | -          |
| 其他非流動負債(附註六(十四)及(十五))             | 1,427,955            | 5          | 1,366,705            | 4          |
| 採用權益法之投資貸餘(附註六(七))                | -                    | -          | 18,972               | -          |
|                                   | <u>6,040,792</u>     | <u>21</u>  | <u>4,017,861</u>     | <u>12</u>  |
|                                   | <u>13,968,937</u>    | <u>50</u>  | <u>20,885,748</u>    | <u>66</u>  |
| <b>權益</b>                         |                      |            |                      |            |
| 股本：                               |                      |            |                      |            |
| 普通股股本                             | 4,284,965            | 15         | 4,284,965            | 13         |
| 特別股股本                             | 300,000              | 1          | -                    | -          |
| 股本合計                              | <u>4,584,965</u>     | <u>16</u>  | <u>4,284,965</u>     | <u>13</u>  |
| 資本公積                              | 4,068,185            | 15         | 3,000,277            | 9          |
| 保留盈餘：                             |                      |            |                      |            |
| 法定盈餘公積                            | 1,249,053            | 4          | 961,697              | 3          |
| 特別盈餘公積                            | 1,311,569            | 5          | 1,096,786            | 3          |
| 未分配盈餘                             | 3,133,999            | 12         | 3,157,379            | 10         |
| 保留盈餘合計                            | <u>5,694,621</u>     | <u>21</u>  | <u>5,215,862</u>     | <u>16</u>  |
| 其他權益：                             |                      |            |                      |            |
| 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                 | 45,584               | -          | (880,029)            | (3)        |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失          | (434,011)            | (2)        | (431,540)            | (1)        |
| 其他權益合計                            | <u>(388,427)</u>     | <u>(2)</u> | <u>(1,311,569)</u>   | <u>(4)</u> |
| 庫藏股票                              | (112,193)            | -          | -                    | -          |
|                                   | <u>13,847,151</u>    | <u>50</u>  | <u>11,189,535</u>    | <u>34</u>  |
|                                   | <u>\$ 27,816,088</u> | <u>100</u> | <u>\$ 32,075,283</u> | <u>100</u> |

資產總計

\$ 27,816,088 100 32,075,283 100

負債及權益總計



董事長：葛 均



經理人：葛均、陳銘德



會計主管：陳力行



至上電子股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 111年度         |     | 110年度        |     |
|------------------------------------|---------------|-----|--------------|-----|
|                                    | 金額            | %   | 金額           | %   |
| 4110 銷貨收入(附註六(十八)及七)               | \$ 79,615,470 | 101 | 91,941,640   | 101 |
| 4190 減：銷貨退回及折讓                     | 824,840       | 1   | 793,816      | 1   |
| 營業收入淨額                             | 78,790,630    | 100 | 91,147,824   | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)及七)                | 74,719,618    | 95  | 87,856,349   | 97  |
| 營業毛利                               | 4,071,012     | 5   | 3,291,475    | 3   |
| 營業費用(附註六(四)、(十三)、(十四)、(十九)、七及十二)   |               |     |              |     |
| 6100 銷售及管理費用                       | 1,068,017     | 1   | 1,010,623    | 1   |
| 6300 研究發展費用                        | 88,789        | -   | 29,522       | -   |
| 6450 預期信用減損損失                      | 31,432        | -   | 8,809        | -   |
| 營業費用合計                             | 1,188,238     | 1   | 1,048,954    | 1   |
| 6900 營業淨利                          | 2,882,774     | 4   | 2,242,521    | 2   |
| 營業外收入及支出：                          |               |     |              |     |
| 7100 利息收入                          | 1,964         | -   | 554          | -   |
| 7010 其他收入(附註七)                     | 62,432        | -   | 42,202       | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二)、(十二)及(二十))     | 85,058        | -   | 85,649       | -   |
| 7050 財務成本(附註六(十二)及(十三))            | (481,984)     | -   | (210,923)    | -   |
| 7060 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 307,139       | -   | 1,443,054    | 2   |
|                                    | (25,391)      | -   | 1,360,536    | 2   |
| 7900 稅前淨利                          | 2,857,383     | 4   | 3,603,057    | 4   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十五))              | 650,414       | 1   | 722,012      | 1   |
| 本期淨利                               | 2,206,969     | 3   | 2,881,045    | 3   |
| 其他綜合損益：                            |               |     |              |     |
| 8300 不重分類至損益之項目                    |               |     |              |     |
| 8310 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十四))          | 7,700         | -   | (980)        | -   |
| 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 | (24,395)      | -   | (14,314)     | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅              | -             | -   | -            | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                       | (16,695)      | -   | (15,294)     | -   |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目                 |               |     |              |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 1,165,642     | 1   | (261,624)    | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十五))    | (240,029)     | -   | 54,642       | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | 925,613       | 1   | (206,982)    | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 908,918       | 1   | (222,276)    | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 3,115,887  | 4   | \$ 2,658,769 | 3   |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))      | \$ 5.16       |     | \$ 7.02      |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))      | \$ 4.95       |     | \$ 7.00      |     |

董事長：葛 均



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：葛均、陳銘德



會計主管：陳力行





至士電子股份有限公司  
權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 民國一〇一〇年一月一日餘額          | 其他權益                          |           |           |           |           |             |           |                   |                               |           |             | 庫藏股票 | 權益總計 |
|------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------------|-------------------------------|-----------|-------------|------|------|
|                        | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價(損)益 |           |           |           |           |             |           |                   |                               |           |             |      |      |
|                        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             |           |           |           |           |             |           |                   |                               |           |             |      |      |
|                        | 普通股股本                         | 特別股股本     | 資本公積      | 法定盈餘公積    | 保留盈餘      | 未分配盈餘       | 換算之兌換差額   | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具未實現評價(損)益 | 庫藏股票      | 權益總計        |      |      |
| \$ 3,784,965           | -                             | 1,859,710 | 802,362   | 747,433   | 1,928,004 | -           | (673,047) | (423,739)         | -                             | -         | 8,025,688   |      |      |
| 本期淨利                   | -                             | -         | -         | -         | 2,881,045 | -           | -         | -                 | -                             | -         | 2,881,045   |      |      |
| 本期其他綜合損益               | -                             | -         | -         | -         | (980)     | -           | (206,982) | (14,314)          | -                             | -         | (222,276)   |      |      |
| 本期綜合損益總額               | -                             | -         | -         | -         | 2,880,065 | -           | (206,982) | (14,314)          | -                             | -         | 2,658,769   |      |      |
| 盈餘指撥及分配：               |                               |           |           |           |           |             |           |                   |                               |           |             |      |      |
| 提列法定盈餘公積               | -                             | -         | -         | 159,335   | -         | (159,335)   | -         | -                 | -                             | -         | -           |      |      |
| 提列特別盈餘公積               | -                             | -         | -         | -         | 349,353   | (349,353)   | -         | -                 | -                             | -         | -           |      |      |
| 普通股現金股利                | -                             | -         | -         | -         | -         | (1,135,489) | -         | -                 | -                             | -         | (1,135,489) |      |      |
| 因受領贈與產生者               | -                             | -         | 22        | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | -         | 22          |      |      |
| 現金增資                   | 500,000                       | -         | 1,096,000 | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | -         | 1,596,000   |      |      |
| 現金增資員工認購酬勞成本           | -                             | -         | 44,500    | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | -         | 44,500      |      |      |
| 取得子公司股權價格與帳面價值差額       | -                             | -         | 45        | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | -         | 45          |      |      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -                             | -         | -         | -         | -         | (6,513)     | -         | 6,513             | -                             | -         | -           |      |      |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額       | 4,284,965                     | -         | 3,000,277 | 961,697   | 1,096,786 | 3,157,379   | (880,029) | (431,540)         | -                             | -         | 11,189,535  |      |      |
| 本期淨利                   | -                             | -         | -         | -         | -         | 2,206,969   | -         | -                 | -                             | -         | 2,206,969   |      |      |
| 本期其他綜合損益               | -                             | -         | -         | -         | -         | 7,700       | 925,613   | (24,395)          | -                             | -         | 908,918     |      |      |
| 本期綜合損益總額               | -                             | -         | -         | -         | -         | 2,214,669   | 925,613   | (24,395)          | -                             | -         | 3,115,887   |      |      |
| 盈餘指撥及分配：               |                               |           |           |           |           |             |           |                   |                               |           |             |      |      |
| 提列法定盈餘公積               | -                             | -         | -         | 287,356   | -         | (287,356)   | -         | -                 | -                             | -         | -           |      |      |
| 提列特別盈餘公積               | -                             | -         | -         | -         | 214,783   | (214,783)   | -         | -                 | -                             | -         | -           |      |      |
| 普通股現金股利                | -                             | -         | -         | -         | -         | (1,713,986) | -         | -                 | -                             | -         | (1,713,986) |      |      |
| 因受領贈與產生者               | -                             | -         | 36        | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | -         | 36          |      |      |
| 發行特別股                  | -                             | 300,000   | 1,048,500 | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | -         | 1,348,500   |      |      |
| 可轉換公司債認列權益組成要素         | -                             | -         | 37,332    | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | -         | 37,332      |      |      |
| 庫藏股票買回                 | -                             | -         | -         | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | (112,193) | (112,193)   |      |      |
| 取得子公司股權價格與帳面價值差額       | -                             | -         | (17,960)  | -         | -         | -           | -         | -                 | -                             | -         | (17,960)    |      |      |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -                             | -         | -         | -         | -         | (21,924)    | -         | 21,924            | -                             | -         | -           |      |      |
| 民國一〇一一年十二月三十一日餘額       | \$ 4,284,965                  | 300,000   | 4,068,185 | 1,249,053 | 1,311,569 | 3,133,999   | 45,584    | (434,011)         | (112,193)                     | -         | 13,847,151  |      |      |



董事長：葛均



經理人：葛均、陳銘德



會計主管：陳力行



至上電子股份有限公司

現金流量表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                            | 111年度              | 110年度              |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                    |                    |
| 本期稅前淨利                     | \$ 2,857,383       | 3,603,057          |
| <b>調整項目：</b>               |                    |                    |
| 收益費損項目                     |                    |                    |
| 折舊費用                       | 13,177             | 11,318             |
| 攤銷費用                       | 8,350              | 5,994              |
| 預期信用減損損失                   | 31,432             | 8,809              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 35,364             | (55,273)           |
| 利息費用                       | 481,984            | 210,923            |
| 利息收入                       | (1,964)            | (554)              |
| 股利收入                       | (1,455)            | (924)              |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | -                  | 44,500             |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額   | (307,139)          | (1,443,054)        |
| 處分不動產、廠房及設備利益              | (667)              | (200)              |
| 存貨跌價及呆滯損失                  | 577,866            | 156,760            |
| 收益費損項目合計                   | 836,948            | (1,061,701)        |
| <b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>   |                    |                    |
| 應收票據及帳款(含關係人)              | (1,123,399)        | (4,608,385)        |
| 存貨                         | 3,440,753          | (2,337,091)        |
| 其他流動資產                     | 1,956,543          | (2,060,720)        |
| 其他金融資產                     | 741,092            | (386,433)          |
| 應付票據及帳款(含關係人)              | (2,075,413)        | 1,888,815          |
| 其他營業負債                     | 434,298            | 425,900            |
| 調整項目合計                     | 4,210,822          | (8,139,615)        |
| 營運產生之現金流入(流出)              | 7,068,205          | (4,536,558)        |
| 收取之利息                      | 1,850              | 679                |
| 收取之股利                      | 1,455              | 924                |
| 支付之利息                      | (478,641)          | (209,611)          |
| 支付之所得稅                     | (676,406)          | (175,533)          |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>      | <b>5,916,463</b>   | <b>(4,920,099)</b> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                    |                    |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | -                  | (3,000)            |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | -                  | (976)              |
| 取得採用權益法之投資                 | (200,607)          | (3,100)            |
| 取得不動產、廠房及設備                | (7,062)            | (8,765)            |
| 處分不動產、廠房及設備                | 667                | 200                |
| 存出保證金增加及其他                 | (7,215)            | (42,396)           |
| <b>投資活動之淨現金流出</b>          | <b>(214,217)</b>   | <b>(58,037)</b>    |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                    |                    |
| 短期借款(減少)增加                 | (7,302,542)        | 4,441,354          |
| 發行公司債                      | 1,202,500          | -                  |
| 長期借款增加                     | 795,650            | 194,850            |
| 受限制銀行存款增加                  | (39,981)           | (39,951)           |
| 租賃本金償還                     | (5,616)            | (4,920)            |
| 發放現金股利                     | (1,713,986)        | (1,135,489)        |
| 現金增資                       | 1,348,500          | 1,596,000          |
| 庫藏股買回成本                    | (112,193)          | -                  |
| <b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>      | <b>(5,827,668)</b> | <b>5,051,844</b>   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數           | (125,422)          | 73,708             |
| 期初現金及約當現金餘額                | 682,614            | 608,906            |
| 期末現金及約當現金餘額                | \$ <b>557,192</b>  | <b>682,614</b>     |

董事長：葛 均



(請詳閱後附個體財務報告附註)  
經理人：葛均、陳銘德



會計主管：陳力行



**至上電子股份有限公司**  
**個體財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

至上電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年三月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市內湖區港墘路183、185、187、189號6樓、185號6樓之一。本公司主要經營各種電子零件配件、電子器具、電器產品、各種電腦資料處理週邊設備及其他電腦用品之進出口經銷等業務。

本公司於民國九十三年二月九日獲准股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，並於民國九十六年十二月三十一日轉列臺灣證券交易所掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本個體財務報告已於民國一一二年三月九日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對本公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則                   | 主要修訂內容                                                                                                                                                                     | 理事會發布之生效日 |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。                           | 2024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」  | 在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。<br><br>企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。 | 2024年1月1日 |

本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

本公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1)依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量金融資產；
- (2)依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值金融資產；及
- (3)淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

#### 2.功能性貨幣及表達貨幣

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

### (三)外幣

#### 1.外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### 2.國外營運機構

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

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

### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

### (五)現金及約當現金

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

### (六)金融工具

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

#### 1.金融資產

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

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重分類所有受影響之金融資產。

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

本公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其列報於應收帳款項下。

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

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

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

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

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

### (4)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為本公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過一百八十天，本公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予本公司時，本公司視為該金融資產發生違約。

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

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

### (5)金融資產之除列

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

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

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

#### (2)權益交易

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### (3)庫藏股票

再買回本公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認列為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認列為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認列為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

#### (4)特別股

本公司之可贖回特別股係分類為權益，因股利可裁量，且不包含任何交付現金或其他金融資產之義務，且無須以變動數量之本公司本身權益工具交割。可裁量股利係於本公司股東會核准時認列為權益之分配。

#### (5)複合金融工具

本公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新台幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認列為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

#### (6)金融負債

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

### (7)金融負債之除列

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

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

### (8)金融資產及負債之互抵

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

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可銷售狀態所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資關聯企業

關聯企業係指本公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

關聯企業發行新股時，若本公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額則借記保留盈餘。惟若屬本公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (九)投資子公司

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

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

### (十)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築物 35~50年

(2)辦公及其他設備 1~5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十一)租 賃

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

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

針對其他設備租賃等之低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 出租人

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

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

### (十二) 非金融資產減損

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

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

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

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (十三)收入之認列

#### 1.客戶合約之收入

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

##### (1)銷售商品

本公司代理電子零組件，並銷售予製造廠商。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入，該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無法影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司依據歷史經驗及其他已知原因之為估計基礎，提供數量折扣予以客戶。本公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，且於未來高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

#### 2.財務組成部分

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

### (十四)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

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

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

### 3.短期員工福利

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

### (十五)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

本公司股份基礎給付之給與日為本公司確認員工認購股數之日。

### (十六)所得稅

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

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

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

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

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體有關：

(1)同一納稅主體；或

(2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

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

### (十七)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括可轉換公司債及得以股票發放之員工酬勞估計數。

### (十八)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，因此個體財務報告不揭露部門資訊。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對個體財務報告已認列金額有重大影響資訊如下：

### (一)主理人與代理人之判斷

有關佣金收入交易，本公司所扮演角色係代理人而非主理人，因本公司評估於特定商品移轉予客戶前未控制該等商品，考量之判斷因素如下：

- 1.本公司無義務於供應商無法移轉商品予客戶時提供商品，亦不對商品之可接受性負有責任。
- 2.本公司未承諾於客戶購買商品前自供應商取得商品，且未接受任何損壞品或退回商品之責任。
- 3.本公司對供應商設定銷售價格不具實質的調整權利。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)對被投資公司是否具實質控制之判斷

本公司所投資之關聯企業，其除本公司外之剩餘股權係集中於單一或少數特定股東，本公司無法取得過半之董事席次或股東會出席股東之表決權，因此，本公司評估其對該等關聯企業僅具重大影響力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

#### (一)存貨之評價

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

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

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

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

若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，本公司係於報導日認列該移轉。

衡量金融工具公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿一)。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|                 | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----------------|-------------------|----------------|
| 庫存現金及零用金        | \$ 345            | 337            |
| 活期存款及支票存款       | 556,847           | 682,277        |
| 現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 557,192</u> | <u>682,614</u> |

本公司現金及約當現金之信用、匯率及利率風險之揭露請詳附註六(廿一)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債-非流動

|                             | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-----------------------------|-------------------|----------------|
| <b>強制透過損益按公允價值金融資產-非流動：</b> |                   |                |
| 國內非上市(櫃)公司股票                | \$ -              | 145,396        |
| 國內上櫃公司股票                    | 122,392           | -              |
|                             | <u>\$ 122,392</u> | <u>145,396</u> |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融負債：</b>    |                   |                |
| 可轉換公司債嵌入式衍生工具               | <u>\$ 17,040</u>  | <u>-</u>       |

- 1.民國一一一年度及一一〇年度依公允價值評價認列之(損失)利益分別為(35,364)千元及55,273千元，帳列其他利益及損失項下。
- 2.本公司發行可轉換公司債，其嵌入式衍生工具之揭露，請詳附註六(十二)。
- 3.如報導日上市(櫃)權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

|        | 111年度      |         |
|--------|------------|---------|
| 報導證券價格 | 其他綜合損益稅前金額 | 稅前損益    |
| 上漲5%   | \$ -       | 6,120   |
| 下跌5%   | \$ -       | (6,120) |

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動

|                              | 111.12.31       | 110.12.31     |
|------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：</b> |                 |               |
| 國內非上市(櫃)公司股票                 | \$ 1,749        | 16,578        |
| 國外非上市(櫃)公司股票                 | 2,340           | 11,906        |
| 合計                           | <u>\$ 4,089</u> | <u>28,484</u> |

- 2.本公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 3.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保情形。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)應收票據及帳款(含關係人)

|                      | 111.12.31                  | 110.12.31               |
|----------------------|----------------------------|-------------------------|
| 應收票據                 | \$ 16                      | 299                     |
| 應收帳款—按攤銷後成本衡量        | 4,057,989                  | 16,746,473              |
| 應收帳款—透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 6,427,977                  | 792,434                 |
| 減：備抵損失               | (57,805)                   | (26,373)                |
| 減：應收帳款讓售             | (1,939,375)                | (10,039,527)            |
|                      | <u>8,488,802</u>           | <u>7,473,306</u>        |
| 應收帳款—關係人             | <u>1,367,978</u>           | <u>1,291,507</u>        |
|                      | <u><u>\$ 9,856,780</u></u> | <u><u>8,764,813</u></u> |

- 1.本公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式而持有部份應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。
- 2.截至民國一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司因預期給予客戶折扣或折讓而認列退款負債分別為915,626千元及670,536千元，列報於其他流動負債項下。
- 3.本公司針對所有應收票據及應收帳款採用簡化作法估計預期信用損失，亦即使用存續期間預期信用損失衡量，為此衡量目的，該等應收票據及應收帳款係按代表客戶依據合約條款支付所有到期金額能力之共同信用風險特性予以分組，並已納入前瞻性之資訊，包括總體經濟及相關產業資訊。本公司應收票據及應收帳款之預期信用損失分析如下：

|           | 111.12.31                  |                 |                      |
|-----------|----------------------------|-----------------|----------------------|
|           | 應收款項<br>帳面金額               | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失     |
| 未逾期       | \$ 9,420,632               | 0.20%           | 18,583               |
| 逾期30天以下   | 428,329                    | 0.40%           | 1,719                |
| 逾期31~90天  | 29,260                     | 11.48%          | 3,360                |
| 逾期91~180天 | 36,243                     | 75.72%~100%     | 34,022               |
| 逾期180天以上  | <u>121</u>                 | 100%            | <u>121</u>           |
|           | <u><u>\$ 9,914,585</u></u> |                 | <u><u>57,805</u></u> |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

|           | 110.12.31           |                 |                  |
|-----------|---------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收款項<br>帳面金額        | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 8,608,377        | 0.1%~0.3%       | 25,824           |
| 逾期30天以下   | 181,971             | 0.1%~0.3%       | 546              |
| 逾期31~90天  | 712                 | 0.1%~0.3%       | 2                |
| 逾期91~180天 | 126                 | 0.1%~0.8%       | 1                |
|           | <u>\$ 8,791,186</u> |                 | <u>26,373</u>    |

4. 本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|                | 111年度            | 110年度         |
|----------------|------------------|---------------|
| 期初餘額           | \$ 26,373        | 18,700        |
| 減損損失提列         | 31,432           | 8,809         |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | -                | (1,136)       |
| 期末餘額           | <u>\$ 57,805</u> | <u>26,373</u> |

5. 本公司之應收帳款提供抵押擔保情形，請詳附註八說明。

6. 本公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，本公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。應收帳款讓售時本公司取得按合約約定之款項，並保留部分尾款做為商品瑕疵擔保，該尾款列報於「其他金融資產－流動」項下。由於本公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。於各報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 111.12.31 |                      |                  |                  |                 |             |        |
|-----------|----------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|--------|
| 讓售對象      | 承購額度                 | 除列金額             | 已預支金額            | 轉列其他金<br>融資產－流動 | 利率區間        | 其他重要事項 |
| 台新商業銀行    | \$ 1,811,300         | 113,818          | 102,415          | 11,403          | 5.56%       | 註一、二及三 |
| 遠東銀行      | 6,140,000            | 329,976          | 296,961          | 33,015          | 5.38%~5.65% | 〃      |
| 元大銀行      | 2,118,300            | 515,618          | 464,037          | 51,581          | 5.57%~5.63% | 〃      |
| 台北富邦銀行    | 921,000              | 146,881          | 132,158          | 14,723          | 5.08%~5.37% | 〃      |
| 台灣銀行      | 1,381,500            | 121,974          | 109,753          | 12,221          | 5.73%       | 〃      |
| 星展銀行      | 2,456,000            | 399,797          | 359,789          | 40,008          | 5.69%~6.21% | 〃      |
| 國泰銀行      | 1,228,000            | 311,311          | 280,111          | 31,200          | 4.78%~5.30% | 〃      |
| 中國信託      | 1,688,500            | -                | -                | -               | -           | 〃      |
| 第一商業銀行    | 921,000              | -                | -                | -               | -           | 〃      |
|           | <u>\$ 18,665,600</u> | <u>1,939,375</u> | <u>1,745,224</u> | <u>194,151</u>  |             |        |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

110.12.31

| 讓售對象   | 承購額度                 | 除列金額              | 已預支金額            | 轉列其他金          |             | 其他重要事項 |
|--------|----------------------|-------------------|------------------|----------------|-------------|--------|
|        |                      |                   |                  | 融資產—流動         | 利率區間        |        |
| 台新商業銀行 | \$ 1,633,710         | 850,267           | 764,839          | 85,428         | 1.18%~1.31% | 註一、二及三 |
| 遠東銀行   | 5,538,000            | 3,730,769         | 3,357,162        | 373,607        | 0.99%~1.27% | "      |
| 中國信託   | 1,522,950            | 1,386,954         | 1,317,510        | 69,444         | 1.07%~1.16% | "      |
| 元大銀行   | 1,910,610            | 1,898,978         | 1,708,962        | 190,016        | 1.22%~1.42% | "      |
| 第一商業銀行 | 830,700              | 122,415           | 110,123          | 12,292         | 0.97%~1.00% | "      |
| 台北富邦銀行 | 830,700              | 207,727           | 186,738          | 20,989         | 1.10%~1.23% | "      |
| 台灣銀行   | 1,246,050            | 111,445           | 100,271          | 11,174         | 0.98%       | "      |
| 星展銀行   | 2,215,200            | 1,730,972         | 1,557,793        | 173,179        | 1.10%~1.30% | "      |
|        | <b>\$ 15,727,920</b> | <b>10,039,527</b> | <b>9,103,398</b> | <b>936,129</b> |             |        |

註一：承購銀行確認本次交易商品相關交易條件以應收帳款承購同意書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收帳款承購行為。

註二：於承購額度內，若因相對人不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與本公司無涉，且本公司開具之本票，其效力並不及於應收帳款承購同意書所載之應收帳款承購行為(瑕疵擔保責任造成之商業糾紛除外)。

註三：截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，本公司均無期末尚可預支金額。

7. 本公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定本公司對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下，民國一一年十二月三十一日則無此情形。

110.12.31

| 讓售對象 | 已移轉應收               |                  | 已預支金額            |             |
|------|---------------------|------------------|------------------|-------------|
|      | 帳款金額                | 額 度              | (列報於短期借款)        | 利率區間        |
| 星展銀行 | \$ 1,661,400        | 1,661,400        | 1,495,227        | 1.52%~1.60% |
| 中國信託 | -                   | 830,700          | -                |             |
|      | <b>\$ 1,661,400</b> | <b>2,492,100</b> | <b>1,495,227</b> |             |

(五)其他金融資產及其他應收款

|           | 111.12.31         | 110.12.31        |
|-----------|-------------------|------------------|
| 其他應收款—其他  |                   |                  |
| 受限制銀行存款   | \$ 465,047        | 425,066          |
| 其他應收款—關係人 |                   |                  |
| 其 他       | 2,531             | 1,757            |
| 其他金融資產—流動 |                   |                  |
| 應收帳款轉售尾款  | 194,151           | 936,129          |
| 其 他       | 348               | 122              |
|           | <b>\$ 662,077</b> | <b>1,363,074</b> |

**至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)**

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他應收款備抵呆帳變動表如下：

|                | <u>111年度</u> | <u>110年度</u>   |
|----------------|--------------|----------------|
| 期初餘額           | \$ -         | 1,222          |
| 本年度因無法收回而沖銷之金額 | <u>-</u>     | <u>(1,222)</u> |
| 期末餘額           | <u>\$ -</u>  | <u>-</u>       |

(六)存 貨

|      | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> |
|------|---------------------|------------------|
| 商品存貨 | \$ 3,344,529        | 6,114,780        |
| 在途存貨 | <u>296,293</u>      | <u>1,544,661</u> |
|      | <u>\$ 3,640,822</u> | <u>7,659,441</u> |

- 1.民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為577,866千元及156,760千元，並已列報為銷貨成本。
- 2.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資及採用權益法之投資貸餘

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|              | <u>111.12.31</u>     | <u>110.12.31</u>  |
|--------------|----------------------|-------------------|
| 子公司          | <u>\$ 12,098,114</u> | <u>10,461,658</u> |
| 子公司-長期股權投資貸餘 | <u>\$ -</u>          | <u>(18,972)</u>   |

- 1.上列子公司明細及說明請參閱民國一一一年度合併財務報告。
- 2.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。
- 3.本公司於民國一一一年十一月對子公司高達能源股份有限公司未依持股比例現金增資80,000千元，增資後持股比例由64.69%增加為83.21%。
- 4.為整合公司資源及調整集團組織架構，本公司於民國一一一年度向開曼亞福取得威恆香港實業有限公司全部股權，交易價格為120,607千元，截至民國一一一年十二月三十一日止，相關交易價款業已付訖。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)不動產、廠房及設備

本公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                   | 土 地               | 房屋及建築          | 其他設備           | 總 計            |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>成本或認定成本：</b>   |                   |                |                |                |
| 民國111年1月1日餘額      | \$ 168,078        | 106,260        | 112,433        | 386,771        |
| 增 添               | -                 | -              | 7,062          | 7,062          |
| 處分/報廢             | -                 | -              | (3,237)        | (3,237)        |
| 民國111年12月31日餘額    | <u>\$ 168,078</u> | <u>106,260</u> | <u>116,258</u> | <u>390,596</u> |
| 民國110年1月1日餘額      | \$ 168,078        | 106,260        | 105,838        | 380,176        |
| 增 添               | -                 | -              | 8,765          | 8,765          |
| 處分/報廢             | -                 | -              | (2,170)        | (2,170)        |
| 民國110年12月31日餘額    | <u>\$ 168,078</u> | <u>106,260</u> | <u>112,433</u> | <u>386,771</u> |
| <b>累計折舊及減損損失：</b> |                   |                |                |                |
| 民國111年1月1日餘額      | \$ -              | 48,654         | 100,095        | 148,749        |
| 折 舊               | -                 | 2,345          | 5,182          | 7,527          |
| 處分/報廢             | -                 | -              | (3,237)        | (3,237)        |
| 民國111年12月31日餘額    | <u>\$ -</u>       | <u>50,999</u>  | <u>102,040</u> | <u>153,039</u> |
| 民國110年1月1日餘額      | \$ -              | 46,309         | 98,234         | 144,543        |
| 折 舊               | -                 | 2,345          | 4,031          | 6,376          |
| 處分/報廢             | -                 | -              | (2,170)        | (2,170)        |
| 民國110年12月31日餘額    | <u>\$ -</u>       | <u>48,654</u>  | <u>100,095</u> | <u>148,749</u> |
| <b>帳面價值：</b>      |                   |                |                |                |
| 民國111年12月31日      | <u>\$ 168,078</u> | <u>55,261</u>  | <u>14,218</u>  | <u>237,557</u> |
| 民國110年12月31日      | <u>\$ 168,078</u> | <u>57,606</u>  | <u>12,338</u>  | <u>238,022</u> |
| 民國110年1月1日        | <u>\$ 168,078</u> | <u>59,951</u>  | <u>7,604</u>   | <u>235,633</u> |

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上列不動產、廠房及設備已提供作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(九)使用權資產

本公司承租房屋及建築及運輸設備等之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

|                         | 房屋及建築           | 運輸設備          | 總 計           |
|-------------------------|-----------------|---------------|---------------|
| <b>使用權資產成本：</b>         |                 |               |               |
| 民國111年1月1日餘額            | \$ 2,255        | 13,234        | 15,489        |
| 增 添                     | 3,298           | 817           | 4,115         |
| 減 少                     | (1,327)         | (2,026)       | (3,353)       |
| 民國111年12月31日餘額          | <u>\$ 4,226</u> | <u>12,025</u> | <u>16,251</u> |
| 民國110年1月1日餘額            | \$ 1,621        | 12,120        | 13,741        |
| 增 添                     | 1,542           | 8,787         | 10,329        |
| 減 少                     | (908)           | (7,673)       | (8,581)       |
| 民國110年12月31日餘額          | <u>\$ 2,255</u> | <u>13,234</u> | <u>15,489</u> |
| <b>使用權資產之累計折舊及減損損失：</b> |                 |               |               |
| 民國111年1月1日餘額            | \$ 1,199        | 4,863         | 6,062         |
| 提列折舊                    | 1,483           | 4,167         | 5,650         |
| 減 少                     | (1,327)         | (2,026)       | (3,353)       |
| 民國111年12月31日餘額          | <u>\$ 1,355</u> | <u>7,004</u>  | <u>8,359</u>  |
| 民國110年1月1日餘額            | \$ 502          | 7,139         | 7,641         |
| 提列折舊                    | 923             | 4,019         | 4,942         |
| 減 少                     | (226)           | (6,295)       | (6,521)       |
| 民國110年12月31日餘額          | <u>\$ 1,199</u> | <u>4,863</u>  | <u>6,062</u>  |
| <b>帳面價值：</b>            |                 |               |               |
| 民國111年12月31日            | <u>\$ 2,871</u> | <u>5,021</u>  | <u>7,892</u>  |
| 民國110年12月31日            | <u>\$ 1,056</u> | <u>8,371</u>  | <u>9,427</u>  |
| 民國110年1月1日              | <u>\$ 1,119</u> | <u>4,981</u>  | <u>6,100</u>  |

**至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)**

(十)短期借款

|        | <b>111.12.31</b>     | <b>110.12.31</b>   |
|--------|----------------------|--------------------|
| 信用狀借款  | \$ 126,551           | 744,734            |
| 信用借款   | 4,342,842            | 7,272,324          |
| 擔保銀行借款 | 370,856              | 3,175,733          |
| 應付商業本票 | 550,000              | 1,500,000          |
| 合 計    | <u>\$ 5,390,249</u>  | <u>12,692,791</u>  |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 12,929,901</u> | <u>3,187,074</u>   |
| 期末利率區間 | <u>1.55%~6.27%</u>   | <u>0.68%~1.60%</u> |

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

(十一)長期借款

|           | <b>111.12.31</b>    | <b>110.12.31</b>   |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 銀行借款      | \$ 3,424,400        | 2,630,550          |
| 減：一年內到期部分 | -                   | -                  |
| 未攤銷費用     | (1,650)             | (3,450)            |
| 合 計       | <u>\$ 3,422,750</u> | <u>2,627,100</u>   |
| 期末利率區間    | <u>1.96%~6.08%</u>  | <u>1.09%~1.14%</u> |

1.銀行借款之擔保品

本公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

- 2.本公司與透過西薩摩亞轉投資之子公司高照國際有限公司(以下簡稱「香港高照」)(兩者於下述併稱為借款人)於民國一〇九年十一月與臺灣銀行等聯貸銀行團共同簽署聯合授信合約，分別取得新台幣三十六億元及美金壹億貳千萬元之借款額度以償還民國一〇六年聯貸案之借款，期限自首次動用日起屆滿五年止，於授信期間內額度得循環使用，且自首次動用日起算屆滿三十九個月起，以三個月為一期分八期平均遞減借款額度。本公司已於民國一〇九年十一月二十六日動用該額度。另，上述借款合同限制合併公司應維持下列財務比率，且該等財務比率限制係以會計師核閱之第二季合併財務報告及查核簽證之年度合併財務報表為判斷依據，每半年檢查一次，如有違反規定本公司如未能於下一次檢核日完成改善，則視為違約，聯貸銀行團有權暫停動用該授信案之權利或終止本授信案未動用之全部或一部分授信額度，或主張本息全部或一部分提前到期，於原停止動用之事由業已消失，方可恢復。

(1)流動比率：流動資產對流動負債之比率，不低於100%(含)。

(2)淨金融負債比率：不高於250%(含)。

(3)有形淨值：不得低於三十五億元。

於聯貸期間，本公司應直接或間接持有香港高照50%股權，並維持對該公司之經營控制權。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

另依聯貸合約約定，借款人應於管理銀行開立營收專戶並約定下列事項，如借款人有違約之情事，聯貸銀行團可行使抵銷權。

- (1) 借款人應確保營運收入專戶之平均餘額應達聯合授信總額度之當時有效之授信總額度之百分之五。
- (2) 借款人應確保每六個月存入或匯入營運收入專戶之累積金額至少應達當時有效之授信額度百分之五十。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司因上列與銀行約定之營收專戶餘額分別為259,156千元及220,235千元，帳列「其他應收款－其他」科目項下。

### 3. 借款合同遵循

中長期聯貸借款係為合併公司營運活動所需，向臺灣銀行等金融機構組成之聯貸銀行團貸款。依借款合同規定，合併公司借款期間，應依會計師查核或核閱簽證之半年度及年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、淨金融負債比率及有形資產淨值等財務比率，若合併公司無法符合各款財務比率，應於下一次受檢前完成改善，屆期末改善者，應就受檢日之未清償本金餘額，按費率0.05%一次計付補償費予管理銀行，由管理銀行依授信風險分攤比例轉交其他授信銀行。合併公司除民國一一〇年十二月三十一日淨金融負債比率超過約定之250%的條件外，其餘各項條件均符合合約約定。另，依合約須連續兩次未達成相關財務比率條件方構成違約；合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日皆未違反借款合同之規定。

### (十二) 應付可轉換公司債

|                                        |                     |
|----------------------------------------|---------------------|
|                                        | <b>111.12.31</b>    |
| 發行可轉換公司債總金額                            | \$ 1,200,000        |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額                          | (28,896)            |
| 期末應付可轉換公司債餘額                           | <b>\$ 1,171,104</b> |
| 嵌入式衍生工具－賣回權(列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動)   | <b>\$ 17,040</b>    |
| 權益組成部分－轉換權(列報於資本公積－認股權)                | <b>\$ 37,332</b>    |
|                                        | <b>111年度</b>        |
| 嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之損失(列報於其他利益及損失) | <b>\$ 12,360</b>    |
| 應付公司債本期攤銷數(帳列財務成本)                     | <b>\$ 10,602</b>    |

本公司於民國一一〇年十二月二十二日經董事會決議發行國內第九次無擔保可轉換公司債，總額為十二億元整，業經金融監督管理委員會申報生效，並於民國一一一年三月十日於財團法人證券櫃檯買賣中心掛牌發行。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以面額發行國內轉換公司債，主要發行條件表列說明如下：

|            | <b>111年度<br/>發行無擔保轉換公司債</b>                                                                        |
|------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行總額       | 1,200,000千元                                                                                        |
| 發行日        | 111.3.10                                                                                           |
| 發行價格       | 按票面金額之100.5%發行                                                                                     |
| 票面利率       | 0%                                                                                                 |
| 發行期間       | 111.3.10~114.3.10                                                                                  |
| 受託銀行       | 永豐商業銀行股份有限公司信託部                                                                                    |
| 轉換公司債之贖回權  | 自發行屆滿三個月後翌日(民國111年6月11日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年1月29日)止，於符合特定條件時提前贖回。                                   |
| 轉換公司債之賣回權  | 自發行後屆滿兩年之日(民國113年3月10日)，債券持有人得要求本公司以債券面額之101.0025%將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。                               |
| 轉換公司債之轉換期間 | 自債券發行之日起滿三個月翌日(民國111年6月11日)起，至到期日(民國114年3月10日)止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到時期末被贖回及未轉換者，將以現金一次償還本金。 |
| 轉換公司債之轉換價格 | 民國一十一年十二月三十一日之轉換價格為51元/股，公司債發行後遇有本公司發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。                           |

### (十三)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | <b>111.12.31</b> | <b>110.12.31</b> |
|-----|------------------|------------------|
| 流動  | \$ <u>6,045</u>  | <u>4,405</u>     |
| 非流動 | \$ <u>1,943</u>  | <u>5,084</u>     |

到期分析請詳附註六(廿一)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                           | <b>111年度</b>  | <b>110年度</b> |
|---------------------------|---------------|--------------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ <u>190</u> | <u>160</u>   |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ <u>786</u> | <u>663</u>   |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

認列於現金流量表之金額如下：

|           | 111年度           | 110年度        |
|-----------|-----------------|--------------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ <u>6,592</u> | <u>5,743</u> |

(十四)員工福利

1.確定福利計畫

本公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|           | 111.12.31          | 110.12.31       |
|-----------|--------------------|-----------------|
| 確定福利義務現值  | \$ (91,894)        | (95,813)        |
| 計畫資產之公允價值 | <u>33,394</u>      | <u>27,051</u>   |
| 淨確定福利負債   | \$ <u>(58,500)</u> | <u>(68,762)</u> |

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

(1)計畫資產組成

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

截至報導日，本公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶之公允價值計33,394千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

|              | 111年度            | 110年度         |
|--------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務   | \$ 95,813        | 85,979        |
| 當期服務成本及利息    | 1,091            | 841           |
| 淨確定福利負債再衡量數  | (5,676)          | 1,263         |
| 其他           | <u>666</u>       | <u>7,730</u>  |
| 12月31日確定福利義務 | \$ <u>91,894</u> | <u>95,813</u> |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

|                 | 111年度            | 110年度         |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 27,051        | 23,781        |
| 計畫資產淨提撥(支付)數    | 4,156            | 2,842         |
| 淨確定福利資產再衡量數     | 2,024            | 283           |
| 利息收入            | 163              | 145           |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 33,394</u> | <u>27,051</u> |

(4)認列為損益之費用

本公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損(益)之費用如下：

|             | 111年度         | 110年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 當期服務成本      | \$ -          | 12,320        |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 928           | 356           |
|             | <u>\$ 928</u> | <u>12,676</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

本公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

|            | 111年度            | 110年度         |
|------------|------------------|---------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 37,325        | 36,345        |
| 本期認列       | (7,700)          | 980           |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 29,625</u> | <u>37,325</u> |

(6)精算假設

本公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

|         | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 1.750 %   | 0.625 %   |
| 未來薪資增加率 | 3.00 %    | 3.00 %    |

本公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,255千元。

本公司確定福利計畫之加權平均存續期間為11.49年。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(7)敏感度分析

民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| 111年12月31日 | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------|------------|---------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 折現率        | (1,350)    | 1,389   |
| 未來薪資增加率    | 1,315      | (1,285) |

| 110年12月31日 | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------|------------|---------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 折現率        | (1,714)    | 1,780   |
| 未來薪資增加率    | 1,672      | (1,625) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2.確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6.00%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為12,007千元及10,248千元。

(十五)所得稅

1.本公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

|             | 111年度             | 110年度          |
|-------------|-------------------|----------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 679,691        | 459,698        |
| 遞延所得稅(利益)費用 | (29,277)          | 262,314        |
|             | <u>\$ 650,414</u> | <u>722,012</u> |

2.本公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益之所得稅費用。

3.本公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益項下的所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | 111年度             | 110年度           |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | <u>\$ 240,029</u> | <u>(54,642)</u> |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 111年度             | 110年度          |
|-------------------|-------------------|----------------|
| 稅前淨利              | \$ 2,857,383      | 3,603,057      |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 571,477           | 720,611        |
| 永久性差異             | 23,043            | (10,537)       |
| 未分配盈餘加徵           | 33,197            | -              |
| 前期所得稅低估數及其他       | 22,697            | 11,938         |
|                   | <u>\$ 650,414</u> | <u>722,012</u> |

5.遞延所得稅(資產)負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日因可減除暫時性差異而未認列為遞延所得稅資產之金額皆為42,071千元。

上述未認列為遞延所得稅資產，係因本公司評估於未來並非很有可能實現，故不予以認列。

(2)未認列遞延所得稅負債

本公司考量集團整體發展與投資規劃，海外子公司雖有累積盈餘，然亦有營運資金週轉需求，因此，本公司資金規劃預期部分海外子公司盈餘於可預見的未來不會匯回，而未認列該部分遞延所得稅負債，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司累計未認列遞延所得稅負債金額皆為223,453千元。

(3)已認列之遞延所得稅資產

本公司民國一一一年度及一一〇年度已認列遞延所得稅資產變動如下：

|                | 存貨跌價<br>損失          | 透過其他<br>綜合損益按<br>公允價值<br>衡量之<br>金融資產<br>評價損失 | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算之<br>兌換差額 | 其 他             | 合 計              |
|----------------|---------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------------|
| 民國111年1月1日餘額   | \$ (57,847)         | (20,000)                                     | (230,598)                     | (31,923)        | (340,368)        |
| 借記/(貸記)損益      | (101,768)           | -                                            | -                             | 6,673           | (95,095)         |
| 借記/(貸記)其他綜合損益  | -                   | -                                            | 230,598                       | -               | 230,598          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ (159,615)</u> | <u>(20,000)</u>                              | <u>-</u>                      | <u>(25,250)</u> | <u>(204,865)</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ (34,946)         | (20,745)                                     | (175,956)                     | (16,909)        | (248,556)        |
| 借記/(貸記)損益      | (22,901)            | 745                                          | -                             | (15,014)        | (37,170)         |
| 借記/(貸記)其他綜合損益  | -                   | -                                            | (54,642)                      | -               | (54,642)         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (57,847)</u>  | <u>(20,000)</u>                              | <u>(230,598)</u>              | <u>(31,923)</u> | <u>(340,368)</u> |

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (4)已認列之遞延所得稅負債

本公司民國一一一年度及一一〇年度已認列遞延所得稅負債變動如下：

|                | 採用權益法<br>認列子公司<br>及關聯企業<br>損益份額 | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算之<br>兌換差額 | 其 他           | 合 計              |
|----------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------|------------------|
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 1,258,859                    | -                             | 16,164        | 1,275,023        |
| 借記/(貸記)損益      | 62,587                          | -                             | 3,231         | 65,818           |
| 借記/(貸記)其他綜合損益  | -                               | 9,431                         | -             | 9,431            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 1,321,446</u>             | <u>9,431</u>                  | <u>19,395</u> | <u>1,350,272</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 952,897                      | -                             | 22,642        | 975,539          |
| 借記/(貸記)損益      | 305,962                         | -                             | (6,478)       | 299,484          |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,258,859</u>             | <u>-</u>                      | <u>16,164</u> | <u>1,275,023</u> |

6.本公司營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

### (十六)資本及其他權益

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外普通股股數調節表如下：

單位：千股

|       | 111年度          | 110年度          |
|-------|----------------|----------------|
| 期初已發行 | 428,497        | 378,497        |
| 現金增資  | -              | 50,000         |
| 期末已發行 | <u>428,497</u> | <u>428,497</u> |

#### 1.普通股之發行

本公司額定股本總額為6,000,000千元，部分得為特別股。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日實際發行皆為428,497千股，每股面額10元。

本公司於民國一一〇年三月八日經董事會決議通過辦理現金增資，發行普通股計50,000千股，每股面額10元，發行價格以每股32元溢價發行，並以民國一一〇年五月十三日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。另，本公司依公司法第267條規定保留增資發行新股之10%供員工認購，並依給予日認列酬勞成本44,500千元。

#### 2.特別股之發行

本公司於民國一一〇年十二月二十二日經董事會通過決議辦理現金增資發行甲種特別股，現金增資用途為償還金融機構借款，發行股數為30,000千股，每股面額新台幣10元，發行價格為新台幣45元，計1,350,000千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一一一年三月二日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司發行甲種特別股之權利義務如下：

- (1)到期日：本公司甲種特別股無到期日，甲種特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之特別股。未收回之甲種特別股，仍延續前述各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。
- (2)股息：甲種特別股年利率4.5%(五年期IRS利率0.87%+固定加碼利率3.3%)，按每股發行價格計算。五年期IRS利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期IRS為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
- (3)股息發放：股息每年以現金一次發放。依董事會之決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。
- (4)本公司年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先依章程規定提列法定盈餘公積，其次再依法令規定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，得優先分派甲種特別股股息。再併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案。
- (5)本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息或其他必要考量，得經董事會決議不分派特別股股息，不構成違約事由。
- (6)甲種特別股為非累積型，其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- (7)超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第(2)~(3)款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。
- (8)剩餘財產分配：甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
- (9)表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。
- (10)轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。
- (11)甲種特別股溢價發行之資本公積，於發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(12)本公司以現金增資發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

### 3.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|              | 111.12.31           | 110.12.31        |
|--------------|---------------------|------------------|
| 發行股票及公司債轉換溢價 | \$ 3,696,378        | 2,647,878        |
| 庫藏股票交易       | 253,696             | 253,696          |
| 員工認股權        | 69,641              | 69,641           |
| 可轉換公司債轉換權    | 37,332              | -                |
| 其他           | 11,138              | 29,062           |
|              | <u>\$ 4,068,185</u> | <u>3,000,277</u> |

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

### 4.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘時，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得優先分派特別股當年度得分派之股息，其餘額再併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，分派數額應不低於累積可分配盈餘之百分之五十，其中現金紅利不低於股東股息紅利總額之百分之十，若經上列比率計算現金股利每股配發未達0.2元時，得全數發放股票股利。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部份，如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

#### (1)法定盈餘公積

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

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)特別盈餘公積

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

### 5.盈餘分配

本公司分別於民國一一一年三月二十二日及民國一一〇年三月八日經董事會決議民國一一〇年度及一〇九年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一一一年六月十七日及民國一一〇年八月四日經股東會決議民國一一〇年度及一〇九年度其他盈餘分配項目，有關分配予業主之股利金額如下：

|              | <u>110年度</u>        | <u>109年度</u>     |
|--------------|---------------------|------------------|
| 分派予普通股業主之股利： |                     |                  |
| 現金           | \$ <u>1,713,986</u> | <u>1,135,489</u> |

本公司於民國一一二年三月九日經董事會決議民國一一一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | <u>111年度</u>        |
|--------------|---------------------|
| 分派予普通股業主之股利： |                     |
| 現金           | \$ <u>1,872,184</u> |
| 分派予特別股業主之股利： |                     |
| 現金           | \$ <u>50,764</u>    |

### 6.庫藏股

本公司因證券交易法規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股。截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司買回之庫藏股金額及股數分別為112,193千元及3,000千股，未轉讓之股數共計3,000千股。民國一一〇年度則無此情事。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

### (十七)每股盈餘

#### 1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司基本每股盈餘之計算如下：

#### (1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | <u>111年度</u>        | <u>110年度</u>     |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>2,206,969</u> | <u>2,881,045</u> |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)普通股加權平均流通在外股數

單位：千股

|                 | 111年度          | 110年度          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 期初流通在外普通股       | 428,497        | 378,497        |
| 買回庫藏股之影響        | (1,057)        | -              |
| 現金增資之影響         | -              | 31,918         |
| 期末普通股加權平均流通在外股數 | <u>427,440</u> | <u>410,415</u> |

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度本公司稀釋每股盈餘之計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                        | 111年度            | 110年度            |
|------------------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本)\$ | 2,206,969        | 2,881,045        |
| 可轉換公司債之稅後利息費用          | 8,481            | -                |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋)\$ | <u>2,215,450</u> | <u>2,881,045</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

單位：千股

|                   | 111年度          | 110年度          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 427,440        | 410,415        |
| 可轉換公司債之影響         | 18,470         | -              |
| 員工酬勞估計視為全數發放股票之影響 | 1,719          | 1,443          |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>447,629</u> | <u>411,858</u> |

(十八)客戶合約之收入

1.收入之細分

|               | 111年度                | 110年度             |
|---------------|----------------------|-------------------|
| <u>主要地區市場</u> |                      |                   |
| 臺灣            | \$ 39,521,647        | 45,807,796        |
| 香港與大陸         | 28,771,857           | 39,223,108        |
| 美國            | 9,113,872            | 4,673,467         |
| 其他國家          | 1,383,254            | 1,443,453         |
|               | <u>\$ 78,790,630</u> | <u>91,147,824</u> |
| <u>主要產品類別</u> |                      |                   |
| 動態記憶體         | \$ 36,724,142        | 39,041,122        |
| 快閃及其他記憶體      | 29,242,083           | 38,920,490        |
| 系統IC          | 11,830,465           | 12,444,125        |
| 其他            | 993,940              | 742,087           |
|               | <u>\$ 78,790,630</u> | <u>91,147,824</u> |

**至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)**

2. 合約餘額

|         | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u> | <u>110.1.1</u>   |
|---------|---------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 9,914,585        | 8,791,186        | 4,183,937        |
| 減：備抵損失  | (57,805)            | (26,373)         | (18,700)         |
| 合 計     | <u>\$ 9,856,780</u> | <u>8,764,813</u> | <u>4,165,237</u> |
| 合約負債    | <u>\$ 16,080</u>    | <u>21,213</u>    | <u>7,273</u>     |

(1) 應收帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(2) 合約負債主要係源自本公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為21,213千元及7,273千元。

(十九) 員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之一至百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，由董事會決議後分派，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，其發放對象得包括符合董事會所定條件之從屬公司員工。

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞估列金額分別為52,000千元及63,000千元，董事酬勞估列金額分別為9,000千元及11,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

(二十) 其他利益及損失

本公司民國一一一年度及一一〇年度之其他收益及費損明細如下：

|                     | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>  |
|---------------------|------------------|---------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債 | \$ (35,364)      | 55,273        |
| 淨利益(損失)             |                  |               |
| 外幣兌換利益淨額            | 120,570          | 30,626        |
| 處分固定資產利益            | 667              | 200           |
| 其 他                 | (815)            | (450)         |
|                     | <u>\$ 85,058</u> | <u>85,649</u> |

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿一)金融工具

#### 1.信用風險

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

##### (1)應收帳款及其他應收款

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並於每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

##### (2)投 資

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

##### (3)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為11,220,454千元及10,810,164千元。

(4)本公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，民國一一年及一一〇年十二月三十一日應收票據及帳款淨額來自前五大客戶之占比分別為46%及34%，本公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。另，本公司為控制應收款之信用風險於報導日從事應收款讓售之情形請詳附註六(四)。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響：

|                   | 帳面金額                 | 合 約<br>現金流量       | 1年以內             | 1-2年           | 2-5年             |
|-------------------|----------------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|
| <b>111年12月31日</b> |                      |                   |                  |                |                  |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                  |                |                  |
| 長短期銀行借款           | \$ 8,812,999         | 9,436,541         | 5,738,601        | 137,595        | 3,560,345        |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 676,083              | 676,083           | 676,083          | -              | -                |
| 可轉換公司債            | 1,171,104            | 1,212,030         | -                | -              | 1,212,030        |
| 租賃負債              | 7,988                | 8,104             | 6,145            | 1,959          | -                |
| 其他金融負債            | 394,037              | 394,037           | 394,037          | -              | -                |
|                   | <u>\$ 11,062,211</u> | <u>11,726,795</u> | <u>6,814,866</u> | <u>139,554</u> | <u>4,772,375</u> |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

| 110年12月31日    | 帳面金額                 | 合 約<br>現金流量       | 1年以內              | 1-2年          | 2-5年             |
|---------------|----------------------|-------------------|-------------------|---------------|------------------|
| 非衍生金融負債       |                      |                   |                   |               |                  |
| 長短期銀行借款       | \$ 15,319,891        | 15,581,757        | 12,866,781        | 29,292        | 2,685,684        |
| 應付票據及帳款(含關係人) | 2,751,496            | 2,751,496         | 2,751,496         | -             | -                |
| 租賃負債          | 9,489                | 9,703             | 4,550             | 5,153         | -                |
| 其他金融負債        | 194,505              | 194,505           | 194,505           | -             | -                |
|               | <u>\$ 18,275,381</u> | <u>18,537,461</u> | <u>15,817,332</u> | <u>34,445</u> | <u>2,685,684</u> |

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

3.市場風險

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

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 111.12.31  |       |            | 110.12.31 |       |            |
|--------------|------------|-------|------------|-----------|-------|------------|
|              | 外幣         | 匯率    | 台幣         | 外幣        | 匯率    | 台幣         |
| <u>金融資產</u>  |            |       |            |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |            |           |       |            |
| 美金           | \$ 338,787 | 30.70 | 10,400,761 | 372,026   | 27.69 | 10,301,400 |
| <u>金融負債</u>  |            |       |            |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |            |           |       |            |
| 美金           | 209,574    | 30.70 | 6,433,922  | 547,477   | 27.69 | 15,159,638 |

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險來自以外幣計價之現金及約當現金、應收票據及帳款及其他應收款、銀行借款、應付票據及帳款及其他金融負債等，於換算時產生之外幣兌換損益。上列各項外幣匯率於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少39,668千元及減少或增加48,582千元。兩期分析係採用相同基礎。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(3)貨幣性項目之兌換損益

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

| 功能性貨幣<br>台 幣 | 111年度             |      | 110年度         |      |
|--------------|-------------------|------|---------------|------|
|              | 兌換(損)益            | 平均匯率 | 兌換(損)益        | 平均匯率 |
|              | \$ <u>120,570</u> | 1    | <u>30,626</u> | 1    |

(4)利率風險

本公司於報導日有關附息金融工具之利率概述如下：

|         | 帳面金額                  |                     |
|---------|-----------------------|---------------------|
|         | 111.12.31             | 110.12.31           |
| 變動利率工具： |                       |                     |
| 金融資產    | \$ 1,021,894          | 1,107,343           |
| 金融負債    | (8,812,999)           | (15,319,891)        |
|         | <u>\$ (7,791,105)</u> | <u>(14,212,548)</u> |

本公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，本公司於民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加19,478千元及35,531千元，其主要係來自於變動利率銀行存款及借款之利率風險暴險。

4.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

本公司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係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者，及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

|                      | 帳面金額                | 111.12.31 |     |           |           |
|----------------------|---------------------|-----------|-----|-----------|-----------|
|                      |                     | 公允價值      |     |           |           |
|                      |                     | 第一級       | 第二級 | 第三級       | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產     |                     |           |     |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產  | \$ <u>122,392</u>   | 122,392   | -   | -         | 122,392   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                     |           |     |           |           |
| 國內外非上市(櫃)股票          | \$ 4,089            | -         | -   | 4,089     | 4,089     |
| 債務工具投資-應收帳款          | <u>6,427,977</u>    | -         | -   | 6,427,977 | 6,427,977 |
| 小 計                  | <u>\$ 6,432,066</u> |           |     |           |           |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

|                     |                      | 111.12.31 |           |         |           |
|---------------------|----------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
|                     |                      | 公允價值      |           |         |           |
|                     | 帳面金額                 | 第一級       | 第二級       | 第三級     | 合 計       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       |                      |           |           |         |           |
| 現金及約當現金             | \$ 557,192           |           |           |         |           |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人)     | 3,428,803            |           |           |         |           |
| 其他金融資產              | 680,001              |           |           |         |           |
| 小 計                 | <u>\$ 4,665,996</u>  |           |           |         |           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債    |                      |           |           |         |           |
| 可轉換公司債嵌入式衍生工具       | \$ 17,040            | -         | 17,040    | -       | 17,040    |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債       |                      |           |           |         |           |
| 長短期銀行借款             | 8,812,999            |           |           |         |           |
| 應付票據及帳款(含關係人)       | 676,083              |           |           |         |           |
| 可轉換公司債              | 1,171,104            | -         | 1,158,916 | -       | 1,158,916 |
| 租賃負債                | 7,988                |           |           |         |           |
| 其他金融負債              | 394,037              |           |           |         |           |
| 小 計                 | <u>\$ 11,062,211</u> |           |           |         |           |
|                     |                      | 110.12.31 |           |         |           |
|                     |                      | 公允價值      |           |         |           |
|                     | 帳面金額                 | 第一級       | 第二級       | 第三級     | 合 計       |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產    |                      |           |           |         |           |
| 透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產 | \$ 145,396           | -         | -         | 145,396 | 145,396   |
| 透過其他綜合損益按公允價值之金融資產  |                      |           |           |         |           |
| 國內外非上市(櫃)股票         | \$ 28,484            | -         | -         | 28,484  | 28,484    |
| 債務工具投資-應收帳款         | 792,434              | -         | -         | 792,434 | 792,434   |
| 小 計                 | <u>\$ 820,918</u>    |           |           |         |           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產       |                      |           |           |         |           |
| 現金及約當現金             | \$ 682,614           |           |           |         |           |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人)     | 7,972,379            |           |           |         |           |
| 其他金融資產              | 1,381,394            |           |           |         |           |
| 小 計                 | <u>\$ 10,036,387</u> |           |           |         |           |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債：      |                      |           |           |         |           |
| 長短期借款               | \$ 15,319,891        |           |           |         |           |
| 應付票據及帳款(含關係人)       | 2,751,496            |           |           |         |           |
| 租賃負債                | 9,489                |           |           |         |           |
| 其他金融負債              | 194,505              |           |           |         |           |
| 小 計                 | <u>\$ 18,275,381</u> |           |           |         |           |

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

### (3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

#### A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之公允價值之基礎。

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

本公司所持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值所之類別及屬性列示如下：

- 上市(櫃)公司股票，此係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之營業收入、稅前息前折舊攤銷前盈餘、每股淨值與可比上市(櫃)公司所推導之公司價值與股權價值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。
- 本公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，係依現金流量折現法，按期末之應收帳款估計未來現金流量。

#### B.衍生金融工具

係依據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(4)本公司持有天擎積體電路股份有限公司(以下稱天擎公司)之股票分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日公允價值分別為122,392千元及145,396千元，民國一一〇年十二月三十一日因該公司股票無公開活絡市場報價，且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。於民國一一一年十二月天擎公司股票開始掛牌上櫃，屬於具活絡市場價格，因此，其公允價值分類自第三等級轉入第一等級。

(5)第三等級之變動明細表：

|              | 透過損益按<br>公允價值衡量<br>強制透過<br>損益按公允<br>價值衡量 | 透過其他綜合損益按公允<br>價值衡量<br>無公開報價<br>之權益工具 | 債務工具      | 合 計       |
|--------------|------------------------------------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 民國111年1月1日   | \$ 145,396                               | 28,484                                | 792,434   | 966,314   |
| 總利益或損失       |                                          |                                       |           |           |
| 認列於損益        | (23,004)                                 | -                                     | -         | (23,004)  |
| 認列於其他綜合損益    | -                                        | (24,395)                              | -         | (24,395)  |
| 應收帳款重分類數     | -                                        | -                                     | 5,635,543 | 5,635,543 |
| 自第三等級轉出      | (122,392)                                | -                                     | -         | (122,392) |
| 民國111年12月31日 | \$ -                                     | 4,089                                 | 6,427,977 | 6,432,066 |
| 民國110年1月1日   | \$ 89,147                                | 39,798                                | 1,044,222 | 1,173,167 |
| 總利益或損失       |                                          |                                       |           |           |
| 認列於損益        | 55,273                                   | -                                     | -         | 55,273    |
| 認列於其他綜合損益    | -                                        | (14,314)                              | -         | (14,314)  |
| 購買           | 976                                      | 3,000                                 | -         | 3,976     |
| 應收帳款重分類數     | -                                        | -                                     | (251,788) | (251,788) |
| 民國110年12月31日 | \$ 145,396                               | 28,484                                | 792,434   | 966,314   |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

民國一一〇年度間並無任何公允價值等級移轉之情形。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

本公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資及衍生金融工具，其重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

A.無活絡市場之權益工具投資，其公允價值具有複數重大不可觀察輸入值，且其重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。相關重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                            | 評價技術       | 重大不可觀察輸入值                                                                                                                   | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                                                                          |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產－無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價(110.12.31為17.49%、17.50%)</li> <li>公司價值比乘數(110.12.31為27.90、5.77)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低</li> <li>乘數愈高，公允價值愈高</li> </ul> |

### (7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

本公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若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工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

|                      | 輸入值   | 向上或下<br>變動 | 公允價值變動反應於<br>本期損益 |          | 公允價值變動反應於<br>其他綜合損益 |      |
|----------------------|-------|------------|-------------------|----------|---------------------|------|
|                      |       |            | 有利變動              | 不利變動     | 有利變動                | 不利變動 |
| 民國110年12月31日         |       |            |                   |          |                     |      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產 |       |            |                   |          |                     |      |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 折價率   | 5%         | 2,386             | (2,386)  | -                   | -    |
|                      | 公司價值比 | 10%        | 13,461            | (13,461) | -                   | -    |

本公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (廿二)財務風險管理

#### 1.風險管理架構

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

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

#### 2.本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(廿一)。

### (廿三)資本管理

本公司董事會之政策係維持健全資本基礎及確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求，同時考量負債比率，以維繫投資人、債權人及市場之信心。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之負債比率分別為50%及66%，截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之資本管理方式並未改變。

### (廿四)非現金交易之投資及籌資活動

本公司民國一一一年度及一一〇年度之來自籌資活動之負債之調節如下：

|             | <u>111.1.1</u>       | <u>現金流量</u>        | <u>非現金變動</u>    | <u>111.12.31</u> |
|-------------|----------------------|--------------------|-----------------|------------------|
| 長期借款        | \$ 2,627,100         | 795,650            | -               | 3,422,750        |
| 短期借款        | 12,692,791           | (7,302,542)        | -               | 5,390,249        |
| 可轉換公司債      | -                    | 1,202,500          | (31,396)        | 1,171,104        |
| 租賃負債        | 9,489                | (5,616)            | 4,115           | 7,988            |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 15,329,380</u> | <u>(5,310,008)</u> | <u>(27,281)</u> | <u>9,992,091</u> |

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

|             | 110.1.1              | 現金流量             | 非現金變動        | 110.12.31         |
|-------------|----------------------|------------------|--------------|-------------------|
| 長期借款        | \$ 2,432,250         | 194,850          | -            | 2,627,100         |
| 短期借款        | 8,251,437            | 4,441,354        | -            | 12,692,791        |
| 租賃負債        | 6,161                | (4,920)          | 8,248        | 9,489             |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 10,689,848</u> | <u>4,631,284</u> | <u>8,248</u> | <u>15,329,380</u> |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內本公司之子公司及其他與本公司有交易之關係人如下：

| 關係人名稱                                               | 與本公司之關係     |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| Supreme International Co., Ltd (西薩摩亞)               | 本公司列入合併之子公司 |
| 高達能源科技股份有限公司(高達能源)                                  | 本公司列入合併之子公司 |
| 保康特生物科技股份有限公司(保康特)                                  | 本公司列入合併之子公司 |
| 尚驛光電股份有限公司(尚驛光電)                                    | 本公司列入合併之子公司 |
| 威恆香港實業有限公司(香港威恆)                                    | 本公司列入合併之子公司 |
| Alfo International Co., Ltd(開曼亞福)                   | 本公司列入合併之子公司 |
| Mighty Cosmo Limited (Samoa Mighty)                 | 本公司列入合併之子公司 |
| HK XZJ Digital Co., Ltd(芯知己)                        | 本公司列入合併之子公司 |
| 見芯科技有限公司(見芯)                                        | 本公司列入合併之子公司 |
| 南基國際科技有限公司(香港南基)                                    | 本公司列入合併之子公司 |
| Dario Investments Limited(Samoa Dario)              | 本公司列入合併之子公司 |
| 高照國際有限公司(香港高照)                                      | 本公司列入合併之子公司 |
| 高照國際(新加坡)有限公司(高照新加坡)                                | 本公司列入合併之子公司 |
| 高拓國際貿易(上海)有限公司(上海高拓)                                | 本公司列入合併之子公司 |
| 深圳南基科技有限公司(深圳南基)                                    | 本公司列入合併之子公司 |
| South Base International Technology Co., Ltd.(韓國南基) | 本公司列入合併之子公司 |
| 香港芯知己數碼有限公司(香港芯知己)                                  | 本公司列入合併之子公司 |
| 高立電子有限公司(高立電子)                                      | 本公司之關聯企業    |
| Eplus Asia Limited(Eplus Asia)                      | 本公司之關聯企業    |
| 拓達電子有限公司(拓達電子)                                      | 本公司之合資企業(註) |
| 鼎洲電子股份有限公司(鼎洲電子)                                    | 其董事與本公司相同   |

註：原為香港高照轉投資之合資企業，本公司經董事會決議通過出售拓達電子50%之股權，已於民國一一〇年六月二十五日完成股權移轉，故自該日起為非關係人。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

本公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

|            | 銷 貨               |                  | 應收關係人款項          |                  |
|------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|            | 111年度             | 110年度            | 111.12.31        | 110.12.31        |
| 子公司        |                   |                  |                  |                  |
| 香港高照       | \$ 376,208        | 462,545          | 1,367,978        | 1,131,815        |
| 高照新加坡      | -                 | 237              | -                | -                |
| 高達能源       | -                 | -                | -                | 377              |
| 關聯企業       |                   |                  |                  |                  |
| 高立電子       | 305,143           | 1,990,305        | -                | 143,257          |
| Eplus Asia | 3,715             | 597              | -                | 16,058           |
| 其他         | 37                | -                | -                | -                |
|            | <u>\$ 685,103</u> | <u>2,453,684</u> | <u>1,367,978</u> | <u>1,291,507</u> |

(1)本公司民國一一一年度及一一〇年度因代採購而銷售予關係人之金額分別為4,388,233千元及7,630,521千元，已於帳上同額調減銷貨收入及銷貨成本。民國一一一年度及一一〇年度因此交易產生之佣金收入分別為5,224千元及31,451千元。

(2)本公司對銷售予子公司之銷貨價格係參照市場價格予以調整加價或依其進貨價格加計運費、報關費及雜費等為計價基礎，收款條件分別採月結30天至90天沖帳方式結算；對關聯企業及其他關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶無重大差異。

2.向關係人購買商品

本公司向關係人進貨金額如下：

|      | 進 貨                 |                   | 應付關係人款項   |           |
|------|---------------------|-------------------|-----------|-----------|
|      | 111年度               | 110年度             | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 子公司  |                     |                   |           |           |
| 香港高照 | \$15,797,934        | 25,057,152        | -         | -         |
| 合資企業 |                     |                   |           |           |
| 拓達電子 | -                   | 471               | -         | -         |
|      | <u>\$15,797,934</u> | <u>25,057,623</u> | <u>-</u>  | <u>-</u>  |

本公司對上列關係人之進貨價格係參照市場價格予以調整加價或依進貨價格加計運費、報關費及雜費等為計價基礎，其付款條件與一般供應商無重大差異。另，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，本公司向香港高照進貨而預付貨款之餘額分別為0千元及1,960,431千元。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度委託子公司代採購存貨，進貨金額分別為456,895千元及2,019,450千元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，應付帳款金額分別為14,143千元及109,099千元。

### 3. 管理費用

|            | 交易金額     |       | 其他金融負債－流動 |           |
|------------|----------|-------|-----------|-----------|
|            | 111年度    | 110年度 | 111.12.31 | 110.12.31 |
| 子公司－倉儲管理服務 | \$ 9,081 | 6,836 | 1,294     | 2,549     |
| 子公司－市場服務費  | \$ 9,524 | -     | -         | -         |

### 4. 租賃

民國一一一年度及一一〇年度本公司出租辦公室予子公司之租金收入皆為60千元，期末餘額分別為16千元及0千元，帳列其他應收款－關係人項下，其收款條件以匯款方式支付，交易價格與一般價格無重大差異。

### 5. 股權交易

本公司於民國一一一年度向開曼亞福取得香港威恆股權，相關說明請詳附註六(七)。

### 6. 其他

- (1) 本公司為關聯企業提供庫存管理、資訊及財務管理服務，民國一一一年度及一一〇年度服務收入金額分別為330千元及2,041千元，期末餘額分別為4千元及0千元，帳列其他應收款－關係人項下。
- (2) 本公司為子公司提供人力支援服務、市場服務、資訊及財務管理服務，民國一一一年度及一一〇年度服務收入金額分別為20,787千元及171千元；期末餘額分別為1,856千元及0千元，帳列其他應收款－關係人項下。
- (3) 子公司銷售商品予本公司，民國一一一年度及一一〇年度本公司帳列費用金額分別為218千元及2,631千元，期末皆已無應付費用。
- (4) 本公司代子公司代墊勞務費200千元，期末帳列其他應收款－關係人項下200千元。

### 7. 背書保證

本公司為子公司之銀行借款提供背書保證情形如下：

|       | 111.12.31            | 110.12.31         |
|-------|----------------------|-------------------|
| 子公司   |                      |                   |
| 香港高照  | \$ 3,192,800         | 3,364,335         |
| 香港威恆  | 307,000              | -                 |
| 香港南基  | 1,504,300            | 1,356,810         |
| 上海高拓  | 1,220,174            | 1,269,008         |
| 高達能源  | 10,000               | 10,000            |
| 香港芯知己 | 6,093,950            | 6,991,725         |
|       | <u>\$ 12,328,224</u> | <u>12,991,878</u> |

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司提供子公司之背書保證於民國一一一年度及一一〇年度已分別收取服務收入23,783千元及34,034千元，帳列「其他收入」科目項下。截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，尚未收取之服務收入分別為455千元及1,293千元，帳列其他應收款-關係人項下。

### (三)主要管理階層人員交易

本公司主要管理階層人員報酬包括：

|        | 111年度            | 110年度         |
|--------|------------------|---------------|
| 短期員工福利 | \$ 67,929        | 65,253        |
| 退職後福利  | 495              | 391           |
| 離職福利   | -                | -             |
| 其他長期福利 | -                | -             |
| 股份基礎給付 | -                | 4,050         |
|        | <u>\$ 68,424</u> | <u>69,694</u> |

### 八、質押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱                    | 抵質押擔保標的  | 111.12.31         | 110.12.31        |
|-------------------------|----------|-------------------|------------------|
| 受限制銀行存款(帳列<br>其他應收款-其他) | 長短期銀行借款  | \$ 465,047        | 425,066          |
| 應收票據及帳款                 | 短期借款     | -                 | 1,661,400        |
| 土地及建築物                  | 短期借款及其額度 | 223,339           | 225,684          |
|                         |          | <u>\$ 688,386</u> | <u>2,312,150</u> |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)本公司為進貨及借款開立信用狀擔保之情形如下：

單位：美金千元

| 資產名稱        | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 已開立未使用信用狀餘額 | \$ 1,000  | 3,235     |
| 借款擔保信用狀     | \$ 1,000  | 1,000     |

(二)本公司因營運及融通資金需求，其於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日提供與金融機構背書保證之金額分別為12,328,224千元及12,991,878千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

十二、其他

本公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |         | 110年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | -           | 350,029     | 350,029 | -           | 390,195     | 390,195 |
| 勞健保費用          | -           | 22,258      | 22,258  | -           | 19,266      | 19,266  |
| 退休金費用          | -           | 12,935      | 12,935  | -           | 16,944      | 16,944  |
| 董事酬金           | -           | 11,680      | 11,680  | -           | 13,380      | 13,380  |
| 其他員工福利費用       | -           | 33,109      | 33,109  | -           | 35,174      | 35,174  |
| 折舊費用           | -           | 13,177      | 13,177  | -           | 11,318      | 11,318  |
| 攤銷費用           | -           | 8,350       | 8,350   | -           | 5,994       | 5,994   |

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

|              | 111年度           | 110年度          |
|--------------|-----------------|----------------|
| 員工人數         | <u>202</u>      | <u>188</u>     |
| 未兼任員工之董事人數   | <u>5</u>        | <u>4</u>       |
| 平均員工福利費用     | \$ <u>2,124</u> | <u>2,509</u>   |
| 平均員工薪資費用     | \$ <u>1,777</u> | <u>2,121</u>   |
| 平均員工薪資費用調整情形 | <u>(16.22)%</u> | <u>37.46 %</u> |
| 監察人酬金        | \$ <u>-</u>     | <u>-</u>       |

員工薪資包括每月固定薪資、津貼及補助，與變動之獎金、員工酬勞等。獎金及員工酬勞係參酌員工之績效表現、特殊貢獻等後，決定發放數額。

經理人薪資包括每月固定薪資、津貼及補助，與變動之獎金、員工酬勞等。經理人有訂定營業目標及獎金發放計畫，期間依據經理人達成率執行情形，由薪酬委員會審核獎金發放數額。

本公司董事酬勞每年依公司章程第二十條規定提撥，由薪酬委員會審議送董事會通過，於股東會報告。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度本公司依編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1. 資金貸與他人：無。

2. 為他人背書保證：

| 編號 | 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1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 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2) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|---------|------------------|-----------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |           | 公司名稱    | 關係               |                 |            |           |           |              |                       |              |              |              |            |
| 0  | 本公司       | 香港高照    | 本公司透過開曼亞福轉投資之子公司 | 16,616,581      | 3,430,365  | 3,192,800 | 2,934,920 | -            | 23.06 %               | 34,617,878   | Y            | N            | N          |
| "  | "         | 上海高拓    | "                | 16,616,581      | 1,269,008  | 1,220,174 | 685,617   | -            | 8.81 %                | 34,617,878   | Y            | N            | Y          |
| "  | "         | 香港芯知己   | "                | 16,616,581      | 9,614,685  | 6,093,950 | 333,402   | -            | 44.01 %               | 34,617,878   | Y            | N            | N          |
| "  | "         | 香港威恆    | 本公司之子公司          | 16,616,581      | 322,100    | 307,000   | -         | -            | 2.22 %                | 34,617,878   | Y            | N            | N          |
| "  | "         | 高達能源    | "                | 16,616,581      | 10,000     | 10,000    | 10,000    | -            | 0.07 %                | 34,617,878   | Y            | N            | N          |
| "  | "         | 香港南基    | 本公司透過西薩摩亞轉投資之子公司 | 16,616,581      | 1,578,290  | 1,504,300 | 1,223,900 | -            | 10.86 %               | 34,617,878   | Y            | N            | N          |

註1：對單一企業背書保證限額，以不超過最近期財務報告淨值百分之一百二十為限。

註2：背書保證限額，以不超過最近期財務報告淨值百分之二百五十為限。

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                          | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                 | 期 末    |            |         |         | 備註 |
|-------|------------------------------------|-------------|----------------------|--------|------------|---------|---------|----|
|       |                                    |             |                      | 股數或出資額 | 帳面金額       | 持股比率(%) | 公允價值    |    |
| 本公司   | 天擎積體電路股份有限公司                       | 關係人         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,940  | \$ 122,392 | 6.69    | 122,392 | 註1 |
| 香港高照  | 芯智控股有限公司                           | 無           | "                    | 350    | 3,407      | 0.07    | 3,407   |    |
| 上海高拓  | 海寧樂眾信息技術有限公司(註3)                   | "           | "                    | 4,019  | 71,757     | 12.18   | 71,757  |    |
| 本公司   | 安閱智慧股份有限公司                         | "           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 12     | -          | 0.27    | -       |    |
| "     | 鼎洲電子股份有限公司                         | 關係人         | "                    | 200    | -          | 9.32    | -       |    |
| "     | Golden Crown Green Energy Co., Ltd | "           | "                    | 4,762  | -          | 17.88   | -       |    |
| "     | 掌櫃科技股份有限公司                         | 無           | "                    | 3,296  | -          | 12.68   | -       |    |
| "     | 希旺科技股份有限公司                         | "           | "                    | 500    | 300        | 7.14    | 300     |    |
| "     | 宣捷細胞生物製藥股份有限公司                     | "           | "                    | 360    | -          | 0.39    | -       |    |
| "     | 新益先創科技股份有限公司                       | "           | "                    | 64     | -          | 3.35    | -       |    |
| "     | 台灣史密斯工業股份有限公司                      | "           | "                    | 1,500  | -          | 16.61   | -       |    |
| "     | StorArt Technology Co., Ltd.       | "           | "                    | 500    | 300        | 1.10    | 300     |    |
| "     | Trigence Semiconductor Inc         | "           | "                    | -      | -          | -       | -       |    |
| "     | 巽晨國際股份有限公司                         | "           | "                    | 1,000  | 1,449      | 6.20    | 1,449   |    |
| "     | Ultimens, Inc.                     | "           | "                    | 500    | 2,040      | 1.37    | 2,040   |    |
| 高達能源  | Golden Crown Green Energy Co., Ltd | 關係人         | "                    | 88     | -          | 0.33    | -       | 註2 |

註1：掌櫃科技股份有限公司已廢止。

註2：Trigence Semiconductor Inc已於民國一一年六月清算完結。

註3：已於民國一一年十月更名，更名前為江蘇樂眾信息技術股份有限公司。

至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象      | 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 |    |
| 本公司      | 香港高照      | 本公司之子公司  | 進貨    | 15,797,934   | 19.70 %    | 月結90天       | 尚無顯著不同            | 尚無顯著不同 | -           | - %             |    |
| "        | 高立電子      | 關聯企業     | 銷貨    | (305,143)    | (0.39)%    | 月結30天       | "                 | "      | -           | - %             |    |
| "        | 香港高照      | 本公司之子公司  | 銷貨    | (376,208)    | (0.48)%    | 月結90天       | "                 | "      | 1,367,978   | 13.80 %         |    |
| 香港威恆     | 高立電子      | 關聯企業     | 銷貨    | (949,319)    | (92.90)%   | 月結30天       | "                 | "      | 6,337       | 19.23 %         |    |
| 香港高照     | 惠州富麗      | 關聯企業     | 進貨    | 200,610      | 0.26 %     | 月結5天        | "                 | "      | (125,449)   | (7.67)%         |    |
| "        | 本公司       | 香港高照之母公司 | 進貨    | 376,208      | 0.49 %     | 月結90天       | "                 | "      | (1,367,978) | (83.63)%        |    |
| "        | "         | "        | 銷貨    | (15,797,934) | (19.68)%   | 月結90天       | "                 | "      | -           | - %             |    |
| "        | 上海高拓      | 聯屬公司     | 銷貨    | (392,691)    | (0.49)%    | 月結90天       | "                 | "      | 138,278     | 2.09 %          |    |
| "        | 香港芯知己     | "        | 銷貨    | (33,823,307) | (42.14)%   | OA45天/月結30天 | "                 | "      | 3,881,002   | 58.64 %         |    |
| 上海高拓     | 香港高照      | "        | 進貨    | 392,691      | 21.65 %    | 月結90天       | "                 | "      | (138,278)   | (99.99)%        |    |
| 香港芯知己    | Mark Core | 實質關係人    | 銷貨    | (1,304,282)  | (3.19)%    | OA90天       | "                 | "      | -           | - %             |    |
| "        | 香港高照      | 聯屬公司     | 進貨    | 33,823,307   | 87.29 %    | OA45天/月結30天 | "                 | "      | (3,881,002) | (88.86)%        |    |
| 香港南基     | 深圳南基      | 香港南基之子公司 | 銷貨    | (3,954,661)  | (19.53)%   | 月結120天      | "                 | "      | 193,301     | 10.47 %         |    |
| 深圳南基     | 香港南基      | 深圳南基之母公司 | 進貨    | 3,954,661    | 93.14 %    | 月結120天      | "                 | "      | (193,301)   | (39.33)%        |    |

- 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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象  | 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(註1) | 提列備抵損失金額 |
|-----------|-------|----------|----------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
|           |       |          |                |      | 金額        | 處理方式 |                   |          |
| 本公司       | 香港高照  | 本公司之子公司  | 1,367,978 (註2) | 3.73 | 192,943   | -    | 530,224           | -        |
| 香港高照      | 惠州富麗  | 關聯企業     | 222,570 (註2)   | 2.23 | 111,140   | -    | 132,432           | -        |
| "         | 上海高拓  | 聯屬公司     | 138,278 (註2)   | 3.91 | -         | -    | 28,216            | -        |
| "         | 香港芯知己 | "        | 3,881,002      | 9.80 | -         | -    | 3,881,002         | -        |
| 香港南基      | 深圳南基  | 香港南基之子公司 | 193,301        | 8.43 | -         | -    | 193,301           | -        |

註1：係截止至民國一十二年二月二十四日之資料。

註2：係銷貨交易產生之應收款項，該等部分交易係屬代採購交易，同額調整減少銷貨收入及銷貨成本。

- 9.從事衍生工具交易：請參閱附註六(二)。

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### (二)轉投資事業相關資訊：

民國一一年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

股數單位：千股

| 投資公司<br>名 稱  | 被投資公司<br>名 稱 | 所在地區 | 主要營<br>業項目   | 原始投資金額    |           | 期 末 持 有    |         |            | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之    |    |
|--------------|--------------|------|--------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|-----------------|----------|----|
|              |              |      |              | 本期期末      | 上期期末      | 股數或<br>出賣額 | 比 率     | 帳面金額       |                 | 投資(損)益   | 備註 |
| 本公司          | 西薩摩亞         | 薩摩亞  | 投資公司         | 4,293,866 | 4,293,866 | 131,598    | 100.00% | 11,923,480 | 309,532         | 309,532  |    |
| "            | 高達能源         | 臺灣   | 電池製造及能源技術服務  | 326,333   | 246,333   | 12,689     | 83.21%  | 41,021     | (4,814)         | (2,047)  |    |
| "            | 昭揚電子         | 臺灣   | 電腦軟硬體設備及零件買賣 | 26,467    | 26,467    | 2,897      | 37.38%  | -          | -               | -        | 註1 |
| "            | 保康特          | 臺灣   | 生物技術相關業務     | 30,000    | 30,000    | 3,000      | 100.00% | 9,021      | (3,674)         | (3,674)  |    |
| "            | 尚驛光電         | 臺灣   | 電子零件製造及買賣    | 5,100     | 5,100     | 510        | 51.00%  | 4,969      | (145)           | (74)     |    |
| "            | 香港威恆         | 香港   | 倉儲服務及進出口業務   | 120,607   | -         | 26,492     | 100.00% | 119,623    | 36,784          | 3,402    | 註5 |
| 高達能源         | 歐多寶          | 臺灣   | 汽車及其零件製造業    | 10,500    | 10,500    | 1,050      | 35.00%  | -          | -               | -        | 註2 |
| 西薩摩亞         | 開曼亞福         | 開曼群島 | 投資公司         | 4,369,558 | 4,369,558 | 138,473    | 100.00% | 11,031,296 | 240,028         | 240,028  |    |
| "            | Samoa Mighty | 薩摩亞  | 投資公司         | 294,938   | 294,938   | 527        | 65.00%  | 606,275    | 70,711          | 45,963   |    |
| "            | 香港南基         | 香港   | 電子零件買賣       | 65,934    | 65,934    | 2,273      | 20.00%  | 280,771    | 117,852         | 23,570   |    |
| "            | 芯知己          | 薩摩亞  | 電子零件買賣       | 註3        | 註3        | 註3         | 註3      | 註3         | 註3              | 註3       | 註3 |
| 芯知己          | 見芯           | 香港   | 電子零件買賣       | 註4        | 註4        | 註4         | 註4      | 註4         | 註4              | 註4       | 註4 |
| Samoa Mighty | Samoa Dario  | 薩摩亞  | 投資公司         | 24,534    | 24,534    | 811        | 100.00% | 814,945    | 70,711          | 70,711   |    |
| Samoa Dario  | 香港南基         | 香港   | 電子零件買賣       | 24,534    | 24,534    | 6,818      | 60.00%  | 814,945    | 117,852         | 70,711   |    |
| 開曼亞福         | 香港高照         | 香港   | 電子零件買賣       | 4,171,035 | 3,585,776 | 1,021,800  | 100.00% | 10,203,859 | 320,640         | 320,640  |    |
| "            | 香港威恆         | 香港   | 倉儲服務及進出口業務   | -         | 106,079   | -          | -%      | -          | 36,784          | 33,382   | 註5 |
| "            | Eplus        | 韓國   | 電子零件買賣       | 41,174    | 41,174    | 39         | 20.00%  | 48,530     | 12,823          | 4,362    |    |
| "            | Eplus Asia   | 香港   | 電子零件買賣       | 8         | 8         | 2          | 20.00%  | 3,728      | 11,101          | 1,650    |    |
| "            | 高立電子         | 台灣   | 電子零件買賣       | 2,000     | 2,000     | 200        | 40.00%  | 3,201      | 152             | 924      |    |
| "            | 香港芯知己        | 香港   | 電子零件買賣       | 284,776   | 284,776   | 10,098     | 51.00%  | 278,422    | (195,700)       | (99,807) |    |
| 香港高照         | 東照電子         | 香港   | 投資公司         | 90,520    | 90,520    | 22,500     | 30.00%  | 244,139    | 13,068          | 1,854    |    |
| "            | 高照新加坡        | 新加坡  | 電子零件買賣       | 30,780    | 30,780    | 1,000      | 100.00% | 21,838     | 1,279           | 1,279    |    |
| 香港南基         | 韓國南基         | 韓國   | 電子零件買賣       | 2,500     | 2,500     | 20         | 100.00% | 2,702      | 1               | 1        |    |

註1：昭揚電子已廢止。

註2：歐多寶已解散。

註3：芯知己已於民國一〇年七月一日辦理註銷程序完成。

註4：見芯已於民國一一年四月二十二日辦理註銷程序完成。

註5：香港威恆於民國一一年十一月八日由開曼亞福出售予本公司。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸<br>被投資<br>公司名稱 | 主要營業<br>項 目  | 實 收<br>資本額 | 投資<br>方式      | 本期期初自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或<br>收回投資金額 |   | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資<br>公司本<br>期(損)益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列<br>投資(損)益<br>(註1) | 期末投資<br>帳面價值<br>(註1) | 截至本期<br>止已匯回<br>投資收益 |
|-------------------|--------------|------------|---------------|-------------------------|-----------------|---|-------------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 上海高拓              | 電子零件買賣       | 369,011    | 係透過子公司開曼亞福轉投資 | 369,011                 | -               | - | 369,011                 | (20,400)            | 100%                    | (20,400)               | 478,551              | -                    |
| 惠州富麗              | 偏光片加工及<br>銷售 | 282,587    | 係透過東照電子轉投資    | -                       | -               | - | -                       | 13,992              | 30%                     | 4,198                  | 244,139              | -                    |
| 深圳南基              | 電子零件買賣       | 21,712     | 係透過子公司香港南基轉投資 | -                       | -               | - | -                       | 8,225               | 59%                     | 4,853                  | 41,331               | -                    |

註1：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價計列。

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出<br>赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准<br>投資金額 | 依經濟部投審會規定<br>赴大陸地區投資限額 |
|--------------------------|------------------|------------------------|
| 418,536                  | 841,947          | 8,308,291              |

## 至上電子股份有限公司個體財務報告附註(續)

### 3.重大交易事項：

本公司民國一一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### (四)主要股東資訊：

截至民國一一一年十二月三十一日止，本公司之股東未持有普通股及特別股達百分之五以上之情事。

## 四、部門資訊

請詳民國一一一年度合併財務報告。

至上電子股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目                                      | 金 額               |
|------------------------------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金                                 | \$ 345            |
| 活期存款及支票存款                                | 303,294           |
| 外幣存款(美元8,207千元，匯率30.70；港幣386千元，匯率3.9388) | 253,553           |
|                                          | <u>\$ 557,192</u> |

應收票據及帳款明細表

| 項 目           | 摘 要 | 金 額                 |
|---------------|-----|---------------------|
| 應收票據及帳款－非關係人： |     |                     |
| O 客戶          | 營業  | \$ 1,563,309        |
| T 客戶          | "   | 1,516,784           |
| R 客戶          | "   | 914,247             |
| S 客戶          | "   | 609,748             |
| 其他(未達5%者)     | "   | 3,942,519           |
| 小 計           |     | 8,546,607           |
| 減：備抵呆帳        |     | 57,805              |
| 應收票據及帳款淨額     |     | <u>\$ 8,488,802</u> |

至上電子股份有限公司  
其他金融資產—流動明細表  
民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 摘 要             | 金 額        |
|-----------|-----------------|------------|
| 應收帳款讓售尾款  | 出售應收帳款予金融機構之保留款 | \$ 194,151 |
| 其他(未達5%者) |                 | 348        |
| 合 計       |                 | \$ 194,499 |

存貨明細表

| 項 目         | 成 本          | 淨變現價值     |
|-------------|--------------|-----------|
| 商品存貨(含在途存貨) | \$ 4,438,895 | 3,763,398 |
| 減：備抵跌價損失    | (798,073)    |           |
|             | \$ 3,640,822 |           |

其他流動資產明細表

| 項 目       | 金 額       |
|-----------|-----------|
| 留抵稅額      | \$ 86,650 |
| 其他預付費用    | 6,114     |
| 其他(未達5%者) | 99        |
| 合 計       | \$ 92,863 |

至上電子股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元/千股

| 被投資公司<br>採權益法評價： | 期初餘額    |                      | 本期增購/(處分) |                | 本期認列之<br>投資利益<br>(損失) | 累積換算<br>調整數      | 其他異動            | 期末餘額    |          | 市價 /<br>淨值總額      | 提供擔保<br>或質押情形 |
|------------------|---------|----------------------|-----------|----------------|-----------------------|------------------|-----------------|---------|----------|-------------------|---------------|
|                  | 股數      | 金額                   | 股數        | 金額             |                       |                  |                 | 股數      | 持比率 %    | 金額                |               |
| 西陸摩亞             | 131,598 | \$ 10,443,920        | -         | -              | 309,532               | 1,170,028        | -               | 131,598 | 100.00 % | 11,923,480        | 無             |
| 昭揚電子             | 2,897   | -                    | -         | -              | -                     | -                | -               | 2,897   | 37.38 %  | -                 | "             |
| 保康特              | 3,000   | 12,695               | -         | -              | (3,674)               | -                | -               | 3,000   | 100.00 % | 9,021             | "             |
| 尚驛光電             | 510     | 5,043                | -         | -              | (74)                  | -                | -               | 510     | 51.00 %  | 4,969             | "             |
| 高達能源             | 4,689   | (18,972)             | 8,000     | 80,000 (註1)    | (2,047)               | -                | (17,960) (註2)   | 12,689  | 83.21 %  | 41,021            | "             |
| 香港威恆             | -       | -                    | 26,492    | 120,607 (註3)   | 3,402                 | (4,386)          | -               | 26,492  | 100.00 % | 119,623           | "             |
| 合計               |         | <u>\$ 10,442,686</u> |           | <u>200,607</u> | <u>307,139</u>        | <u>1,165,642</u> | <u>(17,960)</u> |         |          | <u>12,098,114</u> |               |

註1：係於民國一一年十一月增資8,000千股。

註2：係取得子公司股權與帳面價值差額。

註3：係調整組織架構，本公司向開曼亞福取得香港威恆股權，

至上電子股份有限公司

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 一 一 年 一 月 一 日 至 一 二 年 三 十 一 日

單位：新台幣千元/千股

| 被投資公司                               | 期初餘額  |           | 本期增加 |    | 本期減少     |    | 評價利益<br>(損失) | 期末餘額<br>持比率%<br>股數 | 公允價值    | 提供擔保<br>或質押情形<br>無 | 累計<br>減損<br>不適用 |
|-------------------------------------|-------|-----------|------|----|----------|----|--------------|--------------------|---------|--------------------|-----------------|
|                                     | 股數    | 金額        | 股數   | 金額 | 股數       | 金額 |              |                    |         |                    |                 |
| 安閎智慧股份有限公司                          | 12    | \$ -      | -    | -  | -        | -  | -            | 12                 | \$ -    |                    |                 |
| 鼎洲電子股份有限公司                          | 294   | 1,398     | -    | -  | (94)(註1) | -  | (1,398)      | 200                | 9.32 %  | -                  | "               |
| 掌櫃科技股份有限公司                          | 3,296 | -         | -    | -  | -        | -  | -            | 3,296              | 12.68 % | -                  | "               |
| Golden Crown Green Energy Co., Ltd. | 4,762 | -         | -    | -  | -        | -  | -            | 4,762              | 17.88 % | -                  | "               |
| 希旺科技股份有限公司                          | 500   | 300       | -    | -  | -        | -  | -            | 500                | 7.14 %  | 300                | "               |
| 宣捷細胞生物製藥股份有限公司                      | 360   | 7,200     | -    | -  | -        | -  | (7,200)      | 360                | 0.39 %  | -                  | "               |
| 新益先創科技股份有限公司                        | 80    | -         | -    | -  | (16)(註1) | -  | -            | 64                 | 3.35 %  | -                  | "               |
| 台灣史密斯工業股份有限公司                       | 1,500 | -         | -    | -  | -        | -  | -            | 1,500              | 16.61 % | -                  | "               |
| StorArt Technology Co., Ltd.        | 500   | 536       | -    | -  | -        | -  | (236)        | 500                | 1.10 %  | 300                | "               |
| 異晨國際股份有限公司                          | 1,000 | 7,680     | -    | -  | -        | -  | (6,231)      | 1,000              | 6.20 %  | 1,449              | "               |
| Ultimens, Inc.                      | 500   | 11,370    | -    | -  | -        | -  | (9,330)      | 500                | 1.37 %  | 2,040              | "               |
| Trigence Semiconductor Inc          | 21    | -         | -    | -  | (21)(註2) | -  | -            | -                  | %       | -                  | "               |
| 合 計                                 |       | \$ 28,484 | -    | -  |          | -  | (24,395)     |                    |         | \$ 4,089           |                 |

註1：本期減少係辦理減資彌補虧損。

註2：本期減少係清算完結註銷。

至上電子股份有限公司  
 不動產、廠房及設備變動明細表  
 民國一一一年一月一日至十二月三十一日
 單位：新台幣千元

請詳本個體財務報告附註六(八)。

使用權資產明細表

請詳本個體財務報告附註六(九)。

其他非流動資產明細表

民國一一一年十二月三十一日

| 項 目       | 金 額               |
|-----------|-------------------|
| 遞延所得稅資產   | \$ 204,865        |
| 會員證       | 36,655            |
| 存出保證金     | 17,924            |
| 其他(未達5%者) | 14,242            |
|           | <u>\$ 273,686</u> |

至上電子股份有限公司

銀行借款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 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 |
|-------|--------|---------------------|------|-------------|-----------|-------|
| 農業金庫  | 信用狀借款  | \$ 126,551          | 一年內  | 5.92%~5.97% | 1,000,000 | 無     |
| 彰化銀行  | 信用借款   | 450,000             | "    | 1.55%       | 600,000   | "     |
| 台灣銀行  | "      | 600,000             | "    | 1.60%       | 600,000   | "     |
| 高雄銀行  | "      | 100,000             | "    | 1.70%       | 214,900   | "     |
| 輸出入銀行 | "      | 600,000             | "    | 1.52%~1.86% | 600,000   | "     |
| 凱基銀行  | "      | 286,124             | "    | 5.66%~5.84% | 300,000   | "     |
| 元大板橋  | "      | 178,060             | "    | 5.81%       | 982,400   | "     |
| 安泰銀行  | "      | 167,008             | "    | 5.17%~6.19% | 600,000   | "     |
| 台灣銀行  | "      | 61,400              | "    | 5.97%       | 256,000   | "     |
| 國泰世華  | "      | 267,244             | "    | 4.85%       | 307,000   | "     |
| 台北富邦  | "      | 108,371             | "    | 5.42%       | 276,300   | "     |
| 匯豐銀行  | "      | 585,142             | "    | 5.26%       | 921,000   | "     |
| 星展銀行  | "      | 122,800             | "    | 5.40%       | 1,535,000 | "     |
| 永豐銀行  | "      | 122,800             | "    | 5.95%       | 150,000   | "     |
| 東亞銀行  | "      | 183,893             | "    | 5.50%~5.57% | 460,500   | "     |
| 合庫銀行  | "      | 510,000             | "    | 1.65%       | 600,000   | "     |
| 兆豐銀行  | 擔保借款   | 370,856             | "    | 5.92%~6.27% | 500,000   | 定存單   |
| 大中票券  | 應付短期票券 | 150,000             | "    | 1.93%~1.96% | 150,000   | 無     |
| 中華票券  | "      | 150,000             | "    | 1.96%       | 150,000   | "     |
| 國際票券  | "      | 100,000             | "    | 1.96%       | 150,000   | "     |
| 台灣票券  | "      | 100,000             | "    | 2.04%       | 100,000   | "     |
| 大慶票券  | "      | 50,000              | "    | 2.00%       | 150,000   | "     |
|       |        | <u>\$ 5,390,249</u> |      |             |           |       |

至上電子股份有限公司

應付票據及帳款明細表

民國一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 金 額               |
|-----------|-------------------|
| 丁供應商      | \$ 336,162        |
| 甲供應商      | 64,585            |
| 己供應商      | 63,356            |
| 丙供應商      | 62,722            |
| 庚供應商      | 54,209            |
| 其他(未達5%者) | 95,049            |
| 合 計       | <u>\$ 676,083</u> |

租賃負債明細表

| 項 目   | 期末餘額            |              | 租賃期間                | 折現率   |
|-------|-----------------|--------------|---------------------|-------|
|       | 流動              | 非流動          |                     |       |
| 房屋及建築 | \$ 395          | 33           | 111.2.1~113.1.31    | 1.96% |
| "     | 521             | 666          | 111.4.1~114.3.31    | "     |
| "     | 732             | -            | 111.12.1~112.12.31  | "     |
| "     | 430             | -            | 110.11.17~112.11.16 | "     |
| "     | 110             | -            | 111.9.1~112.11.16   | "     |
| 運輸設備  | 482             | -            | 109.8.5~112.8.4     | "     |
| "     | 1,610           | 408          | 110.3.29~113.3.28   | "     |
| "     | 1,353           | 801          | 110.7.27~113.7.26   | "     |
| "     | 412             | 35           | 111.1.22~113.1.21   | "     |
|       | <u>\$ 6,045</u> | <u>1,943</u> |                     |       |

至上電子股份有限公司  
其他金融負債－流動明細表  
民國一一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| <u>項 目</u> | <u>金 額</u>        |
|------------|-------------------|
| 應付技術服務費    | \$ 351,507        |
| 其他(未達5%者)  | <u>42,530</u>     |
| 合 計        | <u>\$ 394,037</u> |

其他流動負債明細表

| <u>項 目</u>  | <u>金 額</u>          |
|-------------|---------------------|
| 退款負債        | \$ 915,626          |
| 應付所得稅       | 374,415             |
| 應付薪資(含年終獎金) | 144,835             |
| 其他(未達5%者)   | <u>26,855</u>       |
| 合 計         | <u>\$ 1,461,731</u> |

至上電子股份有限公司

長期借款明細表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 債權人       | 借款金額        |                  | 契約期限                | 利率區間        | 抵押或擔保品  |
|-----------|-------------|------------------|---------------------|-------------|---------|
|           | 一年內到期部分     | 一年以上到期部分         |                     |             |         |
| 臺灣銀行      | \$ -        | 3,424,400        | 109.11.26~114.11.26 | 1.96%~6.08% | 受限制銀行存款 |
|           |             |                  | ；循環動用。              |             |         |
| 減：未攤銷聯貸費用 | -           | (1,650)          |                     |             |         |
|           | <u>\$ -</u> | <u>3,422,750</u> |                     |             |         |

其他非流動負債明細表

| 項 目       | 金 額                 |
|-----------|---------------------|
| 遞延所得稅負債   | \$ 1,350,272        |
| 應計退休金負債   | 58,500              |
| 其他(未達5%者) | 19,183              |
| 合 計       | <u>\$ 1,427,955</u> |

至上電子股份有限公司

營業收入明細表

民國一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目       | 金 額                  |
|-----------|----------------------|
| 動態記憶體     | \$ 36,724,142        |
| 快閃及其他記憶體  | 29,242,083           |
| 系統IC      | 11,830,465           |
| 其他(未達5%者) | <u>993,940</u>       |
| 營業收入淨額    | <u>\$ 78,790,630</u> |

註：因商品品目繁多且規格差異性大，其合計數量資訊易誤導使用者，故不予揭露數量資訊。

至上電子股份有限公司

營業成本明細表

民國一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

| 項 目             | 金 額                  |
|-----------------|----------------------|
| 期初存貨(含期初在途商品)   | \$ 7,948,675         |
| 加：本期進貨          | 70,750,977           |
| 存貨跌價損失          | 577,866              |
| 減：期末存貨(含期末在途商品) | (4,438,895)          |
| 存貨報廢            | (69,027)             |
| 其他              | (49,978)             |
| 營業成本            | <u>\$ 74,719,618</u> |

營業費用明細表

| 項 目       | 銷售及管理<br>費 用        | 研究發展<br>費 用   |
|-----------|---------------------|---------------|
| 薪 資       | \$ 297,444          | 52,585        |
| 市場服務費     | 377,755             | 9,524         |
| 出口費用      | 96,642              | -             |
| 銀行費用      | 60,891              | -             |
| 攤銷費用      | 3,840               | 4,510         |
| 其他(未達5%者) | 231,445             | 22,170        |
| 合 計       | <u>\$ 1,068,017</u> | <u>88,789</u> |

## 合併財務報告暨會計師查核報告

股票代碼：8112

至上電子股份有限公司及子公司  
合併財務報告暨會計師查核報告  
民國一一一年度及一一〇年度

公司地址：台北市內湖區港墘路189號7樓  
電話：(02)2657-8809

## 目 錄

| 項 目                      | 頁 次   |
|--------------------------|-------|
| 一、封 面                    | 1     |
| 二、目 錄                    | 2     |
| 三、聲 明 書                  | 3     |
| 四、會計師查核報告書               | 4     |
| 五、合併資產負債表                | 5     |
| 六、合併綜合損益表                | 6     |
| 七、合併權益變動表                | 7     |
| 八、合併現金流量表                | 8     |
| 九、合併財務報告附註               |       |
| (一)公司沿革                  | 9     |
| (二)通過財務報告之日期及程序          | 9     |
| (三)新發布及修訂準則及解釋之適用        | 9～10  |
| (四)重大會計政策之彙總說明           | 11～24 |
| (五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 24～25 |
| (六)重要會計項目之說明             | 26～60 |
| (七)關係人交易                 | 60～62 |
| (八)質押之資產                 | 63    |
| (九)重大或有負債及未認列之合約承諾       | 63    |
| (十)重大之災害損失               | 63    |
| (十一)重大之期後事項              | 63    |
| (十二)其 他                  | 63    |
| (十三)附註揭露事項               |       |
| 1.重大交易事項相關資訊             | 64～66 |
| 2.轉投資事業相關資訊              | 66～67 |
| 3.大陸投資資訊                 | 67    |
| 4.主要股東資訊                 | 67    |
| (十四)部門資訊                 | 68    |

## 聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：至上電子股份有限公司



董 事 長：葛 均



日 期：民國一一二年三月九日



**安侯建業聯合會計師事務所**  
**KPMG**

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

|     |     |                   |
|-----|-----|-------------------|
| 電 話 | Tel | + 886 2 8101 6666 |
| 傳 真 | Fax | + 886 2 8101 6667 |
| 網 址 | Web | kpmg.com/tw       |

## 會 計 師 查 核 報 告

至上電子股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

至上電子股份有限公司及其子公司(至上集團)民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達至上集團民國一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

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

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對至上集團民國一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、存貨評價

有關存貨會計政策請詳附註四(八)；會計估計及假設不確定性請詳附註五；存貨明細及變動請詳附註六(六)所述。

關鍵查核事項之說明：

至上集團因從事電子零組件代理業務而有庫存備貨的需求，然電子產品隨科技進展汰換速度快，可能使其已備庫存不再符合市場需求，而有存貨成本超過淨變現價值的風險，相關存貨之淨變現價值估計需仰賴管理階層的主觀判斷，係屬具有高度估計不確定性之會計估計，因此，本會計師將存貨評價列為重要查核事項。

因應之查核程序：

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

## 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳附註四(十五)；收入明細請詳附註六(廿一)所述。

關鍵查核事項之說明：

至上集團從事電子零組件代理與銷售業務，營業收入之認列時點係依與客戶約定之交易條件決定，考量營業收入之交易量大，且來自多個營業據點。因此，本會計師將收入認列列為重要查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解至上集團收入認列會計政策，並與銷售條款比較以評估所採用政策的適當性；瞭解銷貨收入之相關內部控制，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單、出貨證明等；抽樣選取年度結束日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估年末銷貨交易是否認列於適當期間。

## 其他事項

至上電子股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估至上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至上集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

至上集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報告之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對至上集團民國一一一年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

于紀隆

會計師：

黃泳華



證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：金管證審字第1010004977號  
民國一一二年三月九日



至上海電子股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                 |                                  | 111.12.31         |                          | 110.12.31         |                          | 111.12.31 |                                   | 110.12.31     |            |
|---------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|-----------|-----------------------------------|---------------|------------|
|                                 |                                  | 金額                | %                        | 金額                | %                        | 金額        | %                                 | 金額            | %          |
| <b>資產：</b>                      |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>流動資產：</b>                    |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| 1100                            | 現金及約當現金(附註六(一))                  | \$ 1,984,595      | 4                        | 1,751,620         | 3                        | 2100      | 短期借款(附註六(四)、(十三)及八)               | \$ 14,290,308 | 31         |
| 1110                            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註六(二))      | 3,407             | -                        | 3,487             | -                        | 2170      | 應付票據及帳款                           | 27,418,122    | 47         |
| 1170                            | 應收票據及帳款淨額(附註六(四)及八)              | 17,023,068        | 37                       | 20,018,438        | 34                       | 2180      | 應付帳款－關係人(附註七)                     | 3,457,602     | 8          |
| 1180                            | 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)及七)             | 228,907           | 1                        | 450,361           | 1                        | 2216      | 應付股利                              | 126,773       | -          |
| 1200                            | 其他應收款－其他(附註六(五)、(十四)及八)          | 914,050           | 2                        | 832,127           | 1                        | 2280      | 租賃負債－流動(附註六(十六))                  | -             | -          |
| 130X                            | 商品存貨(附註六(六))                     | 21,663,137        | 48                       | 29,581,128        | 51                       | 2305      | 其他金融負債－流動(附註七)                    | 48,101        | -          |
| 1410                            | 預付貨款                             | 1,330,820         | 3                        | 2,443,539         | 4                        | 2399      | 其他流動負債(附註六(四)及(廿一))               | 651,375       | 1          |
| 1476                            | 其他金融資產－流動(附註六(四)、(五)及七)          | 470,629           | 1                        | 1,244,810         | 2                        |           | 2,454,380                         | 6             | 5,199,067  |
| 1479                            | 其他流動資產                           | 468,121           | 1                        | 399,325           | 1                        |           | 21,028,539                        | 46            | 38,784,074 |
|                                 | <b>流動資產合計</b>                    | <b>44,086,734</b> | <b>97</b>                | <b>56,724,835</b> | <b>97</b>                |           |                                   |               |            |
| <b>非流動資產：</b>                   |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| 1510                            | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))     | 194,149           | -                        | 213,886           | -                        | 2503      | 透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動(附註六(二)及(十五)) | 17,040        | -          |
| 1517                            | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(三)) | 4,089             | -                        | 28,484            | -                        | 2530      | 應付公司債(附註六(十五))                    | 1,171,104     | 2          |
| 1550                            | 採用權益法之投資(附註六(七))                 | 299,598           | 1                        | 250,429           | 1                        | 2540      | 長期借款(附註六(十四)及八)                   | 7,105,062     | 16         |
| 1600                            | 不動產、廠房及設備(附註六(九)及八)              | 303,232           | 1                        | 304,245           | 1                        | 2580      | 租賃負債－非流動(附註六(十六))                 | 32,765        | -          |
| 1755                            | 使用權資產(附註六(十))                    | 79,675            | -                        | 112,156           | -                        | 2600      | 其他非流動負債(附註六(十七)及(十八))             | 1,427,955     | 3          |
| 1780                            | 無形資產(附註六(十二))                    | 86,957            | -                        | 78,431            | -                        |           | 9,753,926                         | 21            | 7,370,158  |
| 1900                            | 其他非流動資產(附註六(十八))                 | 412,955           | 1                        | 519,888           | 1                        |           | 30,782,465                        | 67            | 46,154,232 |
|                                 | <b>非流動資產合計</b>                   | <b>1,380,655</b>  | <b>3</b>                 | <b>1,507,519</b>  | <b>3</b>                 |           |                                   |               |            |
| <b>負債及權益：</b>                   |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>負債：</b>                      |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>流動負債：</b>                    |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>非流動負債：</b>                   |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(十九))：</b>    |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>股本：</b>                      |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>普通股本</b>                     |                                  | 3110              | 普通股股本                    | 3110              | 普通股股本                    | 3110      | 普通股股本                             | 4,284,965     | 9          |
| <b>特別股本</b>                     |                                  | 3120              | 特別股本                     | 3120              | 特別股本                     | 3120      | 特別股本                              | 300,000       | 1          |
| <b>股本合計</b>                     |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   | 4,284,965     | 10         |
| <b>資本公積</b>                     |                                  | 3200              | 資本公積                     | 3200              | 資本公積                     | 3200      | 資本公積                              | 4,068,185     | 9          |
| <b>保留盈餘：</b>                    |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>法定盈餘公積</b>                   |                                  | 3310              | 法定盈餘公積                   | 3310              | 法定盈餘公積                   | 3310      | 法定盈餘公積                            | 1,249,053     | 3          |
| <b>特別盈餘公積</b>                   |                                  | 3320              | 特別盈餘公積                   | 3320              | 特別盈餘公積                   | 3320      | 特別盈餘公積                            | 1,311,569     | 3          |
| <b>未分配盈餘</b>                    |                                  | 3350              | 未分配盈餘                    | 3350              | 未分配盈餘                    | 3350      | 未分配盈餘                             | 3,133,999     | 7          |
| <b>保留盈餘合計</b>                   |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   | 5,694,621     | 13         |
| <b>其他權益：</b>                    |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   |               |            |
| <b>國外營運機構財務報表換算之兌換差額</b>        |                                  | 3410              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 3410              | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額        | 3410      | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額                 | 45,584        | -          |
| <b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失</b> |                                  | 3420              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失 | 3420              | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失 | 3420      | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資損失          | (434,011)     | (1)        |
| <b>其他權益合計</b>                   |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   | (388,427)     | (1)        |
| <b>庫藏股票</b>                     |                                  | 3500              | 庫藏股票                     | 3500              | 庫藏股票                     | 3500      | 庫藏股票                              | (112,193)     | -          |
| <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>            |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   | 13,847,151    | 31         |
| <b>非控制權益(附註六(八))</b>            |                                  | 36XX              | 非控制權益(附註六(八))            | 36XX              | 非控制權益(附註六(八))            | 36XX      | 非控制權益(附註六(八))                     | 837,773       | 2          |
| <b>權益合計</b>                     |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   | 14,684,924    | 33         |
| <b>負債及權益總計</b>                  |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   | \$ 45,467,389 | 100        |
| <b>資產總計</b>                     |                                  |                   |                          |                   |                          |           |                                   | \$ 58,232,354 | 100        |



董事長：葛均



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：葛均、陳銘德



會計主管：陳力行

至上電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                                    | 111年度          |     | 110年度       |     |
|------------------------------------|----------------|-----|-------------|-----|
|                                    | 金額             | %   | 金額          | %   |
| 4110 銷貨收入(附註六(廿一)及七)               | \$ 176,150,228 | 101 | 212,079,662 | 102 |
| 4190 減：銷貨退回及折讓                     | 2,075,707      | 1   | 3,340,828   | 2   |
| 營業收入淨額                             | 174,074,521    | 100 | 208,738,834 | 100 |
| 5000 營業成本(附註六(六)、(十七)、七及十二)        | 168,160,669    | 97  | 202,103,211 | 97  |
| 營業毛利                               | 5,913,852      | 3   | 6,635,623   | 3   |
| 營業費用(附註六(四)、(五)、(十七)、(廿二)、七及十二)：   |                |     |             |     |
| 6100 推銷及管理費用                       | 2,015,096      | 1   | 2,097,908   | 1   |
| 6300 研究發展費用                        | 87,688         | -   | 39,588      | -   |
| 6450 預期信用減損損失                      | 26,637         | -   | 7,095       | -   |
| 營業費用合計                             | 2,129,421      | 1   | 2,144,591   | 1   |
| 6900 營業淨利                          | 3,784,431      | 2   | 4,491,032   | 2   |
| 營業外收入及支出：                          |                |     |             |     |
| 7100 利息收入                          | 10,964         | -   | 8,142       | -   |
| 7010 其他收入(附註七)                     | 43,972         | -   | 53,992      | -   |
| 7020 其他利益及損失(附註六(二)、(十五)及(廿三))     | 49,094         | -   | 85,174      | -   |
| 7050 財務成本(附註六(十五)、(十六)及七)          | (1,073,851)    | (1) | (454,790)   | -   |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業損益之份額(附註六(七))     | 8,790          | -   | (17,921)    | -   |
|                                    | (961,031)      | (1) | (325,403)   | -   |
| 7900 稅前淨利                          | 2,823,400      | 1   | 4,165,629   | 2   |
| 7950 減：所得稅費用(附註六(十八))              | 664,991        | -   | 1,022,700   | 1   |
| 本期淨利                               | 2,158,409      | 1   | 3,142,929   | 1   |
| 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(附註六(十七))          | 7,700          | -   | (980)       | -   |
| 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 | (24,395)       | -   | (14,314)    | -   |
| 8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅              | -              | -   | -           | -   |
| 不重分類至損益之項目合計                       | (16,695)       | -   | (15,294)    | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目                      |                |     |             |     |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額             | 1,262,754      | 1   | (284,611)   | -   |
| 8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅(附註六(十八))    | (240,029)      | -   | 54,642      | -   |
| 後續可能重分類至損益之項目合計                    | 1,022,725      | 1   | (229,969)   | -   |
| 8300 本期其他綜合損益                      | 1,006,030      | 1   | (245,263)   | -   |
| 8500 本期綜合損益總額                      | \$ 3,164,439   | 2   | 2,897,666   | 1   |
| 本期淨利歸屬於：                           |                |     |             |     |
| 8610 母公司業主                         | \$ 2,206,969   | 1   | 2,881,045   | 1   |
| 8620 非控制權益                         | (48,560)       | -   | 261,884     | -   |
|                                    | \$ 2,158,409   | 1   | 3,142,929   | 1   |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |                |     |             |     |
| 8710 母公司業主                         | \$ 3,115,887   | 2   | 2,658,769   | 1   |
| 8720 非控制權益                         | 48,552         | -   | 238,897     | -   |
|                                    | \$ 3,164,439   | 2   | 2,897,666   | 1   |
| 9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))      | \$ 5.16        |     | 7.02        |     |
| 9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(二十))      | \$ 4.95        |     | 7.00        |     |

董事長：葛 均



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：葛均、陳銘德



會計主管：陳力行





至上海子股份有限公司及子  
合併權益變動表

民國一〇一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

|                        | 歸屬於母公司業主之權益 |           |           |           |                                               |                       |             |            |             |  |
|------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------------------|-----------------------|-------------|------------|-------------|--|
|                        | 其他權益        |           |           |           |                                               | 歸屬於母<br>公司業主<br>之權益合計 |             |            |             |  |
|                        | 股本          | 資本公積      | 法定盈餘公積    | 保留盈餘      | 透過其他綜合<br>損益按公允<br>價值衡量之權<br>益工具未實現<br>評價(損)益 | 庫藏股票                  | 非控制<br>權 益  | 非控制<br>權 益 | 權益總計        |  |
| 民國一〇一〇年一月一日餘額          | 3,784,965   | 1,859,710 | 802,362   | 747,433   | 1,928,004                                     | -                     | 2,881,045   | 261,884    | 8,753,211   |  |
| 本期淨利                   | -           | -         | -         | -         | 2,881,045                                     | -                     | -           | 261,884    | 3,142,929   |  |
| 本期其他綜合損益               | -           | -         | -         | -         | (980)                                         | -                     | (222,276)   | (22,987)   | (245,263)   |  |
| 本期綜合損益總額               | -           | -         | -         | -         | 2,880,065                                     | -                     | 2,658,769   | 238,897    | 2,897,666   |  |
| 盈餘指撥及分配：               |             |           |           |           |                                               |                       |             |            |             |  |
| 提列法定盈餘公積               | -           | -         | 159,335   | -         | (159,335)                                     | -                     | -           | -          | -           |  |
| 提列特別盈餘公積               | -           | -         | -         | 349,353   | (349,353)                                     | -                     | -           | -          | -           |  |
| 普通股現金股利                | -           | -         | -         | -         | (1,135,489)                                   | -                     | (1,135,489) | -          | (1,135,489) |  |
| 因受領贈與產生者               | -           | 22        | -         | -         | -                                             | -                     | 22          | -          | 22          |  |
| 現金增資                   | 500,000     | 1,096,000 | -         | -         | -                                             | -                     | 1,596,000   | -          | 1,596,000   |  |
| 現金增資員工認購酬勞成本           | -           | 44,500    | -         | -         | -                                             | -                     | 44,500      | -          | 44,500      |  |
| 取得子公司股權價格與帳面價值差額       | -           | 45        | -         | -         | -                                             | -                     | 45          | (45)       | -           |  |
| 非控制權投入                 | -           | -         | -         | -         | -                                             | -                     | -           | 212,192    | 212,192     |  |
| 非控制權減少                 | -           | -         | -         | -         | -                                             | -                     | -           | (208,571)  | (208,571)   |  |
| 非控制權股利                 | -           | -         | -         | -         | -                                             | -                     | -           | (81,409)   | (81,409)    |  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -           | -         | -         | -         | -                                             | -                     | -           | -          | -           |  |
| 民國一〇一〇年十二月三十一日餘額       | 4,284,965   | 3,000,277 | 961,697   | 1,096,786 | 3,157,379                                     | (880,029)             | 11,189,535  | 888,587    | 12,078,122  |  |
| 本期淨利                   | -           | -         | -         | -         | 2,206,969                                     | -                     | 2,206,969   | (48,560)   | 2,158,409   |  |
| 本期其他綜合損益               | -           | -         | -         | -         | 7,700                                         | -                     | 908,918     | 97,112     | 1,006,030   |  |
| 本期綜合損益總額               | -           | -         | -         | -         | 2,214,669                                     | -                     | 3,115,887   | 48,552     | 3,164,439   |  |
| 盈餘指撥及分配：               |             |           |           |           |                                               |                       |             |            |             |  |
| 提列法定盈餘公積               | -           | -         | 287,356   | -         | (287,356)                                     | -                     | -           | -          | -           |  |
| 提列特別盈餘公積               | -           | -         | -         | 214,783   | (214,783)                                     | -                     | -           | -          | -           |  |
| 普通股現金股利                | -           | -         | -         | -         | (1,713,986)                                   | -                     | (1,713,986) | -          | (1,713,986) |  |
| 因受領贈與產生者               | -           | 36        | -         | -         | -                                             | -                     | 36          | -          | 36          |  |
| 發行特別股                  | 300,000     | 1,048,500 | -         | -         | -                                             | -                     | 1,348,500   | -          | 1,348,500   |  |
| 可轉換公司債認列權益組成要素         | -           | 37,332    | -         | -         | -                                             | -                     | 37,332      | -          | 37,332      |  |
| 庫藏股票回                  | -           | -         | -         | -         | -                                             | (112,193)             | (112,193)   | -          | (112,193)   |  |
| 取得子公司股權價格與帳面價值差額       | -           | (17,960)  | -         | -         | -                                             | -                     | (17,960)    | 17,960     | -           |  |
| 非控制權股利                 | -           | -         | -         | -         | -                                             | -                     | -           | (117,326)  | (117,326)   |  |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -           | -         | -         | -         | (21,924)                                      | -                     | -           | -          | -           |  |
| 民國一〇一一年十二月三十一日餘額       | 4,284,965   | 4,068,185 | 1,249,053 | 1,311,509 | 3,133,999                                     | (434,011)             | 13,847,151  | 837,773    | 14,684,924  |  |



董事長：葛 均



經理人：葛均、陳銘德

(請詳閱後附合併財務報告附註)



會計主管：陳力行

至上電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

|                            | 111年度               | 110年度              |
|----------------------------|---------------------|--------------------|
| <b>營業活動之現金流量：</b>          |                     |                    |
| 本期稅前淨利                     | \$ 2,823,400        | 4,165,629          |
| <b>調整項目：</b>               |                     |                    |
| 收益費損項目                     |                     |                    |
| 折舊費用                       | 78,799              | 80,567             |
| 攤銷費用                       | 9,004               | 8,523              |
| 預期信用減損損失                   | 26,637              | 7,095              |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) | 31,665              | (61,616)           |
| 利息費用                       | 1,073,851           | 454,790            |
| 利息收入                       | (10,964)            | (8,142)            |
| 股利收入                       | (1,692)             | (1,208)            |
| 股份基礎給付酬勞成本                 | -                   | 44,500             |
| 採用權益法認列之關聯企業(利益)損失之份額      | (8,790)             | 17,921             |
| 存貨跌價及呆滯損失                  | 1,957,722           | 593,324            |
| 其他                         | 137                 | (291)              |
| 收益費損項目合計                   | 3,156,369           | 1,135,463          |
| <b>與營業活動相關之資產/負債變動數：</b>   |                     |                    |
| 應收票據及帳款(含關係人)              | 3,204,292           | (3,201,383)        |
| 存貨                         | 6,018,464           | (15,688,952)       |
| 其他流動資產                     | 1,185,759           | (425,975)          |
| 其他金融資產                     | 781,227             | (504,803)          |
| 應付票據及帳款(含關係人)              | (1,694,857)         | 3,024,693          |
| 其他流動負債                     | (2,390,312)         | 2,746,507          |
| 其他營業負債                     | (6,299)             | (496)              |
| 調整項目合計                     | 10,254,643          | (12,914,946)       |
| 營運產生之現金流入(流出)              | 13,078,043          | (8,749,317)        |
| 收取之利息                      | 9,836               | 8,240              |
| 支付之利息                      | (1,052,217)         | (454,169)          |
| 收取之股利                      | 1,888               | 12,657             |
| 支付之所得稅                     | (1,087,287)         | (461,335)          |
| <b>營業活動之淨現金流入(流出)</b>      | <b>10,950,263</b>   | <b>(9,643,924)</b> |
| <b>投資活動之現金流量：</b>          |                     |                    |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產     | -                   | (3,000)            |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產         | -                   | (976)              |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產         | 1,529               | 27,236             |
| 處分待出售非流動資產價款               | -                   | 1,930,373          |
| 取得不動產、廠房及設備                | (8,124)             | (14,058)           |
| 處分不動產、廠房及設備                | 671                 | 834                |
| 存出保證金增加                    | (156)               | (1,719)            |
| 其他                         | (15,498)            | (99,411)           |
| <b>投資活動之淨現金(流出)流入</b>      | <b>(21,578)</b>     | <b>1,839,279</b>   |
| <b>籌資活動之現金流量：</b>          |                     |                    |
| 短期借款(減少)增加                 | (13,127,814)        | 7,792,411          |
| 長期借款增加                     | 1,158,346           | 99,454             |
| 其他應付款-關係人減少                | (240,072)           | -                  |
| 受限制銀行存款增加                  | (81,923)            | (266,777)          |
| 現金增資                       | 1,348,500           | 1,596,000          |
| 發行可轉換公司債                   | 1,202,500           | -                  |
| 租賃本金償還                     | (63,028)            | (67,636)           |
| 發放現金股利                     | (1,713,986)         | (1,135,489)        |
| 庫藏股票買回成本                   | (112,193)           | -                  |
| 子公司退還股款及發放現金股利予非控制權益股東     | (198,735)           | (208,571)          |
| 非控制權益投入                    | -                   | 212,192            |
| <b>籌資活動之淨現金(流出)流入</b>      | <b>(11,828,405)</b> | <b>8,021,584</b>   |
| <b>匯率變動對現金及約當現金之影響</b>     | <b>1,132,695</b>    | <b>(225,549)</b>   |
| <b>本期現金及約當現金增加(減少)數</b>    | <b>232,975</b>      | <b>(8,610)</b>     |
| <b>期初現金及約當現金餘額</b>         | <b>1,751,620</b>    | <b>1,760,230</b>   |
| <b>期末現金及約當現金餘額</b>         | <b>\$ 1,984,595</b> | <b>1,751,620</b>   |

董事長：葛 均



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：葛均、陳銘德



會計主管：陳力行



**至上電子股份有限公司及子公司**  
**合併財務報告附註**  
**民國一一一年度及一一〇年度**  
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

**一、公司沿革**

至上電子股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國七十六年三月五日奉經濟部核准設立，註冊地址為臺北市內湖區港墘路183、185、187、189號6樓、185號6樓之一。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要經營各種電子零件配件、電子器具、電器產品、各種電腦資料處理週邊設備及其他電腦用品之進出口經銷等業務。

本公司於民國九十三年二月九日獲准股票於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，並於民國九十六年十二月三十一日轉列臺灣證券交易所掛牌買賣。

**二、通過財務報告之日期及程序**

本合併財務報告已於民國一一二年三月九日經董事會通過發布。

**三、新發布及修訂準則及解釋之適用**

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一一一年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對合併財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

合併公司評估適用下列自民國一一二年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

國際會計準則理事會已發布及修正但尚未經金管會認可之準則及解釋，對合併公司可能攸關者如下：

| 新發布或修訂準則                           | 主要修訂內容                                                                                                                                                                     | 理事會發布之<br>生效日 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 國際會計準則第1號之修正<br>「將負債分類為流動或非<br>流動」 | 現行IAS 1規定，企業未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債應分類為流動。修正條文刪除該權利應為無條件的規定，改為規定該權利須於報導期間結束日存在且須具有實質。<br><br>修正條文闡明，企業應如何對以發行其本身之權益工具而清償之負債進行分類(如可轉換公司債)。                           | 2024年1月1日     |
| 國際會計準則第1號之修正<br>「具合約條款之非流動負債」      | 在重新考量2020年IAS1修正之某些方面後，新的修正條文闡明，僅於報導日或之前遵循的合約條款才會影響將負債分類為流動負債或非流動負債。<br><br>企業在報導日後須遵循的合約條款(即未來的條款)並不影響該日對負債之分類。惟當非流動負債受限於未來合約條款時，企業需要揭露資訊以助於財報使用者了解該等負債可能在報導日後十二個月內償還之風險。 | 2024年1月1日     |

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

合併公司預期下列其他尚未認可之新發布及修正準則不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回交易之規定」

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 四、重大會計政策之彙總說明

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

#### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

#### (二) 編製基礎

##### 1. 衡量基礎

除下列資產負債表之重要項目外，本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製：

- (1) 依公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產；
- (2) 依公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值之金融資產；
- (3) 淨確定福利負債，係依退休基金資產之公允價值減除確定福利義務現值。

##### 2. 功能性貨幣及表達貨幣

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

#### (三) 合併基礎

##### 1. 合併財務報告編製原則

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

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

子公司之財務報告業已適當調整，俾使其會計政策與合併公司所使用之會計政策一致。

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含：

| 投資公司名稱       | 子公司名稱                                                            | 業務性質           | 所持股權百分比   |           | 說明   |
|--------------|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|------|
|              |                                                                  |                | 111.12.31 | 110.12.31 |      |
| 本公司          | Supreme International Co., Ltd.<br>(以下稱西薩摩亞)                     | 控股公司           | 100.00 %  | 100.00 %  |      |
| "            | 高達能源科技股份有限公司<br>(以下稱高達能源)                                        | 電池製造及能源技術服務    | 83.21 %   | 64.69 %   | (註1) |
| "            | 保康特生物科技股份有限公司<br>(以下稱保康特)                                        | 生物技術相關產品       | 100.00 %  | 100.00 %  |      |
| "            | 尚驛光電股份有限公司<br>(以下稱尚驛光電)                                          | 各種電子零件配件製造及經銷  | 51.00 %   | 51.00 %   |      |
| "            | 威恆香港實業有限公司<br>(以下簡稱香港威恆)                                         | 倉儲服務及進出口經銷     | 100.00 %  | - %       | (註2) |
| 西薩摩亞         | Alfo International Co., Ltd.<br>(以下稱開曼亞福)                        | 控股公司           | 100.00 %  | 100.00 %  |      |
| "            | Mighty Cosmo Limited<br>(以下稱Samoa Mighty)                        | 控股公司           | 65.00 %   | 65.00 %   |      |
| "            | 南基國際科技有限公司<br>(以下稱香港南基)                                          | 各種電子零件配件之進出口經銷 | 20.00 %   | 20.00 %   |      |
| Samoa Mighty | Dario Investments Limited<br>(以下稱Samoa Dario)                    | 控股公司           | 100.00 %  | 100.00 %  |      |
| Samoa Dario  | 香港南基                                                             | 各種電子零件配件之進出口經銷 | 60.00 %   | 60.00 %   |      |
| 開曼亞福         | 高照國際有限公司<br>(以下稱香港高照)                                            | 各種電子零件配件之進出口經銷 | 100.00 %  | 100.00 %  |      |
| "            | 高拓國際貿易(上海)有限公司<br>(以下稱上海高拓)                                      | 各種電子零件配件之進出口經銷 | 100.00 %  | 100.00 %  |      |
| "            | 威恆香港實業有限公司<br>(以下稱香港威恆)                                          | 倉儲服務及進出口經銷     | - %       | 100.00 %  | (註1) |
| "            | 香港芯知己數碼有限公司<br>(以下稱香港芯知己)                                        | 各種電子零件配件之進出口經銷 | 51.00 %   | 51.00 %   |      |
| 香港南基         | 深圳市南基科技有限公司<br>(以下稱深圳南基)                                         | 各種電子零件配件之進出口經銷 | 100.00 %  | 100.00 %  |      |
| "            | SOUTH BASE<br>INTERNATIONAL<br>TECHNOLOGY CO., LTD.<br>(以下稱韓國南基) | 各種電子零件配件之進出口經銷 | 100.00 %  | 100.00 %  |      |

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司名稱 | 子公司名稱                                            | 業務性質           | 所持股權百分比   |           | 說明  |
|--------|--------------------------------------------------|----------------|-----------|-----------|-----|
|        |                                                  |                | 111.12.31 | 110.12.31 |     |
| 香港高照   | Golden Supreme International Pte. Ltd.(以下稱高照新加坡) | 各種電子零件配件之進出口經銷 | 100.00 %  | 100.00 %  |     |
| 芯知己    | 見芯科技有限公司(以下稱見芯)                                  | 各種電子零件配件之進出口經銷 | - %       | 100.00 %  | 已註銷 |

註1：合併公司於民國一一一年度未依持股比例參與現金增資高達能源，持股比例由64.69%增加為83.21%。

註2：香港威恆於民國一一一年十一月八日由開曼亞福出售予本公司。

### (四)外幣

#### 1.外幣交易

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

換算所產生之外幣兌換差異通常係認列於損益，惟以下情況係認列於其他綜合損益：

- (1)指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具；
- (2)指定為國外營運機構淨投資避險之金融負債於避險有效範圍內；或
- (3)合格之現金流量避險於避險有效範圍內。

#### 2.國外營運機構

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

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

### (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

### (六)現金及約當現金

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

### (七)金融工具

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

#### 1.金融資產

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

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

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

#### (1)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (2)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

合併公司在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有部分應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等帳款。惟係將其包含於應收帳款項下。

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

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

屬權益工具投資者後續按公允價值衡量。股利收入(除非明顯代表部分投資成本之回收)係認列於損益。其餘淨利益或損失係認列為其他綜合損益且不重分類至損益。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

### (3)透過損益按公允價值衡量之金融資產

非屬上述按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量，包括衍生性金融資產。

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

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

### (4)金融資產減損

合併公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及應收帳款、其他應收款及其他金融資產等)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及合約資產之預期信用損失認列備抵損失。

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

- 判定債務證券於報導日之信用風險低；及

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

應收帳款及合約資產之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

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

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

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

衡量預期信用損失之最長期間為合併公司暴露於信用風險之最長合約期間。

若合約款項逾期超過一百八十天，合併公司假設金融資產之信用風險已顯著增加。

若合約款項逾期超過三百六十天，或借款人不太可能履行其信用義務支付全額款項予合併公司時，合併公司視為該金融資產發生違約。

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除，透過其他綜合損益按公允價值衡量債務工具投資之備抵損失係調整損益及認列於其他綜合損益(而不減少資產之帳面金額)。

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

### (5)金融資產之除列

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

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

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

#### (2)權益交易

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

#### (3)庫藏股票

再買回合併公司已認列之權益工具時，係將所支付之對價(包括可直歸屬成本)認為權益之減少。再買回之股份係分類為庫藏股票。後續出售或再發行庫藏股票，所收取之金額係認為權益之增加，並將該交易所產生之剩餘或虧損認為資本公積或保留盈餘(若資本公積不足沖抵)。

#### (4)特別股

合併公司之可贖回特別股係分類為權益，因股利可裁量，且不包含任何交付現金或其他金融資產之義務，且無須以變動數量之合併公司本身權益工具交割。可裁量股利係於本公司股東會核准時認為權益之分配。

#### (5)複合金融工具

合併公司所發行之複合金融工具係持有人擁有選擇權可轉換為股本之轉換公司債(以新台幣計價)，其發行股份之數量並不會隨其公允價值變動而有所不同。

複合金融工具負債組成部分，其原始認列金額係以不包括權益轉換權之類似負債之公允價值衡量。權益組成部分之原始認列金額則以整體複合金融工具公允價值與負債組成部分公允價值二者間之差額衡量。任何直接可歸屬之交易成本依原始負債及權益之帳面金額比例，分攤至負債及權益組成部分。

原始認列後，複合金融工具之負債組成部分係採有效利率法以攤銷後成本衡量。複合金融工具之權益組成部分，原始認列後不予重新衡量。

與金融負債相關之利息係認為損益。金融負債於轉換時重分類為權益，其轉換不認列損益。

#### (6)金融負債

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

### (7)金融負債之除列

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

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

### (8)金融資產及負債之互抵

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

### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除為使存貨達可銷售狀態、尚需投入估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

### (九)投資關聯企業

關聯企業係指合併公司對其財務及營運政策具有重大影響，但非控制或聯合控制者。

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

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

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

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

關聯企業發行新股時，若合併公司未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資；若此項調整係沖減資本公積，但由採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

其差額則借記保留盈餘。惟若屬合併公司未按持股比例認購，致使其對關聯企業之所有權權益減少者，先前於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額係按減少比例重分類，其會計處理之基礎與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

### (十)投資性不動產

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

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

投資性不動產之租金收益係於租賃期間按直線法認列於其他收益。給與之租賃誘因係於租賃期間認列為租賃收益之一部分。

### (十一)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

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

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

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

#### 2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入合併公司時始予以資本化。

#### 3.折 舊

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

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築物 35~50年

(2)辦公及其他設備 1~5年

合併公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (十二)租 賃

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

#### 1.承租人

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

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

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

### 2.出租人

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

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

## (十三)無形資產

### 1.認列及衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

研究活動相關支出於發生時認列為損益。

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

### 2.後續支出

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

### 3.攤銷

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

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

## (十四)非金融資產減損

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

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

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。

減損損失係立即認列於損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

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

### (十五)收入認列

#### 1.客戶合約之收入

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

##### (1)銷售商品

合併公司代理電子零組件，並銷售予製造廠商。合併公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無法影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或合併公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

合併公司依據歷史經驗及其他已知原因為估計基礎，提供數量折扣予以客戶。合併公司係以合約價格減除估計之數量折扣之淨額為基礎認列收入，且於未來高度很有可能不會發生重大迴轉之範圍內認列收入。截至報導日止，相關銷售因數量折扣而預期支付予客戶金額，認列為退款負債。

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

#### 2.財務組成部分

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

### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。

#### 2.確定福利計畫

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

### 3.短期員工福利

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

### (十七)股份基礎給付交易

權益交割之股份基礎給付協議以給與日之公允價值，於該獎酬之既得期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

合併公司股份基礎給付之給與日為合併公司確認員工認購股數之日。

### (十八)所得稅

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

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

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

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

### (十九)每股盈餘

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

### (二十)部門資訊

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額有重大影響之資訊如下：

### (一)主理人與代理人之判斷

有關佣金收入交易，合併公司所扮演角色係代理人而非主理人，因合併公司評估於特定商品移轉予客戶前未控制該等商品，考量之判斷因素如下：

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 1.合併公司無義務於供應商無法移轉商品予客戶時提供商品，亦不對商品之可接受性負有責任。
- 2.合併公司未承諾於客戶購買商品前自供應商取得商品，且未接受任何損壞品或退回商品之責任。
- 3.合併公司對供應商設定銷售價格不具實質的調整權利。

### (二)對被投資公司是否具實質控制之判斷

合併公司所投資之關聯企業，其除合併公司外之剩餘股權係集中於單一或少數特定股東，合併公司無法取得過半之董事席次或股東會出席股東之表決權，因此，合併公司評估其對該等關聯企業僅具重大影響力。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

#### (一)存貨之評價

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

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

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

- 第一級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價（未經調整）。
  - 第二級：除包含於第一級之公開報價外，資產或負債之輸入參數係直接（即價格）或間接（即由價格推導而得）可觀察。
  - 第三級：資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料（非可觀察參數）。
- 若發生公允價值各等級間之移轉事項或情況，合併公司係於報導日認列該移轉。衡量金融工具公允價值所採用假設之相關資訊請詳附註六(廿四)。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

|                   | 111.12.31           | 110.12.31        |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 庫存現金及零用金          | \$ 900              | 701              |
| 活期存款及支票存款         | 1,983,695           | 1,750,919        |
| 合併現金流量表所列之現金及約當現金 | <u>\$ 1,984,595</u> | <u>1,751,620</u> |

合併公司現金及約當現金之信用、匯率及利率風險之揭露請詳附註六(廿四)。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

|                            | 111.12.31         | 110.12.31      |
|----------------------------|-------------------|----------------|
| <b>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產：</b> |                   |                |
| 國內非上市(櫃)公司股票               | \$ -              | 145,396        |
| 國外非上市(櫃)公司股票               | 71,757            | 68,490         |
| 國內上櫃公司股票                   | 122,392           | -              |
| 國外上市公司股票                   | 3,407             | 3,487          |
| 合 計                        | <u>\$ 197,556</u> | <u>217,373</u> |
| 流 動                        | \$ 3,407          | 3,487          |
| 非流動                        | 194,149           | 213,886        |
| 合 計                        | <u>\$ 197,556</u> | <u>217,373</u> |

透過損益按公允價值衡量之金融負債：

|               |                  |          |
|---------------|------------------|----------|
| 可轉換公司債嵌入式衍生工具 | <u>\$ 17,040</u> | <u>-</u> |
|---------------|------------------|----------|

- 1.民國一一一年度及一一〇年度依公允價值評價認列之(損失)利益分別為(31,665)千元及61,616千元，帳列其他利益及損失項下。
- 2.合併公司發行可轉換公司債，其嵌入式衍生工具之揭露，請詳附註六(十五)。
- 3.如報導日上市(櫃)權益證券價格變動(兩期分析係採用相同基礎，且假設其他變動因素不變)，對綜合損益項目之影響如下：

|        | 111年度          |                | 110年度          |              |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 報導證券價格 | 其他綜合損<br>益稅前金額 | 稅前損益           | 其他綜合損<br>益稅前金額 | 稅前損益         |
| 上漲5%   | <u>\$ -</u>    | <u>6,290</u>   | <u>-</u>       | <u>174</u>   |
| 下跌5%   | <u>\$ -</u>    | <u>(6,290)</u> | <u>-</u>       | <u>(174)</u> |

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

|                              | <u>111.12.31</u>       | <u>110.12.31</u>     |
|------------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具：</b> |                        |                      |
| 國內非上市(櫃)公司股票                 | \$ 1,749               | 16,578               |
| 國外非上市(櫃)公司股票                 | <u>2,340</u>           | <u>11,906</u>        |
| 合 計                          | <u><u>\$ 4,089</u></u> | <u><u>28,484</u></u> |

- 1.合併公司持有該等權益工具投資為長期策略性投資且非為交易目的所持有，故已指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。
- 2.截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，合併公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供作質押擔保情形。

### (四)應收票據及帳款(含關係人)

|                      | <u>111.12.31</u>            | <u>110.12.31</u>         |
|----------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 應收票據                 | \$ 3,957                    | 4,718,171                |
| 應收帳款－按攤銷後成本衡量        | 14,320,966                  | 26,709,213               |
| 應收帳款－透過其他綜合損益按公允價值衡量 | 7,077,430                   | 1,357,859                |
| 減：備抵損失               | (205,401)                   | (164,659)                |
| 減：應收帳款讓售             | <u>(4,173,884)</u>          | <u>(12,602,146)</u>      |
|                      | <u>17,023,068</u>           | <u>20,018,438</u>        |
| 應收帳款－關係人             | 228,907                     | 450,361                  |
| 減：備抵損失               | <u>-</u>                    | <u>-</u>                 |
|                      | <u>228,907</u>              | <u>450,361</u>           |
|                      | <u><u>\$ 17,251,975</u></u> | <u><u>20,468,799</u></u> |

- 1.合併公司評估係藉由收取合約現金流量及出售金融資產達成目的之經營模式持有部份應收帳款，故透過其他綜合損益按公允價值衡量該等應收帳款。
- 2.截至民國一一年及一〇年十二月三十一日止，合併公司因預期給予客戶折扣或折讓而認列退款負債分別為1,666,362千元及1,363,085千元，列報於其他流動負債項下。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

|           | 111.12.31            |                 |                  |
|-----------|----------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收帳款<br>帳面金額         | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 16,265,457        | 0.00%~0.40%     | 65,252           |
| 逾期30天以下   | 722,230              | 0.00%~0.82%     | 2,954            |
| 逾期31~90天  | 196,679              | 0.00%~14.05%    | 653              |
| 逾期91~180天 | 133,239              | 0.00%~100%      | 28,281           |
| 逾期180天以上  | 139,771              | 0.00%~100%      | 108,261          |
|           | <u>\$ 17,457,376</u> |                 | <u>205,401</u>   |

|           | 110.12.31            |                 |                  |
|-----------|----------------------|-----------------|------------------|
|           | 應收帳款<br>帳面金額         | 加權平均預期<br>信用損失率 | 備抵存續期間<br>預期信用損失 |
| 未逾期       | \$ 19,524,055        | 0.1%~0.3%       | 58,988           |
| 逾期30天以下   | 841,958              | 0.1%~0.4%       | 2,758            |
| 逾期31~90天  | 164,684              | 0.1%~5.3%       | 521              |
| 逾期91~180天 | 371                  | 0.1%~35.3%      | 2                |
| 逾期180天以上  | 102,390              | 0.1%~100%       | 102,390          |
|           | <u>\$ 20,633,458</u> |                 | <u>164,659</u>   |

- 4.合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

|             | 111年度             | 110年度          |
|-------------|-------------------|----------------|
| 期初餘額        | \$ 164,659        | 159,936        |
| 減損損失提列      | 26,637            | 10,010         |
| 因無法收回而沖銷之金額 | -                 | (1,136)        |
| 外幣換算損益      | 14,105            | (4,151)        |
| 期末餘額        | <u>\$ 205,401</u> | <u>164,659</u> |

- 5.合併公司之應收帳款提供擔保情形，請詳附註八說明。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6. 合併公司與金融機構簽訂無追索權之應收帳款讓售合約，依合約約定，合併公司於出售額度內無須擔保應收帳款債務人於債權移轉時及債務履行時之支付能力。應收帳款讓售時合併公司取得按合約約定之款項，並保留部分尾款做為商品瑕疵擔保，該尾款列報於「其他金融資產－流動」項下。由於合併公司已移轉上述應收帳款之所有權之幾乎所有風險及報酬且未對其持續參與，因此符合金融資產除列之條件。於各報導日尚未到期之讓售應收帳款相關資訊如下：

| 111.12.31 |                      |                   |                   |                  |             |        |
|-----------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------|--------|
| 讓售對象      | 承購額度                 | 除列金額              | 已預支金額             | 轉列其他金融資產－流動      | 利率區間        | 其他重要事項 |
| 台新商業銀行    | \$ 1,811,300         | 113,818           | 102,415           | 11,403           | 5.56%       | 註一、二及三 |
| 遠東銀行      | 6,140,000            | 329,976           | 296,961           | 33,015           | 5.38%~5.65% | "      |
| 元大銀行      | 2,118,300            | 515,618           | 464,037           | 51,581           | 5.57%~5.63% | "      |
| 台北富邦銀行    | 2,149,000            | 290,962           | 261,831           | 29,131           | 5.08%~5.42% | "      |
| 台灣銀行      | 1,381,500            | 121,974           | 109,753           | 12,221           | 5.73%       | "      |
| 星展銀行      | 2,456,000            | 399,797           | 359,789           | 40,008           | 5.69%~6.21% | "      |
| 國泰銀行      | 1,228,000            | 311,311           | 280,111           | 31,200           | 4.78%~5.30% | "      |
| 凱基銀行      | 3,438,400            | 1,685,527         | 1,505,188         | 180,339          | 4.58%~5.70% | "      |
| 彰化銀行      | 1,688,500            | 404,901           | 364,411           | 40,490           | 5.52%~5.70% | "      |
| 中國信託      | 1,688,500            | -                 | -                 | -                | -           | "      |
| 第一商業銀行    | 921,000              | -                 | -                 | -                | -           | "      |
|           | <u>\$ 25,020,500</u> | <u>4,173,884</u>  | <u>3,744,496</u>  | <u>429,388</u>   |             |        |
| 110.12.31 |                      |                   |                   |                  |             |        |
| 讓售對象      | 承購額度                 | 除列金額              | 已預支金額             | 轉列其他金融資產－流動      | 利率區間        | 其他重要事項 |
| 台新商業銀行    | \$ 1,633,710         | 850,267           | 764,839           | 85,428           | 1.18%~1.31% | 註一、二及三 |
| 遠東銀行      | 5,538,000            | 3,730,769         | 3,357,162         | 373,607          | 0.99%~1.27% | "      |
| 中國信託      | 1,522,950            | 1,386,954         | 1,317,509         | 69,445           | 1.07%~1.16% | "      |
| 元大銀行      | 1,910,610            | 1,898,978         | 1,708,962         | 190,016          | 1.22%~1.42% | "      |
| 第一商業銀行    | 830,700              | 122,415           | 110,123           | 12,292           | 0.97%~1.00% | "      |
| 台北富邦銀行    | 2,215,200            | 705,955           | 635,143           | 70,812           | 1.10%~1.26% | "      |
| 台灣銀行      | 1,246,050            | 111,445           | 100,271           | 11,174           | 0.98%       | "      |
| 凱基銀行      | 2,270,580            | 1,363,103         | 1,198,261         | 164,842          | 1.13%~1.46% | "      |
| 彰化銀行      | 1,246,050            | 701,289           | 631,160           | 70,129           | 1.22%~1.43% | "      |
| 星展銀行      | 2,215,200            | 1,730,971         | 1,557,793         | 173,178          | 1.10%~1.30% | "      |
|           | <u>\$ 20,629,050</u> | <u>12,602,146</u> | <u>11,381,223</u> | <u>1,220,923</u> |             |        |

註一：承購銀行確認本次交易商品相關交易條件以應收帳款承購同意書為準，係屬無追索權，並為賣斷式之應收帳款承購行為。

註二：於承購額度內，若因相對人不能付款或發生財務困難恐屆期有不能付款風險之虞，所無法獲償之風險將由承購銀行承擔，與合併公司無涉，且合併公司開具之本票，其效力並不及於應收帳款承購同意書所載之應收帳款承購行為(瑕疵擔保責任造成之商業糾紛除外)。

註三：截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司均無期末尚可預支金額。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

7.合併公司與金融機構簽訂應收帳款讓售合約，依合約約定合併公司對於在特定期間內無法回收(不論是延遲支付或違約)之所有應收款項提供保證，仍保留該應收帳款之幾乎所有風險及報酬，因此不符合金融資產除列條件。於報導日未除列之已移轉應收帳款及相關金融負債之帳面金額如下，民國一一年十二月三十一日則無此情形。

| 110.12.31 |                     |                  |                    |             |
|-----------|---------------------|------------------|--------------------|-------------|
| 讓售對象      | 已移轉應收<br>帳款金額       | 額 度              | 已預支金額<br>(列報於短期借款) | 利率區間        |
| 星展銀行      | \$ 1,661,400        | 1,661,400        | 1,495,227          | 1.52%~1.60% |
| 中國信託      | -                   | 830,700          | -                  | -           |
|           | <u>\$ 1,661,400</u> | <u>2,492,100</u> | <u>1,495,227</u>   |             |

(五)其他金融資產及其他應收款

|           | 111.12.31           | 110.12.31        |
|-----------|---------------------|------------------|
| 其他應收款－其他  |                     |                  |
| 受限制銀行存款   | \$ 914,050          | 832,127          |
| 其他金融資產－流動 |                     |                  |
| 應收帳款轉售尾款  | 429,388             | 1,220,923        |
| 其他應收款     | 44,869              | 27,160           |
| 減：備抵損失    | (3,628)             | (3,273)          |
|           | <u>\$ 1,384,679</u> | <u>2,076,937</u> |

合併公司民國一一年度及一一〇年度之其他應收款備抵損失變動表如下：

|             | 111年度           | 110年度        |
|-------------|-----------------|--------------|
| 期初餘額        | \$ 3,273        | 7,521        |
| 減損損失迴轉      | -               | (2,915)      |
| 因無法收回而沖銷之金額 | -               | (1,222)      |
| 外幣換算損益      | 355             | (111)        |
| 期末餘額        | <u>\$ 3,628</u> | <u>3,273</u> |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(六)存 貨

|        | 111.12.31            | 110.12.31         |
|--------|----------------------|-------------------|
| 原 料    | \$ 2,422             | 3,657             |
| 在途存貨   | 4,716,631            | 6,021,122         |
| 商品及製成品 | 16,944,084           | 23,556,349        |
|        | <u>\$ 21,663,137</u> | <u>29,581,128</u> |

1.民國一一一年度及一一〇年度因存貨沖減至淨變現價值認列之存貨跌價損失分別為1,957,722千元及593,324千元，並已列報為銷貨成本。

2.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(七)採用權益法之投資

合併公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

|      | 111.12.31         | 110.12.31      |
|------|-------------------|----------------|
| 關聯企業 | <u>\$ 299,598</u> | <u>250,429</u> |

1.截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司投資之關聯企業之股權均未有提供作質押擔保之情形。

2.關聯企業

(1)合併公司所投資之關聯企業，其除合併公司外之剩餘股權係集中於單一或少數特定股東，合併公司無法取得過半之董事席次或股東會出席股東之表決權，因此，合併公司評估其對該等關聯企業僅具重大影響力。

(2)合併公司於報導日採用權益法之關聯企業投資非屬個別重大，其彙總財務資訊如下，該等財務資訊係於合併公司之合併財務報告中所包含之金額：

|                    | 111.12.31         | 110.12.31       |
|--------------------|-------------------|-----------------|
| 對個別不重大關聯企業之權益之期末彙總 |                   |                 |
| 帳面金額               | <u>\$ 299,598</u> | <u>250,429</u>  |
|                    | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>    |
| 歸屬於合併公司之份額：        |                   |                 |
| 本期淨利(損)            | \$ 8,790          | (17,921)        |
| 其他綜合損益             | -                 | -               |
| 綜合損益總額             | <u>\$ 8,790</u>   | <u>(17,921)</u> |

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (八)具重大非控制權益之子公司

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

| 子公司名稱 | 公司註冊之國家 | 非控制權益之所有權權益<br>及表決權之比例 |           |
|-------|---------|------------------------|-----------|
|       |         | 111.12.31              | 110.12.31 |
| 香港南基  | 香港      | 41 %                   | 41 %      |
| 香港芯知己 | 香港      | 49 %                   | 49 %      |

上述子公司之彙總性財務資訊如下，該等財務資訊係依據金管會認可之國際財務報導準則所編製，並已反映合併公司於收購日所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整，且該等財務資訊係合併公司間之交易尚未銷除前之金額。

#### 1.香港南基及其子公司之彙總性財務資訊：

|                 | 111.12.31            | 110.12.31         |
|-----------------|----------------------|-------------------|
| 流動資產            | \$ 4,633,110         | 6,950,522         |
| 非流動資產           | 102,910              | 95,389            |
| 流動負債            | (3,286,468)          | (5,844,559)       |
| 非流動負債           | (6,513)              | (6,672)           |
| 淨資產             | \$ <u>1,443,039</u>  | <u>1,194,680</u>  |
| 非控制權益期末帳面金額     | \$ <u>555,993</u>    | <u>457,661</u>    |
|                 | 111年度                | 110年度             |
| 營業收入            | \$ <u>21,368,201</u> | <u>17,689,067</u> |
| 本期淨利            | \$ 117,852           | 196,185           |
| 其他綜合損益          | 130,507              | (31,098)          |
| 綜合損益總額          | \$ <u>248,359</u>    | <u>165,087</u>    |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利   | \$ <u>48,319</u>     | <u>80,436</u>     |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額 | \$ <u>98,332</u>     | <u>68,626</u>     |
| 營業活動現金流量        | \$ 428,834           | (761,011)         |
| 投資活動現金流量        | -                    | (342)             |
| 籌資活動現金流量        | (197,124)            | 637,058           |
| 匯率變動影響          | 99,886               | (24,426)          |
| 現金及約當現金增加(減少)數  | \$ <u>331,596</u>    | <u>(148,721)</u>  |

#### 2.香港芯知己之彙總性財務資訊：

|             | 111.12.31         | 110.12.31      |
|-------------|-------------------|----------------|
| 流動資產        | \$ 5,289,383      | 9,339,995      |
| 非流動資產       | 63,321            | 23,067         |
| 流動負債        | (4,806,778)       | (8,475,901)    |
| 淨資產         | \$ <u>545,926</u> | <u>887,161</u> |
| 非控制權益期末帳面金額 | \$ <u>267,504</u> | <u>434,709</u> |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                  | 111年度                | 110年度             |
|------------------|----------------------|-------------------|
| 營業收入             | \$ <u>40,850,886</u> | <u>60,464,473</u> |
| 本期淨利(損)          | \$ (195,700)         | 323,938           |
| 其他綜合損益           | 93,905               | (11,793)          |
| 綜合損益總額           | \$ <u>(101,795)</u>  | <u>312,145</u>    |
| 歸屬於非控制權益之本期淨利(損) | \$ <u>(95,893)</u>   | <u>158,730</u>    |
| 歸屬於非控制權益之綜合損益總額  | \$ <u>(49,879)</u>   | <u>152,951</u>    |
| 營業活動現金流量         | \$ 4,187,396         | (31,665)          |
| 籌資活動現金流量         | (4,487,465)          | 129,632           |
| 匯率變動影響           | 81,470               | (10,370)          |
| 現金及約當現金(減少)增加數   | \$ <u>(218,599)</u>  | <u>87,597</u>     |
| 董事會決議發放予非控制權益之股利 | \$ <u>117,326</u>    | <u>81,409</u>     |

(九)不動產、廠房及設備

合併公司民國一一一年度及一一〇年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

|                   | 土 地               | 房屋及建築          | 其他設備           | 總 計            |
|-------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>成本或認定成本：</b>   |                   |                |                |                |
| 民國111年1月1日餘額      | \$ 168,078        | 164,707        | 166,141        | 498,926        |
| 增 添               | -                 | -              | 8,124          | 8,124          |
| 處分/報廢             | -                 | -              | (10,329)       | (10,329)       |
| 匯率變動影響數           | -                 | 6,354          | 3,272          | 9,626          |
| 民國111年12月31日餘額    | \$ <u>168,078</u> | <u>171,061</u> | <u>167,208</u> | <u>506,347</u> |
| 民國110年1月1日餘額      | \$ 168,078        | 106,260        | 156,613        | 430,951        |
| 增 添               | -                 | -              | 14,058         | 14,058         |
| 處分/報廢             | -                 | -              | (3,701)        | (3,701)        |
| 自投資性不動產轉入         | -                 | 60,220         | -              | 60,220         |
| 匯率變動影響數           | -                 | (1,773)        | (829)          | (2,602)        |
| 民國110年12月31日餘額    | \$ <u>168,078</u> | <u>164,707</u> | <u>166,141</u> | <u>498,926</u> |
| <b>累計折舊及減損損失：</b> |                   |                |                |                |
| 民國111年1月1日餘額      | \$ -              | 53,999         | 140,682        | 194,681        |
| 本年度折舊             | -                 | 4,507          | 10,705         | 15,212         |
| 處分/報廢             | -                 | -              | (10,171)       | (10,171)       |
| 匯率變動影響數           | -                 | 640            | 2,753          | 3,393          |
| 民國111年12月31日餘額    | \$ <u>-</u>       | <u>59,146</u>  | <u>143,969</u> | <u>203,115</u> |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 土 地               | 房屋及建築          | 其他設備           | 總 計            |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|
| 民國110年1月1日餘額   | \$ -              | 46,309         | 135,486        | 181,795        |
| 本年度折舊          | -                 | 4,032          | 9,014          | 13,046         |
| 處分/報廢          | -                 | -              | (3,098)        | (3,098)        |
| 自投資性不動產轉入      | -                 | 3,785          | -              | 3,785          |
| 匯率變動影響數        | -                 | (127)          | (720)          | (847)          |
| 民國110年12月31日餘額 | \$ -              | <u>53,999</u>  | <u>140,682</u> | <u>194,681</u> |
| 帳面價值：          |                   |                |                |                |
| 民國111年12月31日   | \$ <u>168,078</u> | <u>111,915</u> | <u>23,239</u>  | <u>303,232</u> |
| 民國110年12月31日   | \$ <u>168,078</u> | <u>110,708</u> | <u>25,459</u>  | <u>304,245</u> |
| 民國110年1月1日     | \$ <u>168,078</u> | <u>59,951</u>  | <u>21,127</u>  | <u>249,156</u> |

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，上列不動產、廠房及設備已提供作為短期借款及融資額度擔保之明細，請詳附註八。

(十)使用權資產

合併公司承租房屋及建築及運輸設備等之帳面價值如下：

|                  | 房 屋<br>及 建 築      | 運輸設備          | 總 計            |
|------------------|-------------------|---------------|----------------|
| 使用權資產成本：         |                   |               |                |
| 民國111年1月1日餘額     | \$ 156,137        | 18,401        | 174,538        |
| 增 添              | 25,092            | 817           | 25,909         |
| 減 少              | (31,749)          | (2,026)       | (33,775)       |
| 匯率變動影響數          | <u>7,297</u>      | <u>73</u>     | <u>7,370</u>   |
| 民國111年12月31日餘額   | \$ <u>156,777</u> | <u>17,265</u> | <u>174,042</u> |
| 民國110年1月1日餘額     | \$ 158,331        | 12,120        | 170,451        |
| 增 添              | 73,596            | 13,954        | 87,550         |
| 減 少              | (73,325)          | (7,673)       | (80,998)       |
| 匯率變動影響數          | <u>(2,465)</u>    | <u>-</u>      | <u>(2,465)</u> |
| 民國110年12月31日餘額   | \$ <u>156,137</u> | <u>18,401</u> | <u>174,538</u> |
| 使用權資產之累計折舊及減損損失： |                   |               |                |
| 民國111年1月1日餘額     | \$ 54,936         | 7,446         | 62,382         |
| 提列折舊             | 56,795            | 6,792         | 63,587         |
| 減 少              | (31,749)          | (2,026)       | (33,775)       |
| 匯率變動影響數          | <u>2,142</u>      | <u>31</u>     | <u>2,173</u>   |
| 民國111年12月31日餘額   | \$ <u>82,124</u>  | <u>12,243</u> | <u>94,367</u>  |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                | 房<br>屋<br>及 建 築   | 運輸設備          | 總 計            |
|----------------|-------------------|---------------|----------------|
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 66,085         | 7,138         | 73,223         |
| 提列折舊           | 60,586            | 6,598         | 67,184         |
| 減 少            | (69,878)          | (6,295)       | (76,173)       |
| 匯率變動影響數        | (1,857)           | 5             | (1,852)        |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 54,936</u>  | <u>7,446</u>  | <u>62,382</u>  |
| <b>帳面金額：</b>   |                   |               |                |
| 民國111年12月31日   | <u>\$ 74,653</u>  | <u>5,022</u>  | <u>79,675</u>  |
| 民國110年12月31日   | <u>\$ 101,201</u> | <u>10,955</u> | <u>112,156</u> |
| 民國110年1月1日     | <u>\$ 92,246</u>  | <u>4,982</u>  | <u>97,228</u>  |

(十一)投資性不動產

合併公司投資性不動產之變動明細如下：

|                   | 房屋及建築       |
|-------------------|-------------|
| <b>成本或認定成本：</b>   |             |
| 民國110年1月1日餘額      | \$ 60,157   |
| 轉入不動產、廠房及設備       | (60,220)    |
| 匯率變動之影響           | 63          |
| 民國110年12月31日餘額    | <u>\$ -</u> |
| <b>累計折舊及減損損失：</b> |             |
| 民國110年1月1日餘額      | \$ 3,437    |
| 本年度折舊             | 337         |
| 轉入不動產、廠房及設備       | (3,785)     |
| 匯率變動影響數           | 11          |
| 民國110年12月31日餘額    | <u>\$ -</u> |
| <b>帳面金額：</b>      |             |
| 民國110年12月31日餘額    | <u>\$ -</u> |

投資性不動產係出租予他人之商用不動產。每一租賃合約均包括原始不可取消之租期1~2年，其後續租期則與承租人協商，且未收取或有租金。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)無形資產

|                           | 供應商關係             | 商 譽            | 總 計            |
|---------------------------|-------------------|----------------|----------------|
| 成 本：                      |                   |                |                |
| 民國111年1月1日餘額              | \$ 175,582        | 126,435        | 302,017        |
| 匯率變動影響數                   | -                 | 8,526          | 8,526          |
| 民國111年12月31日餘額            | <u>\$ 175,582</u> | <u>134,961</u> | <u>310,543</u> |
| 民國110年1月1日餘額              | \$ 175,582        | 128,730        | 304,312        |
| 匯率變動影響數                   | -                 | (2,295)        | (2,295)        |
| 民國110年12月31日餘額            | <u>\$ 175,582</u> | <u>126,435</u> | <u>302,017</u> |
| 累計攤銷及減損損失：                |                   |                |                |
| 民國111年12月31日餘額<br>(即期初餘額) | <u>\$ 175,582</u> | <u>48,004</u>  | <u>223,586</u> |
| 民國110年12月31日餘額<br>(即期初餘額) | <u>\$ 175,582</u> | <u>48,004</u>  | <u>223,586</u> |
| 帳面金額：                     |                   |                |                |
| 民國111年12月31日              | <u>\$ -</u>       | <u>86,957</u>  | <u>86,957</u>  |
| 民國110年12月31日              | <u>\$ -</u>       | <u>78,431</u>  | <u>78,431</u>  |
| 民國110年1月1日                | <u>\$ -</u>       | <u>80,726</u>  | <u>80,726</u>  |

(十三)短期借款

|        | 111.12.31            | 110.12.31           |
|--------|----------------------|---------------------|
| 應付商業本票 | \$ 550,000           | 1,500,000           |
| 信用狀借款  | 126,551              | 744,734             |
| 信用借款   | 11,454,141           | 15,665,568          |
| 擔保銀行借款 | <u>2,159,616</u>     | <u>9,507,820</u>    |
| 合 計    | <u>\$ 14,290,308</u> | <u>27,418,122</u>   |
| 尚未使用額度 | <u>\$ 23,972,356</u> | <u>5,925,024</u>    |
| 期末利率區間 | <u>1.55%~6.43%</u>   | <u>0.68%~14.40%</u> |

合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

**至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

(十四)長期借款

|           | <u>111.12.31</u>    | <u>110.12.31</u>   |
|-----------|---------------------|--------------------|
| 銀行借款      | \$ 7,108,400        | 5,953,350          |
| 減：一年內到期部分 | -                   | -                  |
| 未攤銷費用     | (3,338)             | (6,634)            |
| 合 計       | <u>\$ 7,105,062</u> | <u>5,946,716</u>   |
| 期末利率區間    | <u>1.96%~6.08%</u>  | <u>1.06%~1.14%</u> |

1. 合併公司於民國一〇九年十一月與臺灣銀行等聯貸銀行團共同簽署聯合授信合約，分別取得新台幣三十六億元及美金壹億貳千萬元之借款額度以償還民國一〇六年聯貸案之借款，期限自首次動用日起屆滿五年止，於授信期間內額度得循環使用，且自首次動用日起算屆滿三十九個月起，以三個月為一期分八期平均遞減借款額度。合併公司已於民國一〇九年十一月二十六日動用該額度。另，上述借款合同限制合併公司應維持下列財務比率，且該等財務比率限制係以會計師核閱之第二季合併財務報告及查核簽證之年度合併財務報表為判斷依據，每半年檢查一次，如有違反規定合併公司如未能於下一次檢核日完成改善，則視為違約，聯貸銀行團有權暫停動用該授信案之權利或終止本授信案未動用之全部或一部分授信額度，或主張本息全部或一部分提前到期，於原停止動用之事由業已消失，方可恢復。

(1) 流動比率：流動資產對流動負債之比率，不低於100%(含)。

(2) 淨金融負債比率：不高於250%(含)。

(3) 有形淨值：不得低於三十五億元。

2. 上述聯貸合約均約定於聯貸期間，本公司應直接或間接持有香港高照50%股權，並維持對該公司之經營控制權。

另，依聯貸合約約定，合併公司應於管理銀行開立營收專戶並約定下列事項，如借款人有違約之情事，聯貸銀行團可行使抵銷權。

(1) 借款人應確保營運收入專戶之平均餘額應達聯合授信總額度之當時有效之授信總額度之百分之五。

(2) 借款人應確保每六個月存入或匯入營運收入專戶之累積金額至少應達當時有效之授信額度百分之五十。

截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，合併公司因上列與銀行約定之營收專戶餘額分別為259,156千元及220,235千元，帳列「其他應收款－其他」科目項下。

3. 合併公司以資產設定抵押供銀行借款之擔保情形請詳附註八。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 4. 借款合約遵循

中長期聯貸借款係為合併公司營運活動所需，向臺灣銀行等金融機構組成之聯貸銀行團貸款。依借款合同規定，合併公司借款期間，應依會計師查核或核閱簽證之半年度及年度合併財務報告計算並維持特定之流動比率、淨金融負債比率及有形資產淨值等財務比率，若合併公司無法符合各款財務比率，應於下一次受檢日前完成改善，屆期末改善者，應就受檢日之未清償本金餘額，按費率0.05%一次計付補償費予管理銀行，由管理銀行依授信風險分攤比例轉交其他授信銀行。合併公司除民國一一〇年十二月三十一日淨金融負債比率超過約定之250%的條件外，其餘各項條件均符合合約約定。另，依合約須連續兩次未達成相關財務比率條件方構成違約，合併公司於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日皆未違反借款合同之規定。

### (十五) 應付可轉換公司債

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
|                            | 111.12.31    |
| 發行可轉換公司債總金額                | \$ 1,200,000 |
| 應付公司債折價尚未攤銷餘額              | (28,896)     |
| 期末應付可轉換公司債餘額               | \$ 1,171,104 |
| 嵌入式衍生工具－賣回權                |              |
| （列報於透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動）  | \$ 17,040    |
| 權益組成部分－轉換權（列報於資本公積－認股權）    | \$ 37,332    |
|                            | 111年度        |
| 嵌入式衍生工具－買回權及賣回權按公允價值再衡量之損失 |              |
| （列報於其他利益及損失）               | \$ 12,360    |
| 應付公司債本期攤銷數（帳列財務成本）         | \$ 10,602    |

本公司於民國一一〇年十二月二十二日經董事會決議發行國內第九次無擔保可轉換公司債，總額為十二億元整，業經金融監督管理委員會申報生效，並於民國一一一年三月十日於財團法人證券櫃檯買賣中心掛牌發行。

本公司以面額發行國內轉換公司債，主要發行條件表列說明如下：

|      |                     |
|------|---------------------|
|      | 111年度<br>發行無擔保轉換公司債 |
| 發行總額 | 1,200,000千元         |
| 發行日  | 111.3.10            |
| 發行價格 | 按票面金額之100.5%發行      |
| 票面利率 | 0%                  |
| 發行期間 | 111.3.10~114.3.10   |
| 受託銀行 | 永豐商業銀行股份有限公司信託部     |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 111年度<br>發行無擔保轉換公司債 |                                                                                                    |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 轉換公司債之贖回權           | 自發行屆滿三個月後翌日(民國111年6月11日)起至發行期間屆滿前四十日(民國114年1月29日)止，於符合特定條件時提前贖回。                                   |
| 轉換公司債之賣回權           | 自發行後屆滿兩年之日(民國113年3月10日)，債券持有人得要求本公司以債券面額之101.0025%將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。                               |
| 轉換公司債之轉換期間          | 自債券發行之日起滿三個月翌日(民國111年6月11日)起，至到期日(民國114年3月10日)止，持有人可依轉換辦法計算當時轉換價格請求轉換為普通股。到時期未被贖回及未轉換者，將以現金一次償還本金。 |
| 轉換公司債之轉換價格          | 民國一十一年十二月三十一日之轉換價格為51元/股，公司債發行後遇有本公司發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。                           |

(十六)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

|     | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-----|-----------|-----------|
| 流動  | \$ 48,101 | 55,996    |
| 非流動 | \$ 32,765 | 56,737    |

到期分析請詳附註六(廿四)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

|                           | 111年度    | 110年度 |
|---------------------------|----------|-------|
| 租賃負債之利息費用                 | \$ 1,613 | 1,610 |
| 短期租賃之費用                   | \$ 5,006 | 3,993 |
| 低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃) | \$ 2,021 | 2,656 |

租賃認列於現金流量表之金額如下：

|           | 111年度     | 110年度  |
|-----------|-----------|--------|
| 租賃之現金流出總額 | \$ 71,668 | 75,895 |

**至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)**

**(十七)員工福利**

**1.確定福利計畫**

合併公司確定福利義務現值與計畫資產公允價值之調節如下：

|           | <b>111.12.31</b>   | <b>110.12.31</b> |
|-----------|--------------------|------------------|
| 確定福利義務現值  | \$ (91,894)        | (95,813)         |
| 計畫資產之公允價值 | 33,394             | 27,051           |
| 淨確定福利負債   | <u>\$ (58,500)</u> | <u>(68,762)</u>  |

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

**(1)計畫資產組成**

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

截至報導日，合併公司之台灣銀行勞工退休準備金專戶之公允價值計33,394千元。勞工退休基金資產運用之資料包括基金收益率以及基金資產配置，請詳勞動基金局網站公布之資訊。

**(2)確定福利義務現值之變動**

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利義務現值變動如下：

|              | <b>111年度</b>     | <b>110年度</b>  |
|--------------|------------------|---------------|
| 1月1日確定福利義務   | \$ 95,813        | 85,979        |
| 當期服務成本及利息    | 1,091            | 841           |
| 淨確定福利負債再衡量數  | (5,676)          | 1,263         |
| 其 他          | 666              | 7,730         |
| 12月31日確定福利義務 | <u>\$ 91,894</u> | <u>95,813</u> |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定福利計畫資產公允價值變動如下：

|                 | 111年度            | 110年度         |
|-----------------|------------------|---------------|
| 1月1日計畫資產之公允價值   | \$ 27,051        | 23,781        |
| 計畫資產淨提撥(支付)數    | 4,156            | 2,842         |
| 淨確定福利資產再衡量數     | 2,024            | 283           |
| 利息收入            | 163              | 145           |
| 12月31日計畫資產之公允價值 | <u>\$ 33,394</u> | <u>27,051</u> |

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列為損(益)之費用如下：

|             | 111年度         | 110年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 當期服務成本      | \$ -          | 12,320        |
| 淨確定福利負債之淨利息 | 928           | 356           |
|             | <u>\$ 928</u> | <u>12,676</u> |

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數

合併公司累計認列於其他綜合損益之淨確定福利負債之再衡量數如下：

|            | 111年度            | 110年度         |
|------------|------------------|---------------|
| 1月1日累積餘額   | \$ 37,325        | 36,345        |
| 本期認列       | (7,700)          | 980           |
| 12月31日累積餘額 | <u>\$ 29,625</u> | <u>37,325</u> |

(6)精算假設

合併公司於報導日所使用之主要精算假設如下：

|         | 111.12.31 | 110.12.31 |
|---------|-----------|-----------|
| 折現率     | 1.750 %   | 0.625 %   |
| 未來薪資增加率 | 3.00 %    | 3.00 %    |

合併公司預計於民國一一一年度報導日後之一年內支付予確定福利計畫之提撥金額為1,255千元。

合併公司確定福利計畫之加權平均存續期間為11.49年。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (7)敏感度分析

民國一一一年度及一一〇年十二月三十一日當採用之主要精算假設變動對確定福利義務現值之影響如下：

| 111年12月31日 | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------|------------|---------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 折現率        | (1,350)    | 1,389   |
| 未來薪資增加率    | 1,315      | (1,285) |

| 110年12月31日 | 對確定福利義務之影響 |         |
|------------|------------|---------|
|            | 增加0.25%    | 減少0.25% |
| 折現率        | (1,714)    | 1,780   |
| 未來薪資增加率    | 1,672      | (1,625) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

### 2.確定提撥計畫

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

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

合併公司民國一一一年度及一一〇年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為29,645千元及25,674千元。

### (十八)所得稅

#### 1.合併公司民國一一一年度及一一〇年度之所得稅費用明細如下：

|             | 111年度             | 110年度            |
|-------------|-------------------|------------------|
| 當期所得稅費用     | \$ 732,783        | 761,345          |
| 遞延所得稅(利益)費用 | (67,792)          | 261,355          |
|             | <u>\$ 664,991</u> | <u>1,022,700</u> |

#### 2.合併公司民國一一一年度及一一〇年度無直接認列於權益之所得稅。

#### 3.合併公司民國一一一年度及一一〇年度認列於其他綜合損益之下的所得稅費用(利益)明細如下：

|                   | 111年度             | 110年度           |
|-------------------|-------------------|-----------------|
| 國外營運機構財務報告換算之兌換差額 | <u>\$ 240,029</u> | <u>(54,642)</u> |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

4. 合併公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下：

|                   | 111年度             | 110年度            |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 稅前淨利              | \$ 2,823,400      | 4,165,629        |
| 依本公司所在地國內稅率計算之所得稅 | 763,578           | 1,770,277        |
| 外國轄區稅率差異影響數       | (148,687)         | (700,097)        |
| 永久性差異             | 22,476            | (6,846)          |
| 未分配盈餘加徵           | 33,197            | -                |
| 未認列之暫時性差異之變動      | (6,780)           | (2,540)          |
| 前期所得稅(高)低估數及其他    | 1,207             | (38,094)         |
|                   | <u>\$ 664,991</u> | <u>1,022,700</u> |

5. 遞延所得稅(資產)負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

本公司考量集團整體發展與投資規劃，海外子公司雖有累積盈餘，然亦有營運資金周轉需求，因此本公司資金規劃預期部分海外子公司盈餘於可預見的未來不會匯回，而未認列該部分遞延所得稅負債，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，未認列遞延所得稅負債金額皆為223,453千元。

(2) 未認列之遞延所得稅資產

合併公司未認列遞延所得稅資產之項目如下：

|          | 111.12.31        | 110.12.31     |
|----------|------------------|---------------|
| 課稅損失     | \$ 46,453        | 53,233        |
| 可減除暫時性差異 | 42,070           | 42,070        |
|          | <u>\$ 88,523</u> | <u>95,303</u> |

A. 上列未認列為遞延所得稅資產項目，係管理當局依據其對未來營運績效估計，認為於未來並非很有可能實現，故未予以認列。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B.國內合併公司之課稅損失於民國一一年十二月三十一日明細及其得扣除期限如下：

| 合併個體 | 虧損年度    | 得扣除數              | 稅額影響數         | 得扣除之最後年度 |
|------|---------|-------------------|---------------|----------|
| 高達能源 | 民國102年度 | \$ 14,778         | 2,956         | 民國112年度  |
| "    | 民國103年度 | 34,020            | 6,804         | 民國113年度  |
| "    | 民國104年度 | 40,890            | 8,178         | 民國114年度  |
| "    | 民國105年度 | 5,848             | 1,170         | 民國115年度  |
| "    | 民國106年度 | 33,689            | 6,738         | 民國116年度  |
| "    | 民國107年度 | 18,487            | 3,697         | 民國117年度  |
| "    | 民國108年度 | 18,903            | 3,780         | 民國118年度  |
| "    | 民國109年度 | 22,805            | 4,561         | 民國119年度  |
| "    | 民國110年度 | 17,486            | 3,497         | 民國120年度  |
| "    | 民國111年度 | 4,422             | 884           | 民國121年度  |
| 保康特  | 民國106年度 | 874               | 175           | 民國116年度  |
| "    | 民國107年度 | 1,190             | 238           | 民國117年度  |
| "    | 民國108年度 | 4,004             | 801           | 民國118年度  |
| "    | 民國109年度 | 4,690             | 938           | 民國119年度  |
| "    | 民國110年度 | 6,253             | 1,250         | 民國120年度  |
| "    | 民國111年度 | 3,674             | 735           | 民國121年度  |
| 尚驛   | 民國108年度 | 39                | 8             | 民國118年度  |
| "    | 民國109年度 | 20                | 4             | 民國119年度  |
| "    | 民國110年度 | 47                | 10            | 民國120年度  |
| "    | 民國111年度 | 145               | 29            | 民國121年度  |
|      |         | <u>\$ 232,264</u> | <u>46,453</u> |          |

(3)已認列之遞延所得稅資產

合併公司民國一一年度及一一〇年度已認列遞延所得稅資產變動如下：

|                | 存貨跌價<br>損失          | 透過其他綜<br>合損益按公<br>允價值衡量<br>之金融資產<br>評價損失 | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算之<br>兌換差額 | 其 他             | 合 計              |
|----------------|---------------------|------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|------------------|
| 民國111年1月1日餘額   | \$ (57,847)         | (20,000)                                 | (230,598)                     | (38,131)        | (346,576)        |
| 借記/(貸記)損益      | (101,768)           | -                                        | -                             | (31,842)        | (133,610)        |
| 借記/(貸記)其他綜合損益  | -                   | -                                        | 230,598                       | -               | 230,598          |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ (159,615)</u> | <u>(20,000)</u>                          | <u>-</u>                      | <u>(69,973)</u> | <u>(249,588)</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ (34,946)         | (20,745)                                 | (175,956)                     | (22,158)        | (253,805)        |
| 借記/(貸記)損益      | (22,901)            | 745                                      | -                             | (15,973)        | (38,129)         |
| 借記/(貸記)其他綜合損益  | -                   | -                                        | (54,642)                      | -               | (54,642)         |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ (57,847)</u>  | <u>(20,000)</u>                          | <u>(230,598)</u>              | <u>(38,131)</u> | <u>(346,576)</u> |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)已認列之遞延所得稅負債

合併公司民國一一一年度及一一〇年度已認列遞延所得稅負債變動如下：

|                | 本公司採用<br>權益法認列<br>子公司及關<br>聯企業損益<br>之份額 | 國外營運<br>機構財務<br>報表換算之<br>兌換差額 | 其 他           | 合 計              |
|----------------|-----------------------------------------|-------------------------------|---------------|------------------|
| 民國111年1月1日餘額   | \$ 1,258,859                            | -                             | 16,164        | 1,275,023        |
| 借記/(貸記)損益      | 62,587                                  | -                             | 3,231         | 65,818           |
| 借記/(貸記)其他綜合損益  | -                                       | 9,431                         | -             | 9,431            |
| 民國111年12月31日餘額 | <u>\$ 1,321,446</u>                     | <u>9,431</u>                  | <u>19,395</u> | <u>1,350,272</u> |
| 民國110年1月1日餘額   | \$ 952,897                              | -                             | 22,642        | 975,539          |
| 借記/(貸記)損益      | 305,962                                 | -                             | (6,478)       | 299,484          |
| 民國110年12月31日餘額 | <u>\$ 1,258,859</u>                     | <u>-</u>                      | <u>16,164</u> | <u>1,275,023</u> |

6.本公司、高達能源、保康特及尚驛光電營利事業所得稅結算申報，業已奉稽徵機關核定至民國一〇九年度。

(十九)資本及其他權益

本公司民國一一一年度及一一〇年度流通在外普通股股數調節表如下：

單位：千股

|       | 111年度             | 110年度          |
|-------|-------------------|----------------|
| 期初已發行 | \$ 428,497        | 378,497        |
| 現金增資  | -                 | 50,000         |
| 期末已發行 | <u>\$ 428,497</u> | <u>428,497</u> |

1.普通股之發行

本公司額定股本總額為6,000,000千元，部分得為特別股。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日，普通股實際發行皆為428,497千股，每股面額10元。

本公司於民國一一〇年三月八日經董事會決議通過辦理現金增資，發行普通股計50,000千股，每股面額10元，發行價格以每股32元溢價發行，並以民國一一〇年五月十三日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。另，本公司依公司法第267條規定保留增資發行新股之10%供員工認購，並依給予日認列酬勞成本44,500千元。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 2.特別股之發行

本公司於民國一一〇年十二月二十二日經董事會通過決議辦理現金增資發行甲種特別股，現金增資用途為償還金融機構借款，發行股數為30,000千股，每股面額新台幣10元，發行價格為新台幣45元，計1,350,000千元。此項增資案業經金融監督管理委員會核准，並以民國一一一年三月二日為增資基準日，相關法定登記程序已辦理完竣。

本公司發行甲種特別股之權利義務如下：

- (1)到期日：本公司甲種特別股無到期日，甲種特別股股東不得要求本公司收回其所持有之特別股，但本公司得於發行屆滿五年之次日起隨時按原實際發行價格，收回全部或一部之特別股。未收回之甲種特別股，仍延續前述各款發行條件之權利義務。若當年度本公司決議發放股息，截至收回日應發放之股息，按當年度實際發行日數計算。
- (2)股息：甲種特別股年利率4.5%(五年期IRS利率0.87%+固定加碼利率3.3%)，按每股發行價格計算。五年期IRS利率將於發行日起滿五年之次一營業日及其後每五年重設。利率重設定價基準日為利率重設日之前二個台北金融業營業日，利率指標五年期IRS為利率重設定價基準日台北金融業營業日上午十一時依英商路透社(Reuters)「TAIFXIRS」與「COSMOS3」五年期利率交換報價上午十一時定價之算術平均數。若於利率重設定價基準日無法取得前述報價，則由本公司依誠信原則與合理之市場行情決定。
- (3)股息發放：股息每年以現金一次發放。依董事會之決議授權董事長訂定基準日支付前一年度得發放之股息。發行年度及收回年度股息之發放，按當年度實際發行日數計算。
- (4)本公司年終結算如有盈餘，於完納稅捐並彌補歷年虧損後，應先依章程規定提列法定盈餘公積，其次再依法令規定或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，得優先分派甲種特別股股息。再併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案。
- (5)本公司對甲種特別股之股息分派具自主裁量權，如因本公司年度決算無盈餘或盈餘不足分派甲種特別股股息或其他必要考量，得經董事會決議不分派特別股股息，不構成違約事由。
- (6)甲種特別股為非累積型，其決議不分派或分派不足額之股息，不累積於以後有盈餘年度遞延償付。
- (7)超額股利分配：甲種特別股股東除依本項第(2)~(3)款所述之股息外，不得參與普通股關於盈餘及資本公積為現金及撥充資本之分派。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (8)剩餘財產分配：甲種特別股股東分派本公司剩餘財產之順序優先於普通股股東，且與本公司所發行之各種特別股股東受償順序相同，均次於一般債權人，但以不超過分派當時已發行流通在外特別股股份按發行價格計算之數額為限。
- (9)表決權及選舉權：甲種特別股股東於本公司股東會無表決權及選舉權，但於甲種特別股股東會及對甲種特別股股東權利義務不利事項之股東會有表決權。
- (10)轉換普通股：甲種特別股不得轉換成普通股。
- (11)甲種特別股溢價發行之資本公積，於發行期間，除彌補虧損外不得撥充資本。
- (12)本公司以現金增資發行新股時，甲種特別股股東與普通股股東有相同之新股優先認股權。

### 3.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

|              | 111.12.31           | 110.12.31        |
|--------------|---------------------|------------------|
| 發行股票及公司債轉換溢價 | \$ 3,696,378        | 2,647,878        |
| 庫藏股票交易       | 253,696             | 253,696          |
| 員工認股權        | 69,641              | 69,641           |
| 可轉換公司債轉換權    | 37,332              | -                |
| 其 他          | 11,138              | 29,062           |
|              | <u>\$ 4,068,185</u> | <u>3,000,277</u> |

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

### 4.保留盈餘

依本公司章程規定，公司年度總決算如有盈餘時，應先彌補累積虧損，依法提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限；另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，得優先分派特別股當年度得分派之股息，其餘額再併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，分派數額應不低於累積可分配盈餘之百分之五十，其中現金紅利不低於股東股息紅利總額之百分之十，若經上列比率計算現金股利每股配發未達0.2元時，得全數發放股票股利。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部份，如以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1)法定盈餘公積

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

### (2)特別盈餘公積

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

### 5.盈餘分配

本公司分別於民國一十一年三月二十二日及民國一十一年三月八日經董事會決議民國一十一年度及一十一年度盈餘分配案之現金股利金額，並分別於民國一十一年六月十七日及民國一十一年八月四日經股東會決議民國一十一年度及民國一十一年度其他盈餘分配項目，有關分配予業主之股利金額如下：

|              | 110年度               | 109年度            |
|--------------|---------------------|------------------|
| 分派予普通股業主之股利： |                     |                  |
| 現金           | \$ <u>1,713,986</u> | <u>1,135,489</u> |

本公司於民國一十二年三月九日經董事會決議民國一十一年度盈餘分配案之現金股利金額，有關分派予業主股利之金額如下：

|              | 111年度               |
|--------------|---------------------|
| 分配予普通股業主之股利： |                     |
| 現金           | \$ <u>1,872,184</u> |
| 分配予特別股業主之股利： |                     |
| 現金           | \$ <u>50,764</u>    |

### 6.庫藏股

本公司因證券交易法規定，為轉讓股份予員工而買回庫藏股。截至民國一十一年十二月三十一日止，本公司買回之庫藏股金額及股數分別為112,193千元及3,000千股，未轉讓之股數共計3,000千股。民國一十一年度則無此情事。

本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十)每股盈餘

1.基本每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度合併公司基本每股盈餘之計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利

|                   | 111年度               | 110年度            |
|-------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利 | \$ <u>2,206,969</u> | <u>2,881,045</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數

單位：千股

|               | 111年度          | 110年度          |
|---------------|----------------|----------------|
| 期初流通在外普通股     | 428,497        | 378,497        |
| 買回庫藏股之影響      | (1,057)        | -              |
| 現金增資之影響       | -              | 31,918         |
| 普通股加權平均流通在外股數 | <u>427,440</u> | <u>410,415</u> |

2.稀釋每股盈餘

民國一一一年度及一一〇年度合併公司稀釋每股盈餘之計算如下：

(1)歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(稀釋)

|                      | 111年度               | 110年度            |
|----------------------|---------------------|------------------|
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(基本) | \$ 2,206,969        | 2,881,045        |
| 可轉換公司債之稅後利息費用        | <u>8,481</u>        | <u>-</u>         |
| 歸屬於本公司普通股權益持有人淨利(稀釋) | <u>\$ 2,215,450</u> | <u>2,881,045</u> |

(2)普通股加權平均流通在外股數(稀釋)

單位：千股

|                   | 111年度          | 110年度          |
|-------------------|----------------|----------------|
| 普通股加權平均流通在外股數(基本) | 427,440        | 410,415        |
| 可轉換公司債之影響         | 18,470         | -              |
| 員工酬勞估計視為全數發放股票之影響 | <u>1,719</u>   | <u>1,443</u>   |
| 普通股加權平均流通在外股數(稀釋) | <u>447,629</u> | <u>411,858</u> |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿一)客戶合約之收入

1.收入之細分

|               | 111年度                 | 110年度              |
|---------------|-----------------------|--------------------|
| <b>主要地區市場</b> |                       |                    |
| 香港與大陸         | \$ 124,055,748        | 156,814,356        |
| 臺灣            | 39,521,647            | 45,807,796         |
| 美國            | 9,113,872             | 4,673,467          |
| 其他國家          | 1,383,254             | 1,443,215          |
|               | <b>\$ 174,074,521</b> | <b>208,738,834</b> |
| <b>主要產品類別</b> |                       |                    |
| 快閃及其他記憶體      | \$ 61,345,886         | 90,121,683         |
| 動態記憶體         | 59,111,079            | 56,915,545         |
| TFT/LCD面板     | 5,278,905             | 5,814,089          |
| 手持式裝置應用晶片     | 21,367,925            | 19,923,519         |
| 系統IC          | 19,731,391            | 25,113,561         |
| 其他            | 7,239,335             | 10,850,437         |
|               | <b>\$ 174,074,521</b> | <b>208,738,834</b> |

2.合約餘額

|         | 111.12.31            | 110.12.31         | 110.1.1           |
|---------|----------------------|-------------------|-------------------|
| 應收票據及帳款 | \$ 17,457,376        | 20,633,458        | 17,441,513        |
| 減：備抵損失  | (205,401)            | (164,659)         | (159,936)         |
| 合計      | <b>\$ 17,251,975</b> | <b>20,468,799</b> | <b>17,281,577</b> |
| 合約負債    | <b>\$ 184,558</b>    | <b>3,057,565</b>  | <b>321,488</b>    |

(1)應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

(2)合約負債主要係源自合併公司移轉商品予客戶而滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，期初餘額於民國一一一年度及一一〇年度認列為收入之金額分別為2,961,713千元及234,794千元。

(廿二)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之一至百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞，由董事會決議後分派，並提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金方式為之，其發放對象得包括符合董事會所定條件之從屬公司員工。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司民國一一一年度及一一〇年度員工酬勞提列金額分別為52,000千元及63,000千元，董事酬勞提列金額分別為9,000千元及11,000千元，係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工及董事酬勞分派成數為估計基礎，並列報為各該期間之營業費用，相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與本公司民國一一一年度及一一〇年度個體財務報告估列金額並無差異。

### (廿三)其他利益及損失

合併公司其他利益及損失明細如下：

|                                | 111年度            | 110年度         |
|--------------------------------|------------------|---------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債<br>淨利益(損失) | \$ (31,665)      | 61,616        |
| 外幣兌換利益淨額                       | 101,497          | 44,460        |
| 其 他                            | (20,738)         | (20,902)      |
|                                | <u>\$ 49,094</u> | <u>85,174</u> |

### (廿四)金融工具

#### 1.信用風險

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

#### (1)應收帳款及其他應收款

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得擔保品以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司係使用公開可取得之財務資訊及彼此交易紀錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並於每年度重新覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

#### (2)投 資

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

#### (3)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之最大信用暴險金額分別為20,856,624千元及24,300,142千元。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(4)合併公司之客戶集中在廣大之高科技電腦產業客戶群，民國一一一年及一一〇年十二月三十一日應收票據及帳款淨額來自前五大客戶之占比分別為44%及40%，合併公司有信用風險顯著集中之情形，為減低應收帳款信用風險，合併公司持續評估客戶之財務狀況，必要時則要求對方提供擔保或保證。另，合併公司為控制應收款之信用風險於報導日從事應收帳款讓售之情形請詳附註六(四)。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息之影響。

|                   | 帳面金額                 | 合 約<br>現金流量       | 1年以內              | 1-2年           | 2-5年             |
|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------|----------------|------------------|
| <b>111年12月31日</b> |                      |                   |                   |                |                  |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                   |                |                  |
| 長短期銀行借款           | \$ 21,395,370        | 23,134,823        | 15,331,107        | 349,327        | 7,454,389        |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 3,584,375            | 3,584,375         | 3,584,375         | -              | -                |
| 可轉換公司債            | 1,171,104            | 1,212,030         | -                 | -              | 1,212,030        |
| 租賃負債              | 80,866               | 82,377            | 49,188            | 33,189         | -                |
| 其他金融負債            | 651,375              | 651,375           | 651,375           | -              | -                |
|                   | <u>\$ 26,883,090</u> | <u>28,664,980</u> | <u>19,616,045</u> | <u>382,516</u> | <u>8,666,419</u> |
| <b>110年12月31日</b> |                      |                   |                   |                |                  |
| 非衍生金融負債           |                      |                   |                   |                |                  |
| 長短期銀行借款           | \$ 33,364,838        | 34,052,783        | 27,911,631        | 64,812         | 6,076,340        |
| 應付票據及帳款(含關係人)     | 5,279,232            | 5,279,232         | 5,279,232         | -              | -                |
| 應付股利              | 81,409               | 81,409            | 81,409            | -              | -                |
| 租賃負債              | 112,733              | 115,087           | 57,350            | 57,737         | -                |
| 其他金融負債            | 750,248              | 750,248           | 750,248           | -              | -                |
|                   | <u>\$ 39,588,460</u> | <u>40,278,759</u> | <u>34,079,870</u> | <u>122,549</u> | <u>6,076,340</u> |

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

### 3.市場風險

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

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (1) 匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

|              | 111.12.31  |       |           | 110.12.31 |       |            |
|--------------|------------|-------|-----------|-----------|-------|------------|
|              | 外幣         | 匯率    | 台幣        | 外幣        | 匯率    | 台幣         |
| <u>金融資產</u>  |            |       |           |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |           |           |       |            |
| 美金           | \$ 302,713 | 30.70 | 9,293,289 | 335,636   | 27.69 | 9,293,761  |
| <u>金融負債</u>  |            |       |           |           |       |            |
| <u>貨幣性項目</u> |            |       |           |           |       |            |
| 美金           | 220,849    | 30.70 | 6,780,064 | 543,604   | 27.69 | 15,052,395 |

### (2) 敏感度分析

合併公司之匯率風險來自以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、借款、應付帳款及其他應付款等，於換算時產生之外幣兌換損益。

上列各項外幣匯率於民國一一一年度及一一〇年度當新台幣相對於美金貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別增加或減少25,132千元及減少或增加57,586千元。兩期分析係採用相同基礎。

### (3) 貨幣性項目之兌換損益

由於合併公司功能性貨幣種類繁多，故採彙整方式揭露貨幣性項目之兌換損益資訊，民國一一一年度及一一〇年度外幣兌換(損)益(含已實現及未實現)分別為101,497千元及44,460千元。

## 4. 利率風險

|         | 帳面金額                   |                     |
|---------|------------------------|---------------------|
|         | 111.12.31              | 110.12.31           |
| 變動利率工具： |                        |                     |
| 金融資產    | \$ 2,897,745           | 2,583,046           |
| 金融負債    | (21,395,370)           | (33,364,838)        |
|         | <u>\$ (18,497,625)</u> | <u>(30,781,792)</u> |

合併公司係依報導日非衍生工具之利率暴險進行敏感度分析，若利率增加/減少一碼，在所有其他變數均維持不變之情況下，合併公司於民國一一一年度及一一〇年度之稅前淨利將分別減少或增加46,244千元及76,954千元，其主要係來自於變動利率銀行存款及借款之利率風險暴險。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

5.公允價值資訊

(1)金融工具之種類及公允價值

合併公司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係以重複性為基礎按公允價值衡量。各種類金融資產及金融負債之帳面金額及公允價值（包括公允價值等級資訊，但非按公允價值衡量金融工具之帳面金額為公允價值之合理近似值者及租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊）列示如下：

|                             | 111.12.31            |         |           |           |           |
|-----------------------------|----------------------|---------|-----------|-----------|-----------|
|                             | 帳面金額                 | 公允價值    |           |           | 合 計       |
|                             |                      | 第一級     | 第二級       | 第三級       |           |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>     |                      |         |           |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產         | \$ <u>197,556</u>    | 125,799 | -         | 71,757    | 197,556   |
| <b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b> |                      |         |           |           |           |
| 國內外非上市(櫃)股票                 | \$ 4,089             | -       | -         | 4,089     | 4,089     |
| 債務工具投資－應收帳款                 | <u>7,077,430</u>     | -       | -         | 7,077,430 | 7,077,430 |
| 小 計                         | <u>\$ 7,081,519</u>  |         |           |           |           |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>        |                      |         |           |           |           |
| 現金及約當現金                     | \$ 1,984,595         |         |           |           |           |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人)             | 10,174,545           |         |           |           |           |
| 其他金融資產                      | <u>1,418,409</u>     |         |           |           |           |
| 小 計                         | <u>\$ 13,577,549</u> |         |           |           |           |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融負債</b>     |                      |         |           |           |           |
| 可轉換公司債嵌入式衍生工具               | \$ <u>17,040</u>     | -       | 17,040    | -         | 17,040    |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>        |                      |         |           |           |           |
| 長短期借款                       | \$ 21,395,370        |         |           |           |           |
| 應付票據及帳款(含關係人)               | 3,584,375            |         |           |           |           |
| 可轉換公司債                      | 1,171,104            | -       | 1,158,916 | -         | 1,158,916 |
| 租賃負債                        | 80,866               |         |           |           |           |
| 其他金融負債                      | <u>651,375</u>       |         |           |           |           |
| 小 計                         | <u>\$ 26,883,090</u> |         |           |           |           |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|                             | 110.12.31            |       |     |           |           |
|-----------------------------|----------------------|-------|-----|-----------|-----------|
|                             | 帳面金額                 | 公允價值  |     |           | 合 計       |
|                             |                      | 第一級   | 第二級 | 第三級       |           |
| <b>透過損益按公允價值衡量之金融資產</b>     |                      |       |     |           |           |
| 透過損益按公允價值衡量之非衍生金融資產         | \$ <u>217,373</u>    | 3,487 | -   | 213,886   | 217,373   |
| <b>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</b> |                      |       |     |           |           |
| 國內外非上市(櫃)股票                 | \$ 28,484            | -     | -   | 28,484    | 28,484    |
| 債務工具投資-應收帳款                 | <u>1,357,859</u>     | -     | -   | 1,357,859 | 1,357,859 |
| 小 計                         | <u>\$ 1,386,343</u>  |       |     |           |           |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融資產</b>        |                      |       |     |           |           |
| 現金及約當現金                     | \$ 1,751,620         |       |     |           |           |
| 應收票據及帳款淨額(含關係人)             | 19,110,940           |       |     |           |           |
| 其他金融資產                      | <u>2,128,352</u>     |       |     |           |           |
| 小 計                         | <u>\$ 22,990,912</u> |       |     |           |           |
| <b>按攤銷後成本衡量之金融負債</b>        |                      |       |     |           |           |
| 長短期借款                       | \$ 33,364,838        |       |     |           |           |
| 應付票據及帳款(含關係人)               | 5,279,232            |       |     |           |           |
| 應付股利                        | 81,409               |       |     |           |           |
| 租賃負債                        | 112,733              |       |     |           |           |
| 其他金融負債                      | <u>750,248</u>       |       |     |           |           |
| 小 計                         | <u>\$ 39,588,460</u> |       |     |           |           |

(2)非按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.按攤銷後成本衡量之金融資產及負債

若有成交或造市者之報價資料者，則以最近成交價格及報價資料作為評估公允價值之基礎。若無市場價值可供參考時，則採用評價方法估計。採用評價方法所使用之估計及假設為現金流量之折現值估計公允價值。

(3)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

A.非衍生金融工具

金融工具如有活絡市場公開報價時，則以活絡市場之公開報價為公允價值。主要交易所及經判斷為熱門券之中央政債券櫃檯買賣中心公告之市價，皆屬上市(櫃)權益工具及有活絡市場公開報價之債務工具公允價值之基礎。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

若能及時且經常自交易所、經紀商、承銷商、產業公會、訂價服務機構或主管機關取得金融工具之公開報價，且該價格代表實際且經常發生之公平市場交易者，則該金融工具有活絡市場公開報價。如上述條件並未達成，則該市場視為不活絡。一般而言，買賣價差甚大、買賣價差顯著增加或交易量甚少，皆為不活絡市場之指標。

合併公司所持有之金融工具如屬有活絡市場者，其公允價值所之類別及屬性列示如下：

- 上市(櫃)公司股票，此係具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產，其公允價值係參照市場報價決定。

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。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- 無公開報價之權益工具：係使用市場可比公司法估算公允價值，其主要假設係以被投資者之營業收入、稅前息前折舊攤銷前盈餘、每股淨值與可比上市(櫃)公司所推導之公司價值與股權價值乘數為基礎衡量。該估計數已調整該權益證券缺乏市場流通性之折價影響。
- 合併公司持有之透過其他綜合損益按公允價值衡量之應收帳款，係依現金流量折現法，按期末之應收帳款估計未來現金流量。

### B. 衍生金融工具

係根據廣為市場使用者所接受之評價模型評價。

- (4) 合併公司持有天擎積體電路股份有限公司(以下稱天擎公司)之股票分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，於民國一一一年及一一〇年十二月三十一日公允價值分別為122,392千元及145,396千元，民國一一〇年十二月三十一日因該公司股票無公開活絡市場報價，且使用重大不可觀察輸入值衡量公允價值而被歸類於第三等級。於民國一一一年十二月天擎公司股票開始掛牌上櫃，屬於具活絡市場價格，因此，其公允價值分類自第三等級轉入第一等級。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(5)第三等級之變動明細表：

|              | 透過損益按<br>公允價值衡量       | 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量 |                  |                  |
|--------------|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|
|              | 強制透過<br>損益按公允<br>價值衡量 | 無公開<br>報價之<br>權益工具  | 債務工具             | 合 計              |
| 民國111年1月1日   | \$ 213,886            | 28,484              | 1,357,859        | 1,600,229        |
| 總利益或損失       |                       |                     |                  |                  |
| 認列於損益        | (19,737)              | -                   | -                | (19,737)         |
| 認列於其他綜合損益    | -                     | (24,395)            | -                | (24,395)         |
| 應收帳款重分類數     | -                     | -                   | 5,719,571        | 5,719,571        |
| 自第三等級轉出      | (122,392)             | -                   | -                | (122,392)        |
| 民國111年12月31日 | <u>\$ 71,757</u>      | <u>4,089</u>        | <u>7,077,430</u> | <u>7,153,276</u> |
| 民國110年1月1日   | \$ 175,905            | 39,798              | 1,718,190        | 1,933,893        |
| 總利益或損失       |                       |                     |                  |                  |
| 認列於損益        | 58,836                | -                   | -                | 58,836           |
| 認列於其他綜合損益    | -                     | (14,314)            | -                | (14,314)         |
| 購 買          | 976                   | 3,000               | -                | 3,976            |
| 應收帳款重分類數     | -                     | -                   | (360,331)        | (360,331)        |
| 處分/清償        | (21,831)              | -                   | -                | (21,831)         |
| 民國110年12月31日 | <u>\$ 213,886</u>     | <u>28,484</u>       | <u>1,357,859</u> | <u>1,600,229</u> |

上述總利益或損失，係列報於「其他利益及損失」及「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價利益(損失)」。

民國一一〇年度間並無任何公允價值等級移轉之情形。

(6)重大不可觀察輸入值(第三等級)之公允價值衡量之量化資訊

合併公司公允價值衡量歸類為第三等級主要有透過損益及其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益證券投資，其重大不可觀察輸入值之量化資訊如下：

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

A.無活絡市場之權益工具投資，其公允價值具有複數重大不可觀察輸入值，且其重大不可觀察輸入值因彼此獨立，故不存在相互關聯性。相關重大不可觀察輸入值之量化資訊列表如下：

| 項目                            | 評價技術       | 重大不可觀察輸入值                                                                                                                                                                                           | 重大不可觀察輸入值與公允價值關係                                                                                                     |
|-------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產—無活絡市場之權益工具投資 | 可類比上市上櫃公司法 | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價(111.12.31及110.12.31分別為30%及17.49%~29.19%)</li> <li>• 股權價值比乘數(111.12.31及110.12.31分別為2.14及2.52)</li> <li>• 公司價值比乘數(110.12.31為27.90、5.77)</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>• 缺乏市場流通性折價越高，公允價值愈低</li> <li>• 乘數越高，公允價值越高</li> <li>• 乘數越高，公允價值越高</li> </ul> |

(7)對第三等級之公允價值衡量，公允價值對合理可能替代假設之敏感度分析

合併公司對金融工具之公允價值衡量係屬合理，惟若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工具，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

|                      | 輸入值   | 向上或下<br>變動 | 公允價值變動反應於<br>本期損益 |          | 公允價值變動反應於<br>其他綜合損益 |      |
|----------------------|-------|------------|-------------------|----------|---------------------|------|
|                      |       |            | 有利變動              | 不利變動     | 有利變動                | 不利變動 |
| 民國111年12月31日         |       |            |                   |          |                     |      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產 |       |            |                   |          |                     |      |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 折價率   | 5%         | 5,147             | (5,147)  | -                   | -    |
|                      | 價值比乘數 | 10%        | 7,099             | (7,099)  | -                   | -    |
| 民國110年12月31日         |       |            |                   |          |                     |      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融<br>資產 |       |            |                   |          |                     |      |
| 無活絡市場之權益工具投資         | 折價率   | 5%         | 6,746             | (6,571)  | -                   | -    |
|                      | 價值比乘數 | 10%        | 20,263            | (20,263) | -                   | -    |

合併公司有利及不利變動係指公允價值之波動，而公允價值係根據不同程度之不可觀察之投入參數，以評價技術計算而得。若金融工具之公允價值受一個以上輸入值之所影響，上表僅反應單一輸入值變動所產生之影響，並不將輸入值間之相關性及變異性納入考慮。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### (廿五)財務風險管理

#### 1.風險管理架構

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

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

#### 2.合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序，與進一步量化揭露請詳附註六(廿四)。

### (廿六)資本管理

本公司董事會之政策係維持健全資本基礎及確保具有必要之財務資源以支應未來十二個月所需之營運資金、資本支出、債務償還及股利支出等需求，同時考量負債比率，以維繫投資人、債權人及市場之信心。民國一一年及一一〇年十二月三十一日之負債比率分別為67%及80%，截至民國一一年十二月三十一日止，合併公司之資本管理方式並未改變。

### (廿七)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於民國一一年度及一一〇年度來自籌資活動之負債之調節如下表：

|             | 111.1.1              | 現金流量                | 非現金變動<br>及其他 | 111.12.31         |
|-------------|----------------------|---------------------|--------------|-------------------|
| 長期借款        | \$ 5,946,716         | 1,158,346           | -            | 7,105,062         |
| 短期借款        | 27,418,122           | (13,127,814)        | -            | 14,290,308        |
| 可轉換應付公司債    | -                    | 1,202,500           | (31,396)     | 1,171,104         |
| 租賃負債        | 112,733              | (63,028)            | 31,161       | 80,866            |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 33,477,571</u> | <u>(10,829,996)</u> | <u>(235)</u> | <u>22,647,340</u> |

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

|             | 110.1.1              | 現金流量             | 非現金變動<br>及其他  | 110.12.31         |
|-------------|----------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 長期借款        | \$ 5,847,262         | 99,454           | -             | 5,946,716         |
| 短期借款        | 19,625,711           | 7,792,411        | -             | 27,418,122        |
| 租賃負債        | 98,338               | (67,636)         | 82,031        | 112,733           |
| 來自籌資活動之負債總額 | <u>\$ 25,571,311</u> | <u>7,824,229</u> | <u>82,031</u> | <u>33,477,571</u> |

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

| 關係人名稱                                 | 與合併公司之關係      |
|---------------------------------------|---------------|
| Eplus Asia Limited (Eplus Asia)       | 合併公司之關聯企業     |
| 高立電子有限公司(高立電子)                        | 合併公司之關聯企業     |
| 惠州市富麗電子有限公司(惠州富麗)                     | 合併公司之關聯企業     |
| 拓達電子有限公司(拓達電子)                        | 合併公司之合資企業(註)  |
| 拓達興電子(深圳)有限公司(拓達興)                    | 合併公司之合資企業(註)  |
| 天擎積體電路股份有限公司(天擎)                      | 其董事與合併公司相同    |
| 群得數碼科技(上海)有限公司                        | 其董事與合併公司相同    |
| 鼎洲電子股份有限公司(鼎洲電子)                      | 其董事與合併公司相同    |
| XZJ Digital Limited (XZJ Digital)     | 實質關係人         |
| 深圳市南基貿易有限公司                           | 實質關係人         |
| Mark Core Digital Limited (Mark Core) | 實質關係人         |
| 香港典知科技有限公司                            | 實質關係人         |
| 蘇州和鈞新能源有限公司(蘇州和鈞)                     | 實質關係人         |
| 王毅                                    | 合併公司之主要管理階層人員 |
| 李穎儀                                   | 合併公司之主要管理階層人員 |
| 主要管理階層人員                              | 合併公司之主要管理階層人員 |

註：原為合資企業，合併公司經董事會決議通過出售拓達電子50%之股權，已於民國一一〇年六月二十五日完成股權移轉，故自該日起為非關係人。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷售商品予關係人

合併公司對關係人之重大銷售金額及其未結清餘額如下：

|              | 銷 貨                 |                  | 應收關係人款項        |                |
|--------------|---------------------|------------------|----------------|----------------|
|              | 111年度               | 110年度            | 111.12.31      | 110.12.31      |
| <b>關聯企業</b>  |                     |                  |                |                |
| Eplus Asia   | \$ 3,715            | 597              | -              | 16,058         |
| 高立電子         | 1,254,462           | 1,990,305        | 6,337          | 143,257        |
| 惠州富麗         | 18,495              | 22,508           | 222,570        | 221,035        |
| <b>合資企業</b>  |                     |                  |                |                |
| 拓達電子         | -                   | 34,162           | -              | -              |
| 拓達興          | -                   | 6,339            | -              | -              |
| <b>其他關係人</b> |                     |                  |                |                |
| Mark Core    | 1,304,282           | 6,642,946        | -              | 70,011         |
| 其他           | 37                  | 243              | -              | -              |
|              | <u>\$ 2,580,991</u> | <u>8,697,100</u> | <u>228,907</u> | <u>450,361</u> |

合併公司對關聯企業及其他關係人之銷貨價格及收款期間與一般客戶無重大差異；銷售予合資企業之銷貨價格係參照市場價格予以調整加價或依其進貨價格加計運費、報關費及雜費等為計價基礎，收款條件與一般客戶無重大差異。合併公司針對部分關係人之交易係屬代加工或代採購交易，於民國一一一年度及一一〇年度已同額調減其銷貨收入及銷貨成本476,921千元及737,174千元。

2.向關係人購買商品

合併公司向關係人進貨金額及其未結清餘額如下：

|              | 進 貨(含勞務)          |                | 應付關係人款項        |            |
|--------------|-------------------|----------------|----------------|------------|
|              | 111年度             | 110年度          | 111.12.31      | 110.12.31  |
| <b>關聯企業</b>  |                   |                |                |            |
| 惠州富麗         | \$ 200,610        | 120,604        | 125,449        | 721        |
| <b>合資企業</b>  |                   |                |                |            |
| 拓達電子         | -                 | 459,814        | -              | -          |
| 拓達興          | -                 | 13,838         | -              | -          |
| <b>其他關係人</b> | <u>24,640</u>     | <u>114,058</u> | <u>1,324</u>   | <u>-</u>   |
|              | <u>\$ 225,250</u> | <u>708,314</u> | <u>126,773</u> | <u>721</u> |

合併公司對其他關係人、關聯企業及合資企業之進貨價格係參照市場價格予以調整加價或依進貨價格加計運費、報關費及雜費等為計價基礎，其付款條件與一般供應商無重大差異。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 3.合併公司向關係人融通資金情形如下：(帳列其他金融負債)

| 111.12.31 |                   |                |             |              |                     |
|-----------|-------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------|
|           | <u>最高餘額</u>       | <u>期末餘額</u>    | <u>利率區間</u> | <u>利息支出</u>  | <u>期 末<br/>應付利息</u> |
| 主要管理階層人員  | \$ 277,835        | -              | 4.50%       | 4,811        | 503                 |
| 110.12.31 |                   |                |             |              |                     |
|           | <u>最高餘額</u>       | <u>期末餘額</u>    | <u>利率區間</u> | <u>利息支出</u>  | <u>期 末<br/>應付利息</u> |
| 主要管理階層人員  | \$ 320,599        | 240,072        | 4.50%       | 4,338        | 1,104               |
| 其他關係人     | 94,724            | -              | 0.00%~6.00% | 935          | -                   |
|           | <u>\$ 415,323</u> | <u>240,072</u> |             | <u>5,273</u> | <u>1,104</u>        |

### 4.股權交易

合併公司將持有拓達電子50%之股權全數售回予拓達電子，於民國一一〇年六月二十五日完成交易並收回全部處分價款1,930,373千元，處分損益為0千元。

### 5.其 他

- (1)合併公司為關聯企業與合資企業提供倉儲、庫存管理、資訊及財務管理服務，民國一一一年度及一一〇年度服務收入金額分別為661千元及5,317千元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，期末應收金額分別為312千元及1千元，係帳列於其他金融資產一流動項下。
- (2)合併公司委託其他關係人提供推廣市場服務及研究發展服務，民國一一一年度及一一〇年度支出金額分別為161,809千元及230,768千元，截至民國一一一年及一一〇年十二月三十一日止，期末應付金額分別為23,274千元及72,108千元，係帳列於其他金融負債一流動項下。

### (三)主要管理階層人員交易

合併公司主要管理階層人員報酬包括：

|        | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>   |
|--------|-------------------|----------------|
| 短期員工福利 | \$ 100,143        | 126,713        |
| 退職後福利  | 495               | 391            |
| 離職福利   | -                 | -              |
| 其他長期福利 | -                 | -              |
| 股份基礎給付 | -                 | 4,050          |
|        | <u>\$ 100,638</u> | <u>131,154</u> |

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 八、質押之資產

合併公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱         | 抵質押擔保標的  | 111.12.31           | 110.12.31        |
|--------------|----------|---------------------|------------------|
| 受限制銀行存款      | 長短期銀行借款  | \$ 914,050          | 832,127          |
| (帳列其他應收款－其他) |          |                     |                  |
| 應收票據及帳款      | 短期借款     | -                   | 5,442,674        |
| 土地及建築物       | 短期借款及其額度 | 223,339             | 225,684          |
|              |          | <u>\$ 1,137,389</u> | <u>6,500,485</u> |

### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)合併公司為進貨及借款開立信用狀擔保之情形如下：

單位：美金千元

| 資產名稱        | 111.12.31 | 110.12.31 |
|-------------|-----------|-----------|
| 借款擔保信用狀     | \$ 27,800 | 27,800    |
| 已開立未使用信用狀餘額 | \$ 1,000  | 3,235     |

(二)合併公司因營運及融通資金需求，於民國一一年及一〇年十二月三十一日提供與金融機構背書保證之金額分別為12,328,224千元及12,991,878千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

合併公司員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

| 功 能 別<br>性 質 別 | 111年度       |             |         | 110年度       |             |         |
|----------------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|---------|
|                | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     | 屬於營業<br>成本者 | 屬於營業<br>費用者 | 合 計     |
| 員工福利費用         |             |             |         |             |             |         |
| 薪資費用           | 3,854       | 593,510     | 597,364 | 2,634       | 679,044     | 681,678 |
| 勞健保費用          | 425         | 44,558      | 44,983  | 221         | 38,363      | 38,584  |
| 退休金費用          | 231         | 30,342      | 30,573  | 144         | 32,226      | 32,370  |
| 其他員工福利費用       | 196         | 57,626      | 57,822  | 116         | 68,550      | 68,666  |
| 折舊費用           | 66          | 78,733      | 78,799  | -           | 80,567      | 80,567  |
| 攤銷費用           | -           | 9,004       | 9,004   | -           | 8,523       | 8,523   |

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

民國一一年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

- 1.資金貸與他人：無。
- 2.為他人背書保證：

| 編號 | 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1) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額  | 實際動支金額    | 以財產擔保之背書保證金額 | 原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2) | 屬母公司對子公司背書保證 | 屬子公司對母公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|----|-----------|---------|------------------|-----------------|------------|-----------|-----------|--------------|-----------------------|--------------|--------------|--------------|------------|
|    |           | 公司名稱    | 關係               |                 |            |           |           |              |                       |              |              |              |            |
| 0  | 本公司       | 香港高拓    | 本公司透過開曼亞福轉投資之子公司 | 16,616,581      | 3,430,365  | 3,192,800 | 2,934,920 | -            | 23.06 %               | 34,617,878   | Y            | N            | N          |
| "  | "         | 上海高拓    | "                | 16,616,581      | 1,269,008  | 1,220,174 | 685,617   | -            | 8.81 %                | 34,617,878   | Y            | N            | Y          |
| "  | "         | 香港芯知己   | "                | 16,616,581      | 9,614,685  | 6,093,950 | 333,402   | -            | 44.01 %               | 34,617,878   | Y            | N            | N          |
| "  | "         | 香港威恆    | 本公司之子公司          | 16,616,581      | 322,100    | 307,000   | -         | -            | 2.22 %                | 34,617,878   | Y            | N            | N          |
| "  | "         | 高達能源    | "                | 16,616,581      | 10,000     | 10,000    | 10,000    | -            | 0.07 %                | 34,617,878   | Y            | N            | N          |
| "  | "         | 香港南基    | 本公司透過西薩摩亞轉投資之子公司 | 16,616,581      | 1,578,290  | 1,504,300 | 1,223,900 | -            | 10.86 %               | 34,617,878   | Y            | N            | N          |

註1：對單一企業背書保證限額，以不超過最近期財務報告淨值百分之一百二十為限。

註2：背書保證限額，以不超過最近期財務報告淨值百分之二百五十為限。

註3：上述背書保證對象業於編製合併財務報告時納入合併主體。

#### 3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：

股數單位：千股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱                          | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                 | 期 末    |            |         |         | 期中最高持股股數 | 期中最高持股比率 | 備註 |
|-------|------------------------------------|-------------|----------------------|--------|------------|---------|---------|----------|----------|----|
|       |                                    |             |                      | 股數或出賣額 | 帳面金額       | 持股比率(%) | 公允價值    |          |          |    |
| 本公司   | 天擎積體電路股份有限公司                       | 關係人         | 透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,940  | \$ 122,392 | 6.69    | 122,392 | 1,940    | 7.58 %   |    |
| 香港高拓  | 芯智控股有限公司                           | 無           | "                    | 350    | 3,407      | 0.07    | 3,407   | 592      | 0.12 %   |    |
| 上海高拓  | 海寧樂眾信息技術有限公司(註3)                   | "           | "                    | 4,019  | 71,757     | 12.18   | 71,757  | 4,019    | 13.36 %  |    |
| 本公司   | 安閱智慧股份有限公司                         | "           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 12     | -          | 0.27    | -       | 12       | 0.27 %   |    |
| "     | 鼎洲電子股份有限公司                         | 關係人         | "                    | 200    | -          | 9.32    | -       | 294      | 9.32 %   |    |
| "     | Golden Crown Green Energy Co., Ltd | "           | "                    | 4,762  | -          | 17.88   | -       | 4,762    | 17.88 %  |    |
| "     | 掌櫃科技股份有限公司                         | 無           | "                    | 3,296  | -          | 12.68   | -       | 3,296    | 12.68 %  | 註1 |
| "     | 希旺科技股份有限公司                         | "           | "                    | 500    | 300        | 7.14    | 300     | 500      | 7.14 %   |    |
| "     | 宣捷細胞生物製藥股份有限公司                     | "           | "                    | 360    | -          | 0.39    | -       | 360      | 0.39 %   |    |
| "     | 新益先創科技股份有限公司                       | "           | "                    | 64     | -          | 3.35    | -       | 80       | 4.88 %   |    |
| "     | 台灣史密斯工業股份有限公司                      | "           | "                    | 1,500  | -          | 16.61   | -       | 1,500    | 16.61 %  |    |
| "     | StorArt Technology Co., Ltd.       | "           | "                    | 500    | 300        | 1.10    | 300     | 500      | 1.43 %   |    |
| "     | Trigence Semiconductor Inc         | "           | "                    | -      | -          | -       | -       | 21       | 8.20 %   | 註2 |
| "     | 巽晨國際股份有限公司                         | "           | "                    | 1,000  | 1,449      | 6.20    | 1,449   | 1,000    | 6.20 %   |    |
| "     | Ultimens, Inc.                     | "           | "                    | 500    | 2,040      | 1.37    | 2,040   | 500      | 1.52 %   |    |
| 高達能源  | Golden Crown Green Energy Co., Ltd | 關係人         | "                    | 88     | -          | 0.33    | -       | 88       | 0.33 %   |    |

註1：掌櫃科技股份有限公司已廢止。

註2：Trigence Semiconductor Inc已於民國一一年六月清算完結。

註3：已於民國一一年十月更名，更名前為江蘇樂眾信息技術股份有限公司。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

| 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 |     |
| 本公司      | 香港高照      | 本公司之子公司  | 進貨    | 15,797,934   | 19.70 %    | 月結90天       | 尚無顯著不同            | 尚無顯著不同 | -           | - %             | (註) |
| "        | 高立電子      | 關聯企業     | 銷貨    | (305,143)    | (0.39)%    | 月結30天       | "                 | "      | -           | - %             |     |
| "        | 香港高照      | 本公司之子公司  | 銷貨    | (376,208)    | (0.48)%    | 月結90天       | "                 | "      | 1,367,978   | 13.80 %         | (註) |
| 香港威恆     | 高立電子      | 關聯企業     | 銷貨    | (949,319)    | (92.90)%   | 月結30天       | "                 | "      | 6,337       | 19.23 %         |     |
| 香港高照     | 惠州富麗      | 關聯企業     | 進貨    | 200,610      | 0.26 %     | 月結5天        | "                 | "      | (125,449)   | (7.67)%         |     |
| "        | 本公司       | 香港高照之母公司 | 進貨    | 376,208      | 0.49 %     | 月結90天       | "                 | "      | (1,367,978) | (83.63)%        | (註) |
| "        | "         | "        | 銷貨    | (15,797,934) | (19.68)%   | 月結90天       | "                 | "      | -           | - %             | "   |
| "        | 上海高拓      | 聯屬公司     | 銷貨    | (392,691)    | (0.49)%    | 月結90天       | "                 | "      | 138,278     | 2.09 %          | "   |
| "        | 香港芯知己     | "        | 銷貨    | (33,823,307) | (42.14)%   | OA45天/月結30天 | "                 | "      | 3,881,002   | 58.64 %         | "   |
| 上海高拓     | 香港高照      | "        | 進貨    | 392,691      | 21.65 %    | 月結90天       | "                 | "      | (138,278)   | (99.99)%        | "   |
| 香港芯知己    | Mark Core | 實質關係人    | 銷貨    | (1,304,282)  | (3.19)%    | OA90天       | "                 | "      | -           | - %             |     |
| "        | 香港高照      | 聯屬公司     | 進貨    | 33,823,307   | 87.29 %    | OA45天/月結30天 | "                 | "      | (3,881,002) | (88.86)%        | (註) |
| 香港南基     | 深圳南基      | 香港南基之子公司 | 銷貨    | (3,954,661)  | (19.53)%   | 月結120天      | "                 | "      | 193,301     | 10.47 %         | "   |
| 深圳南基     | 香港南基      | 香港南基之母公司 | 進貨    | 3,954,661    | 93.14 %    | 月結120天      | "                 | "      | (193,301)   | (39.33)%        | "   |

註：相關交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 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：

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象  | 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(註1) | 提列備抵損失金額 |
|-----------|-------|----------|------------------|------|-----------|------|-------------------|----------|
|           |       |          |                  |      | 金額        | 處理方式 |                   |          |
| 本公司       | 香港高照  | 本公司之子公司  | 1,367,978 (註2、3) | 3.73 | 192,943   | -    | 530,224           | -        |
| 香港高照      | 惠州富麗  | 關聯企業     | 222,570 (註2)     | 2.23 | 111,140   | -    | 132,432           | -        |
| "         | 上海高拓  | 聯屬公司     | 138,278 (註2、3)   | 3.91 | -         | -    | 28,216            | -        |
| "         | 香港芯知己 | "        | 3,881,002 (註3)   | 9.80 | -         | -    | 3,881,002         | -        |
| 香港南基      | 深圳南基  | 香港南基之子公司 | 193,301 (註3)     | 8.43 | -         | -    | 193,301           | -        |

註1：係截止至民國一一二年二月二十四日之資料。

註2：係銷貨交易產生之應收款項，惟合併公司該等部分交易視同代採購，同額調整減少銷貨收入及銷貨成本。

註3：該等交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

- 9.從事衍生工具交易：請參閱附註六(二)。

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

### 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：(僅揭露交易金額達一億元以上者)

單位：新台幣千元

| 編號<br>(註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易<br>人之關<br>係(註2) | 交易往來情形 |            |             |                  |
|------------|-------|--------|---------------------|--------|------------|-------------|------------------|
|            |       |        |                     | 科 目    | 金 額        | 交易條件        | 佔合併總營收或資<br>產之比率 |
| 0          | 本公司   | 香港高照   | 1                   | 銷貨     | 376,208    | 月結90天       | 0.21 %           |
| 0          | "     | "      | 1                   | 應收帳款   | 1,367,978  | 月結90天       | 3.01 %           |
| 1          | 香港高照  | 本公司    | 2                   | 銷貨     | 15,797,934 | 月結90天       | 8.97 %           |
| 1          | "     | 上海高拓   | 3                   | 銷貨     | 392,691    | 月結90天       | 0.22 %           |
| 1          | "     | "      | 3                   | 應收帳款   | 138,278    | 月結90天       | 0.30 %           |
| 1          | "     | 香港芯知己  | 3                   | 銷貨     | 33,823,307 | OA45天/月結30天 | 19.20 %          |
| 1          | "     | "      | 3                   | 應收帳款   | 3,881,002  | OA45天/月結30天 | 8.54 %           |
| 2          | 香港南基  | 深圳南基   | 3                   | 銷貨     | 3,954,661  | 月結120天      | 2.25 %           |
| 2          | "     | "      | 3                   | 應收帳款   | 193,301    | 月結120天      | 0.43 %           |

註1、編號之填寫方式如下：

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2、與交易人之關係種類標示如下：

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註3、係參照市場價格予以調整加價或依進貨價格加計運費、報關費及雜費等為計價基礎。

註4、相關交易於編製合併財務報告時業已沖銷。

### (二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)

民國一一年度合併公司之轉投資事業資訊如下：

| 投資公司<br>名 稱     | 被投資公司<br>名 稱 | 所在地區 | 主要營<br>業項目       | 原始投資金額    |           | 期 末 持 有    |         |            | 期中最高<br>持股股數 | 期中最高<br>持股比例 | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期編列之<br>投資(損)益 | 備註   |
|-----------------|--------------|------|------------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|------|
|                 |              |      |                  | 本期期末      | 上期期末      | 股數或<br>出資額 | 比 率     | 帳面金額       |              |              |                 |                 |      |
| 本公司             | 西薩摩亞         | 薩摩亞  | 投資公司             | 4,293,866 | 4,293,866 | 131,598    | 100.00% | 11,923,480 | 131,598      | 100.00%      | 309,532         | 309,532         | 註1   |
| "               | 高達能源         | 臺灣   | 電池製造及能源技術<br>服務  | 326,333   | 246,333   | 12,689     | 83.21%  | 41,021     | 12,689       | 83.21%       | (4,814)         | (2,047)         | "    |
| "               | 昭揚電子         | 臺灣   | 電腦軟硬體設備及零<br>件買賣 | 26,467    | 26,467    | 2,897      | 37.38%  | -          | 2,897        | 37.38%       | -               | -               | 註2   |
| "               | 保康特          | 臺灣   | 生物技術相關業務         | 30,000    | 30,000    | 3,000      | 100.00% | 9,021      | 3,000        | 100.00%      | (3,674)         | (3,674)         | 註1   |
| "               | 尚輝光電         | 臺灣   | 電子零件製造及買賣        | 5,100     | 5,100     | 510        | 51.00%  | 4,969      | 510          | 51.00%       | (145)           | (74)            | "    |
| "               | 香港威恆         | 香港   | 倉儲服務及進出口業<br>務   | 120,607   | -         | 26,492     | 100.00% | 119,623    | 26,492       | 100.00%      | 36,784          | 3,402           | 註1、6 |
| 高達能源            | 歐多寶          | 臺灣   | 汽車及其零件製造業        | 10,500    | 10,500    | 1,050      | 35.00%  | -          | 1,050        | 35.00%       | -               | -               | 註3   |
| 西薩摩亞            | 開曼亞福         | 開曼群島 | 投資公司             | 4,369,558 | 4,369,558 | 138,473    | 100.00% | 11,031,296 | 138,473      | 100.00%      | 240,028         | 240,028         | 註1   |
| "               | Samoa Mighty | 薩摩亞  | 投資公司             | 294,938   | 294,938   | 527        | 65.00%  | 606,275    | 527          | 65.00%       | 70,711          | 45,963          | "    |
| "               | 香港南基         | 香港   | 電子零件買賣           | 65,934    | 65,934    | 2,273      | 20.00%  | 280,771    | 2,273        | 20.00%       | 117,852         | 23,570          | "    |
| "               | 芯知己          | 薩摩亞  | 電子零件買賣           | 註4        | 註4        | 註4         | 註4      | 註4         | 註4           | 註4           | 註4              | 註4              | 註4   |
| 芯知己             | 見芯           | 香港   | 電子零件買賣           | 註5        | 註5        | 註5         | 註5      | 註5         | 註5           | 註5           | 註5              | 註5              | 註5   |
| Samoa<br>Mighty | Samoa Dario  | 薩摩亞  | 投資公司             | 24,534    | 24,534    | 811        | 100.00% | 814,945    | 811          | 100.00%      | 70,711          | 70,711          | 註1   |
| Samoa Dario     | 香港南基         | 香港   | 電子零件買賣           | 24,534    | 24,534    | 6,818      | 60.00%  | 814,945    | 6,818        | 60.00%       | 117,852         | 70,711          | "    |
| 開曼亞福            | 香港高照         | 香港   | 電子零件買賣           | 4,171,035 | 3,585,776 | 1,021,800  | 100.00% | 10,203,859 | 1,021,800    | 100.00%      | 320,640         | 320,640         | "    |
| "               | 香港威恆         | 香港   | 倉儲服務及進出口業<br>務   | -         | 106,079   | -          | -%      | -          | 26,492       | 100.00%      | 36,784          | 33,382          | 註1、6 |
| "               | Eplus        | 韓國   | 電子零件買賣           | 41,174    | 41,174    | 39         | 20.00%  | 48,530     | 39           | 20.00%       | 12,823          | 4,362           |      |
| "               | Eplus Asia   | 香港   | 電子零件買賣           | 8         | 8         | 2          | 20.00%  | 3,728      | 2            | 20.00%       | 11,101          | 1,650           |      |

## 至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

| 投資公司<br>名稱 | 被投資公司<br>名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額  |         | 期 末 持 有    |         |         | 期中最高<br>持股股數 | 期中最高<br>持股比例 | 被投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註 |
|------------|-------------|------|--------|---------|---------|------------|---------|---------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|----|
|            |             |      |        | 本期期末    | 上期期末    | 股數或<br>出資額 | 比 率     | 帳面金額    |              |              |                 |                 |    |
| "          | 高立電子        | 台灣   | 電子零件買賣 | 2,000   | 2,000   | 200        | 40.00%  | 3,201   | 200          | 40.00%       | 152             | 924             |    |
| "          | 香港芯知已       | 香港   | 電子零件買賣 | 284,776 | 284,776 | 10,098     | 51.00%  | 278,422 | 10,098       | 51.00%       | (195,700)       | (99,807)        | 註1 |
| 香港高照       | 東照電子        | 香港   | 投資公司   | 90,520  | 90,520  | 22,500     | 30.00%  | 244,139 | 22,500       | 30.00%       | 13,068          | 1,854           |    |
| "          | 高照新加坡       | 新加坡  | 電子零件買賣 | 30,780  | 30,780  | 1,000      | 100.00% | 21,838  | 1,000        | 100.00%      | 1,279           | 1,279           | 註1 |
| 香港南基       | 韓國南基        | 韓國   | 電子零件買賣 | 2,500   | 2,500   | 20         | 100.00% | 2,702   | 20           | 100.00%      | 1               | 1               | "  |

註1：相關長期股權投資，於編製合併財務報告時業已沖銷。

註2：昭揚電子已廢止。

註3：歐多實已解散。

註4：芯知已於民國一〇年七月一日辦理註銷程序完成。

註5：見芯已於民國一〇年四月二十二日辦理註銷程序完成。

註6：香港威恆於民國一〇年十一月八日由開曼亞福出售予本公司。

### (三)大陸投資資訊：

#### 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目   | 實 收資本額  | 投資方式          | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回投資金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 被投資公司本期(損)益 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 期中最高持股比例 | 本期認列投資(損)益(註1) | 期末投資帳面金額(註1) | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|----------|---------|---------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|----------|----------------|--------------|--------------|
| 上海高拓      | 電子零件買賣   | 369,011 | 係透過子公司開曼亞福轉投資 | 369,011         | -           | 369,011         | (20,400)    | 100%            | 100%     | (20,400)       | 478,551      | -            |
| 惠州富麗      | 偏光片加工及銷售 | 282,587 | 係透過東照電子轉投資    | -               | -           | -               | 13,992      | 30%             | 30%      | 4,198          | 244,139      | -            |
| 深圳南基      | 電子零件買賣   | 21,712  | 係透過子公司香港南基轉投資 | -               | -           | -               | 8,225       | 59%             | 59%      | 4,853          | 41,331       | -            |

註1：係依據被投資公司經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價計列。

#### 2.轉投資大陸地區限額：

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|----------------------|--------------|--------------------|
| 418,536              | 841,947      | 8,308,291          |

#### 3.重大交易事項：

合併公司民國一〇一一年度與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時業已沖銷)，請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

### (四)主要股東資訊：

截至民國一〇一一年十二月三十一日止，本公司之股東未持有普通股及特別股達百分之五以上之情事。

至上電子股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要收入係來自於電腦週邊設備及電子零件(組)件等買賣業務，主要營運決策者係依據整體營運結果作為評估績效之基礎，依此，合併公司為單一營運部門，民國一一一年度及一一〇年度營運部門資訊與合併財務報告資訊一致。

(二)產品別資訊

合併公司來自外部客戶之產品別收入資訊如下：

| <u>產品及勞務名稱</u> | <u>111年度</u>          | <u>110年度</u>       |
|----------------|-----------------------|--------------------|
| 快閃及其他記憶體       | \$ 61,345,886         | 90,121,683         |
| 動態記憶體          | 59,111,079            | 56,915,545         |
| TFT/LCD面版      | 5,278,905             | 5,814,089          |
| 手持式裝置應用晶片      | 21,367,925            | 19,923,519         |
| 系統IC           | 19,731,391            | 25,113,561         |
| 其 他            | <u>7,239,335</u>      | <u>10,850,437</u>  |
|                | <u>\$ 174,074,521</u> | <u>208,738,834</u> |

(三)地區別資訊

合併公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類；另，合併公司之非流動資產主要屬於台灣地區。

| <u>地 區</u> | <u>111年度</u>          | <u>110年度</u>       |
|------------|-----------------------|--------------------|
| 香港與大陸      | \$ 124,055,748        | 156,814,356        |
| 台 灣        | 39,521,647            | 45,807,796         |
| 美 國        | 9,113,872             | 4,673,467          |
| 其 他        | <u>1,383,254</u>      | <u>1,443,215</u>   |
|            | <u>\$ 174,074,521</u> | <u>208,738,834</u> |

(四)重要客戶資訊

合併公司民國一一一年度及一一〇年度銷貨收入佔合併營業收入淨額10%以上之重要客戶明細如下：

|     | <u>111年度</u>         |                    | <u>110年度</u>      |
|-----|----------------------|--------------------|-------------------|
|     | <u>金 額</u>           | <u>所 佔<br/>比例%</u> | <u>金 額</u>        |
| A客戶 | \$ 33,606,196        | 19                 | 47,545,206        |
| B客戶 | <u>15,797,664</u>    | <u>9</u>           | <u>24,602,998</u> |
|     | <u>\$ 49,403,860</u> | <u>28</u>          | <u>72,148,204</u> |
|     |                      |                    | <u>35</u>         |

至上電子股份有限公司



董事長兼總經理 葛 均

