

股票代碼：3276

t h t

宇環科技股份有限公司

T-Flex Techvest PCB Co.,LTD.



108 年度年報

查詢年報網址：

<https://mops.twse.com.tw>

http://www.tht-pcb.com.tw/shareholders_meeting.html

刊印日期：中華民國109年05月26日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：林振旻

職稱：行政處處長

電話：(03)469-8860

電子郵件信箱：hill@tpt-pcb.com.tw

代理發言人姓名：邱麗真

職稱：財務部經理

電話：(03) 469-8860

電子郵件信箱：jen_chiu@tmt-pcb.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司及工廠地址：桃園市平鎮區工業二路12號

電話：(03) 469-8860

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：福邦證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區忠孝西路一段6號6樓

網址：<http://www.gfortune.com.tw/>

電話：(02) 02-23711658

四、最近年度財務報告簽證會計師之姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：連淑凌、陳盈如

事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所

地址：台北市信義路五段7號68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、本公司網址：<http://www.tht-pcb.com.tw>

目 錄

	頁 次
壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
參、公司治理報告	6
一、組織系統	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	17
五、會計師公費資訊	37
六、更換會計師資訊	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	37
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	37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	39
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股數，並合併計算綜合持股比例	39
肆、募集情形	40
一、資本及股份	40
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	44
四、海外存託憑證辦理情形	44
五、員工認股憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	44
八、資金運用計劃執行情形	44
伍、營運概況	45
一、業務內容	45
二、市場及產銷概況	49
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	55
四、環保支出資訊	55
五、勞資關係	55
六、重要契約	60

陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	61
二、最近五年度財務分析	63
三、一〇八年度財務報告之監查人審查報告	67
四、一〇八年度財務報告	67
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	67
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事， 應列明其對公司財務狀況之影響.....	67
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	172
一、財務狀況	172
二、財務績效	173
三、現金流量	174
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	174
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未年一年投資計 畫	174
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	174
七、其他重要事項	176
捌、特別記載事項	177
一、關係企業相關資料	177
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證辦理情形	178
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	178
四、其他必要補充說明事項	178
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項	179

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司108年度合併銷貨收入淨額為新台幣785,027仟元，較107年度合併銷貨收入淨額，減少790,131仟元，減少50.16%，108年度合併銷貨毛損為145,762仟元，較107年度合併銷貨毛利，減少182,266仟元，減少499.30%。108年度合併營業淨損為221,506仟元，較107年度合併營業淨損，損失增加156,054仟元，108年度合併稅前淨損為143,820仟元，較107年度合併稅前淨損，損失增加99,198仟元。

108年度因本公司原承租廠房租約期滿，部分房東不續約，董事會於108年3月21日決議不續租，故印刷電路板加工收入減少，相關業務管理費用增加，致108年度營業淨損增加；子公司志昱科技108年度除因調整訂單結構外，另受到中美貿易戰衝突、全球經濟降溫等因素干擾，汽車市場不如預期升溫，致本公司認列投資虧損增加，故本公司108年度營業表現較107年差。展望109年度，本公司將持續配合集團整合綜效經營，以為本公司永續發展；另子公司志昱科技將積極開發新客戶及新機種訂單，以期早日達成目標再創佳績。

在此感謝各位股東、董監事的全力支持與信任；茲將一〇八年度經營結果及一〇九年度營運展望報告如下：

一、一〇八年度營運報告

(一) 一〇八年度營業結果

單位：新台幣仟元

項 目	108年度	107年度	增(減)金額	百分比
銷貨收入	785,027	1,575,158	(790,131)	-50.16%
銷貨成本	930,789	1,538,654	(607,865)	-39.51%
銷貨毛利(損)	(145,762)	36,504	(182,266)	-499.30%
營業費用	75,744	101,956	(26,212)	-25.71%
營業淨利(損)	(221,506)	(65,452)	(156,054)	-238.43%
營業外收(支)淨額	77,686	20,830	56,856	272.95%
稅前利益(損)	(143,820)	(44,622)	(99,198)	-222.31%
稅後純益(損)	(142,911)	(46,090)	(96,821)	-210.07%
歸屬母公司淨利(損)	(61,711)	(17,852)	(43,859)	-245.68%

(二) 一〇八年度預算執行情形：一〇八年度未公開財務預測，不適用。

(三) 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

項 目		108年度	107年度
財務收支	營業收入	785,027	1,575,158
	營業毛利(損)	(145,762)	36,504
	稅後淨利(損)	(142,911)	(46,090)
獲利能利	資產報酬率(%)	-5.80	-1.83
	股東權益報酬率(%)	-17.59	-5.24
	營業利益佔實收資本額比率(%)	-31.77	-9.39
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	-20.63	-6.40
	純益率(%)	-18.20	-2.93
	每股盈餘(元)	(0.89)	(0.26)

(四) 研究發展狀況

本公司為配合客戶需求及開發符合市場需求之主流產品及技術，對研究發展新技術不遺餘力，主要成果如下：

1. 利用製程及技術優勢，積極開發薄板、高層次板及細線路之內層產品，提高產品附加價值。
2. 提升設備自動化，減少人力需求，穩定生產品質。
3. 因應小量多樣生產趨勢，強化生產彈性及交期，滿足客戶需求。
4. 車用及工業級厚銅產品導入及製程再優化。

二、一〇九年度營業計劃及未來發展策略

(一) 經營方針

深耕印刷電路板業，開發不同產品類型客戶，增加產品之深度與廣度，善用集團資源，提升生產的品質、產量，積極提升市場競爭力及佔有率，提升客戶服務品質。另借助志超集團整合資源，切入汽車板用途之印刷電路板市場，以開展新成長動能。

(二) 預期銷售數量及其依據

依據台灣電路板協會(TPCA)與工研院產經中心(IEK)預測，保守估計2020年台商兩岸PCB產業產值預估達6,811億台幣，影響本公司2020年度預計銷售量值之因素為：

1. 藉由集團技術及客戶資源整合等合作方式增加銷售通路。
2. 持續拓展汽車板市場。
3. 因應市場趨勢及產品多元化，將持續擴充產品類別。

(三)重要之產銷政策

1. 提升製前、工程能力，製程生產需涵蓋極細線路、超薄板厚、高層次結構之產品型態，以因應產品輕薄、短小、高信賴度需求。
2. 運用集團大量採購優勢，降低採購成本，縮短採購交期，提升生產競爭力。
3. 加強製程改善，提升製造良率，降低生產成本，創造最高經營效率。
4. 提高車載板接單比重。
5. 善用集團海外工廠生產，降低生產成本，創造最高經營效率。

三、受到外部競爭、法規環境及總體經營環境之影響

據《日本經濟新聞》報導，國際貨幣基金組織（IMF）總裁 Kristalina Georgieva 日前表示，隨著武漢肺炎疫情在全球擴及蔓延，預計 2020 年世界經濟將陷入負成長，表示世界走向經濟衰退。Kristalina Georgieva 強調，自金融海嘯發生後，2009 年以來時隔 11 年，全球經濟再度陷入負增長的危機。

印刷電路板協會表示，新冠肺炎目前已確定將對全球經濟衰退造成影響，原來樂觀 5G 與各項電子終端產品需求動能將延後發生。去年至今的美中貿易戰讓電子組裝與印刷電路板產業有了重新布局的思考，新型冠狀病毒則是讓產業加速分散風險的策略調整。短期可以看到廠商將重新檢視現有海內外產能配置、原物料供應來源的彈性，長遠則將加速產業升級與分散布局，避免雞蛋放在同一的籃子的布局調整、強化智慧製造體質，以避免大環境突如其來的變數，打亂企業成長的腳步。

最後，謹代表董事會以及經營團隊，誠摯感謝各位股東、客戶以及員工對公司的長期信任與支持，冀能在公司全體的努力下，達成各項營運目標，建立穩固的根基。希望各位在未來能持續給予本公司鼓勵與建言。並祝 安康！

董事長 徐正民



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國88年12月29日

二、公司沿革

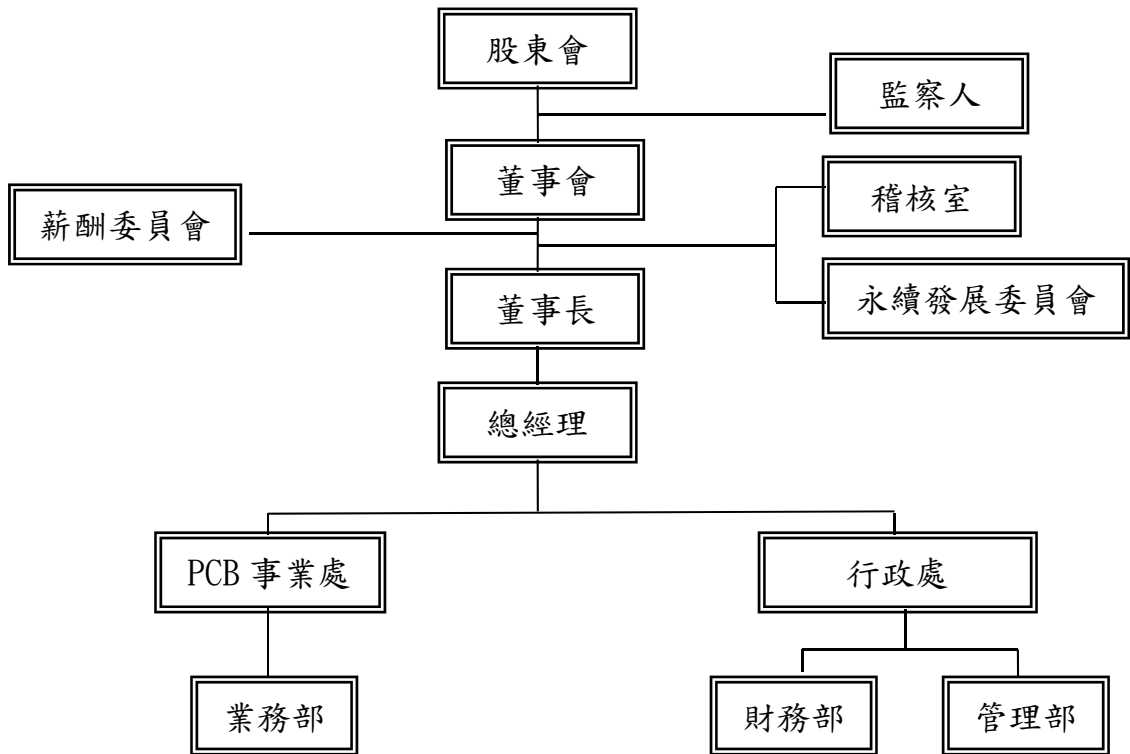
1. 民國88年12月：成立「宇環科技股份有限公司」，設立資本額40,000,000元，主要產品為高階印刷電路板內層線路板製造代工，內層線路板月產能40萬平方英尺。
2. 民國89年12月：現金增資24,000,000元，實收資本額為64,000,000元，再增添內層線路板生產線一線，內層線路板月產能提昇至80萬平方英尺。
3. 民國90年11月：現金增資16,000,000元，盈餘轉增資52,634,170元，實收資本額為132,634,170元，為開發HDI產品，6月增添內外層線路板生產共用線一線，內外層線路板月產能增加30萬平方英尺。
4. 民國91年06月：現金增資47,220,000元，盈餘轉增資26,526,830元，實收資本額為206,381,000元，再增添內外層線路板生產共用線一線，內外層線路板總月產能提昇至150萬平方英尺。
5. 民國91年09月：通過ISO9001國際品質認證。添購內層線路板生產線一線，內外層線路板總月產能提昇至190萬平方英尺。
6. 民國91年10月：通過ISO14001國際環境認證。添購AOI全自動光學檢驗設備二台，提昇對客戶之代工項目內層線路板檢修，並增加營業收入。
7. 民國91年11月：添購底片繪圖機一台，將原委外代工底片之流程轉為廠內自行繪製，降低產品製造成本，提昇製程管控能力。
8. 民國92年01月：再添購AOI全自動光學檢驗設備一台。
9. 民國92年03月：現金增資7,000,000元，實收資本額為213,381,000元。
10. 民國92年04月：通過公開發行案。
11. 民國92年07月：盈餘及員工紅利轉增資52,038,840元，實收資本額為265,419,840元。
12. 民國92年08月：再添購AOI全自動光學檢驗設備二台。
13. 民國92年09月：添購內層線路板生產線一線，內外層線路板總月產能可提昇至320萬平方英尺。
14. 民國92年10月：現金增資70,000,000元，每股溢價發行25元，實收資本額為335,419,840元，購置第二事業部FPC事業籌備處土地及廠房。
15. 民國92年11月：添購壓膜機3台、曝光機2台製程設備，內外層線路板產能提升至360萬平方英尺。
16. 民國92年12月：登錄為中華民國證券櫃檯買賣中心興櫃股票，興建第二事業部FPC事業籌備處廠房。
17. 民國93年07月：通過財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃申請審議會。

18. 民國93年08月：盈餘及員工紅利轉增資123,870,190元，實收資本額為459,290,030元。
19. 民國93年09月：FPC事業部落成並導入量產，主要產品為單面、雙面/多層(含HDI)軟式印刷電路板。
20. 民國94年1月：現金增資47,800,000元，每股溢價發行35元，實收資本額為507,090,030元，購置FPC事業部機器設備，股票上櫃掛牌。
21. 民國94年8月：盈餘及員工紅利轉增資112,339,950元，實收資本額為619,429,980元。
22. 民國95年3月：員工認股權轉增資1,263,000元，實收資本額為620,692,980元。
23. 民國96年4月：現金增資165,000,000元，每股溢價發行12元，實收資本額為785,692,980元，償還銀行借款。
24. 民國99年9月：志超科技(股)公司投資本公司，具體強化公司營運體質，充實營運資金及加強財務結構。
25. 民國99年11月：本公司改選董事長，新任董事長徐正民先生。
26. 民國99年12月：辦理減資彌補虧損，實收資本額為597,126,660元。
27. 民國100年1月：辦理私募現金增資，實收資本額為697,126,660元。
28. 民國100年5月：經由第三地區投資事業間接在大陸投資志超科技(遂寧)有限公司(美金850萬元)。
29. 民國102年6月：本公司改選董事長，新任董事長陳世欽先生。
30. 民國104年8月：私募股票100,000,000元，經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意開始櫃檯買賣。
31. 民國105年6月：向母公司志超科技股份有限公司購買60%志昱科技股份有限公司股權。
32. 民國105年6月：董事長由陳世欽先生續任。
33. 民國105年12月：處分中壢廠土地建物。
34. 民國107年4月：認購志昱科技股份有限公司一〇七年第一次增資發行新股7,227仟股，累計持股15,257仟股。
35. 民國108年3月：董事會決議廠房租賃契約期滿不續租。
36. 民國108年6月：本公司改選董事長，新任董事長徐正民先生。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務：

部門別	主要業務
總經理室	1. 綜理公司全盤業務、產銷及營運目標之規劃與執行 2. 負責企業社會責任政策或制度之提出及執行。
行政處	1. 原物料、事務用品等採購事宜。 2. 門禁、庶務、人事、薪資、教育訓練、總務等事宜。 3. 統籌處理公司各單位資訊系統之建立並協助執行。 4. 電腦軟硬體設備之維護及技術支援。 5. 環境、環保等計劃及稽核管理相關事宜。 6. 廢水、廢棄物之處理。
PCB事業處	統籌有關生產計劃、製程技術、倉儲管理、產品製造及品質控制、廠房及設備維修、市場開發。
業務部	1. 產品市場之分析調查、業務目標之執行。 2. 客戶開發拓展。 3. 針對客戶需求提供報價、簽訂合約、商議訂單及收款等服務。 4. 處理客戶訴願及退補貨事宜。 5. 訂單排程之規劃。
製造部(註)	1. 產品之製前工程規劃與製造工單製作。 2. 製程改良及技術提昇。 3. 協助生產單位改善品質及生產能力。 4. 生產計劃、訂單排程之執行。 5. 機器設備之保養及維護事宜。 6. ISO文件管理及發行。
品保部(註)	1. 進料、製程、出貨之品質管制檢驗。 2. 品質異常處理及客戶品質要求回饋等工作。
財務部	1. 財務政策之推動與執行。 2. 稅務作業規劃與執行。 3. 成本分析、預算規劃及差異分析。 4. 出納業務及資金管理調度。
勞安室(註)	1. 公共安全計劃及稽核管理相關事宜。 2. 勞工安全衛生檢查、消防設施相關業務。 3. ISO14001推動及維護。
永續發展委員會	1. 負責誠信經營政策或制度之提出及執行。
薪酬委員會	1. 訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
稽核室	1. 查核公司內部控制之健全、合理性及有效性。 2. 查核、評估各單位工作計劃執行情形及目標達成率之考核事項。 3. 其他相關之考核及追蹤。

註：因108年3月21日董事會決議廠房租約期滿不續租，已無生產廠房，目前公司從事印刷電路板買賣業務，故無製造部、品保部及勞安室。

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) 董事及監察人資料

109年5月2日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	志超科技股份有限公司 代表人：徐正民(註1)	無	108.06.21	3	99.11.05	30,821,897	44.21%	30,821,897	44.21%	0	0	0	0	達甲大學機械工程系 華通電腦(股)公司製造部副理 太平洋科技(股)公司總經理 宇環科技(股)公司董事長	志超科技(股)公司董事長及執行長 志盟科技(股)公司董事長及總經理 統豐電子(中山)有限公司董事長 志超科技(蘇州)有限公司董事長 志超科技(遂寧)有限公司董事長 江隆信捷正電子有限公司董事長 信翔(廈門)科技有限公司董事長 Yang An International(Samoa) Co., Ltd. 董事 Chi Chau International Co., Ltd. 董事	無	無	無	本公司於營運期間，需停止於徐先生於印刷電路板警署，專帶領本公過此期間，待公司穩定後，擬由其他人選定再轉經由其人才擔任總經理或增加獨立董事
				108.06.21		99.11.05 (註2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	志超科技(股)公司董事 志揚投資有限公司董事 長泰國際有限公司董事 和泰國際有限公司董事 Chi Yao Limited 董事 TPT International Co., Ltd. 董事 Chi Chen Investment Co., Ltd. 董事 Brilliant Star Holdings Limited 董事 Sinact(Hong Kong) International Company Limited 董事 宇環科技(股)公司總經理 CHI CHAU (THAILAND) CO., LTD. 董事	董事	徐銘杰
董事	中華民國	志超科技股 份有限公司 代表人：李 明棗	無	108.06.21	3	99.11.05	30,821,897	44.21%	30,821,897	44.21%	0	0	0	0	大同工學院化工系 太平洋科技經理 志盟科技股份有限公司總經理 宇環科技(股)公司總經理	志超科技(股)公司董事 志超科技(股)公司總經理 江隆信捷正電子有限公司總經理 志盟科技股份有限公司董事 志超科技(蘇州)有限公司總經理 CHI CHAU (THAILAND) CO., LTD. 董事	無	無	無	
				108.06.21		102.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	世新大學 宇環科技(股)公司業務及製造 處經理 統豐電子股份有限公司董事 志超科技(股)公司製造部經理 志盟科技(股)公司製造處處長	無	無
董事	中華民國	志超科技股 份有限公司 代表人：徐 銘杰	男	108.06.21	3	99.11.05	53,000	0.08%	53,000	0.08%	0	0	0	0	志超科技(股)公司財務處特助 志超科技(股)公司董事	無	無	無	董事長 徐正民 父子	
				108.06.21		102.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0				

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內其他主事人或監察人關係		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事	中華民國	楊賢增(註1)	男	108.06.21	3	108.06.21	0	0	0	0	0	0	0	0	日本國立愛媛大學碩士 大船企業(股)公司營運長 統盟電子(股)公司董事	達達國際(股)公司執行長 微端科技(股)公司監察人	無	無	
董事	中華民國	胡秀杏	女	108.06.21	3	99.11.05	0	0	0	0	0	0	0	0	台大商學研究所 商業銀行直接投資部 資深協理(股)公司副總經理 匯宏顧問(股)公司副總經理 文暉科技(股)公司副總經理 統盟電子股份有限公司監察人	文暉科技(股)公司監察人 志超科技(股)公司財務處副總經理	無	無	
獨立董事	中華民國	蕭世棋	男	108.06.21	3	99.11.05	0	0	0	0	0	0	0	0	成功大學化工系 中華開發工業銀行海外投資部副總經理	志超科技(股)公司獨立董事	無	無	
獨立董事	中華民國	黃寬模	男	108.06.21	3	100.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	中山大學企業管理研究所碩士 中華開發工業銀行投資部協理 言廣財務顧問股份有限公司總經理	長展資產管理股份有限公司董事長 威創科技(股)有限公司獨立董事 志超科技(股)公司獨立董事	無	無	
監察人	中華民國	蘇興華	男	108.06.21	3	99.11.05	0	0	0	0	0	0	0	0	花蓮高工 鑫機企業股份有限公司董事	鑫機企業有限公司負責人 九川科技(股)股份有限公司監察人	無	無	
監察人	中華民國	董義明	男	108.06.21	3	99.11.05	0	0	0	0	0	0	0	0	健行專機械科 恆業電子公司經理	兆旗興科技(股)公司董事及總經理 志呈科技(股)有限公司董事	無	無	
監察人	中華民國	邱亭文	女	108.06.21	3	99.11.05	639,920	0.92%	639,920	0.92%	0	0	0	0	強迅高中 歐迅國際(股)公司採購	志超科技(股)公司法人代表人	無	無	

註1：本公司於108/06/21股東常會全面改選董事、監察人，法人董事志超科技(股)公司代表人陳世欽、林振昱董事二席卸任，改派徐正民董事一席就任；另新增一席自然人董事楊賢增先生。
註2：志超科技股份有限公司代表人：徐正民先生任期曾於102/06/19-108/06/20中斷

1. 法人股東之主要股東

109年5月2日

法人股東名稱(註1)	法人股東之主要股東(註2)	持股比例 %
志超科技(股)公司	匯豐(台灣)商銀託管麥格理銀行投資專戶	5.31%
	惠民投資有限公司	3.52%
	和成欣業股份有限公司	2.42%
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶	2.31%
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.54%
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶	1.42%
	顏文彬	1.11%
	花旗託管次元新興市場評估基金投資專	1.03%
	利歐投資有限公司	0.99%
	杰鴻投資有限公司	0.97%

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

2. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

109年5月2日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
惠民投資有限公司	陳惠瑤	100.00%
和成欣業(股)公司	柏凱欣業股份有限公司	5.93%
	郁弘股份有限公司	3.79%
	邱立堅	3.47%
	邱王寶桂	2.88%
	李凱萍	2.78%
	邱林翠	2.64%
	邱弘猷	2.51%
	邱俊傑	2.40%
	邱弘文	2.39%
	邱陳惠美	1.93%
	利歐投資有限公司	徐淑琴
李佳宜		15.43%
李盈如		15.43%
杰鴻投資有限公司	陳惠瑤	100.00%

3. 董事或監察人是否具有五年以上商務法律財務或公司業務所需之工作經驗，並符合下列各目所列之情事：

姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
	條件	商務、法 務、財 務、會 計或 公司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法 務、財 務、會 計 或 公司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
志超科技股 份有限公司 代表人： 徐正民			✓			✓							✓		✓		無
志超科技股 份有限公司 代表人： 李明熹			✓			✓							✓	✓	✓		無
志超科技股 份有限公司 代表人： 徐銘杰			✓			✓							✓		✓		無
楊賢增			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
胡秀杏			✓			✓							✓	✓	✓	✓	無
黃寬模(註13)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
蕭世棋(註13)		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
蘇興華			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
董義明			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
邱亭文			✓	✓		✓	✓						✓	✓	✓	✓	無

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

109年5月2日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係人		備註
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	
總經理 (註1)	中華民國	徐正民	男	108.06.21	0	0%	0	0%	0	0%	逢甲大學機械工程系 華通電腦(股)公司製造部副理 太平洋科技(股)公司總經理 宇環科技(股)公司董事長	志超科技(股)公司董事長及執行長 志豐科技(股)公司董事長及總經理 統盟電子(股)公司董事長及執行長 祥豐電子(中山)有限公司董事長 志超科技(蘇州)有限公司董事長 志超科技(遂寧)有限公司董事長 統盟(無錫)電子有限公司董事長 江隆信捷正電子有限公司董事長 信翔(廈門)科技有限公司董事長 Yang An International(Samoa) Co., Ltd. 董事 Chi Chau International Co., Ltd. 董事 志揚投資有限公司董事 長泰國際有限公司董事 和泰國際有限公司董事 Chi Yao Limited 董事 TPT International Co., Ltd. 董事 Chi Chen Investment Co., Ltd. 董事 Brilliant Star Holdings Limited 董事 Sinact(Hong Kong) International Company Limited 董事 CHI CHAU (THAILAND) CO., LTD. 董事	無	無	因運徐生電經，公此 司營，助先刷業，公 本處轉需正於路營帶司期來擬再他才接理或 轉型借民印板專本過未，公 正於營之領渡間，待營穩定，由 路營帶司期來擬再他才接理或 轉型借民印板專本過未，公 正於營之領渡間，待營穩定，由
行政處 長	中華民國	林振旻	男	99.11.05	31,000	0.04%	0	0%	0	0%	文化大學會計系 榮聰聯合會計師事務所 匯豐汽車(股)公司課長 樺內化學纖維(股)公司副理 統盟電子股份有限公司董事	志超科技(股)公司董事及財務處處長 祥豐電子(中山)有限公司董事 志超科技(蘇州)有限公司董事 志超科技(遂寧)有限公司董事 統盟(無錫)電子有限公司董事 CHI YAO LIMITED 董事 志成投資股份有限公司董事 江隆信捷正電子有限公司董事 SINACT (HONG KONG) INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 統盟電子股份有限公司處長 志豐科技(蘇州)有限公司董事 志超科技(廈門)科技有限公司董事 CHI CHAU (THAILAND) CO., LTD. 董事	無	無	無
財務及 會計主 管(註2)	中華民國	邱麗真	女	108.04.22	0	0%	0	0%	0	0%	銘傳商專銀保科畢 統嘉科技(股)公司財務經理	統盟電子(股)公司財務/會計經理 志豐科技(股)公司財務/會計經理	無	無	無

註1：108/06/21董事會決議因集團考量營運需求調整職務，本公司總經理由林經堯先生改為徐正民先生擔任。
註2：108/04/22董事會決議原財務及會計主管劉菊珍小姐因公司內部職務調整，財務及會計主管由邱麗真小姐接任。
註3：製造處黃金助處長於108/03/16離職。

三、最近年度(108年度)給付董事、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

108年12月31日

單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)(註1)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長(註3)	志起科技(股)公司代表人：徐正民	0	0	0	0	0	0	18	30	0.03	0.05	0	0	0.03	0.05	56,152
董事長(註3)	志起科技(股)公司代表人：陳世敏	0	0	0	0	0	24	30	0	0.04	0.05	0	0	0.04	0.05	10,381
董事	志起科技(股)公司代表人：李明熹	0	0	0	0	0	31	37	0	0.05	0.06	0	0	0.05	0.06	28,292
董事(註3)	志起科技(股)公司代表人：林振昱	0	0	0	0	0	24	36	0	0.04	0.06	0	0	0.04	0.06	13,061
董事	志起科技(股)公司代表人：徐銳杰	0	0	0	0	0	43	43	0	0.07	0.07	0	0	0.07	0.07	19,178
董事(註3)	楊賢增	0	0	0	0	0	6	6	0	0.01	0.01	0	0	0.01	0.01	0
董事	胡秀杏	0	0	0	0	0	43	43	0	0.07	0.07	0	0	0.07	0.07	11,315
獨立董事	蕭世棋	0	0	0	0	0	67	67	0	0.11	0.11	0	0	0.11	0.11	2,524
獨立董事	黃寬樸	0	0	0	0	0	61	61	0	0.10	0.10	0	0	0.10	0.10	2,499

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：

(1) 固定報酬：依本公司『董事、監察人報酬及酬勞分配辦法』，本公司獨立董事基於職責，獨立執行業務，參與公司治理，每月得領取以不高於新台幣10,000元範圍內為原則，做為其執行業務之固定報酬。獨立董事、獨立職能監察人之固定報酬金額由薪酬委員會提出評估建議，經董事會核准之，調整亦同。目前獨立董事每月領取2,000元固定報酬。

(2) 車馬費：車馬費為董事及監察人前往公司開會所應領之交通費用，董事、監察人出席者，得領取車馬費以不高於新台幣15,000元範圍內為原則。目前車馬費每次出席領取6,122元。

(3) 獲利提撥董監酬勞：依據公司章程之規定，本公司當年度獲利扣除董監酬勞及員工酬勞前之本期稅前淨利，應撥百分之三以下為董監酬勞及百分之五至十五為員工酬勞。獨立董事之酬金參酌其對公司營運之參與程度及貢獻度經績效評估後，由薪酬委員會審議後提交董事會決議，108年度稅後淨損依公司章程規定，無需提撥董監酬勞。

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

註1：108年度實際給付退職退休金金額為0元；退職退休金費用化之提撥數為0仟元。

註2：因108年度稅後淨損依公司章程規定無需提撥董監酬勞及員工酬勞。

註3：本公司於108/06/21股東常會全面改選董事、監察人，法人董事志超科技(股)公司代表人陳世敏、林振昱董事二席卸任，改派徐正民董事一席就任；另新增一席自然人董事楊賢增先生。

(二) 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
監察人	蘇興華	0	0	0	0	24	30	0.04	0.05	0	0
監察人	董義明	0	0	0	0	43	49	0.07	0.08	0	0
監察人	邱亭文	0	0	0	0	43	43	0.07	0.07	86	86

(三) 總經理及副總經理之酬金

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	徐正民	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	56,152
總經理	林經堯(註)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	21,195

* 不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。
註：108/06/21董事會決議因集團考量整體營運需求調整職務，本公司總經理由林經堯先生改為徐正民先生擔任。

(四)本公司前五位酬金最高主管之酬金(個別揭露姓名及酬金方式)

108年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		財務報告內所有公司		本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
製造處長 (註2)	黃金賜	927	0	0	0	69	0	0	0	0	0	1.61	0.00	16
財務及會計 主管(註3)	劉菊珍	73	0	0	0	10	0	0	0	0	0	0.14	0.00	4,415
總經理 (註1)	徐正氏	0	0	0	0	0	0	3	0	0	0	0.00	0.00	56,152
總經理 (註1)	林經堯	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	21,195
行政處處長	林振昱	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	13,061

註1：108/06/21董事會決議因集團考量整體營運需求調整職務，本公司總經理由林經堯先生改為徐正氏先生擔任。

註2：108/03/16離職。

註3：108/04/22董事會決議原財務及會計主管劉菊珍小姐因公司內部職務調整，財務及會計主管由邱麗真小姐接任。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：108年度稅後虧損，不適用。

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

職稱	108年度		107年度	
	本公司(%)	合併報表內所有公司(%)	本公司(%)	合併報表內所有公司(%)
董事	0.52	0.58	1.78	2.79
監察人	0.18	0.20	0.72	0.85
總經理及副總經理	0.00	0.00	0.00	0.00

本公司董監酬勞之提撥依本公司「公司章程」第卅十二條之規定本公司當年度獲利扣除董監事酬勞及員工酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之三以下為董監事酬勞，董監酬勞之分派依「董事、監察人報酬及酬勞分配辦法」之規定，經董事會及薪酬委員會通過，始得執行發放，並向股東會報告；訂定董事、監察人酬金之程序，以本公司之「董事會績效評估辦法」作為評核之依循，年度結束後，由董事會議事單位收集董事會活動相關資訊，並分發填寫下列相關自評問卷，最後由董事會議事單位將資料統一回收後，針對本辦法第五條評估指標之評分標準，記錄評估結果報告，提送薪酬委員會及董事會報告，作為檢討及改進之依據。董事會績效評估結果，平均總分達70分(含)以上者，則依公司章程之規定比率配發董監事酬勞，如未達標時，經薪酬委員會提報董事會討論後，依比率調整之；並將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之參考依據。總經理及副總經理之薪資架構為本薪、職務加給及資位加給，其薪資依其學歷、經歷、績效、年資之差異並參照同業及「經理人敘薪標準、年終獎金及員工酬勞發放辦法」按月支給，經理人之敘薪標準、年終獎金及員工酬勞發放職級標準之調整由薪酬委員會提出評估建議，經董事會核准之，調整亦同。董監酬勞及經理人薪酬之績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

108年度董事會績效達成總分為82分已超越標準，依本公司『董事監察人報酬及酬勞分配辦法』規定，得依公司章程之規定比率配發董監事酬勞，惟因本公司108年度本期稅後淨損61,710,647元，公司章程第卅二條規定，不配發董監事酬勞，故董事及監察人領出席費及另獨立董事基於職責，獨立執行業務，參與公司治理，每月得領取以不高於新台幣15,000元範圍內為原則，做為其執行業務之固定報酬外，並未領取其他酬金。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：108年度至年報刊印日止，董事會開會9次(A)，董事監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出(列)席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	志超科技股份有限公司代表人:徐正民	5	0	100.00%	新任
董事長	志超科技股份有限公司代表人:陳世欽	4	0	100.00%	卸任
董事	志超科技股份有限公司代表人:李明熹	7	2	77.78%	連任
董事	志超科技股份有限公司代表人:林振旻	4	0	100.00%	卸任
董事	志超科技股份有限公司代表人:徐銘杰	9	0	100.00%	連任
董事	楊賢增	3	2	60.00%	新任
董事	胡秀杏	9	0	100.00%	連任
獨立董事	蕭世棋	9	0	100.00%	連任
獨立董事	黃寬模	8	1	88.89%	連任

註：第八屆董事及監察人於108.06.21全面改選及就任。

108年度各次董事會董事會獨立董事出席狀況，◎：親自出席☆：委託出席*：未出席

姓名	108/1/14	108/3/21	108/4/22	108/5/9	108/06/21	108/08/13	108/11/08
蕭世棋	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
黃寬模	◎	◎	☆	◎	◎	◎	◎

109年度各次董事會董事會獨立董事出席狀況，◎：親自出席☆：委託出席*：未出席

姓名	109/03/23	109/05/12
蕭世棋	◎	◎
黃寬模	◎	◎

其他應記載事項：

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

1. 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

A. 108/03/21 第七屆第二十次董事會

議案內容：擬修訂『公司章程』部分條文案。

獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，並送請股東常會討論，獨立董事並無其他意見。

公司對獨立董事意見之處理：無。

B. 108/03/21 第七屆第二十次董事會

議案內容：擬修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案。

獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，並送請股東常會討論，獨立董事並無其他意見。

公司對獨立董事意見之處理：無。

C. 108/03/21 第七屆第二十次董事會

議案內容：擬修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案。

獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，並送請股東常會討論，獨立董事並無其他意見。

公司對獨立董事意見之處理：無。

D. 108/03/21 第七屆第二十次董事會

議案內容：擬修訂『背書保證作業程序』部分條文案。

獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，並送請股東常會討論，獨立董事並無其他意見。

公司對獨立董事意見之處理：無。

E. 108/03/21 第七屆第二十次董事會

議案內容：擬解除新選任董事及其代表人競業之限制案。

獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。

公司對獨立董事意見之處理：無。

F. 108/04/22 第七屆第二十一次董事會

議案內容：擬解除新選任董事及其代表人競業之限制案。

獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。

公司對獨立董事意見之處理：無。

G. 108/04/22 第七屆第二十一次董事會

議案內容：擬訂定『處理董事要求之標準作業程序』案。

獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。

- 公司對獨立董事意見之處理：無。
- H. 108/04/22第七屆第二十一一次董事會
議案內容：擬修訂『會計制度』部分條文案。
獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- I. 108/04/22第七屆第二十一一次董事會
議案內容：本公司財務及會計主管異動案。
獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- J. 108/05/09第七屆第二十二次董事會
議案內容：擬修訂『對子公司監控作業辦法』部分條文案。
獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- K. 108/06/21第八屆第一次董事會
議案內容：擬聘任薪資報酬委員。
獨董意見：蕭世棋、黃寬模等二位獨立董事因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- L. 108/06/21第八屆第一次董事會
議案內容：總經理職務異動案。
獨董意見：志超科技股份有限公司代表人徐正民董事長因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- M. 108/06/21第八屆第一次董事會
議案內容：擬解除本公司經理人競業禁止限制案。
獨董意見：志超科技股份有限公司代表人徐正民董事長因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- N. 108/11/08第八屆第三次董事會
議案內容：擬解除董事及其代表人競業禁止限制案。
獨董意見：志超科技股份有限公司代表人徐正民董事長、志超科技股份有限公司代表人李明熹董事及志超科技股份有限公司代表人徐銘杰董事因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- O. 108/11/08第八屆第三次董事會
議案內容：擬解除本公司經理人競業禁止限制案。
獨董意見：志超科技股份有限公司代表人徐正民董事長及志超科技股份有限公司代表人徐銘杰董事因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- P. 108/11/08第八屆第三次董事會
議案內容：擬修訂『薪酬委員會組織規程』、『防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序』及『董事會績效評估辦法』部分條文案。
獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- Q. 109/03/23第八屆第四次董事會
議案內容：擬修訂『財務報表編製流程管理辦法』部分條文案。
獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- R. 109/03/23第八屆第四次董事會
議案內容：擬修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案。
獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，並送請股東常會討論，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- S. 109/03/23第八屆第四次董事會
議案內容：擬修訂『股東會議事規則』部分條文案。
獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，並送請股東常會討論，獨立董事並無其他意見。
公司對獨立董事意見之處理：無。
- T. 109/03/23第八屆第四次董事會

議案內容：擬修訂『社會責任實務守則』部分條文案。
 獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
 公司對獨立董事意見之處理：無。

U. 109/03/23第八屆第四次董事會

議案內容：擬修訂『誠信經營作業程序及行為指南』部分條文案。
 獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
 公司對獨立董事意見之處理：無。

V. 109/03/23第八屆第四次董事會

議案內容：擬修訂『內部控制作業辦法』部分條文案。
 獨董意見：經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過，獨立董事並無其他意見。
 公司對獨立董事意見之處理：無。

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

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

1. 108/06/21第八屆第一次董事會

擬聘任薪資報酬委員，蕭世棋、黃寬模等二位獨立董事因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

2. 108/06/21第八屆第一次董事會

總經理職務異動案，志超科技股份有限公司代表人徐正民董事長因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

3. 108/06/21第八屆第一次董事會

擬解除本公司經理人競業禁止限制案，志超科技股份有限公司代表人徐正民董事長因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

4. 108/11/08第八屆第三次董事會

擬解除董事及其代表人競業禁止限制案，志超科技股份有限公司代表人徐正民董事長、志超科技股份有限公司代表人李明焜董事及志超科技股份有限公司代表人徐銘杰董事因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

5. 108/11/08第八屆第三次董事會

擬解除本公司經理人競業禁止限制案，志超科技股份有限公司代表人徐正民董事長及志超科技股份有限公司代表人徐銘杰董事因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經代理主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。

三、本公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司董事會運作均依『董事會議事規則』執行，重大決議事項請參閱第35-36頁，並於100/12/15成立薪酬委員會，於108/6/21配合董監事改選改聘，第四屆薪酬委員會由二位獨立董事及一位薪酬委員組成，由黃寬模獨立董事為召集人與主席，其運作情形詳請參閱第26-28頁。

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年一次	108年1月1日至108年12月31日	董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪酬委員會)之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評評估	1. 董事會績效評估之衡量項目包括(1)對公司營運之參與程度5項指標、(2)提升董事會決策品質6項指標、(3)董事會組成與結構5項指標、(4)董事之選任及持續進修4項指標、(5)內部控制5項指標，共計25項指標。 2. 對董事會成員(自我或同儕)績效之評估之衡量項目包括(1)公司目標與任務之掌握3項指標、(2)董事職責認知4項指標、(3)對公司營運之參與程度5項指標、(4)內部關係經營與溝通3項指標、(5)董事之專業及持續進修4項指標、(6)內部控制3項指標，共計25項指標。 3. 功能性委員會(薪酬委員會)績效之評估之衡量項目包括(1)對公司營運之參與程度6項指標、(2)功能性委員會職責認知7項指標、(3)提升功能性委員會決策品質8項指標、(4)功能性委員會組成及成員選任3項指標、(5)內部控制1項指標，共計25項指標。
評估結果請參閱第22頁。				

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：本公司並無設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：108年度至年報刊印日止，董事會開會 9 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	蘇興華	6	66.67%	連任
監察人	董義明	9	100.00%	連任
監察人	邱亭文	9	100.00%	連任

註：第八屆董事及監察人於108/06/21全面改選及就任。
其他應記載事項：
一、監察人之組成及職責：
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形(例如溝通管道、方式等)：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯絡對談。
(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形(例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等)。
1. 稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，監察人並無反對意見。
2. 稽核主管定期於董事會上進行稽核報告，監察人並無反對意見。
3. 監察人得隨時調查公司業務及財務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師連絡。
4. 108/11/26由簽證會計師邀請本公司治理單位溝通重要法規更新(含TIRS)及關鍵查核事項，本公司董事(林振旻、楊賢增及胡秀杏)、獨立董事(蕭世棋及黃寬模)、監察人(邱亭文)、薪酬委員(黃麗美)、財務/會計主管及稽核主管出席討論，108年度財務報告業經會計師專業判斷之關鍵查核事項進行查核。
5. 109/03/18由簽證會計師邀請本公司治理單位溝通108年度財務報告，本公司董事(胡秀杏)、獨立董事(蕭世棋及黃寬模)、薪酬委員(黃麗美)、財務/會計主管及行政處處長出席討論，108年度財務報告業經董事會決議通過並如期公告。
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(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：

項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已於105/11/11依據『上市上櫃公司治理實務守則』訂定本公司之『公司治理實務守則』，並於108/3/21及109/3/23配合法令(『上市上櫃公司治理實務守則』上修訂)修正，針對保障股東權益、強化董事會職能、尊重利害關係人權益、提升資訊透明度等皆有相關規範，並已於本公司網站及公開資訊觀測站揭露相關內容。	並無差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		公司制定『防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序』，統一由發言人及代理發言人負責處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟問題，必要時並邀請律師商討。此外公司亦於公司網站建置利害關係人專區及股東聯絡窗口提供股東/投資人提出建言或問題。	並無差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		公司依照規定按時申報董監事及持股10%以上股東之持股。委由專業股務代理機構協助辦理，能有效掌握主要股東名單。	並無差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		本公司與關係企業之財務業務及人事均獨立，訂有『關係企業相互間財務業務相關作業』和『集團企業特定公司與關係人交易作業辦法』作為與關係企業間財務、業務往來之作業規範，並訂『對子公司監控作業辦法』，建立與關係企業間交易完備之風險控管機制及防火牆。	並無差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		公司制定『防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序』規範內部人於重大資訊未公開前不得對本公司之股票或其他具有股權性質之有價證券，買入或賣出。相關教訓練資料請詳公司網站公司治理運作情形。	並無差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司『公司治理實務守則』在第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學經歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守『董事及監察人選舉辦法』及『公司治理實務守則』，以確保董事成員之多元性及獨立性。 2. 董事會成員管理目標：女性董事目標至少設一席，目前為一席；本公司擬於下屆董事會增設女性董事為二席。 3. 本公司第八屆有七席董事，含二位獨立董事；一位董事為女性。 4. 獨立董事占比為28.57%、女性董事占比為14.29%，2位獨立董事任期年資雖任職三屆以上仍繼續提名理由，詳見公司網站，1位董事年齡在70歲以上，2位在61~70歲，3位在51~60歲，1位在31~40歲。 5. 董事成員皆產學界之賢達，具備多元互補之產業經驗及金融、財務、會計等專業能力，符合董事會成員多元化政策管理目標(請參閱第24頁董事會成員多元化政策落實情形及公司網站)。董事會成員積極出席董事會議，108年親自出席率達89.80%，切實監督並瞭解營運計畫之執行等。 	並無差異
(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？	✓		本公司除依法設置薪資報酬委員會外，於106年設置永續發展委員會每年召開一次，該委員會運作由各部門依其職掌負責。109/3/23召開，提案擬將108年度	未來視業務需要增設各類功能性委員會

項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因	
	是	否		
			誠信經營執行情形提報至董事會。未來視業務需要增設各類功能性委員會。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	✓		<p>1. 本公司已於104/11/11訂定『董事會績效評估辦法』及其評估方式；並於108/11/08修訂評估範圍、評估執行單位、評估程序及標準、達成總分標準、評估結果運用及年報揭露方式等。</p> <p>2. 董事會成員填寫「董事會成員自我(同儕)考核評估問卷」作為薪酬委員會評核調整個人酬勞比率，截至109年1月31日止，計回收10份，個別董監事自評績效平均為81分。</p> <p>3. 董事會議事單位(財務部)於109年1月31日填製「董事會績效考核自評問卷」及「薪酬委員會績效考核自評問卷」進行董事會及薪酬委員會整體評核，經評估108年度董事會整體評分為80分；薪酬委員會整體評分為84分。</p> <p>4. 董事會議事單位依『董事會績效評估辦法』計算達成總分，經統計108年度董事會績效達成總分為82分。 評估後108年度董事會績效達成總分為82分已超越標準，依本公司『董事監察人報酬及酬勞分配辦法』規定，得依公司章程之規定比率配發董監事酬勞，惟因本公司108年度本期稅後虧損，公司章程第卅二條規定，不配發董監事酬勞。</p> <p>5. 評估週期、期間、範圍、方式及內容請參閱第19頁。</p>	並無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		本公司財務部每年於1月底前自行評估簽證會計師獨立性一次，並將結果提報董事會(109/3/23)，經評估安侯建業聯合會計師事務所連淑凌會計師及陳盈如會計師，符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。評估標準詳參閱第25頁。	並無差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由財務部、稽核室及行政處共五人為公司治理工作小組，由行政處處長擔任召集人，負責公司治理相關事務。負責公司治理相關事務。包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待等。未來研擬設置公司治理主管。	未來研擬設置公司 治理主管
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司與往來銀行、債權人及員工均保持暢通之溝通管道，並尊重、維護其應有之合法權益。同時本公司已在網站上建立利害關係人專區(http://www.tht-pcb.com.tw/pdf/thtinfo.pdf)，各利害關係人有需要時皆可藉由網站上所揭露之電話或電子郵件互相溝通。	並無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司福邦證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務。	並無差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		本公司已架設網站，並經由連結公開資訊觀測站方式揭露公司相關資訊。本公司網址為： http://www.tht-pcb.com.tw	並無差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明	✓		本公司除依規定設發言人及代理發言人且落實執行外，並已架設網站，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露。且依規定定期與不定期於公司開資訊觀測站及本公司網站揭露相關資訊。本公司108年迄今未召開法	並無差異

項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	
會過程放置公司網站等)？			人說明會，已於公司網站揭露。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		本公司依證券交易法第36條規定期限公告並申報年度財務報告，及一、二、三季財務報告與各月份營運情形，因財務人員情簡、會計師人力調度，暫無法提前申報。108年度財務報表已於109/3/23公告並申報。
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)？	✓		<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工權益及僱員關懷，公司人資管理制度依「勞動基準法」等相關法令規範；為促進與員工的溝通，提供多元化的溝通管道，以確保訊息即時傳遞與透明化，並讓員工充分對公司建議，以做為各項措施改善之依據，詳請參閱第55~59頁。 2. 投資者關係，每年依法召開股東會，以給與股東充分發問及提案之機會，並設發言人制度處理股東建議、疑義及糾紛事項，及時提供各項可能影響投資人決策之資訊於公開資訊觀測站。 3. 供應商關係及客戶政策之執行情形，本公司與客戶、供應商等之配合建立在永續經營合作夥伴之基礎點，業務往來之交易事項均以適法、合法為原則，針對客戶抱怨即時與客戶溝通，並不定期於產銷會議中檢討改進。 4. 利害關係人之權利，公司為保障利害關係人之權益，已建立各種良好、暢通之溝通管道，秉持誠信則及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。 5. 本公司董事、監察人及經理人依規定參加進修課程，且公司不定期為董事及監察人提供適當之進修課程訊息，請參閱第25頁說明。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形，本公司訂有『取得或處分資產處理程序』、『背書保證作業程序』、『資金貸與他人作業程序』等各項管理程序，以作為本公司執行單位與稽核單位執行上開業務之風險控管及風險衡量之依據。 7. 本公司已為董事、監察人及經理人購買適當之責任保險，109年保險金額美金20,000仟元，折合台幣599,600仟元，並於109/3/23提報董事會。 8. 本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形，請參閱第25頁說明。 9. 本公司會計主管及稽核主管進修與訓練情形，請參閱第26頁說明。
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：			
評估項目	108年度實際改善內容		109年度優先加強事項
維護股東權益及平等對待股東	落實「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導，並於公司網站揭露。		
強化董事會結構與運作	年報揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對於成員意見之處理。		公司訂定董事會成員之具體管理目標與落實情形揭露於公司網站及年報。
落實企業社會責任			公司網站揭露所制定之供應商管理政策，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，並說明實施情形。

董事會成員落實多元化情形：

董事姓名	基本條件與價值				專業知識與技能													
	性別	年齡			國籍	兼任本公司員工	獨董任期		營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導	決策	行銷業務	投資及金融
		31 - 40	51 - 60	61 - 70			70 以上	3 - 9 年										
徐正民	M		✓		中華民國	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			
李明燾	M	✓			中華民國			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			
楊賢增	M		✓		中華民國					✓		✓	✓			✓		
徐銘杰	M	✓			中華民國											✓		
胡秀杏	F		✓		中華民國					✓								✓
蕭世棋	M			✓	中華民國													✓
黃寬模	M	✓			中華民國						✓							✓

蕭世棋先生連任三屆繼續提名理由

獨立董事其曾任某上市公司之重整人，成功完成該公司重整任務，足具其超然之獨立性，且在金融界多年之服務多年之工作經驗，本公司需借助其經驗及洞察力來指導本公司未來方向，故本次仍將蕭世棋先生列為獨立董事候選人之，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。

黃寬模先生連任三屆繼續提名理由

獨立董事其具有財務及金融專業背景，同時曾任多家公開發行公司之獨立董事，熟悉相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有顯著助益，故本次仍將黃寬模先生列為獨立董事候選人之，使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。

簽證會計師獨立性評估標準及評估結果如下：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	是
會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	是
會計師是否與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	否	是
會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	是
會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	是
會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	是
會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	是
會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	是

董事、監察人及經理人進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修日期起		主辦單位	課程名稱	進修時數	備註
			起	迄				
董事	胡秀杏	99/11/05	108/01/11	108/01/11	中華民國證券商業同業公會	上市櫃股權規劃與董監改選	3	
			108/07/31	108/07/31	證券櫃檯買賣中心	上櫃與櫃公司內部人股權宣導說明會-台北場	3	
獨立董事	黃寬模	100/06/09	108/08/16	108/08/16	社團法人中華公司治理協會	董事財報不實爭議案例解析	3	
			108/08/20	108/08/20	中華民國公司經營發展協會	導公司治理與社會責任於企業文化	3	
獨立董事	蕭世棋	99/11/05	108/07/26	108/07/26	社團法人公司治理專業人員協會	董事會效能與薪酬研討會	3	
			108/11/21	108/11/21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3	
監察人	邱亭文	99/11/05	108/11/05	108/11/05	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看企業併購之人力資源策略	3	
行政處處長	林振旻	99/11/05	108/05/16	108/05/17	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	

與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指名之相關證照情形：

證照名稱	人數	部門
中華民國內部稽核師	1	稽核室
國際內部稽核師	1	稽核室

會計主管及稽核主管進修情形：

職稱	姓名	進修日期起		主辦單位	課程名稱	進修時數	備註
		起	迄				
會計主管	邱麗真	108/08/29	108/08/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	
稽核主管	林淑瑜	108/07/30	108/07/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商申請對外國與對大陸投資法規重點、違規案例及法遵稽核實務	6	
		108/08/20	108/08/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業應有之資安、個人資料、營業秘密保護基本認知	6	
稽核代理人	林卉萱	108/07/30	108/07/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	台商申請對外國與對大陸投資法規重點、違規案例及法遵稽核實務	6	
		108/08/20	108/08/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業應有之資安、個人資料、營業秘密保護基本認知	6	

(四)薪酬委員會：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身 別 (註1)	姓 名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註2)										兼 任 其 他 公 開 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數 (註3)	備 註
		商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 相 關 料 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨 立 董 事	黃寬模			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	不適用
獨 立 董 事	蕭世棋			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用
薪 酬 委 員	黃麗美			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	不適用

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

註3：黃寬模委員兼任威剛科技股份有限公司及志超科技股份有限公司薪酬委員，蕭世棋委員兼任志超科技股份有限公司薪酬委員，黃麗美委員兼任志超科技股份有限公司。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊：

A.本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

B.第三屆委員任期：105.06.13~108.06.20

第四屆委員任期：108.06.21~111.06.20

薪酬委員會運作情形資訊：薪酬委員會主席黃寬模先生，民國108年度起至年報刊印日止共召開3次常會，薪酬委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	黃寬模	3	0	100.00	108.06.21/連任
委員	蕭世棋	3	0	100.00	108.06.21/連任
委員	黃麗美	3	0	100.00	108.06.21/連任

註：本公司於108/6/21股東常會全面改選董事、監察人，聘任第四屆薪酬委員會委員三人（黃寬模先生、蕭世棋先生及黃麗美女士）。

其他應記載事項：

一、薪酬委員會組成及職責：

A.組成：本公司薪酬委員會於100/12/15成立，第三屆薪酬委員會任期至108/6/20日止，第四屆薪酬委員由二位獨立董事及一位薪酬委員組成，任期自108/6/21董事會通過後開始生效起算至111/6/20同屆董事會任期截止日。

B.職責：訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：請參閱第28頁。

三、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：請參閱下表說明。

四、薪資報酬委員會運作均依薪酬委員會組織規程執行。

註1：年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

註2：年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

薪資報酬委員會之討論事由與決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理

薪酬委員會	議案內容及後續處理	決議結果	董事會	公司對薪資報酬委員會意見之處理
108/01/14 (第三屆第九次)	本公司107年度經理人員年終獎金預計發放標準	經主席徵詢全體出席委員一致無異議照案通過。	108/01/14 (董事會第七屆第十九次)	提董事會經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過。(與薪酬委員會決議並無差異)
			108/06/21 (董事會第八屆第一次)	1. 本公司擬聘任三位薪資報酬委員，任期自董事會通過後開始生效起算至111年6月20日同本屆董事會任期截止日。 2. 本公司第四屆薪資報酬委員會，擬請黃麗美女士、蕭世棋先生、黃寬模先生等三位擔任本公司第四屆薪資報酬委員會委員，其資格條件審核如附件一。 3. 本屆薪資報酬委員會之委員報酬依所簽訂委任契約載明方式給付之。 4. 擬請董事會決議通過後即刻生效，依法於公開資訊觀測站公告並擬請委員互推一人擔任委員會召集人，其資格條件應符合法令規範並依本公司薪資報酬委員會組織章程執行。 決議：蕭世棋、黃寬模等二位獨立董事因利害關係，依法迴避討論及決議，本案經主席徵詢其餘出席董事無異議照案通過。
108/06/21 (第四屆第一次)	推舉本屆薪資報酬委員會召集人	經全體出席委員一致無異議通過推舉黃寬模先生擔任薪資報酬委員會召集人。	不適用	不適用
109/03/23 (第四屆第二次)	擬修訂『董事監察人報酬及酬勞分配辦法』部分條文案	經主席徵詢全體出席委員一致無異議照案通過。	109/03/23 (董事會第八屆第四次)	提董事會經主席徵詢全體出席董事一致無異議照案通過。(與薪酬委員會決議並無差異)

本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	議案內容	決議結果
109/03/23	擬修訂『董事監察人報酬及酬勞分配辦法』部分條文案。	業經本公司第八屆董事會第四次通過在案。

註：本公司109/3/23董事會通過108年度虧損撥案在案，故109年度無董監事酬勞及員工酬勞分配案。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓	<p>1. 環境保護 本公司從事印刷電路板買賣業務不涉及製造生產，並無環境污染情事。本公司要求供應商需取得必要之環境許可證，並導入ISO14000，並定期維護更新。亦要求供應商應識別及管理釋放到環境中會造成危害之物質，從而確保這些物質得以安全地處理、運送、儲存、使用、回收、再利用及棄置，並遵守歐盟訂定RoHS標準。</p> <p>2. 產品責任 本公司各項產品產品遵守政府規範的各項產品及服務法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。並經由嚴謹的品質系統的管理，提供客戶穩定的產品品質，同時為確保客戶服務品質，提昇客戶滿意度，設立客戶服務專線及溝通網站，每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係，藉由和客戶互利共榮的關係，成為企業永續發展的基石。</p> <p>3. 勞資關係 人員之任用依各部門年度計畫，進行人力編製。詳參關於『勞資關係』中，請參閱年報第55~59頁。</p> <p>4. 反貪腐 本公司設置永續發展委員會每年一次定期向董事會報告前一年度誠信經營執行，協助董事會查核及評估落實誠信經營所建立之防範措施是否有效運作。本公司訂定之「誠信經營守則」、「道德行為準則」及「誠信經營作業程序與行為指南」、「檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法」，配合內部稽核作業及內部控制自行評估作業及提供檢舉管道，落實反貪腐執行。</p> <p>5. 客戶隱私 董事、監察人或經理人於就任時簽署「保密協定」及本公司員工則於就職時簽署「保密契約」，對於公司本身或其客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>6. 社會經濟法規遵循 本公司遵循各項法令，所有產品均合國際安規標準、環保規範及進出口法規，確保商業營運環保並遵守道德行為，亦於內部舉辦訓練課</p>	並無差異

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	
			程，宣導法規，請參閱年報第56頁。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	✓		本公司董事通過『社會責任實務守則』，明訂總經理室為推動企業社會責任之兼職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行，並每年一次向董事會報告。108年度社會責任執行情形，業於109/3/23提報董事會。
三、環境議題			
(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		本公司目前從事印刷電路板買賣業務，已無生產基地，並向主管機關廢除工廠登記及環保相關許可證，基於公司應善盡社會責任，本公司要求供應商皆取得ISO14000之認證及承諾與本公司共同落實社會責任規定，違者本公司有權要求其改善或終止合約。子公司志昱科技已導入ISO14000環境管理系統及OHSAS18000安衛管理系統，訂定環安衛政策作為員工工作環人身保護及社會責任的準則，遵守依政府法規與ISO、OHSAS等國際標準及相關規範制訂作業程序及執行環安衛管理系統，並建立良好的溝通管道，以向員工、供應商、承攬、周圍民眾及相關團體傳達我們環安政策及相關要求。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		本公司秉持工業發展與環境保護並重的原則，對一切生產製程與環境保護設備都以最佳技術為考量，堅持使用RoHS與無鹵材料，以符合環境保護綠色產品及保護地球生態資源。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		本公司推行辦公室環保運動並設置節水、節電及節能裝置以達節能減碳之效力。
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		本公司推行辦公室環保運動並設置節水、節電及節能裝置以達節能減碳之效力。
四、社會議題			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		訂定於『工作規則』，詳參閱於『勞資關係』中，請參閱年報第55~59頁。
(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？	✓		訂定於『工作規則』，詳參閱於『勞資關係』中，請參閱年報第55~59頁。
(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？	✓		本公司從事印刷電路板買賣業務不涉及製造生產，但集團積極為員工，創造友善職場環境，投入作業環境系統化及標準化並落實全方位的安全衛生管理，創造安全舒適

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	
		的工作環境，詳參閱於『勞資關係』中，請參閱年報第55-59頁。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓	公司訂有『資位職位敘任辦法』，鼓勵員工多方位學習。本公司及子公司108年度共舉辦291班次、1,837人次、3,928小時。	並無差異
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓	本公司訂有『客戶抱怨及銷貨退回管制程序』及『客戶滿意度管制程序』，由相關單位與客戶溝通，以達迅速有效的處理效果。	並無差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	✓	本公司在進行新供應商導入前及既存供應商評鑑，將供應商對污染防治、廢棄物清除與處理、減廢與節能、毒化物管控等環保項目、環境衛生與工業安全，列入供應商的評鑑標準中，評鑑小組會要求供應商提供資料佐證並稽核確認，以確保供應商符合評鑑標準且無不良記錄，通過評鑑後方可成為合格供應商。	並無差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓	善盡善良管理人之職責經營公司，將企業資源的利用情形和結果完全公開和實的告知股東，並遵循法令規定即時申報資訊於公開資訊觀測站及公司網站，確保提供真實正確的財務資料予投資大眾，以保障投資者基本權利。	並無差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
A. 環保： 本公司依此理念，秉持「工業發展與環境保護並重」的原則，對一切生產製程與環境保護設備都以最佳技術為考量，堅持使用RoHS與無鹵材料，以符合環境保護綠色產品及保護地球生態資源。			
B. 社區參與： 企業深耕台灣，我們極力與廠區週邊居民成為「好厝邊」，因此與居民友善溝通並盡力提供各項協助。			
C. 消費者權益： 本公司主要供應商及子公司之產品皆通過ISO 9001、ISO 14001驗證，投入作業環境系統化及標準化，以確保全體同仁提供優質服務品質，保障消費者權益。			
D. 維護員工人權及落實安全衛生措施： 此部份已詳載於『勞資關係』中，敬請參閱年報第55~59頁。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司之主要供應商及子公司之產品皆認證通過ISO 9001、ISO 14001驗證，投入作業環境系統化及標準化並落實全方位的安全衛生管理，創造安全舒適的工作環境，以確保全體同仁提供優質服務品質，保障消費者權益。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、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？	✓		本公司於『工作規則』、『道德行為準則』、『員工道德行為規範』、『誠信經營守則』皆明確揭示誠信經營之政策與行為規範，包含董監事、經理人及全體員工，並使公司之利害關係人更加瞭解公司之道德標準。另董事議事規則中訂定董事利益迴避制度，對會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係者，如致有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決。	並無差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		本公司訂有『工作規則』，明訂員工不得因職務上之行為或違背職務上之行為、接受招待、饋贈、回扣或其他不法利益。並於『道德行為準則』及『道德行為規範』明訂董監事、經理人及全體員工應公平對待公司進(銷)貨客戶、競爭對手及員工，不得操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。如涉不道德行為，將受司法機關或行政機關之訴追或處分。本公司之供應商亦應尊重並遵守本公司之道德標準和文化，須簽署「供應商企業社會責任承諾書」以為聲明保證。	並無差異
(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？	✓		本公司訂有『道德行為準則』、『員工道德行為規範』、『誠信經營守則』、『誠信經營作業程序及行為指南』，董監事、經理人及全體員工之行為有踰越依規定議處，並訂定『員工申訴制度』及『檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法』鼓勵員工發現不法經由員工申訴管道進行檢舉；並於新進員工訓練中提醒依員工道德行為規範執行，若有違反懲戒措施，視情節嚴重性處不同程度之處分，並作為內部檢討事項。	並無差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		本公司人員避免與不誠信經營之代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象從事商業交易，經發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。而本公司商業活動為避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，已於商業契約中明訂誠信行為條款。並於『工作規則』明訂員工不得因職務上之行為或違背職務上之行為、接受招待、饋贈、回扣或其他不法利益，對外與廠商簽署契約亦要求廠商遵循相關法規之規定。	並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		本公司『誠信經營作業程序及行為指南』，明訂『永續發展委員會』隸屬於董事會，本公司於106/8/8訂定『永續發展委員會組織規程』，設置主任委員、副主任委員各一名及委員三名以上。主任委員由董事長擔任，副主任委員(總經理)與其他委員(行政處處長、製造處處長及品保工程部主任)由董事長指派之。每年至少召開一次，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，並每年一次向董事會報告遵循情形。109/3/23開會議，並將108年度誠信經營執行情形提報至本公司109/3/23第八屆第四次董事會。(本公司1.教育訓練：108年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、環境安全衛生管理、會計制度及內部控制制度等相關課程)計9班次、25人次，合計64小時2.定期檢核：108年違反誠信經營守則之懲處情形(申訴案例：0件、舉報信箱：0件、貪腐及舞弊案例：0件；集團1.教育訓練：108年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練(含誠信經營法規遵行、環境安全衛生管理、會計制度及內部控制制度等相關課程)計186班次、1,221人次，合計3,082小時2.定期檢核：108年違反誠信經營守則之懲處情形(申訴案例：0件、舉報信箱：0件、貪腐及舞弊案例：0件)	並無差異
(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？	✓		重大資訊處理、揭露及防範內線交易之管理皆依『防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序』；並於『道德行為準則』、『員工道德行為規範』、『檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法』明訂，並鼓勵呈報任何非法或違反『道德行為準則』、『員工道德行為規範』、『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』之行為，董事、監察人或經理人及員工有違反，管理當局應依照本公司『工作規則』訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並制定申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。	並無差異
(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？	✓		公司會計政策依國際財務報導準則、商業會計法及相關法令之規定加以訂定，並已於財務報告中做適當的揭露。當遇有疑義時，則徵詢會計師之專業意見。遵循法令規定與管理階層需求設計與執行控制作業。目前依內部稽核實施細則中之稽核項目執行查核，大抵皆能落實執行。所有作業程序遵循內控制度規定程序核決，未定事項則由承辦單位繕具簽呈由總經理核決。	並無差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		在『員工道德行為規範』訂有施行，並於『工作規則』亦訂定相關懲處辦法，並於新進員工及在職員工教育訓練中宣導。108年度本公司及子公司舉辦誠信相關(誠信經營法規遵行、環境安全衛生管理、會計制度及內部控制制度)之訓練共186班、1,221人次、3,082小時。	並無差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		公司訂定『員工申訴制度』及『檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法』，提供便利之檢舉及申訴管道。發言人及代理發言人負責受理股東、投資人等利害關係人之檢舉。總經理室及稽核主管負責受理公司內部同仁及客戶、供應商、承攬商等之檢舉。	並無差異
(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？	✓		本公司訂定『員工申訴制度』及『檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法』，由權責主管負責受理，並指定專人負責調查，案件以密件處理。為維護檢舉案相對人之權利，避免其遭人挾怨報復，本公司應予相對人申訴之機會，必要時召開人事評議委員會聽證之。案件經查證屬實，將依法令及公司相關規定處置。惟若案件經查證係檢舉人有捏造不實之情事，亦將依前開規定處置。	並無差異
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		本公司『員工申訴制度』及『檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法』明訂以保密方式處理檢舉案件，並由獨立管道查證，全力保護檢舉人，檢舉人之身分將絕對保密，檢舉人為同仁者，本公司保證該同仁不會因檢舉而遭受不當之處置。	並無差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已將董事會通過之『誠信經營守則』、『誠信經營作業程序及行為指南』上傳至本公司網站，以揭露誠信經營相關資訊情形。而目前本公司網站之違反道德行為及誠信經營行為舉報系統係以中文方式呈現，且由管理部門負責相關公司資訊之蒐集及揭露。人事單位每年提供教材與測驗題目，對內進行訓練、宣導與測驗。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：本公司秉持誠信正直與客戶協商、履行契約內容，並以公平道德的方式來爭取、協商與履行所有的契約。本公司之『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』，請參閱公開資訊觀測站或本公司網站查詢相關資訊。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：公開資訊觀測站/公司治理/訂定公司治理之相關規程規則或至本公司網站

(http://www.tht-pcb.com.tw/Corporate_governance.html)查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：本公司訂有「防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露之依據，並不定期檢討本程序以符合現行法令與實務管理需要，亦於公司內部管理部公佈欄系統及公司企業網站公告，供經理人及員工隨時查閱，同時不定期通知公司內部人內部重大資訊注意事項。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書：請參閱第180頁。

2. 委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會：

會議名稱	日期	重要決議事項
董事會 (第七屆第十九次)	108/01/14	1. 本公司107年度經理人年終獎金發放標準
董事會 (第七屆第二十次)	108/03/21	1. 一〇七年度營業報告書及財務報表案
		2. 本公司一〇七年度虧損撥補案
		3. 擬修訂『公司章程』部分條文案
		4. 擬修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案
		5. 擬修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案
		6. 擬修訂『背書保證作業程序』部分條文案
		7. 擬修訂『公司治理實務守則』部分條文案
		8. 107年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案
		9. 改選董事及監察人
		10. 擬解除新選任董事及其代表人競業之限制案
		11. 訂定本公司108年股東常會召開日期及議程
		12. 廠房租賃契約期滿案
董事會 (第七屆第二十一次)	108/04/22	1. 提名暨審查董事(含獨立董事)及監察人候選人名單案
		2. 擬解除新選任董事及其代表人競業之限制案
		3. 擬訂定『處理董事要求之標準作業程序』案
		4. 108年度營運計畫
		5. 擬修訂『會計制度』部分條文案
		6. 本公司財務及會計主管異動案
		7. 擬解除本公司經理人競業禁止限制案
		8. 本公司代理發言人異動案
		9. 擬變更本公司所在地案
董事會 (第七屆第二十二次)	108/05/09	1. 一〇八年第一季合併財務報表案
		2. 因業務需要，向銀行申請授信額度
		3. 擬修訂『對子公司監控作業辦法』部分條文案
董事會 (第八屆第一次)	108/06/21	1. 推舉本屆董事會董事長
		2. 擬聘任薪資報酬委員
		3. 總經理職務異動案
		4. 擬解除本公司經理人競業禁止限制案
董事會 (第八屆第二次)	108/08/13	1. 一〇八年第二季合併財務報表案
董事會 (第八屆第三次)	108/11/08	1. 一〇八年第三季合併財務報表案
		2. 擬解除董事及其代表人競業禁止限制案
		3. 擬解除本公司經理人競業禁止限制案
		4. 擬修訂『薪酬委員會組織規程』、『防範內線交易管理暨內部重大資訊處理作業程序』及『董事會績效評估辦法』部分條文案
		5. 修訂本公司組織圖
		6. 擬訂定本公司一〇九年度稽核計畫

會議名稱	日期	重要決議事項
董事會 (第八屆第四次)	109/03/23	1. 擬修訂『財務報表編製流程管理辦法』部分條文案
		2. 一〇八年度營業報告書及財務報表案
		3. 本公司一〇八年度虧損撥補案
		4. 擬修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案
		5. 擬修訂『股東會議事規則』部分條文案
		6. 擬修訂『社會責任實務守則』部分條文案
		7. 擬修訂『誠信經營作業程序及行為指南』部分條文案
		8. 擬修訂『內部控制作業辦法』部分條文案
		9. 108年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案
		10. 訂定本公司109年股東常會召開日期及議程
		11. 修訂本公司組織圖
董事會 (第八屆第五次)	109/05/12	1. 一〇九年第一季合併財務報表案
		2. 因業務需要，向銀行申請授信額度
		3. 109年度營運計畫

2. 股東會

會議名稱	日期	重要決議	執行情形
股東常會	108/06/21	一〇七年度營業報告書及財務報表案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。
		一〇七年度虧損撥補案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。於108年6月21日公開資訊觀測站公告股利分派情形。
		修訂『公司章程』部分條文案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。並於108年7月1日經濟部經授商字第10801080150號核准在案，並於公司網站公告。
		修訂『取得或處分資產處理程序』部分條文案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過後執行。於108年6月21日公司網站及公開資訊觀測站公告，並依修訂後程序辦理。
		修訂『資金貸與他人作業程序』部分條文案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過後執行。於108年6月21日公司網站及公開資訊觀測站公告，並依修訂後程序辦理。
		修訂『背書保證作業程序』部分條文案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過後執行。於108年6月21日公司網站及公開資訊觀測站公告，並依修訂後程序辦理。
		改選董事及監察人	當選名單於108年6月21日發布重大訊息公告及於108年7月1日經濟部經授商字第10801080150號核准在案，並於公司網站公告。
		擬解除新選任董事及其代表人競業之限制案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。於108年6月21日發布重大訊息公告。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	林經堯	107/05/07	108/06/21	因集團考量整體營運需求調整職務
會計及財務主管	劉菊珍	102/03/22	108/04/22	因公司內部職務調整

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌	陳盈如	108/01/01~108/12/31	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元		✓	0	✓
2	2,000千元(含)~4,000千元				
3	4,000千元(含)~6,000千元				
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

(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占審計公費之比例達四分之一以上：無。

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

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，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：無。

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：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、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	108 年度		當年度截至5月2日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	志超科技(股)代表人:	0	0	0	0
	徐正民(註1)	0	0	0	0
董事	志超科技(股)代表人:	0	0	0	0
	李明熹	0	0	0	0
董事	志超科技(股)代表人:	0	0	0	0
	徐銘杰	0	0	0	0
董事	楊賢增(註1)	0	0	0	0

職稱	姓名	108 年度		當年度截至5月2日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事	胡秀杏	0	0	0	0
獨立董事	黃寬模	0	0	0	0
獨立董事	蕭世棋	0	0	0	0
監察人	蘇興華	0	0	0	0
監察人	董義明	0	0	0	0
監察人	邱亭文	0	0	0	0
大股東	志超科技(股)公司	0	0	0	0
總經理	徐正民(註2)	0	0	0	0
處長	林振旻	0	0	0	0
財務及會計主管	邱麗真(註3)	0	0	0	0

註1：本公司於108/06/21股東常會全面改選董事、監察人，法人董事志超科技(股)公司代表人陳世敏、林振旻董事二席卸任，改派徐正民董事一席就任；另新增一席自然人董事楊賢增先生。

註2：108/06/21董事會決議因集團考量整體營運需求調整職務，原任本公司總經理林經堯先生，改由徐正民先生擔任本公司總經理職務。

註3：108/04/22董事會決議原財務及會計主管劉菊珍小姐因公司內部職務調整，財務及會計主管由邱麗真小姐接任。

(二)股權移轉之相對人為關係人：無。

(三)股權質押之相對人為關係人：無。

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

(一) 持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

109年5月 2 日

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持 有股份		利用他人名義合計 持有股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、 二親等以內之親屬關 係者，其名稱或姓名 及關係。(註3)		備註 無
	股數	持股比例 (%)	股數	持股比例 (%)	股數	持股比 例(%)	名稱 (或姓名)	關係	
志超科技(股)公司	30,821,897	44.21	0	0	0	0	無	無	無
代表人：徐正民	0	0	0	0	0	0	無	無	無
褚敏雄	2,898,000	4.16	0	0	0	0	無	無	無
鄭惠元	2,177,000	3.12	0	0	0	0	無	無	無
黃苑瑄	2,018,000	2.90	0	0	0	0	無	無	無
趙均珮	1,654,000	2.37	0	0	0	0	趙國樑 廖佳美	父女 母女	無
趙國樑	1,392,000	2.00	0	0	0	0	趙均珮 廖佳美	父女 夫妻	無
黃冠文	1,044,000	1.50	0	0	0	0	無	無	無
何太隆	774,000	1.11	0	0	0	0	無	無	無
陳碧勳	768,000	1.10	0	0	0	0	無	無	無
廖佳美	651,000	0.93	0	0	0	0	趙國樑 趙均珮	夫妻 母女	無

資料來源：最近一次股票停止過戶資料

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

十、公司、公司之董監事、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，並合併計算統合持股比例：

綜合持股比例

108/12/31

轉投資事業 (註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接 或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Chi Chen Investment Co., Ltd.	8,500,000	19.27	35,600,000	80.73	44,100,000	100.00
志昱科技股份有限 公司	15,257,000	57.00	5,186,300	19.37	20,443,300	76.37

註：係公司採用權益法投資之公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者 其他
88.12	10	4,000,000	40,000,000	4,000,000	40,000,000	創立股本	88.12.29經(88)中字第88507682號
89.12	10	6,400,000	64,000,000	6,400,000	64,000,000	現金增資24,000,000元	90.01.17經授商字第09031592460號
90.11	10	13,263,417	132,634,170	13,263,417	132,634,170	現金增資16,000,000元	91.01.01經授商字第09001519680號
91.06	10	20,638,100	206,381,000	20,638,100	206,381,000	現金增資47,220,000元	91.08.06經授商字第09101308750號
92.03	10	21,338,100	213,381,000	21,338,100	213,381,000	現金增資7,000,000元	92.04.02經授商字第09201092730號
92.07	10	42,000,000	420,000,000	26,541,984	265,419,840	盈餘及員工紅利轉增資52,038,840元	92.07.21台財證一字第0920132744號
92.1	25	42,000,000	420,000,000	33,541,984	335,419,840	現金增資70,000,000元	92.09.30台財證一字第0920146179號
93.08	10	77,000,000	770,000,000	45,929,003	459,290,030	盈餘及員工分紅轉增資123,870,190元	93.07.09金管證一字第0930130532號
94.01	35	77,000,000	770,000,000	50,709,003	507,090,030	現金增資47,800,000元	93.11.29金管證一字第0930153669號
94.08	10	77,000,000	770,000,000	61,942,998	619,429,980	盈餘及員工分紅轉增資112,339,950元	94.07.01金管證一字第0940126486號
95.03	13.53	77,000,000	770,000,000	62,069,298	620,692,980	認股權憑證轉換股份1,263,000元	95.06.15經授商字第09501114090號
96.04	12	150,000,000	1,500,000,000	78,569,298	785,692,980	現金增資198,000,000元	96.04.20經授商字第0960019257號
99.12		150,000,000	1,500,000,000	59,712,666	597,126,660	減資彌補虧損188,566,320元	100.01.25經授商字第10001017970號
100.01	12.51	150,000,000	1,500,000,000	69,712,666	697,126,660	私募現金增資100,000,000元	100.01.25經授商字第10001017970號

單位：仟股

股份 種類	核定股本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
普通股	69,713	80,287	150,000	流通在外股數69,713仟股

註：股票屬上櫃公司股票。

(二)股東結構

109年5月2日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他 法人	個 人	外國機構及 外人	合 計
人 數	0	0	98	5,602	4	5,704
持 有 股 數	0	0	32,136,247	37,570,316	6,103	69,712,666
持 股 比 例	0.00%	0.00%	46.10%	53.89%	0.01%	100.00%

(三)股權分散情形

109年5月2日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	4,037	210,543	0.30%
1,000至5,000	1,065	2,467,503	3.54%
5,001至10,000	232	1,944,922	2.79%
10,001至15,000	67	882,233	1.27%
15,001至20,000	79	1,449,480	2.08%
20,001至30,000	55	1,406,925	2.02%
30,001至40,000	41	1,442,076	2.07%
40,001至50,000	24	1,130,000	1.62%
50,001至100,000	50	3,509,880	5.04%
100,001至200,000	27	3,667,200	5.26%
200,001至400,000	7	1,945,000	2.79%
400,001至600,000	6	2,924,187	4.19%
600,001至800,000	7	4,727,920	6.78%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001以上	7	42,004,897	60.25%
合計	5,704	69,712,666	100.00%

(四) 主要股東名單—股權比例達5%以上或股權比例占前十名之股東

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
志超科技股份有限公司		30,821,897	44.21
褚敏雄		2,898,000	4.16
鄭惠元		2,177,000	3.12
黃苑瑄		2,018,000	2.90
趙均珮		1,654,000	2.37
趙國樑		1,392,000	2.00
黃冠文		1,044,000	1.50
何太隆		774,000	1.11
陳碧勳		768,000	1.10
廖佳美		651,000	0.93

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；仟股

項目		年度	107年度	108年度	當年度截至109年3月31日
每股市價 (註1)	最高		15.90	11.40	8.56
	最低		10.90	8.21	4.95
	平均		14.03	9.65	6.98
每股淨值 (註2)	分配前		10.38	9.25	8.86
	分配後		10.38	(註9)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		69,713	69,713	69,713
	追溯調整前每股盈餘(註3)		(0.26)	(0.89)	(0.32)
	追溯調整後每股盈餘(註3)		(0.26)	不適用	不適用
每股股利	現金股利		0	0	不適用
	無償配股	盈餘配股	0	0	不適用
		資本公積配股	0	0	不適用
	累積未付股利(註4)		0	0	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		(53.96)	(10.84)	不適用
	本利比(註6)		0.00%	(註9)	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0.00%	(註9)	不適用

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

註 9：本公司109年3月23日董事會通過虧損撥補案，尚未經股東會決議。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策

本公司章程第卅二條之一規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅捐、彌補累積虧損、次提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資本總額時，不在此限。並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，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，如以發放現金之方式為之，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。

本公司為考量穩定發展及財務結構健全，盈餘分派以不低於可分配盈餘減除以往年度盈餘後之百分之十，惟可分配盈餘減除以往年度盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分派。

盈餘分派時，現金股利不低於股利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形：不適用，本公司108年度稅後損虧61,710,647元於109/3/23董事會決議虧損撥補案，待提請股東會承認。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。本公司一〇八年度未公開財務預測且本次未辦理無償配股。故無相關資料可供計算對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司章程規定，本公司當年度獲利扣除董監事酬勞及員工酬勞前之本期稅前淨利，應提撥百分之三以下為董監事酬勞及百分之五至十五為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票及現金為之，其發給之對象包括符合一定條件之國內外控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂之。

前二項董監酬勞及員工酬勞之分派，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：若實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，並將該差異認列為民國一〇八年度之損益。

3. 董事會通過通過分派酬勞情形：

- A. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

依本公司章程規定，當年度獲利扣除董監事酬勞及員工酬勞前之本期稅前淨利，應提撥3%以下為董監事酬勞及5%~15%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票及現金為之，其發給之對象包括符合一定條件之國內外控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂之。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度虧損未估列員工酬勞、董事及監察人酬勞。係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、董事及監察人酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工酬勞、董事及監察人酬勞分派成數

為估計基礎，並列報為該期間之營業成本或營業費用。

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、董事及監察人酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異。

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

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：本公司一〇八年度無配發一〇七年度員工紅利及董監酬勞，與本公司民國一〇七年度個體財務報告無估列員工紅利及董監酬勞相同。

（九）公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 本公司所營業務之主要內容：印刷電路板製造、加工及買賣。
2. 本公司目前之商品項目及營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	108年度		107年度	
	銷值	%	銷值	%
印刷電路板代工	46,328	5.90	204,362	12.97
硬板	738,699	94.10	1,370,796	87.03
合計	785,027	100.00	1,575,158	100.00

3. 計劃開發之新商品

本公司計畫開發之新製程技術、新產品方向如下：

- (1) 利用製程及技術優勢，積極開發薄板、高層次板及細線路之內層產品，提高產品附加價值。
- (2) 因應小量多樣生產趨勢，強化生產彈性及交期，滿足客戶需求。
- (3) 車用及工業級厚銅產品導入及製程最佳化。
- (4) 持續開發車用基板、車體控制模組、機器人電源及控制模組，以因應客戶產品需求。
- (5) 持續開發Infotainment & HMI應用之PCB及電動車相關之厚銅板拓展市場。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

自20世紀50年代中期起，PCB技術開始被廣泛採用。目前，PCB已經成為「電子產品之母」，其應用幾乎滲透於電子產業的各個終端領域中，包括計算機、通信、消費電子、工業控制、醫療儀器、國防軍工、航天航空等諸多領域。

依PRISMARK統計，全球PCB市場預計2019年產值達613億美元，產品39%為多層板(圖1)全球各類型PCB產品自2018年到2019年有微幅的比重變化。根據資料顯示，2018年HDI產值為92.22億美元。受到下游手機市場疲軟影響，產值2019預計只有89.76億美元，預計2023年HDI產值年複合增長率將保持在2.9%左右。Prismark指出5G世代、智慧手機升級、物聯網興起，及汽車電子複雜度的提升等一系列終端應用產品升級，FPC、HDI、多層板將是主要受惠者。

(\$M USD)	2000	2018	2019E	2023F
Commodity	10,324	8,661	8,085	9,961
Multilayer	22,217	24,564	23,969	30,618
HDI	2,074	9,222	8,976	11,377
Substrate	3,505	7,554	7,949	10,322
Flex	3,450	12,395	12,330	14,731
Total	41,570	62,396	61,310	77,009

全球PCB市場概況資料來源: Prismark

台灣電路板協會(TPCA)日前發布最新2019年度台商兩岸PCB產業產值達新台幣6,624億元，約為214.26億美元，較2018年的6,514億新台幣相比微幅成

長1.7%，續創新台幣產值的歷史新高。

TPCA表示，2019年成長動能來自下半年度終端需求好轉，尤其在智慧手機部份，2019年全球出貨量年衰退幅度縮小至0.9%，同時藍牙耳機需求、手機鏡頭由「雙」轉往三(以上)鏡頭發展帶動軟硬結合板40.4%的年成長率，以及IC載板則隨著半導體景氣復甦，高階運算應用如5G基地台布建、人工智慧、GPU等持續發酵，ABF載板需求增加，再加上下半年智慧手機銷售表現需求止跌不再下探，全年IC載板產值成長4.1%。

原預期PCB產業2020年將受惠於5G基礎建設與終端的帶動周邊消費電子需求而大幅成長，惟疫情打亂了全球電子產業生產節奏，國際市調機構紛紛下調了全球終端產品的需求，就目前疫情的發展情況來看，多數認為將會於第二季完全結束，主要的衝擊亦集中於第一季。在此情境下，自2月份起因稼動率下降以及終端需求減少的影響，TPCA保守預估台商PCB兩岸海內外第一季產值為1,312億元，而上半年被疫情影響遞延出貨的訂單將會遞延至下半年，下半年有機會呈現旺季更旺的狀況，2020年預估整體產值可達6,811億元。

2. 產業上中下游之關聯性

台灣印刷電路板工業的發展至今已建立完整的印刷電路板生產架構體系，且整個產業的發展甚為快速。印刷電路板為承載電子零組件並連接其間電路的介面，其用途相當廣泛，主要為電子產品之基礎材料，其所牽涉的材料和加工製程繁多，對上游材料供應，包括基板、銅箔、膠片、乾膜、油墨及蝕刻液等，結合石化、金屬及電子零件等產業；下游客戶則涵蓋資訊、通訊產業、工業、醫療儀器、車船航空器電子與消費性電子等領域。也因此藉由本身上下游供給鍊逐漸完整下，遂能在今日國際市場上佔有一席之地，間接地促成了印刷電路板行業的成長發展，也帶動了上游原料及週邊材料之供應商的發展。

印刷電板產業關聯圖



3. 產品之發展趨勢及競爭情形

(1) 發展趨勢

印刷電路板可應用於各式電子產品，包括資訊、通訊及消費性產品，如：電視機、錄放影機、電腦週邊設備、傳真機、筆記型電腦、平板電腦、智慧手持裝置、通訊網路設備，以及智慧型穿戴裝置產品等。

高科技產品採用軟性基板的比重越來越高，帶動軟性基板出貨比重；另外，由於各國環保意識抬頭，陸續制定各項法令規章，針對電子產品內含有害物質加以規範，因此近年來我國廠商陸續投入開發無鹵、無鉛環保基板。此外，任意層高密度連接板（Any-layer HDI），由於可讓產品減少將近四成體積，輕薄化優勢使其得以被應用在Apple iPhone產品上，惟因製程難度較高、製造成本亦高，故目前應用相對不普及。但在終端裝置產品薄型化趨勢下，未來任意層高密度連接板的成長前景可期。

由於智慧型裝置多元化，加上技術持續優化，導致終端資訊系統產品的生命週期拉長，傳統PC需求亦因此呈現緩步下滑態勢；加上，2019年全球政經前景因美中貿易戰而添加極高不確定性，連帶衝擊印刷電路板出貨表現。所幸，隨著新興應用產品，如：智慧錶、智慧耳機、無人載具、VR/AR裝置、智慧音箱、車用零組件、車載電腦與車用裝置等產品市場需求提升，需要更高階電路版支援，創造出HDI、軟硬結合板、類載板等高階電路板需求；加上5G與AI技術突破帶來的多元應用潛力，可為電路板帶來新需求。

在PCB產業高峰論壇中，Prismark博士姜旭高表示，雖然2019年因手機銷售成長停滯，軟板今年表現欠佳，仍受惠5G基礎設施的布建，由載板需求撐起整體PCB產業的成長率，但負面因子仍多，2019年全球PCB預估微幅衰退1.7%；到了明年2020年，受惠於5G周邊產品應運而生，對高頻高速產品的應用增加，預估全球PCB產業將有3%的成長，主要推力將來自HDI板、載板及軟板。

(2) 競爭情形

受到終端需求下降，加上匯率貶值影響，2019年全球電路板產值為683億美元，較2018年691億美元微幅衰退-1.2%。手機是電路板最主要的應用出海口，在手機出貨連續第三年出現衰退，且衰退幅度高於前二年的情況下，整體電路板產值卻能維持平穩，5G前期基礎建設是一大關鍵。雖然新冠肺炎打亂了5G的進展，但全球電路板產業前四強，台、中、日、韓仍各自在5G競局中拼搏，等待疫情結束後的曙光。

據台灣印刷電路板產業協會的分析報告指出，中國電路板廠商在2018-2019的全球市占率從23.0%成長到26.5%，是2019年市占率唯一成長的族群，產值成長率達13.9%，其中最大關鍵就是5G基地台拉抬相關電路板供應商的高度成長。而從2019年起，雖然美中貿易戰發起抵制華為行動，但以目前全球各國採用華為設備態度，華為在5G時代的市占率仍有成長的空間。

除了華為之外，許多大陸5G基礎設備也多採用如深南，方正，博敏，深聯、崇達等大陸電路板廠商產品，對於帶動中國電路產值有很大的助益。除此之外，中國在5G基礎設施供應鏈完整，同時當地的電路板材料廠商逐步實現材料自給化，中國的PCB產業已串起一條龍供應鏈。雖然全球現階段仍處於防疫控疫階段，但中國政府仍不斷加碼5G基礎建設與強推5G內需，有國家政策當助力，讓中國大陸在5G競局更是如虎添翼。

相較於台、中、韓在全球市占率的穩健，日本電路板2019年海內外總產值為118.2億美元，在2018~2019的全球市占率從19.1%下滑到17.3%，成為全球各國產值衰退最大的族群，衰退達10.4%。

從日本電路板產業的產品布局來看，日本軟板公司為了避免手機應用激烈競爭下，侵蝕到公司的獲利水準，而採用去手機近汽車、機器人、生醫等新興應用的策略，成果如何仍待觀察。但可以預期的是，在5G競局中，相對前期基礎建設及5G智慧型手機電路板商機，日本廠商更著重在5G普及後的各式新興利基型應用、如機器人、感測醫療。

另外，由於日本在材料端厚實的商業競爭力，未來5G環境下材料在電路板將扮演更重要的決定性角色，像是Panasonic、Hitachi Chemical均在高頻/高速材料端已有完整布局，包括載板、硬板及軟板都有相對應的材料，Murata、Kuraray、Kaneka各自在軟板材料進行開發，Mitsubishi Gas Chemical則是以BT發展高頻載板需求，以目前日本廠商在電路板5G材料布局來看，無疑是全球最完整並具競爭力的國家，也讓日本電路板產業仍有放手一搏的機會。

韓國電路板產業在近年表現雖不算特別突出，但受惠於國產品牌的加持，仍維持一定的市占率，2019年海內外產值92.2億美元，成長率-4.8%，然而韓國電路板主要廠商之一的LG Innotek因著眼於HDI市場競爭愈趨激烈，決定在2020年中正式退出PCB市場，SEMC0也退出在中國HDI的生產，所遺留之缺口是否能由其他韓廠全數承接有待觀察。

至於在5G競局的布局，三星在5G以毫米波28GHz為主要發展方向，藉此區隔華為以Sub 6G為主力的布局，預估將和Nokia及Ericsson爭奪歐美及日本市場。而以韓國電路板廠商的產品布局，初期基地台建設所能帶動的商機有限，但後續智慧型手機、或是車載等5G應用，將由韓國三星、LG、現代等品牌串連產業鏈進行團體戰。值得注意的是韓國5G設備的關鍵零組件幾乎皆掌握在日本廠商手中，日韓兩國之間貿易制裁發展，勢必將影響到韓國的5G建置。

台灣電路板產業近年受同業競爭加劇，成長依舊持穩，2019年以31.4%占有率站穩全球第一的席位。在5G競局的發展上，台灣具備先進半導體、PCB高階技術製造優勢，如5G基礎建設中所需的晶片、ABF載板、IC載板、多層高頻硬板等高階產品已開始發酵，材料廠商在5G材料亦多有著墨，如欣興、台耀、景碩等廠商近年在台的投資計畫，均紛紛布局5G通訊高階與智慧製造新產能。不過隨著高階產品應用後勢持續看好，競爭者競相切入高階產品生產，可預期市場競爭將加劇，台灣以電子科技的先天優勢，對電路板產業可望帶動加乘效應。

(三)技術及研發概況

本公司經營團隊主要幹部均具有印刷電路板多年專業經驗來自軟、硬板業界及系統廠商的人才，並於期間培訓內部優秀人才，在彼此良好工作默契及經營理念下，團隊全心發揮專業技術及服務，積極致力於更高階層次及細線路製程能力並開發品質良率提昇，維持產品高品質穩定成長，同時提供客戶最佳產品品質及最快交貨時間，深受客戶好評肯定。

1. 研發費用：不適用，主要經營業務為印刷電路板代工、硬板製造，依客戶指定規格加工或製造，產品之研發及製程改善併入銷貨成本計算。

2. 開發成功之新產品：不適用。

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期計畫

- (1)加強製程改善及內部稽核，製造良率提升率96%以上，有效降低生產成本，創造最高經營效率。
- (2)整合所有原物料及副資材等供應商，充分運用志超集團資源，有效降低採購成本，縮短採購時程，提升產品競爭能力。
- (3)尋求新客戶新機種認證。

2. 長期計畫

- (1)將持續開發細線路(Fine Pitch)，超薄化(2 mil以下薄基板)之高層次板細線路之內層產品，以提高產品之技術層次，同步接軌客戶之技術與生產需求。
- (2)因應汽車產業趨勢，將積極爭取OBC車用充電器及車載鋁基板導入生產。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	年度	108年		107年	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		396,642	50.53	586,743	37.25
外銷		388,385	49.47	988,415	62.75
營業收入合計		785,027	100.00	1,575,158	100.00

本公司主要產品為印刷電路板製造、加工及買賣，主要銷售地區為台灣、韓國、日本、美國、新加坡等地區。

2. 市場占有率

根據TPCA統計108年我國印刷電路板銷售總值6,392億元，本公司108年度之市場占有率0.12%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

TFT LCD

因IT應用及平板電腦應用市場成長遲緩甚至衰退，大尺寸(對角線9吋或以上)TFT LCD市場主要依賴TV應用平均尺寸持續擴大來推升整體需求面積，然供給面受陸廠大舉擴產，2018~2021年將有多條8.5~10.5代線量產，因此2018年上半開始的大尺寸LCD面板供給過剩情形恐延伸至2020年。就TV、監視器(含AIO PC用)、NB及平板電腦這四大應用而言，預估未來5年成長皆有限，但因TV應用平均尺寸擴大，仍可望帶動大尺寸LCD面板需求面積年複合成長率(CAGR)達5%。下游出貨預測方面，估計2019年全球TV出貨僅2.18億台，成長1.7%，未來5年需求仍維持緩步增長，2023年將達2.36億台，2018~2023年CAGR預期約為1.6%。台廠2019年TV出貨量預期為3,561萬台，未來5年有機會維持3.4% CAGR，使台廠佔全球比重由2018年15.9%升至2022、2023年17.5%。2019年NB市場不論供給或需求面皆充斥不利因素，整體出貨恐較2018年再下探，然預期全球NB出貨量2018~2023年CAGR將為0.6%，至2023年可維持1.5億台以上規模。平板電腦方面，預估2019年因大尺寸手機將持續侵蝕9吋以下平板，使全球平板電腦出貨量續滑至1.41億台，但預料2021~2023年出貨量年衰退幅度將走緩至2~3%，持穩於1.2億台之上。

伺服器

受到貿易戰影響景氣、企業投資趨於保守、2018年資料中心建置基期較高等因素影響，調研機構預估，2019年伺服器出貨量成長幅度較去年趨緩，預估僅持平去年，且過往扮演市場成長推動力的資料中心增幅也由雙位數收斂至成長約5%。

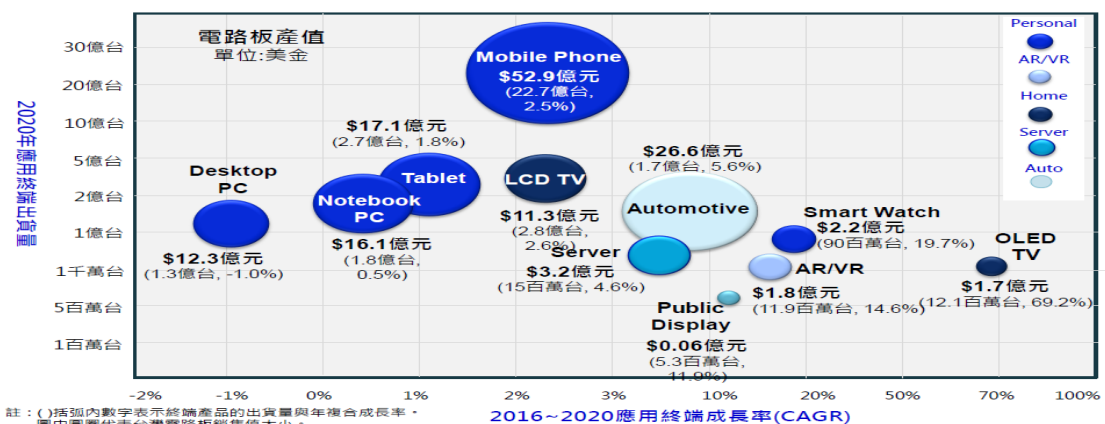
隨著資料中心業者去化庫存告一段落，加上預期5G環境以及應用逐步成熟、亞洲企業數位轉型需求提升等因素帶動下，根據研調機構預估，2020年整體伺服器市場出貨量有望成長4%，其中與資料中心業者擴張相關的ODM直銷業務成長幅度優於平均，將由個位數幅度再度站回雙位數幅度，動力來自資料中心業者專注於開發亞洲企業數位轉型需求，以及5G環境逐步建立背景下，雲端服務需求成長所帶動。

車用板

伴隨汽車持續智能化升級，車用PCB逐漸朝向HDI過渡，到2020年ADAS滲透率可望達到25%，新車ADAS搭載率可達50%。2025年全球汽車電子市場達5,506億美元，中國汽車電子市場達2,154億美元，預期2018-2023年全球車用PCB市場規模CAGR約為5.6%。

2020年台灣電路板應用市場分佈預估

五大應用：Personal、AR/VR、Home、Server、Auto



註：()括弧內數字表示終端產品的出貨量與年複合成長率。

資料來源：工研院IEK(2016/09)

4. 競爭利基

本公司經營團隊主要幹部均具有印刷電路板多年專業經驗來自軟、硬板業界及系統廠商的人才，並於期間培訓內部優秀人才，在彼此良好工作默契及經營理念下，團隊全心發揮專業技術及服務，提供客戶最佳產品品質及最速交貨時間，深受客戶好評肯定。

A. 產品市場定位明確

本公司屬硬板的PCB事業處向來貢獻穩定獲利，此係因該事業處自創立以來，即往高階之商品發展。高階電子商品因需借重高層次之印刷電路板，因技術層次較高且投資成本也相對較大，故內層線路板之委外代工需求量逐漸增加。故當該產業之全製程廠受到經濟波動與產業競爭之影響而有大起大落的情形時，本公司PCB事業處因代工定位明確，得以持續保持穩定獲利之狀態。在產業趨勢逐漸轉向網通、工業電子及汽車電子等應用，通訊板及汽車板等訂單持續穩定成長。尤其汽車電子產業受惠於車聯網的應用逐步成熟，市場規模穩定成長，使得汽車電子市場深具發展潛力。故在取得志昱公司股權後，藉由志昱公司長年於車載板領域耕耘之經驗，減少學習成本，並快速投入汽車電子市場。

B. 擁有完備之生產設備、品質管制及周邊設備

本公司為提供客戶最佳產品品質及交期服務，因此購置最完整之生產設備及品質管控設備，且考量環保工安之社會責任，故亦添購相當完善之周邊設備。因此均順利通過各大印刷電路板客戶嚴格之評鑑。

C. 專業生產技術能力

本公司專注於高階印刷電路板內外層線路板專業製造代工領域，為不斷研發改善最佳生產條件，以產品品質為重點，進而提昇生產效率降低成本。子公司於車用板生產領域，具承接高階產品及國際訂單能力，並致力縮短產品製程及檢驗流程時間。

5. 發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A. 與原物料之主要供應商已建立良好穩定供貨關係，均能確實掌握原物料來源。
- B. 主要成員均來自業界的菁英，技術已達國際水準，能掌握光電及資訊方面之利基產品技術。
- C. 勞資雙方充分的溝通及完善的管理制度下，勞資關係諧調，使公司上下一心，為求公司最大利益而努力不懈。
- D. 本公司長期經營印刷電路板產業，目前與各大印刷電路板廠有長期合作默契，故客戶源穩定。

(2) 不利因素

- A. 電子商品不斷推陳出新且價格持續下降，獲利空間隨之壓縮。

因應對策：

為降低製造成本，透過合法程序引進外籍勞工降低人工成本。提昇生產效率及品質良率，改善製程能力降低原物料之浪費，並透過詢、比、議價降低採購成本。

- B. 低階產品面臨中國大陸及東南亞國家低成本競爭影響。

因應對策：

避免低階產品因開發中國家低價競爭，定位高階產品與低階產品市場有所區隔，保持高階產品市場之競爭性，並提高產品之附加價值。

- C. 環保意識抬頭，生產之廢水、廢氣及廢棄物需妥善處理。

因應對策：

購置完整廢水、廢氣處理設備，並聘請合格專業人員從事廢水、廢氣處理，廢液及廢棄物委託合格廠商代為處理，積極著手開發無電鍍技術並持續採用無鹵材料的規劃，以符合環保法規之要求，善盡社會環保責任。

- D. 上游原物料價格持續調漲，部分關鍵原物料自主性仍不足。

因應對策：

整合產業互利結構，上下游垂直整合，發展策略聯盟。

- E. 匯率變動影響獲利能力。

因應對策：即時掌握匯利資訊，透過遠匯買賣，降低匯兌損失。

(二) 主要產品之重要用途與產製過程

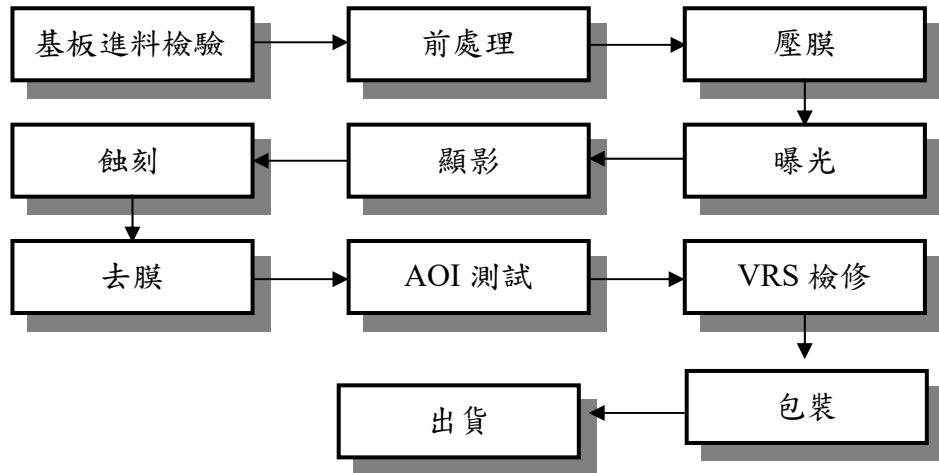
1. 主要產品之重要用途

主要產品	主要用途
印刷電路板代工（註）	NB主機板、Server板、HDI手機板、LCD板、HLC通訊板、BGA板…等其內外層線路製造、AOI檢修及內層板防焊代工
硬板	車載板、機器手臂、TFT-LCD顯示器等

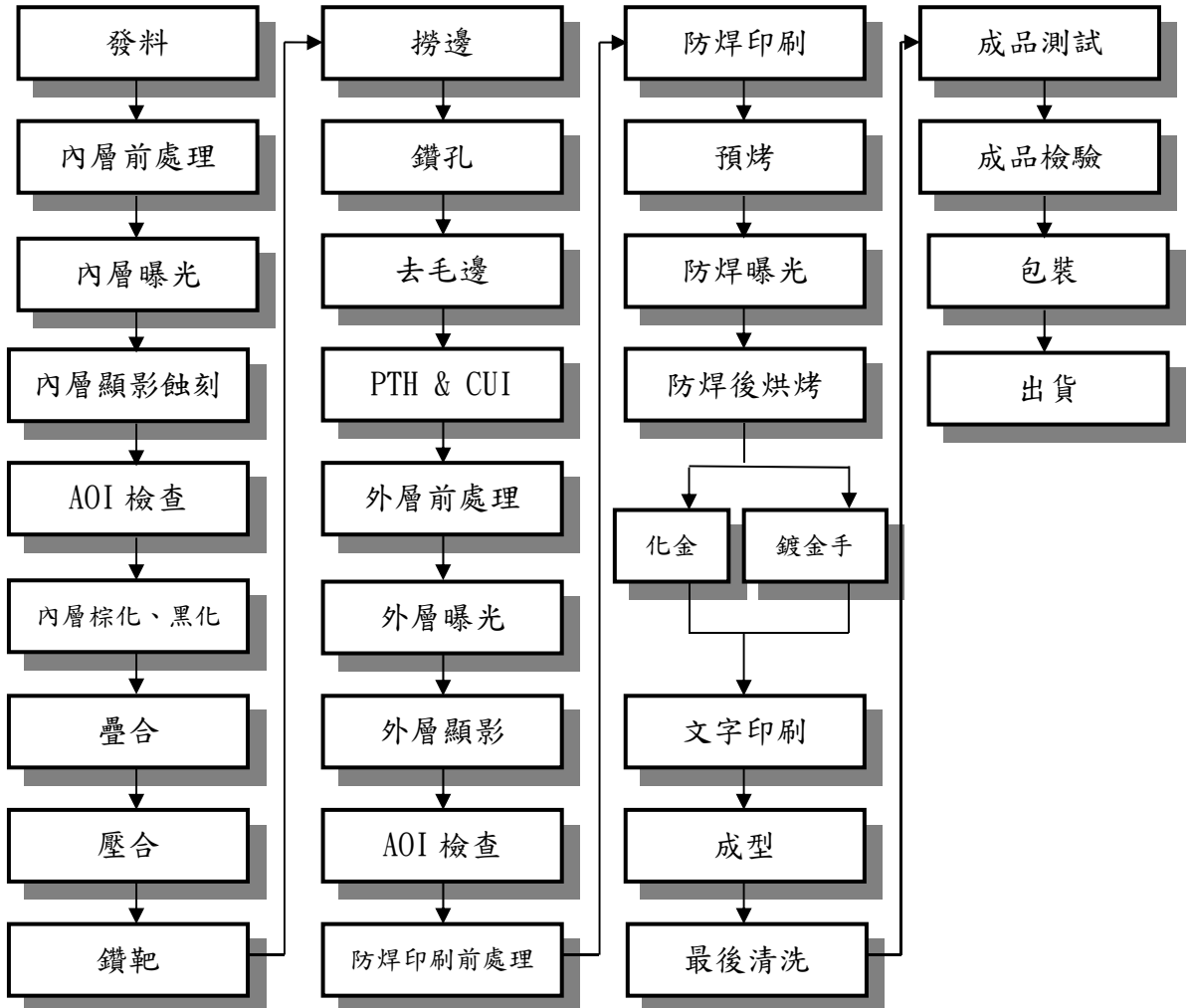
註：108/3/21董事會決議本公司廠房租賃契約期滿，迄今仍有部分房東未完成簽訂，故本公司擬不續租，本公司自108/4/1起已無內外層線路製造、AOI檢修及內層板防焊代工業務。

2. 主要產品之製造過程

(1) 印刷電路板內外層線路產製過程



(2) 硬板製作流程圖



來源：宇環科技繪製

(三)主要原料之供應狀況

主要原物料		主要供應來源	供應狀況
印刷電 路代工 (註)	乾膜	連達/長興	良好
	油墨	太陽	良好
	化學藥液	濟緯	良好
硬板	銅箔基板、銅箔、PP、乾膜	南亞、騰輝、宏泰、台灣日立 化成、台灣銅箔、連達	良好
	油墨	太陽	良好
	化學藥液	台灣麥德美樂思	良好

註：108/3/21董事會決議本公司廠房租賃契約期滿，迄今仍有部分房東未完成簽訂，故本公司擬不續租，本公司自108/4/1起已無內外層線路製造、AOI檢修及內層板防焊代工業務。

(四)主要進、銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	108年				107年				109年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占全年 度進貨 淨額比 率〔%〕	與發 行人之 關係	名稱	金額	占當年度 截至第一 季止進貨 淨額比率 〔%〕	與發 行人之 關係
1	志超	154,580	33.60	關係人	南亞	91,013	14.18	非關係人	志超	52,968	29.40	關係人
2	南亞	97,576	21.21	非關係人	台灣日 立化成	83,616	13.03	非關係人	南亞	39,747	22.06	非關係人
5	宏泰	21,419	4.66	非關係人	宏泰	74,124	11.55	非關係人	宏泰	11,699	6.49	非關係人
16	台灣日 立化成	4,154	0.90	非關係人	志超	30,588	4.77	關係人	台灣日 立化成	0	0.00	非關係人
	其他	182,371	39.63	關係人及 非關係人	其他	362,367	56.47	非關係人	其他	75,778	42.05	非關係人
	進貨 淨額	460,100	100.00		進貨 淨額	641,708	100.00		進貨 淨額	180,192	100.00	

最近兩年度主要原物料供應商增減變動原因說明：

108年度本公司新客戶之產品，委由志超公司代為製造，故進貨較107年度增加；南亞則為子公司長期合作供貨供應商，主要供應銅箔基板及PP；台灣日立化成本子因子公司訂單調整，減少承接日立化成集團之轉單，而減少採購該公司銅箔基板及PP；宏泰供應子公司光電板用之基板，則因另增加供應商分散採購源，故108年度之進貨較107年度減少。

2. 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	108年				107年				109年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	A客戶	311,424	39.67	關係人	B客戶	556,133	35.31	非關係人	A客戶	97,366	42.12	關係人
2	C客戶	148,881	18.97	非關係人	A客戶	418,764	26.59	關係人	C客戶	55,872	24.17	非關係人
3	D客戶	78,902	10.05	非關係人	D客戶	127,879	8.12	非關係人	D客戶	15,178	6.57	非關係人
6	B客戶	36,818	4.69	非關係人				非關係人	B客戶	0	0.00	非關係人
	其他	209,002	26.62	非關係人/ 關係人	其他	472,382	29.98	非關係人/ 關係人	其他	62,764	27.14	非關係人/ 關係人
	銷貨淨額	785,027	100.00		銷貨淨額	1,575,158	100.00		銷貨淨額	231,180	100.00%	

最近兩年度主要客戶增減變動原因說明：

A客戶為本公司之母公司，本公司印刷電路板代工之主要客戶，因本公司因租約期滿不續租，故自108年4月起已無印刷電路板代工業務，故對其銷售金額減少；C客戶為本公司新增之韓國客戶。子公司志昱科技108年度除因調整訂單結構外，另受到中美貿易戰衝突、全球經濟降溫等因素干擾，汽車市場不如預期升溫，故減少承接B客戶之轉單，D客戶則因汽車板市場疲弱訂單減少。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；平方英尺

生產量值 主要商品 (或部門別)	年度	108年度			107年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板代工(註3)		6,000,000	5,983,598	60,749	32,817,359	29,479,197	285,721
硬板(註4)		2,000,000	1,874,718	708,638	3,423,750	3,372,160	1,216,130
合計		8,000,000	7,858,316	769,387	36,241,109	32,851,357	1,501,851

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

註2：各產品之生產具有可替代性者，得合併計算產能，並附註說明。

註3：本公司自108年4月起，因廠房租約期滿不續租，故已無印刷路板代工業務。

註4：子公司志昱科技108年度除因調整訂單結構外，另受到中美貿易戰衝突、全球經濟降溫等因素干擾，汽車市場不如預期升溫，訂單較107年度減少所致。

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元；平方英尺

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	108年度				107年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路代工(註)		5,983,598	46,327	0	0	29,479,218	204,362	0	0
硬板(註)		1,165,827	350,315	7,168,278	388,385	1,423,215	382,381	1,921,905	988,415
合計		7,149,425	396,642	7,168,278	388,385	30,902,433	586,743	1,921,905	988,415

註：本公司自108年4月起，因廠房租約期滿不續租，故已無印刷路板代工業務。子公司志昱科技108年度除因調整訂單結構外，另受到中美貿易戰衝突、全球經濟降溫等因素干擾，汽車市場不如預期升溫，訂單較107年度減少所致。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		108年度	107年度	當年度截至 109年 3月31日
員 工 人 數	直接人員	224人	289人	255人
	間接人員	21人	36人	22人
	合 計	245人	325人	277人
平 均 年 歲		38.58歲	35.85歲	35.98歲
平 均 服 務 年 資		5.41	4.01	3.60
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	1.22%	0.92%	0.72%
	大 專	26.12%	36.61%	25.63%
	高 中	64.08%	48.62%	64.26%
	高 中 以 下	8.57%	13.85%	9.39%

四、環保支出資訊：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。
- (二)本公司及子公司因應歐盟環保指令（RoHS）相關資訊如下：

隨著環保法規針對有害物質禁用/限用規定之實施，本公司及子公司為了確保符合RoHS規定或客戶、國際相關法規所制定的環境管理物質標準，將相關之要求整合至綠色產品管理系統中，涵蓋產品研發設計、限用物質管理、產品環境風險控制，綠色採購以及檢測等環節，全面導入無鹵製程，提供符合RoHS規定之產品。

本公司及子公司完成之產品，依循客戶之要求，提供原物料之第三公認單位之檢測報告，或是送樣至第三公認單位進行產品檢測。另外，針對產品之耐燃性送樣至UL做防火檢測，經過嚴格檢驗結果，不論是送樣至第三公認單位或UL檢驗之產品，均顯示本公司皆符合標準規範，確實符合RoHS及客戶之要求。

五、勞資關係

- (一)員工福利措施、進修與訓練、員工行為或倫理守則、工作環境與員工人身安全的保護措施、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 員工福利措施

本公司員工福利措施依勞工法令規定外，另有多項措施：

- (1)辦理勞保、健保及團保(團體一年定期壽險、意外傷害險、意外傷害醫療險、職業災給付保險)
- (2)定期健康檢查(每年一次)
- (3)員工在職進修課程
- (4)提供員工伙食及宿舍
- (5)員工績效獎金、三節及年終獎金
- (6)員工生日禮金
- (7)成立職工福利委員會經辦婚、喪、病、生育及幼兒等各項補助及休閒旅遊等
- (8)年終決算如有盈餘，提撥員工酬勞
- (9)尾牙餐會

2. 員工進修與訓練

教育訓練是本公司員工的基本福利之一，本公司針對新進人員安排職前教育訓練著重於協助新進人員儘早熟悉工作環境，並及早進入狀況。訓練內容包含公司簡介、『工作規則』、工業安全及衛生、品質管制觀念等。

另為增進在職員工各項相關之專業技能及知識，每年底前人事單位均審核及綜合協調各單位之教育訓練需求，並依據公司整體之人力資源規劃，訂定全年度之教育訓練計劃。依員工教育訓練辦法，本公司108年度辦理教育訓練(含內訓及外訓)共計10班次、總人次26人次及訓練總時數67小時，教育訓練費用約新台幣22仟元，其中與誠信經營議題內、外訓共計9班次、總人次25人次及訓練總時數64小時，主要採取之教育訓練方式如下：

- (1)主管人員利用會議、面談等機會向部屬施行機會教育。
- (2)公司統一辦理或公司其他單位個別辦理之教育訓練。
- (3)選修大專院校、推廣部相關課程。
- (4)參加國內訓練機構或顧問公司所舉辦之教育訓練。

3. 員工行為或倫理守則

為了讓公司各職級員工瞭解道德倫理觀念、權利、義務及行為準則，本公司特制定相關辦法與規定，讓所有員工皆能有所依循遵守。各項相關辦法簡述如下：

- (1)各部門組織架構與各職務工作職掌：明確規範各單位之組織功能與各職務的職掌範圍。
- (2)核決權限及分層負責規定：加強分層負責管理及有效規範各職級員工在工作上權力，以達到職能分工提高工作效率。
- (3)『工作規則』：協助公司所有同仁瞭解相關辦法與規定。

a. 僱用政策：本公司對求職者或受僱者之招募、甄試、進用、分發、配置、考績或陞遷等，不得以種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、出生地、性別、性傾向、年齡、婚姻、容貌、五官、身心障礙而有差別待遇。但工作性質僅適合特定性別者，不在此限。本公司對受僱者薪資之給付，不因性別或性傾向而有差別待遇；其工作或價值相同者，給付同等薪資。但基於年資、獎懲、績效或其他非因性別或性傾向因素之正當理由者，不在此限。本公司不以降低其他受僱者薪資之方式，規避前項之規定。不得僱用曾在本公司或集團內公司被開除者或(未經核准而離職者)、通緝在案者、受禁治產之宣告，尚未撤銷者、經本公司醫務機構或特約醫院，體格檢查不合格者、患有精神病或法定傳染病者、視力不正常有妨礙工作者、未滿十五歲者等情形者。

- b. 新進員工輔導課程：使新進同仁於報到後，及早消除對新環境的陌生不安全感，儘快熟悉工作環境及人員，協助在短時間內安排身心就緒，發揮其最佳產能，並降低新進同仁流動率。
 - c. 員工出勤辦法：健全考勤制度以建立員工良好的工作紀律。
 - d. 員工休假辦法：使員工休假、請假能有所依循。
 - e. 員工績效考核辦法：每年考核員工的工作成果及績效，作為調薪、升遷、獎金發放與教育訓練課程安排的依據。
 - f. 獎懲辦法：對員工行為或動作導致公司在營運上之利得或損益給予獎勵或懲處。
- (4)員工從業道德行為守則：
- a. 本公司員工於執行職務時，應注重團隊精神，摒棄本位主義；並應信守誠實信用之原則，以及秉持積極進取、認真負責之態度。
 - b. 本公司員工不得因性別、種族、宗教信仰、黨派、性取向、職級、國籍及年齡等因素，而彼此有任何形式之歧視和排擠。
 - c. 本公司員工應共同維護健康與安全之工作環境，不得有任何性騷擾或其他暴力、威脅恐嚇之行為。
 - d. 本公司主管應加強宣導公司內部道德觀念，並鼓勵員工於發現有違反法令規章或本守則之行為時，得以具名檢舉方式向主管呈報，公司並應盡全力保密及保護呈報者之身份，使其免於遭受威脅。
 - e. 本公司員工應公平對待業務往來之對象；與關係人進行交易時，不得有特別優惠之情事。本公司員工於執行職務時，不得為本人或第三人之利益，而有要求、期約、交付或收受任何形式之饋贈、招待、回扣、賄賂或其他不當利益之行為。但其中饋贈或招待為社會禮儀習俗或公司規定所允許者，不在此限。
 - f. 本公司員工就其職務上所獲悉之任何可能重大影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應依證券交易法規定嚴格保密，並不得利用該資訊從事內線交易。
 - g. 本公司員工應彼此尊重個人隱私，不得散播謠言或造謠中傷。就其職務上所知悉之事項或機密資訊，應謹慎管理，非經本公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用；離職後亦同。
 - h. 前項應保密之資訊，包括本公司之人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。
 - i. 本公司員工應確保所經手之各種形式文書資料正確與完整，並妥為保存。
 - j. 本公司員工執行職務時，應避免資料、資訊系統、網路設備等資源遭受竊取、干擾、破壞及入侵等情事，以保障本公司各項資訊之機密性、完整性及可用性。
 - k. 本公司員工不得以任何方式影響其他員工為政治捐獻、支持特定政黨或候選人、或參與其他政治活動。此外，亦應避免於上班時間及工作場所從事政治活動。
 - l. 本公司員工應尊重智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。

4. 工作環境與員工人身安全的保護措施

- (1) 勞工安全與衛生依主管機關規定，制訂安全衛生工作手冊，供員工遵照安全衛生作業事項辦理。
- (2) 安全衛生管理單位及人員：
 - a. 依勞工安全衛生法之規定，於管理部下設置勞工安全衛生管理單位，作為安全衛生之執行單位。並編制有安全管理師、安全衛生管理員。
 - b. 作業場所，依法設置有現場安全衛生監督人員及急救設施。
 - c. 每年定期提出職業安全衛生檢討報告。
 - d. 依規定實施安全衛生自動檢查。
- (3) 設施安全：
 - a. 制定機械設備之防護及管理規定。
 - b. 定期實施機械設備保養及維護。
 - c. 依主管機關規定，危險性機械每年應由代行檢查機構檢查合格，始得使用。
 - d. 承攬商於工程簽約時，均書面告知安全及環保應注意事項。
- (4) 環境衛生：
 - a. 依主管機關規定定期實施作業環境測定。
 - b. 員工每年實施全身健康檢查。
- (5) 消防安全：
 - a. 依消防法之規定設置完整之消防系統。
 - b. 每半年實施消防訓練。

5. 退休制度

本公司依「勞動基準法」訂有職工退休金監督委員會，即按月提撥薪資總額之15%為勞工退休準備金於勞工退休準備金監督委員會專戶中；並自94年7月1日起全面施行「勞工退休金條例」，適用規定如下：

- (1) 94年7月1日(含)以後到職者，全面適用「勞工退休金條例」，其退休金之給付由本公司按月以不低於每月工資6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。
- (2) 94年7月1日(不含)以前到職者，得依個人實際需要於94年7月1日起五年內選擇「勞工退休金條例」或「勞動基準法」之退休金制度；若員工屆期仍未選擇者，自施行日起繼續適用「勞動基準法」之退休金制度。
- (3) 員工有下列情形之一者，得自請退休：
 - A. 任職15年以上年滿55歲者。
 - B. 任職25年以上者。
- (4) 任職10年以上年滿60歲者。退休金給予標準：
 - A. 適用「勞動基準法」者，按員工工作年資，每滿一年給與兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給與一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。
 - B. 適用「勞工退休金條例」者，94年7月1日以後進用之員工一律選擇勞工退休金條例，不適用本辦法。選擇勞工退休金條例制度之勞工，其歸屬於94年7月1日前之工作年資，保留至其服務本單位總工作年資符合勞動基準法第53條、第54條規定條件，於請領退休時，依據勞動基準法第55條第1項第1款規定計給退休金。(已依法合意結清舊年資者除外)

6. 勞資間之協議情形

本公司一向相當重視勞資互動，設有員工意見箱及勞資會談之管道供員工直接反應個人之意見，且設有提案獎金鼓勵員工提出公司改善建議。因本公司勞資間溝通取得共識，故歷年來並未曾發生勞資糾紛情事。

7. 各項員工權益維護措施情形

為維護員工權益除遵循相關法規外，本公司並制定『工作規則』規範員工與公司間之權益及義務，若有逾越情事將由各部門主管召開會議討論之。員工亦可透過意見箱及正當管道直接反應個人意見。

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

1. 本公司無因勞資糾紛所遭受之損失之相關情事。

2. 最近年度及截至年報刊印日止，子公司志昱科技因勞資糾紛所遭受之損失及目前及未來可能發生之估計金額與因應措施如下表。

處分日期	處分字號	違反法規條文	違反法規內容	處分內容	目前及未來可能發生之估計金額與因應措施
108.09.25	經加高四字第1080101781號	勞動基準法第32條第二項，「…雇主延長勞工之工作時間…，一個月不得超過46小時，…」	部分員工延長工時超過每月46小時。	裁處2萬元，並應即日改善裁決事項，未改善者，將按次處罰。	1. 目前及未來可能發生之估計金額：罰金18萬元及補發員工加班費435元，志昱科技公司業已繳納及補發(109/1/30)。 2. 係為電子零組件製造業，人員招募不易，目前已與三家人力代招公司簽約，企能增加人力增補以減少員工加班超時及每七天應有二日之休息，一為休息日一為例假日等問題；另要求現場主管對該管員工排班應遵守勞動法令之相關規定辦理。
108.10.24	經加高四字第1080101983號	勞動基準法第36條第一項，「勞工每七甲應有二日之休息，一為休息日一為例假日」	部分員工連續出勤達7日。	裁處4萬元，並應即日改善裁決事項，未改善者，將按次處罰。	
108.12.30	經加高四字第1080102430號	1. 勞動基準法第24條第一項，「雇主延長勞工工作時間者，其延長工作時間之工資依下列標準加給：一、延長工作時間在二小時以內者，按平日每小時工資額加給三分之一以上。二、再延長工作時間在二小時以內者，按平日每小時工資額加給三分之二以上。…」 2. 勞動基準法第32條第二項，「…雇主延長勞工之工作時間連同正常工作時間，一日不得超過十二小時。延長之工作時間，一個月不得超過46小時，…」	1. 因員工漏填加班單，故未發給加班費。 2. 部分員工延長工時超過每月46小時。	各裁處6萬元，合計12萬元及應補發短付員工之加班費，並應即日改善裁決事項，未改善者，將按次處罰。	

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
廠房租賃	蔡阿旺等人	97.10.16~107.10.15(註1)	廠房、宿舍	無
中長期借款契約	玉山銀行	105.04.15~108.04.15	中長期營運週轉金	無
中期借款契約	彰化銀行	107.10.12~112.10.12	中期營運週轉金	無
中期借款契約	元大銀行	107.07.12~110.07.12	中期營運週轉金	無
中期借款契約	土地銀行	107.07.12~110.07.12	中期營運週轉金	無
中期借款契約	新光銀行	107.09.17~110.09.17	中期營運週轉金	無
中期借款契約	上海銀行	106.05.25~109.05.25(註2)	中期營運週轉金	無
中期借款契約	台灣銀行	105.06.24~108.06.24(註2)	中期營運週轉金	無
中期借款契約	台灣銀行	107.10.11~110.10.11(註2)	中期營運週轉金	無
中期借款契約	永豐銀行	107.01.08~110.01.08(註2)	中期營運週轉金	無
中期借款契約	玉山銀行	107.10.09~110.10.11(註2)	中期營運週轉金	無
中期借款契約	合作金庫	107.06.25~112.06.25(註2)	中期營運週轉金	無
中期借款契約	第一銀行	106.12.08~109.12.08(註2)	中期營運週轉金	無
中期擔保借款契約(建築物)	凱基銀行	107.07.24~110.02.16(註2)	中期營運週轉金	無
中期擔保借款契約(設備)	凱基銀行	107.10.30~112.10.30(註2)	中期營運週轉金	無
中期借款契約	彰化銀行	106.10.11~111.10.11(註2)	中期營運週轉金	無
中期借款契約	遠東銀行	107.10.16~110.07.23(註2)	中期營運週轉金	無
土地租賃	經濟部加工出口區 高雄分處	105.02.01~119.01.31(註2)	土地租賃	無

註1：108/3/21董事會決議本公司廠房租賃契約期滿，迄今仍有部分房東未完成簽訂，故本公司擬不租，本案後續相關作業細節，擬授權董事長或其指定之人全權處理。後續之營業及人事安排，均依相關法令規定辦理，惟截至年報刊印日止尚未點交。

註2：為子公司志昱科技之重要契約。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31 日財務資料 (註2)	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流 動 資 產	1,124,040	1,080,080	1,102,945	1,198,371	1,091,526	972,513	
不 動 產、廠 房 及 設 備	467,872	486,940	543,721	759,224	707,465	687,827	
無 形 資 產	2,244	3,536	2,590	1,283	756	712	
其 他 資 產	372,999	373,682	337,448	373,287	448,982	451,661	
資 產 總 額	1,967,155	1,944,238	1,986,704	2,332,165	2,248,729	2,112,713	
流 動 負 債	分配前	797,997	1,018,061	981,374	842,287	1,179,988	1,157,332
	分配後	804,968	1,052,917	995,317	842,287	尚未分配	不適用
非 流 動 負 債	118,353	75,103	139,703	596,623	337,071	275,066	
負 債 總 額	分配前	916,350	1,093,164	1,121,077	1,438,910	1,517,059	1,432,398
	分配後	923,321	1,128,020	1,135,020	1,438,910	尚未分配	不適用
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益	783,193	778,433	763,529	723,399	644,539	617,399	
股 本	697,127	697,127	697,127	697,127	697,127	697,127	
資 本 公 積	37,335	28,787	28,787	28,787	28,787	28,787	
保 留 盈 餘	分配前	37,045	65,624	54,104	41,621	(22,112)	(44,585)
	分配後	30,074	30,768	40,161	41,621	尚未分配	不適用
其 他 權 益	11,686	(13,105)	(16,489)	(44,136)	(59,263)	(63,930)	
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0	0	
共 同 控 制 下 前 手 權 益	160,720	0	0	0	0	0	
非 控 制 權 益	106,892	72,641	102,098	169,856	87,131	62,916	
權 益 總 額	分配前	1,050,805	851,074	865,627	893,255	731,670	680,315
	分配後	1,043,834	816,218	851,684	893,255	尚未分配	不適用

註1：民國一〇五年五月十一日經董事會決議通過，向志超科技(股)公司購買60%志昱科技(股)公司股權，係屬集團內之組織重整，視為自始即合併，本公司首次編製民國一〇五年度合併財務報告時，業已追溯重編民國一〇四年度及一〇四年一月一日合併財務報告。

註2：上列財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

2. 簡明綜合損益表(合併)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營 業 收 入	988,286	1,728,602	1,944,584	1,575,158	785,027	231,180
營 業 毛 利	26,405	85,217	182,555	36,504	(145,762)	(38,086)
營 業 損 益	(34,527)	(108,865)	63,345	(65,452)	(221,506)	(58,112)
營 業 外 收 入 及 支 出	20,105	140,527	(1,476)	20,830	77,686	11,424
稅 前 淨 利 (損)	(14,422)	31,662	61,869	(44,622)	(143,820)	(46,688)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	5,962	29,265	62,294	(46,090)	(142,911)	(46,688)
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	5,962	29,265	62,294	(46,090)	(142,911)	(46,688)
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(17,448)	(26,092)	(447)	(5,591)	(18,674)	(4,667)
本 期 綜 合 損 益 總 額	(11,486)	3,173	61,847	(51,681)	(161,585)	(51,355)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	20,216	62,116	34,012	(17,852)	(61,711)	(22,473)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
淨利歸屬於共同控制下前手權益	(8,392)	880	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制權益	(5,862)	(33,731)	28,282	(28,238)	(81,200)	(24,215)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	14,091	36,544	32,390	(24,043)	(78,860)	(27,140)
綜合損益總額歸屬於共同控制下前手權益	(15,186)	880	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(10,391)	(34,251)	29,457	(27,638)	(82,725)	(24,215)
每股盈餘	0.29	0.89	0.49	(0.26)	(0.89)	(0.32)

註1：民國一〇五年五月十一日經董事會決議通過，向志超科技(股)公司購買60%志昱科技(股)公司股權，係屬集團內之組織重整，視為自始即合併，本公司首次編製民國一〇五年度合併財務報告時，業已追溯重編民國一〇四年度及一〇四年一月一日合併財務報告。

註2：上列財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

3. 簡明資產負債表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 109年3月31日 財務資料	
	104年	105年	106年	107年	108年		
流動資產	711,513	468,923	397,186	403,417	340,229	(不適用)	
不動產、廠房及設備	242,830	42,004	33,346	36,424	0		
無形資產	225	203	129	110	20		
其他資產	506,772	429,917	459,118	561,976	502,735		
資產總額	1,461,340	941,047	889,779	1,001,927	842,984		
流動負債	分配前	463,686	145,442	119,075	148,876		115,612
	分配後	470,657	180,298	133,018	148,876		尚未分配
非流動負債	53,741	17,172	7,175	129,652	82,833		
負債總額	分配前	517,427	162,614	126,250	278,528		198,445
	分配後	524,398	197,470	140,193	278,528		尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	783,193	778,433	763,529	723,399	644,539		
股本	697,127	697,127	697,127	697,127	697,127		
資本公積	37,335	28,787	28,787	28,787	28,787		
保留盈餘	分配前	37,045	65,624	54,104	41,621		(22,112)
	分配後	30,074	30,768	40,161	41,621		尚未分配
其他權益	11,686	(13,105)	(16,489)	(44,136)	(59,263)		
庫藏股票	0	0	0	0	0		
共同控制下前手權益	160,720	0	0	0	0		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	943,913	778,433	763,529	723,399		644,539
	分配後	936,942	743,577	749,586	723,399		尚未分配

註：上列財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

4. 簡明綜合損益表(個體)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入		830,189	462,992	310,894	257,110	188,029	(不適用)
營業毛利		58,898	13,724	17,335	(3,431)	8,087	
營業損益		3,597	(46,157)	(8,474)	(23,153)	(26,851)	
營業外收入及支出		9,532	110,275	43,103	5,611	(35,627)	
稅前淨利(損)		13,129	64,118	34,629	(17,542)	(62,478)	
繼續營業單位 本期淨利		20,216	62,116	34,012	(17,852)	(61,711)	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利(損)		20,216	62,116	34,012	(17,852)	(61,711)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(12,919)	(25,572)	(1,622)	(6,191)	(17,149)	
本期綜合損益總額		7,297	36,544	32,390	(24,043)	(78,860)	
每股盈餘		0.29	0.89	0.49	(0.26)	(0.89)	

註：上列財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	意見內容
104年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳宜君、江忠儀	無保留意見
105年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳宜君、江忠儀	無保留意見
106年度	安侯建業聯合會計師事務所	陳宜君、江忠儀	無保留意見
107年度	安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌、陳盈如	無保留意見
108年度	安侯建業聯合會計師事務所	連淑凌、陳盈如	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併

分析項目(註4)	年 度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至109 年3月31日
		104年(註3)	105年	106年	107年	108年	
財務結構(%)	負債占資產比率	46.58	56.23	56.43	61.70	67.46	67.80
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	233.48	190.20	184.90	196.24	151.07	138.90
償債能力(%)	流動比率	140.86	106.09	112.39	142.28	92.50	84.03
	速動比率	122.17	86.93	90.76	132.43	83.77	71.95
	利息保障倍數	9.20	10.12	14.70	(4.74)	(10.30)	(17.86)

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至109年3月31日
		104年(註3)	105年	106年	107年	108年	
分析項目(註4)							
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.07	3.52	4.43	3.69	2.50	3.56
	平均收現日數	118.89	103.69	82.39	98.91	146.00	102.52
	存貨週轉率(次)	11.94	9.89	9.34	11.77	11.68	9.71
	應付款項週轉率(次)	5.71	4.20	4.18	4.67	4.18	4.59
	平均銷貨日數	30.56	36.90	39.07	31.01	31.25	37.59
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.73	3.62	3.77	2.42	1.07	1.33
	總資產週轉率(次)	1.05	0.88	0.99	0.73	0.34	0.42
獲利能力	資產報酬率(%)	0.51	1.65	3.36	(1.83)	(5.80)	(8.21)
	權益報酬率(%)	0.65	3.08	7.26	(5.24)	(17.59)	(26.45)
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註8)	(2.07)	4.54	8.87	(6.40)	(20.63)	(26.79)
	純益率(%)	0.33	1.69	3.20	(2.93)	(18.20)	(20.20)
	每股盈餘(元) (註2)	0.29	0.89	0.49	(0.26)	(0.89)	(0.32)
現金流量	現金流量比率(%)	14.59	10.56	16.44	0.10	(5.72)	(9.72)
	現金流量允當比率(%)	102.72	69.08	92.38	54.00	26.33	7.68
	現金再投資比率(%)	2.73	4.02	5.07	(0.45)	(3.54)	(6.23)
槓桿度	營運槓桿度	2.70	(0.04)	3.50	(1.15)	0.43	0.50
	財務槓桿度	0.92	0.97	1.08	0.89	0.95	0.96

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：108年度非流動負債因長期借款依約償還及本期合併稅後虧損損失增加所致。
2. 流動比率及速動比率：108年度流動負債因增加廠址復原之負債準備所致。
3. 利息保障倍數：108年度所得稅及利息費用前損失較107年度增加所致。
4. 應收款項週轉率、平均收現日數、不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：108年度合併營收因本公司原承租廠房租約期滿，部分房東不續約，董事會於108年3月21日決議不續租，故印刷電路板加工收入減少及子公司志昱科技108年度除因調整訂單結構外，另受到中美貿易戰衝突、全球經濟降溫等因素干擾，汽車市場不如預期升溫等致合併營業收入較107年度減少。
5. 資產報酬率、權益報酬率、純益率：108年度稅後淨損較107年度損失增加所致。
6. 稅前純益占實收資本額比率：108年度稅前淨損較107年度損失增加所致。
7. 每股盈餘：108年度歸屬於母公司業主之本期淨損損失增加所致。
8. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：108年度營業活動淨現金流量較107年度減少，係因本期稅前淨損較107年度損失增加所致。
9. 營運槓桿度：108年度營業損失較107年度增加所致。

註1：上列財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。另109年第一季財務比率除經營能力財務分析係推估全年，餘則以109年第一季之財報數字計算之。

註2：普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利，除以按盈餘轉增資比例及減資彌補虧損追溯調整後之普通股流通在外加權平均股數計算之。

註3：民國一〇五年五月十一日經董事會決議通過，向志超科技(股)公司購買60%志昱科技(股)公司股權，係屬集團內之組織重整，視為自始即合併，本公司首次編製民國一〇五年度合併財務報告時，業已追溯重編民國一〇四年度及一〇四年一月一日合併財務報告。104年財務比率除經營能力財務分析係推估全年，餘則以104年之財報數字計算之。

註4：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2) 權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4) 每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(註5)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3) 現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(註5)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益(註7)。

(2) 財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註5：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6：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7：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。因產生營業淨損，故不予計算。

註8：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) 財務分析-個體

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	35.41	17.28	14.19	27.80	23.54	(不適用)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	405.73	1,894.12	2,311.23	2,342.00	0.00	
償債能力 (%)	流動比率	153.45	322.41	333.56	270.98	294.29	
	速動比率	146.74	320.91	331.78	270.02	294.27	
	利息保障倍數	6.88	27.94	100.20	(17.07)	(23.06)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.11	1.68	1.96	1.94	2.64	
	平均收現日數	172.98	217.26	186.22	188.14	138.25	
	存貨週轉率(次)	21.13	27.29	147.22	216.84	620.48	
	應付款項週轉率(次)	7.47	6.06	6.53	7.28	3.95	
	平均銷貨日數	17.27	13.37	2.47	1.68	0.58	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.13	3.25	8.25	7.37	10.32	
	總資產週轉率(次)	0.58	0.39	0.34	0.27	0.20	

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至109年3月31日財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
獲利能力	資產報酬率(%)	1.58	5.33	3.75	(1.79)	(6.47)	
	權益報酬率(%)	2.33	7.21	4.41	(2.40)	(9.02)	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	1.88	9.20	4.97	(2.52)	(8.96)	
	純益率(%)	2.44	13.42	10.94	(6.94)	(32.82)	
	每股盈餘(元) (註2)	0.29	0.89	0.49	(0.26)	(0.89)	
現金流量	現金流量比率(%)	7.17	60.11	5.14	4.98	41.53	
	現金流量允當比率(%)	88.26	75.12	117.89	71.30	41.21	
	現金再投資比率(%)	0.56	5.97	(2.17)	(0.48)	6.60	
槓桿度	營運槓桿度	24.47	(0.05)	(2.40)	(0.09)	0.37	
	財務槓桿度	8.18	0.95	0.96	0.95	0.91	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率及不動產、廠房及設備週轉率：108年度董事會決議廠房租約到期不續租，已無不動產、廠房及設備所致。
2. 利息保障倍數：108年度所得稅及利息費用前淨損較107年度增加所致。
3. 應收款項週轉率及平均收現日數：108年度銷貨收入較107年度減少，因營收減少期末應收款項亦隨之減少所致。
4. 存貨週轉率、平均銷貨日數：108年度平均存貨額較107年度減少，係因本公司採全製程外，控制無商品存貨所致。
5. 應付款項週轉率：108年度銷貨成本因營收減少而減少。
6. 總資產週轉率、營運槓桿度：108年度銷貨收入減少所致。
7. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘：108年度稅後淨損較107年度增加所致。
8. 稅前純益占實收資本額比率：108年度稅前淨損較107年度增加所致。
9. 現金流量比率：108年度營業活動淨現金流入較107年度增加，係108年度應收帳款較107年度減少及流動負債較107年度減少所致。
10. 現金流量允當比率：108年度資本支出較以往年度減少所致。
11. 現金再投資比率：108年度營業活動淨現金流入較107年度增加及不動產、廠房及設備毛額減少所致。

註1：上列財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。

註2：普通股每股盈餘(虧損)係以本期淨利，除以按盈餘轉增資比例及減資彌補虧損追溯調整後之普通股流通在外加權平均股數計算之。

註3：產生營業淨損，故不予計算。

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項週轉率 = 銷貨成本 / 平均應付款項。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。
- (2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

- 三、一0八年度財務報告之監察人審查報告：請詳第68頁。
- 四、一0八年度財務報告：請詳第70~126頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告，但不含重要會計項目明細表：請詳第127~171頁。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

宇環科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇八年度財務報表及合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所連淑凌暨陳盈如會計師查核完竣，連同營業報告書及虧損撥補案，經本監察人等詳予查核皆依法編製，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定備具報告，報請 鑒察。

此致

宇環科技股份有限公司一〇九年股東常會

宇環科技股份有限公司

監察人：蘇興華



監察人：董義明



監察人：邱亭文



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 二 十 三 日

聲 明 書

本公司民國一〇八年度(自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止)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會計準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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表中均已揭露，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：宇環科技股份有限公司

董 事 長：徐正民



日 期：民國一〇九年三月二十三日



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

宇環科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宇環科技股份有限公司及其子公司(宇環集團)民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，足以允當表達宇環集團民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與宇環集團保持超然獨立，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，對宇環集團民國一〇八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、存貨備抵評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)存貨；存貨之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五；存貨之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於宇環集團製造及銷售印刷電路板等重要零組件，受到科技快速變遷與生產技術更新之影響，恐致原有之產品過時或不再符合市場需求，進而使存貨去化的程度與銷售價格的波動受到影響，可能導致存貨之淨變現價值低於成本之風險。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；評估集團會計政策之合理性，如存貨跌價或呆滯提列之政策；評估存貨之評價是否已按集團既訂之會計政策；本會計師亦檢視該集團對存貨備抵提列之合理性，並與本期估列之存貨備抵作比較，以評估本期之估列方法及假設是否允當；瞭解集團管理階層所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，以評估存貨淨變現價值之合理性；評估集團管理階層針對有關存貨備抵之揭露是否允當。

二、收入認列之時點

有關收入之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五)收入認列；收入之說明請詳合併財務報告附註六(廿二)。

關鍵查核事項之說明：

銷貨收入係投資人及管理階層評估宇環集團財務或業務績效之主要指標。由於收入認列之時點之正確性對財務報表之影響實屬重大。因此，收入認列時點之測試為本會計師執行宇環集團合併財務報告查核重要的評估事項。

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抽樣選取年度結束前後期間銷售交易之樣本；分析樣本客戶之協議，來評估交易的具體銷售條款和收入成就條件，進而檢查買方確認文件，評估收入認列於正確時間。

其他事項

宇環科技股份有限公司已編製民國一〇八年度及一〇七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，管理階層之責任亦包括評估宇環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宇環集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宇環集團之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

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

- 1.辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對宇環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，以及使宇環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宇環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，決定對宇環集團民國一〇八年度合併財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師

連淑夜



陳盈如



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0950161002號
民國一〇九年三月二十三日

宇環科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 726,767	33	697,395	30
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	-	-	76	-
(附註六(二))				
1170 應收票據及帳款淨額(附註六(四))	78,018	3	126,608	5
1180 一非關係人	168,892	8	255,352	11
其他應收款				
1200 一非關係人	2,489	-	4,971	-
1210 一關係人(附註七)	-	-	29,525	1
1310 存貨(附註六(五))	92,936	4	66,417	3
1470 其他流動資產(附註八)	22,424	1	18,027	1
	<u>1,091,526</u>	<u>49</u>	<u>1,198,371</u>	<u>51</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	389,980	18	338,814	15
1600 不動產、廠房及設備(附註六(八)及(八))	707,465	31	759,224	33
1755 使用權資產(附註六(九))	30,227	1	-	-
1780 無形資產(附註六(十))	756	-	1,283	-
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	1,650	-	2,166	-
1995 其他非流動資產	27,125	1	32,307	1
	<u>1,157,203</u>	<u>51</u>	<u>1,133,794</u>	<u>49</u>
	<u>\$ 2,248,729</u>	<u>100</u>	<u>2,332,165</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				
負債：				
短期借款(附註六(十一))	2100			
應付票據及帳款	2170			
一非關係人(附註七)	2180			
其他應付款	2200			
一非關係人	2220			
負債準備－流動(附註六(十六))	2250			
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三))	2320			
租賃負債－流動(附註六(十四))	2280			
其他流動負債(附註六(十二))	2399			
	<u>1,179,988</u>	<u>52</u>	<u>842,287</u>	<u>36</u>
非流動負債：				
長期借款(附註六(十三))	2540			
租賃負債－非流動(附註六(十四))	2580			
其他非流動負債	2600			
	<u>18,791</u>	<u>1</u>	<u>22,271</u>	<u>1</u>
	<u>337,071</u>	<u>15</u>	<u>596,623</u>	<u>26</u>
	<u>1,517,059</u>	<u>67</u>	<u>1,438,910</u>	<u>62</u>
權益(附註六(十九))：				
普通股股本	3110			
資本公積	3200			
法定盈餘公積	3310			
特別盈餘公積	3320			
未分配盈餘	3350			
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410			
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	3420			
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX			
非控制權益				
	<u>697,127</u>	<u>31</u>	<u>697,127</u>	<u>30</u>
	<u>28,787</u>	<u>1</u>	<u>28,787</u>	<u>1</u>
	<u>15,409</u>	<u>1</u>	<u>15,409</u>	<u>1</u>
	<u>26,212</u>	<u>1</u>	<u>16,489</u>	<u>1</u>
	<u>(63,733)</u>	<u>(2)</u>	<u>9,723</u>	<u>-</u>
	<u>(38,602)</u>	<u>(2)</u>	<u>(23,475)</u>	<u>(1)</u>
	<u>(20,661)</u>	<u>(1)</u>	<u>(20,661)</u>	<u>(1)</u>
	<u>644,539</u>	<u>29</u>	<u>723,399</u>	<u>31</u>
	<u>87,131</u>	<u>4</u>	<u>169,856</u>	<u>7</u>
	<u>731,670</u>	<u>33</u>	<u>893,255</u>	<u>38</u>
	<u>\$ 2,248,729</u>	<u>100</u>	<u>2,332,165</u>	<u>100</u>

單位：新台幣千元



會計主管：邱麗真

(請詳閱後附合併財務報告附註)



經理人：徐正民



董事長：徐正民

宇環科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(廿二)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 738,699	94	1,370,796	87
4661 加工收入	46,328	6	204,362	13
營業收入淨額	785,027	100	1,575,158	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	(930,789)	(118)	(1,538,654)	(98)
營業毛利	(145,762)	(18)	36,504	2
營業費用：				
6100 推銷費用	(23,953)	(3)	(39,082)	(2)
6200 管理費用	(51,913)	(7)	(63,636)	(4)
6450 預期信用減損(損失)利益	122	-	762	-
營業費用合計	(75,744)	(10)	(101,956)	(6)
營業淨利(淨損)	(221,506)	(28)	(65,452)	(4)
營業外收入及支出(附註六(六)及六(廿四))：				
7010 其他收入	7,291	1	4,163	-
7020 其他利益及損失	16,645	2	(14,019)	(1)
7050 財務成本	(12,543)	(1)	(8,083)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	66,293	8	38,769	3
營業外收入及支出合計	77,686	10	20,830	1
稅前淨利(淨損)	(143,820)	(18)	(44,622)	(3)
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十八))	(909)	-	1,468	-
本期淨利(淨損)	(142,911)	(18)	(46,090)	(3)
其他綜合損益：				
不重分類至損益之項目				
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(3,547)	-	1,395	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(3,547)	-	1,395	-
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	(15,127)	(2)	(6,986)	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(15,127)	(2)	(6,986)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,674)	(2)	(5,591)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (161,585)	(20)	(51,681)	(3)
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ (61,711)	(8)	(17,852)	(1)
8620 非控制權益	(81,200)	(10)	(28,238)	(2)
	\$ (142,911)	(18)	(46,090)	(3)
本期綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ (78,860)	(10)	(24,043)	(1)
8720 非控制權益	(82,725)	(10)	(27,638)	(2)
	\$ (161,585)	(20)	(51,681)	(3)
每股盈餘(虧損)(附註六(廿一))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.89)		(0.26)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ (0.89)		(0.26)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：徐正民



會計主管：邱麗真



字環科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一〇八年及一〇七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									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	歸屬於母公司業主之權益總計	非控制權益	權益總計
民國一〇七年一月一日餘額	697,127	28,787	12,008	13,105	28,991	(16,489)	-	763,529	102,098	865,627
追溯適用新準則之調整數	-	-	-	-	20,661	-	(20,661)	-	-	-
民國一〇七年一月一日重編後餘額	697,127	28,787	12,008	13,105	49,652	(16,489)	(20,661)	763,529	102,098	865,627
本期淨利	-	-	-	-	(17,852)	-	-	(17,852)	(28,238)	(46,090)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	795	(6,986)	-	(6,191)	600	(5,591)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(17,057)	(6,986)	-	(24,043)	(27,638)	(51,681)
盈餘指撥及分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	3,401	-	(3,401)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	3,384	(3,384)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(13,943)	-	-	(13,943)	-	(13,943)
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	(2,144)	-	-	(2,144)	2,144	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	93,252	93,252
民國一〇七年十二月三十一日餘額	697,127	28,787	15,409	16,489	9,723	(23,475)	(20,661)	723,399	169,856	893,255
本期淨損	-	-	-	-	(61,711)	-	-	(61,711)	(81,200)	(142,911)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,022)	(15,127)	-	(17,149)	(1,525)	(18,674)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(63,733)	(15,127)	-	(78,860)	(82,725)	(161,585)
盈餘指撥及分配：										
提列特別盈餘公積	-	-	-	9,723	(9,723)	-	-	-	-	-
民國一〇八年十二月三十一日餘額	697,127	28,787	15,409	26,212	(63,733)	(38,602)	(20,661)	644,539	87,131	731,670



董事長：徐正民

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：徐正民



會計主管：邱麗真

宇環科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (143,820)	(44,622)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	107,945	106,723
攤銷費用	1,093	2,043
預期信用(利益)減損損失數	(122)	(762)
利息費用	12,543	8,083
利息收入	(4,505)	(2,026)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(66,293)	(38,769)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(3,427)	(367)
非金融資產減損損失	(21,448)	24,987
收益費損項目合計	<u>25,786</u>	<u>99,912</u>
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	76	(76)
應收票據及帳款	135,172	96,527
其他應收款	32,171	(24,299)
存貨	(26,519)	128,442
其他流動資產	(2,425)	3,583
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>138,475</u>	<u>204,177</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	2,616	(216,626)
其他應付款	(77,503)	(32,176)
其他流動負債	(4,682)	(1,793)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(79,569)</u>	<u>(250,595)</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>58,906</u>	<u>(46,418)</u>
調整項目合計	<u>84,692</u>	<u>53,494</u>
營運產生之現金(流出)流入	(59,128)	8,872
收取之利息	4,509	1,892
支付之利息	(12,746)	(7,711)
支付之所得稅	(185)	(5)
營業活動之淨現金流入	<u>(67,550)</u>	<u>3,048</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(133,219)	(352,836)
處分不動產、廠房及設備	36,303	24,752
取得無形資產	(566)	(736)
其他金融資產	(350)	-
其他非流動資產	(3,704)	(3,955)
負債準備	453,642	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>352,106</u>	<u>(332,775)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款	(8,771)	(117,751)
舉借長期借款	-	720,000
償還長期借款	(241,253)	(58,911)
租賃本金償還	(4,122)	-
其他非流動負債	(1,038)	(2,278)
發放現金股利	-	(13,943)
非控制權益變動	-	93,252
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(255,184)</u>	<u>620,369</u>
本期現金及約當現金增加數	29,372	290,642
期初現金及約當現金餘額	697,395	406,753
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 726,767</u>	<u>697,395</u>

董事長：徐正民



(請詳閱後合併財務報告附註)

經理人：徐正民



會計主管：邱麗真



宇環科技股份有限公司及子公司
合併財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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

宇環科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年十二月二十九日奉經濟部核准設立。註冊地址為桃園市平鎮區工業二路12號。本公司股票自民國九十四年一月十二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。本公司及子公司(以下併稱「合併公司」)主要營業項目為經營電子零組件及印刷電路板製造加工及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一〇九年三月二十三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

合併公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1. 國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

合併公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

合併公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

合併公司選擇將承租員工宿舍、廠房、倉庫及部份其他設備適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日合併公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額衡量，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。合併公司適用此方式於豁免合約以外之其他所有租賃。

此外，合併公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

B. 先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3) 出租人

除轉租外，合併公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，合併公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為35,335千元及35,335千元，對保留盈餘無影響。租賃負債係以合併公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.57%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31 合併財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 25,702
認列豁免：	
短期租賃	(6,165)
可合理確定將行使之租賃延長或終止之選擇權	19,453
	\$ 38,990
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 35,335
107.12.31 認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 35,335

2. 國際財務報導解釋第二十三號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

過渡至新準則時，合併公司選擇將累積影響數認列於初次適用日，此新準則對保留盈餘無影響。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

合併公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1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」	2022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。

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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(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衡量金融資產；及
- (3)淨確定福利負債(或資產)，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。

自取得子公司控制力之日起，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。

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
			108.12.31	107.12.31	
本公司	志昱科技股份有限公司	生產及銷售各類電路板	57.00 %	57.00 %	

(志昱科技公司)

3.未列入合併財務報告之子公司：無。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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損益通常係認列於損益，惟指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；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。

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

(五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

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。

(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。

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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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、存出保證金及其他金融資產等)、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
- 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。

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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於每一報導日合併公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，合併公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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。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。

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) 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。

宇環科技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。

(4)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。

(5)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。

3.衍生金融工具

合併公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人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。

(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合併公司時始予以資本化。

3.折 舊

除土地不予提列折舊外，折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	1~27年
(2)機器設備	1~12年
(3)辦公及其他設備	1~10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。

(十一)租賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

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。為評估合約是否係屬租賃，合併公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- (3)於符合下列情況之一時，在整個使用期間取得主導已辨認資產之使用之權利：
- 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利；或
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2. 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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

針對廠房、員工宿舍及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，合併公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 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。

民國一〇八年一月一日以前適用

承租人

依租賃條件，合併公司係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於合併公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十二) 無形資產

1. 認列與衡量

收購子公司產生之商譽係以成本減累計減損予以衡量。

合併公司取得電腦軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

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。

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。

(十三) 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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(十四)負債準備

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

廠址復原

依據合併公司公佈之環境政策和適用之法規要求評估負債準備。

(十五)收入之認列

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。合併公司銷售商品說明如下：

合併公司製造電子零組件，並銷售予客戶。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，且已無會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。

合併公司經常以六個月內累積銷售電子零組件對有約定事前折讓或依商場實務極有可能發生折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估折讓發生之金額，沖減銷貨收入或以銷貨折讓入帳，且僅於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，相關銷售因單價折扣及產品瑕疵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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

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金計算，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，認列費用並增加相對權益。認列之費用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。

現金交割之股份增值權應給付予員工之公允價值金額，係於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列費用並增加相對負債。於各報導日及交割日依股份增值權之公允價值重新衡量該負債，其任何變動係認列為損益。

合併公司股份基礎給付之給與日為董事會通過增資基準日之日。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

合併公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用IAS37之會計處理。

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

遞延所得稅係就資產及負債於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。

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

合併公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

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

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

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

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

會計政策涉及重大判斷，且對本合併財務報告已認列金額未有重大影響。

對於假設及估計之不確定性中，存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下：

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。存貨評價估列情形請詳附註六(五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
庫存現金	\$ 100	100
銀行存款		
活期存款	195,563	144,295
定期存款	<u>531,104</u>	<u>553,000</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 726,767</u>	<u>697,395</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司金融資產及負債之匯率、利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿五)。

合併公司之現金及約當現金均未有提供作質押擔保之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
非避險之衍生工具	\$ <u>-</u>	<u>76</u>

合併公司金融工具公允價值之決定及金融工具相關之信用及匯率風險之暴險，請詳附註六(廿五)。

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，合併公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融商品之衍生工具明細如下：

遠期外匯合約：

	<u>107.12.31</u>			
	<u>帳面價值</u>	<u>名目本金(千元)</u>	<u>幣別</u>	<u>到期日</u>
賣出遠期外匯	\$ <u>76</u>	USD <u>581</u>	美金兌新台幣	108.01.08~108.02.13

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

合併公司持有國內非上市(櫃)公司股票－正勳實業股份有限公司，原始投資金額為20,661千元，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。

經評估其可回收金額後，已認列累計減損損失為20,661千元。截至民國一〇八年十二月三十一日止帳面價值為零元。

(四)應收票據及應收帳款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
應收票據	\$ -	8,225
應收帳款	246,911	373,858
減：備抵損失	<u>(1)</u>	<u>(123)</u>
	<u>\$ 246,910</u>	<u>381,960</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司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，包含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：

	108.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 233,959	0.00%~1.22%	-
逾期30天以下	11,265	0.00%~9.21%	-
逾期31~90天	1,686	0.00%~50.10%	-
逾期91天以上	<u>1</u>	100.00%	<u>1</u>
	<u>\$ 246,911</u>		<u>1</u>
	107.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 381,922	0.00%~1.30%	123
逾期30天以下	<u>161</u>	0.00%~17.21%	<u>-</u>
	<u>\$ 382,083</u>		<u>123</u>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 123	885
減損損失迴轉	<u>(122)</u>	<u>(762)</u>
期末餘額	<u>\$ 1</u>	<u>123</u>

合併公司應收票據及應收帳款之信用與匯率風險，請詳附註六(廿五)。

合併公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
製 成 品	\$ 20,081	16,576
在 製 品	53,925	37,342
原 物 料	<u>18,930</u>	<u>12,499</u>
	<u>\$ 92,936</u>	<u>66,417</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司銷貨成本組成明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷售成本	\$ 941,124	1,591,520
存貨跌價及呆滯回升利益	(2,700)	(5,929)
下腳收入	(15,296)	(54,846)
存貨報廢損失	<u>7,661</u>	<u>7,909</u>
合 計	<u>\$ 930,789</u>	<u>1,538,654</u>

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
關聯企業	<u>\$ 389,980</u>	<u>338,814</u>

1.關聯企業

對合併公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名 稱	與合併公司間 關係之性質	公 司 註冊之國家	所有權權益之比例	
			<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
Chi Chen Investment Co., Ltd. (Chi Chen公司)	主要業務為一般投資業 務，為合併公司與母公 司共同轉投資之公司	SAMOA	19.27 %	19.27 %

合併公司持有關聯企業之持股比率低於20%，惟擔任該公司董事並具參與決策能力，故對其具有重大影響力，採用權益法評價。

對合併公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整關聯企業之國際財務報導準則合併財務報告中所包含之金額，以反映合併公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1)Chi Chen公司之彙總性財務資訊

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
流動資產	\$ 2,025,487	1,553,644
非流動資產	1,788,536	1,965,805
流動負債	(1,250,044)	(1,310,256)
非流動負債	<u>(21,087)</u>	<u>-</u>
淨 資 產	<u>\$ 2,542,892</u>	<u>2,209,193</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 519,583</u>	<u>451,347</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 2,023,309</u>	<u>1,757,846</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本期淨利	432,335	252,838
其他綜合損益	(98,636)	(45,577)
綜合損益總額	<u>\$ 333,699</u>	<u>207,261</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 68,237</u>	<u>42,364</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 265,462</u>	<u>164,897</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 338,814	307,031
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	51,166	31,783
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 389,980</u>	<u>338,814</u>

合併公司之採用權益法之投資均未有提供作質押擔保之情形。

(七)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	主要營業場所/ 公司註冊之國家	非控制權益之所有權 權益及表決權之比例	
		108.12.31	107.12.31
志昱科技股份有限公司	台灣	43.00 %	43.00 %

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.志昱科技股份有限公司之彙總性財務資訊

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
流動資產	\$ 751,297	823,532
非流動資產	773,414	768,603
流動負債	(1,064,377)	(721,988)
非流動負債	(254,238)	(466,970)
淨資產	<u>\$ 206,096</u>	<u>403,177</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 87,131</u>	<u>169,856</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

營業收入	<u>\$ 600,907</u>	<u>1,353,060</u>
本期淨損	\$ (188,472)	(69,113)
其他綜合損益	(3,547)	1,395
綜合損益總額	<u>\$ (192,019)</u>	<u>(67,718)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (81,200)</u>	<u>(28,238)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (82,725)</u>	<u>(27,638)</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
營業活動現金流量	\$ (113,874)	13,944
投資活動現金流量	326,478	(346,503)
籌資活動現金流量	(210,078)	582,623
現金及約當現金增加數	<u>\$ 2,526</u>	<u>250,064</u>

(八)不動產、廠房及設備

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>房 屋 及 建 築</u>	<u>機 器 設 備</u>	<u>其 他 設 備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ 519,966	1,434,149	197,453	2,151,568
增 添	4,171	54,649	1,724	60,544
處 分	(1,745)	(475,869)	(162,284)	(639,898)
轉(出)入數	57	(210)	2,869	2,716
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 522,449</u>	<u>1,012,719</u>	<u>39,762</u>	<u>1,574,930</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 614,461	1,208,229	208,035	2,030,725
增 添	9,304	353,578	6,276	369,158
處 分	(104,748)	(129,149)	(16,858)	(250,755)
轉(出)入數	949	1,491	-	2,440
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 519,966</u>	<u>1,434,149</u>	<u>197,453</u>	<u>2,151,568</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	總 計
折舊及減損損失：				
民國108年1月1日餘額	\$ 267,233	944,582	180,529	1,392,344
本期折舊	25,874	71,544	6,173	103,591
減損損失迴轉	(21,270)	(178)	-	(21,448)
處 分	<u>(1,745)</u>	<u>(449,540)</u>	<u>(155,737)</u>	<u>(607,022)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 270,092</u>	<u>566,408</u>	<u>30,965</u>	<u>867,465</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 317,723	977,560	191,721	1,487,004
本期折舊	29,270	71,796	5,657	106,723
減損損失	24,987	-	-	24,987
處 分	<u>(104,747)</u>	<u>(104,774)</u>	<u>(16,849)</u>	<u>(226,370)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 267,233</u>	<u>944,582</u>	<u>180,529</u>	<u>1,392,344</u>
帳面價值：				
民國108年12月31日	<u>\$ 252,357</u>	<u>446,311</u>	<u>8,797</u>	<u>707,465</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 296,738</u>	<u>230,669</u>	<u>16,314</u>	<u>543,721</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 252,733</u>	<u>489,567</u>	<u>16,924</u>	<u>759,224</u>

1. 合併公司於民國一〇七年二月二十七日經董事會決議通過，為永續經營之發展及考量生產設備自主權等因素，以確保產量及出貨量無虞，並已於民國一〇七年四月向母公司購買原向其租賃之營業用機器設備，購買總價款為319,628千元。民國一〇七年十二月三十一日帳列其他應付款－關係人83,446千元，已於民國一〇八年三月十一日支付。

2. 本公司於民國一〇八年三月二十一日經董事會決議，廠房租賃契約期滿後，因部分房東未完成簽訂，故不續租。本公司於遷廠時將相關設備進行處分，部分屬關係人交易請詳附註七。

3. 減損損失

合併公司部分不動產、廠房及設備使用情形未如預期，採用淨公允價值作為資產減損測試時之可回收金額，經測試評估其可回收金額低於帳面金額，於民國一〇七年度提列減損損失24,987千元。隨著先前導致可回收金額低於帳面金額之因素變動，合併公司於民國一〇八年十二月三十一日重新評估其估計，並迴轉原始認列之減損21,448千元。

4. 擔 保

合併公司已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)使用權資產

合併公司承租土地、運輸設備及其他設備等之成本及折舊，其變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>運輸設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
使用權資產成本：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	<u>30,119</u>	<u>3,203</u>	<u>2,013</u>	<u>35,335</u>
民國108年1月1日重編後餘額	30,119	3,203	2,013	35,335
本期除列	<u>-</u>	<u>(880)</u>	<u>-</u>	<u>(880)</u>
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 30,119</u></u>	<u><u>2,323</u></u>	<u><u>2,013</u></u>	<u><u>34,455</u></u>
使用權資產之累計折舊及減損損失：				
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
提列折舊	2,151	1,196	1,007	4,354
本期除列	<u>-</u>	<u>(126)</u>	<u>-</u>	<u>(126)</u>
民國108年12月31日餘額	<u><u>\$ 2,151</u></u>	<u><u>1,070</u></u>	<u><u>1,007</u></u>	<u><u>4,228</u></u>
帳面價值：				
民國108年12月31日	<u><u>\$ 27,968</u></u>	<u><u>1,253</u></u>	<u><u>1,006</u></u>	<u><u>30,227</u></u>

合併公司於民國一〇七年度以營業租賃承租土地、廠房、員工宿舍及公務車等，請詳附註六(十五)。

(十)無形資產

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
帳面價值		
商 譽	\$ 328	328
電腦軟體	<u>428</u>	<u>955</u>
總 計	<u><u>\$ 756</u></u>	<u><u>1,283</u></u>

(十一)短期借款

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u><u>\$ 30,000</u></u>	<u><u>38,771</u></u>
尚未使用額度	<u><u>\$ 299,960</u></u>	<u><u>569,898</u></u>
利率區間	<u><u>1.40%</u></u>	<u><u>1.06%~1.40%</u></u>

合併公司之短期借款並無以資產設定抵押之擔保情形。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十二)其他流動負債

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
退款負債－流動	\$ 3,235	8,039
其 他	1,411	1,289
合 計	<u>\$ 4,646</u>	<u>9,328</u>

退款負債－流動

退款負債主要係電子零組件銷售因所屬產業特性，可能因商品瑕疵或是價格下跌產生銷貨折讓，而預期支付予客戶金額。

(十三)長期借款

合併公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	<u>108.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.56%~1.85%	109.05.25~112.10.12	\$ 388,726
擔保銀行借款	新台幣	1.35%~1.55%	110.02.16~112.10.30	188,610
減：一年內到期部分				(285,234)
合 計				<u>\$ 292,102</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

	<u>107.12.31</u>			
	<u>幣別</u>	<u>利率區間</u>	<u>到期日</u>	<u>金 額</u>
無擔保銀行借款	新台幣	1.56%~1.85%	108.04.15~112.10.12	\$ 558,589
擔保銀行借款	新台幣	1.34%~1.54%	110.02.16~112.10.30	260,000
減：一年內到期部分				(244,237)
合 計				<u>\$ 574,352</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</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。

合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿五)。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>108.12.31</u>
流 動	<u>\$ 4,281</u>
非 流 動	<u>\$ 26,178</u>

到期分析請詳附註六(廿五)金融工具。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	\$ <u>517</u>
短期租賃之費用	\$ <u>17,059</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>334</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	\$ <u>22,032</u>

1.土地之租賃

合併公司民國一〇八年十二月三十一日承租土地作為生產及辦公處所在地，其土地之租賃期間通常為十年。

2.其他租賃

合併公司承租運輸及其他設備之租賃期間為三至五年間。

另，合併公司承租員工宿舍、廠房、倉庫及部份其他設備之租賃期間為一年內，該等租賃為短期或低價值標的租賃，合併公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十五)營業租賃

承租人租賃

合併公司不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 11,442
一年至五年	9,536
五年以上	<u>4,724</u>
合計	\$ <u>25,702</u>

合併公司以營業租賃承租土地、廠房、員工宿舍及公務車等。租賃期間通常為三到十年，並附有於租期屆滿之續租權。租金給付每年調整以反映市場租金。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為32,993千元。

(十六)負債準備

	108.12.31
負債準備—廠址復原	\$ <u>351,679</u>

合併公司於一〇八年八月因承接廠址復原責任，故將其收到之款項帳列負債準備。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十七)員工福利

1.確定福利計畫

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：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
確定福利義務現值	\$ (31,460)	(26,777)
計畫資產之公允價值	<u>13,257</u>	<u>11,750</u>
淨確定福利負債	<u>\$ (18,203)</u>	<u>(15,027)</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餘額計13,257千元。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，請詳勞動部勞動基金運用局網站公布之資訊。

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利義務現值變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 26,777	30,894
當期服務成本及利息	656	864
淨確定福利負債再衡量數		
— 因財務假設變動所產生之精算損益	1,153	(565)
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	2,874	(420)
計畫支付之福利	<u>-</u>	<u>(3,996)</u>
12月31日確定福利義務	<u>\$ 31,460</u>	<u>26,777</u>

宇環科技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

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 11,750	12,272
利息收入	120	145
淨確定福利負債再衡量數		
—精算損益	480	410
已提撥至計畫之金額	907	2,919
計畫已支付之福利	-	(3,996)
12月31日計畫資產之公允價值	<u>\$ 13,257</u>	<u>11,750</u>

(4)認列為損益之費用

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度列報為費用之明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期服務成本	\$ 392	498
淨確定福利負債之淨利息	144	220
	<u>\$ 536</u>	<u>718</u>
營業成本	<u>\$ 536</u>	<u>718</u>

(5)認列為其他綜合損益之淨確定福利負債(資產)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(資產)之再衡量數如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
1月1日累積餘額	\$ 8,292	9,687
本期認列	3,547	(1,395)
12月31日累積餘額	<u>\$ 11,839</u>	<u>8,292</u>

(6)精算假設

合併公司於財務報導結束日用以決定確定福利義務現值之重大精算假設如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
折現率	0.69 %	0.99 %
未來薪資增加	1.00 %	1.00 %

合併公司預計於民國一〇八年度及一〇七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542千元及830千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10-11年。

宇環科技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

民國一〇八年及一〇七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：

	對確定福利義務之影響	
	增加0.25%	減少0.25%
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (820)	856
未來薪資增加(變動0.25%)	838	(807)
107年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (716)	747
未來薪資增加(變動0.25%)	734	(707)

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(資產)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

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。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為4,912千元及6,921千元，已提撥至勞工保險局。

(十八)所得稅

1.所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
調整前期之當期所得稅	\$ 11	(565)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(920)	4,898
所得稅稅率變動	-	(2,865)
	(920)	2,033
所得稅(利益)費用	\$ (909)	1,468

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)與稅前淨利(淨損)之關係調節如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利(淨損)	\$ <u>(143,820)</u>	<u>(44,622)</u>
依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (51,231)	(17,100)
所得稅稅率變動	-	(2,865)
不可扣抵之費用	32,435	(236)
免稅所得	21,454	7,133
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	17,078	15,650
前期低(高)估	11	(565)
未認列暫時性差異之變動	(20,569)	(5,465)
其他	<u>(87)</u>	<u>4,916</u>
所得稅(利益)費用	\$ <u>(909)</u>	<u>1,468</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日與投資關聯企業相關之暫時性差異因合併公司所屬集團之最終母公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
與投資關聯企業相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>38,250</u>	<u>24,992</u>

(2) 未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 6,992	15,039
課稅損失	<u>101,047</u>	<u>87,442</u>
	\$ <u>108,039</u>	<u>102,481</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因合併公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，合併公司尚未使用遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十九年度	\$ 88,236	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	1,527	民國一一〇年度
民國一〇二年度	11,384	民國一一二年度
民國一〇三年度	5,115	民國一一三年度
民國一〇四年度	158,582	民國一一四年度
民國一〇五年度	183,675	民國一一五年度
民國一〇六年度	6,430	民國一一六年度
民國一〇七年度	67,139	民國一一七年度
民國一〇八年度	85,390	民國一一八年度
	<u>\$ 607,478</u>	

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>其 他</u>		
遞延所得稅負債：			
民國108年1月1日餘額	\$		6,094
借記(貸記)損益表			<u>(5,989)</u>
民國108年12月31日餘額	\$		<u><u>105</u></u>
民國107年1月1日餘額	\$		1,520
借記(貸記)損益表			<u>4,574</u>
民國107年12月31日餘額	\$		<u><u>6,094</u></u>
		<u>課稅損失</u>	<u>其 他</u>
遞延所得稅資產：			
民國108年1月1日餘額	\$	25,518	-
(借記)貸記損益表		<u>(5,069)</u>	<u>-</u>
民國108年12月31日餘額	\$	<u><u>20,449</u></u>	<u><u>-</u></u>
民國107年1月1日餘額	\$	21,690	1,287
(借記)貸記損益表		<u>3,828</u>	<u>(1,287)</u>
民國107年12月31日餘額	\$	<u><u>25,518</u></u>	<u><u>-</u></u>
		<u>合 計</u>	

3.所得稅核定情形

本公司及志昱科技公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(十九)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為普通股69,713千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 25,100	25,100
庫藏股票交易	<u>3,687</u>	<u>3,687</u>
	<u>\$ 28,787</u>	<u>28,787</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。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損、次提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；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具盈餘分派議案，應提請股東會決議後分派之。

本公司為考量穩定發展及財務結構健全，盈餘分配以不低於可分配盈餘減除以往年度盈餘後之百分之十，惟可分配盈餘減除以往年度盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。

盈餘分配時，現金股利不低於股利總額百分之十。

(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

本公司於分派可分配盈餘時，應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未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列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，得就迴轉部份分派盈餘。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇八年六月二十一日經股東會決議民國一〇七年度不分派股利。另，本公司於民國一〇七年六月十一日經股東常會決議民國一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	<u>106年度</u>
	<u>配股率(元)</u> <u>金額</u>
分派予普通股業主之股利：	
現金	0.20 \$ <u><u>13,943</u></u>

4.其他權益

列入其他權益項下之項目係本公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之累積數。

(二十)股份基礎給付

本公司之子公司截至民國一〇七年十二月三十一日止，計有下列一項股份基礎給付交易：

	<u>權益交割</u>
	<u>現金增資保留</u> <u>予員工認購</u>
給與日	107.02.27
給與數量	1,338,400股
既得條件	立即既得

1.給與日公允價值之衡量參數

本公司之子公司採用Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日股份基礎給付之公允價值，該模式之輸入值如下：

	<u>107年度</u>
	<u>現金增資保留</u> <u>予員工認購</u>
給與日公允價值(元)	\$0.67
給與日股價(元)	\$15
執行價格(元)	\$15
預期波動率(%)	34.449%
認股權存續期間(年)	0.117808年
預期股利	1.522%
無風險利率(%)	0.573%

給與日股票市價係以股權淨值比法。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

預期波動率係採用最近一年與本公司之子公司類似之上市櫃企業之股票價格計算預期波動率；認股權存續依本公司之子公司現金增資發行新股之增資基準日之期限稱到期日，而與給與日之時間差稱為存續期間；預期股利及無風險利率以近五年平均殖利率為基礎及金融業拆款定盤利率。

2. 員工費用及負債

合併公司民國一〇七年因現金增資提撥予員工認購所產生之費用為897千元。

(廿一) 每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)	\$ (61,711)	(17,852)
普通股加權平均流通在外股數(基本：千股)	69,713	69,713
具稀釋作用之潛在普通股員工股票酬勞之影響(千股)	-	77
普通股加權平均流通在外股數(稀釋：千股)	69,713	69,790
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.89)	(0.26)
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.89)	(0.26)

(廿二) 客戶合約之收入

1. 收入之細分

	108年度	107年度
主要地區市場：		
臺灣	\$ 396,642	586,743
韓國	151,339	-
日本	43,810	601,815
美國	84,487	50,414
新加坡	78,897	281,841
其他國家	29,852	54,345
	\$ 785,027	1,575,158
主要產品/勞務：		
印刷電路板	\$ 738,699	1,370,796
加工收入	46,328	204,362
	\$ 785,027	1,575,158

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 246,911	382,083	478,610
減：備抵損失	(1)	(123)	(885)
合 計	<u>\$ 246,910</u>	<u>381,960</u>	<u>477,725</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

退款負債之揭露請詳附註六(十二)。

(廿三)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，當年度獲利扣除董監事酬勞及員工酬勞前之本期稅前淨利，應提撥3%以下為董監事酬勞及5%~15%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票及現金為之，其發給之對象包括符合一定條件之國內外控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂之。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度虧損未估列員工酬勞、董事及監察人酬勞。係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬、董事及察人酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工酬勞、董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該段期間之營業成本或營業費用。

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、監察人酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度合併財務報告估列金額並無差異。

(廿四)營業外收入及支出

1.其他收入

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 4,505	2,026
租金收入	1,092	9
其他收入－其他	1,694	2,128
其他收入合計	<u>\$ 7,291</u>	<u>4,163</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2.其他利益及損失

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	108年度	107年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 3,427	367
租賃修改利益	1	-
外幣兌換(損失)利益	(8,128)	11,138
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	(103)	(507)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益(損失)	21,448	(24,987)
其他	-	(30)
其他利益及損失淨額	\$ 16,645	(14,019)

3.財務成本

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之財務成本明細如下：

	108年度	107年度
利息費用	\$ 12,543	8,083

(廿五)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

合併公司之主要客戶集中於電子業，為減低應收票據及帳款信用風險，合併公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收票據及帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失尚在管理當局預期之內。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，應收帳款餘額中分別為77%及74%係分別由二家客戶組成，使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

合併公司評估民國一〇八年十二月三十一日其他應收款無逾期之情事。

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，合併公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 188,610	193,083	43,773	43,472	44,900	60,938	-
無擔保銀行借款	418,726	426,301	139,292	95,912	141,022	50,075	-
應付票據及帳款	224,027	224,027	224,027	-	-	-	-
其他應付款	280,121	280,121	236,070	39,851	4,200	-	-
租賃負債	30,459	36,601	2,243	2,106	2,850	7,604	21,798
	<u>\$ 1,141,943</u>	<u>1,160,133</u>	<u>645,405</u>	<u>181,341</u>	<u>192,972</u>	<u>118,617</u>	<u>21,798</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 260,000	267,862	30,586	44,068	87,236	105,972	-
無擔保銀行借款	597,360	613,033	119,575	100,446	205,079	187,933	-
應付票據及帳款	221,411	221,411	221,411	-	-	-	-
其他應付款	328,540	328,540	325,391	2,610	539	-	-
流 出	(76)	17,812	17,812	-	-	-	-
流 入	-	(17,888)	(17,888)	-	-	-	-
	<u>\$ 1,407,235</u>	<u>1,430,770</u>	<u>696,887</u>	<u>147,124</u>	<u>292,854</u>	<u>293,905</u>	<u>-</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. 匯率風險

(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：

	108.12.31			107.12.31		
	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	\$ 9,382	29.98	281,273	10,459	30.72	321,245
日 幣	7,921	0.28	2,186	207,620	0.28	57,760
人 民 幣	5,816	4.31	25,039	3,522	4.47	15,749
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	6,185	29.98	185,433	4,268	30.72	131,103
日 幣	500	0.28	138	128,206	0.28	35,667

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 敏感性分析

合併公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於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，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少6,146千元及11,399千元。兩期分析係採用相同基礎。

(3) 貨幣性項目之兌換損益

合併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，以及換算至合併公司表達貨幣之匯率資訊如下：

台 幣	108年度		107年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	(8,128)	-	11,138	-

4. 利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。合併公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少或增加4,117千元及7,131千元，主因係合併公司之變動利率存款及借款所致。

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負債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，及於租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 726,767	-	-	-	-
應收票據及帳款	246,910	-	-	-	-
其他應收款	2,489	-	-	-	-
受限制資產	500	-	-	-	-
存出保證金	3,604	-	-	-	-
合 計	\$ 980,270	-	-	-	-

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

		108.12.31			
		公允價值			合計
帳面金額	第一級	第二級	第三級		
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 607,336	-	-	-	-
應付票據及帳款	224,027	-	-	-	-
其他應付款	280,121	-	-	-	-
存入保證金	482	-	-	-	-
租賃負債	30,459	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,142,425</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		107.12.31			
		公允價值			合計
帳面金額	第一級	第二級	第三級		
透過損益按公允價值衡量之金融資產					
	\$ 76	-	76	-	76
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	697,395	-	-	-	-
應收票據及帳款	381,960	-	-	-	-
其他應收款	34,496	-	-	-	-
受限制資產	500	-	-	-	-
存出保證金	2,982	-	-	-	-
小計	1,117,333	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,117,409</u>	<u>-</u>	<u>76</u>	<u>-</u>	<u>76</u>
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 857,360	-	-	-	-
應付票據及帳款	221,411	-	-	-	-
其他應付款	328,540	-	-	-	-
存入保證金	1,150	-	-	-	-
合計	<u>\$ 1,408,461</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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。主要交易所及櫃台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。

(2.2)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，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇八年度及一〇七年度並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(廿六)財務風險管理

1.概要

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

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

2.風險管理架構

合併公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。合併公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性金融工具之運用受合併公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。合併公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生性金融工具)之交易。

3.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現金及約當現金、金融工具及應收款項。

(1)應收帳款及其他應收款

合併公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。

董事會已建立授信政策，合併公司依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含若可得外部之評等及在某些情況下銀行之照會。銷售限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合合併公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

銷售貨物若具有保留所有權條款，在未付款的情況下合併公司可擁有擔保請求權。合併公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2) 投資

銀行存款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以上之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

合併公司政策規定僅能提供財務保證予有業務往來之公司，直接及間接持有或被持有表決權股份超過百分之五十之公司，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，合併公司均無提供任何背書保證。

4. 流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

合併公司使用作業基礎成本制以估計其產品及服務之成本，以協助合併公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，合併公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

合併公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度分別為359,960千元及649,898千元。

5. 市場風險

市場風險係指因市價變動，如匯率及利率變動，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。

合併公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之規範。

(1) 匯率風險

合併公司因營運、財務及投資活動所產生之外幣資產及負債，將因匯率變動而產生價值波動，故合併公司從事衍生工具交易以規避匯率風險。外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會與衍生商品之評價損益相抵銷。然而，衍生工具交易可協助合併公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成的影響。

合併公司定期檢視個別外幣資產及負債之暴險部位，並對該暴險部位進行避險，主要使用之避險工具為遠期外匯合約。合併公司承作之遠期外匯合約到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

(2) 利率風險

合併公司之政策係確保降低借款利率變動之暴險。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(廿七)資本管理

合併公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，合併公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

合併公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上淨負債。

民國一〇八年度合併公司之資本管理策略與民國一〇七年度一致。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
負債總額	\$ 1,517,059	1,438,910
減：現金及約當現金	<u>(726,767)</u>	<u>(697,395)</u>
淨負債	790,292	741,515
權益總額	<u>731,670</u>	<u>893,255</u>
資本總額	<u>\$ 1,521,962</u>	<u>1,634,770</u>
負債資本比率	<u>51.93 %</u>	<u>45.36 %</u>

(廿八)非現金交易之籌資活動

合併公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易之籌資活動如下：

- 1.以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(九)。
- 2.來自籌資活動之負債之調節如下表：

	<u>108.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>108.12.31</u>
			<u>其他</u>		
長期借款	\$ 818,589	(241,253)	-		577,336
短期借款	38,771	(8,771)	-		30,000
租賃負債	<u>35,335</u>	<u>(4,122)</u>	<u>(754)</u>		<u>30,459</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 892,695</u>	<u>(254,146)</u>	<u>(754)</u>		<u>637,795</u>

	<u>107.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>107.12.31</u>
			<u>匯率變動</u>		
長期借款	\$ 157,500	661,089	-		818,589
短期借款	<u>156,522</u>	<u>(117,751)</u>	-		<u>38,771</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 314,022</u>	<u>543,338</u>	<u>-</u>		<u>857,360</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

志超科技股份有限公司為合併公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者。志超科技股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

(二) 關係人名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與合併公司之關係
志超科技股份有限公司(志超科技)	合併公司之母公司
祥豐電子(中山)有限公司(祥豐電子)	志超科技之子公司(合併公司之其他關係人)
統盟(無錫)電子有限公司(統盟無錫)	志超科技之子公司(合併公司之其他關係人)
志超科技(蘇州)有限公司(志超蘇州)	志超科技之子公司(合併公司之其他關係人)
江陰信捷正電子有限公司(江陰信捷正)	志超科技之子公司(合併公司之其他關係人)

(三) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

合併公司對關係人之收入(含加工收入)如下：

	108年度	107年度
母公司－志超科技	\$ 311,424	418,764
其他關係人	26,674	15,659
	<u>\$ 338,098</u>	<u>434,423</u>

合併公司與上述關係人之交易價格與一般客戶無可資比較。與關係人之交易收款期限為月結60天~160天，一般客戶為月結60天~140天。

2. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
母公司－志超科技	\$ 154,580	30,588
其他關係人	48	-
	<u>\$ 154,628</u>	<u>30,588</u>

合併公司與上述關係人之交易價格及付款條件與一般廠商並無重大差異。與關係人之交易付款期限為月結70天~160天，一般廠商為即期電匯~月結160天。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收帳款	母公司－志超科技	\$ 160,440	239,604
應收帳款	其他關係人	8,452	15,748
其他應收款	母公司－志超科技	-	29,525
		<u>\$ 168,892</u>	<u>284,877</u>

4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	母公司－志超科技	\$ 86,152	35,781
應付帳款	其他關係人	47	-
其他應付款	母公司－志超科技	6,878	85,072
其他應付款	其他關係人	10,264	2,368
		<u>\$ 103,341</u>	<u>123,221</u>

5.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

合併公司向關係人取得不動產、廠房及設備款之取得價款彙總如下：

	108年度	107年度
母公司－志超科技	\$ 6,730	321,136
其他關係人	12,132	-
	<u>\$ 18,862</u>	<u>321,136</u>

合併公司於民國一〇七年四月向母公司購入機器設備，價款319,628千元，截至民國一〇七年十二月三十一日止，未付尾款為83,446千元，關於不動產、廠房及設備之更詳細資訊請詳附註六(八)。

(2)處分不動產、廠房及設備

合併公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	108年度		107年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
母公司－志超科技	\$ 26,468	2,089	22,420	16
其他關係人	6,100	3,831	-	-
	<u>\$ 32,568</u>	<u>5,920</u>	<u>22,420</u>	<u>16</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

6.其他

關係人類別	項 目	108年度	107年度
母公司－志超科技	租金費用(註)	\$ -	7,790
母公司－志超科技	加工費	62,374	44,863
母公司－志超科技	其他費用	2	86
母公司－志超科技	其他收入	8	115
母公司－志超科技	出售原物料	153	-

註：係向母公司租賃機器設備，以雙方協議訂定，每月付繳一次。已於民國一〇七年四月向母公司購買原向其租賃之機器設備，相關資訊請詳附註六(八)。

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 4,884	5,135
退職後福利	108	108
	<u>\$ 4,992</u>	<u>5,243</u>

八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 483,321	539,136
存出保證金(帳列其他流動資產)	宿舍及廠房租賃押金等	2,454	816
受限制銀行存款、存出保證金(帳列其他金融資產-非流動及其他流動資產)	廠房租賃押金及海關擔保等	1,650	2,666
		<u>\$ 487,425</u>	<u>542,618</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司與單一公司簽訂之經銷合約，依銷售予約定客戶之銷貨收入按約定比例支付銷售佣金，於民國一〇八年度認列4,478千元之佣金費用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

十二、其他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下

功 能 別 性 質 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	149,681	13,114	162,795	265,184	18,074	283,258
勞健保費用	11,205	1,547	12,752	17,079	1,652	18,731
退休金費用	4,793	655	5,448	6,862	777	7,639
董事酬金	-	383	383	-	509	509
其他員工福利費用	11,657	999	12,656	28,550	2,603	31,153
折舊費用	96,029	11,916	107,945	96,600	10,123	106,723
攤銷費用	801	292	1,093	1,486	557	2,043

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇八年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

單位：新台幣千元

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 或出資情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	正勳實業(股)公司 股票	無	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	560,000	-	2.71 %	-	2.71 %	

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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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：

單位：新台幣千元

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	志超科技公司	母公司	進貨	142,240	94%	月結140天	-	-	(61,092)	(100)%	
志昱科技公司	志超科技公司	母公司	(銷貨)	(288,159)	(48)%	月結95天	-	-	160,440	74%	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率(註1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
志昱科技公司	志超科技公司	母公司	160,440	1.71次	-	-	118,753	-

註1：週轉率計算不含其他應收款。

9.從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形：無。

(二)轉投資事業相關資訊：

民國一〇八年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			期中最高持股或出資情形	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額				
本公司	Chi Chen Investment Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資	252,297	252,297	8,500,000	19.27%	389,980	19.27%	343,942	66,293	
本公司	志昱科技公司	台灣	生產及銷售各類電路板	290,977	290,977	15,257,000	57.00%	112,410	57.00%	(193,534)	(107,272)	註2、3

註1：本表相關數字涉及外幣者，自台灣匯出金額以歷史匯率計算，損益相關以平均匯率計算，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註2：係投資成本與可辨認淨資產公允價值間之差額攤銷。

註3：於編製合併報告時業已沖銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期中初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期中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	期中最高持股或出資情形	本期認列投資(損)益(註2.1(2))	期末投資帳面價值	截至本期中止已匯回投資收益
					匯出	收回							
志超科技(遂寧)有限公司	生產、銷售各類電路板	1,658,148	(二)	254,830	-	-	254,830	432,329	15.33%	15.33%	66,291	389,659	-

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
254,830	254,830	439,002

註1：投資方式區分為下列三種：

(一)直接赴大陸地區從事投資。

(二)透過第三地區投資公司再投資大陸。

(三)其他方式。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

註2：本期認列投資損益欄中：

1.投資損益認列基礎分為下列三種：

(1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。

(2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。

(3)其他一被投資公司自結財務報表。

註3：本公司係實收資本額逾新台幣八千萬元之企業，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，限額係為合併淨值之60%。

註4：本表相關數字涉及外幣者，損益相關以平均匯率計算，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：志起科技(遂寧)有限公司係志起科技(股)公司及本公司共同投資Chi Chen Investment Co., Ltd.轉投資之子公司。

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要以經營電子零組件及印刷電路板製造加工及買賣為主，因此合併公司之營運決策者認為合併公司僅有單一營運部門。

(二)產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下：

<u>產品及勞務名稱</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
印刷電路板	\$ 738,699	1,370,796
加工收入	46,328	204,362
合計	<u>\$ 785,027</u>	<u>1,575,158</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，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

<u>地 區 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 396,642	586,743
韓 國	151,339	-
日 本	43,810	601,815
美 國	84,487	50,414
新 加 坡	78,897	281,841
其他國家	29,852	54,345
合計	<u>\$ 785,027</u>	<u>1,575,158</u>
<u>地 區 別</u>	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	<u>\$ 738,120</u>	<u>760,179</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產(不含商譽)，惟不包含金融工具及遞延所得稅資產之非流動資產。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要客戶資訊

合併公司民國一〇八年度及一〇七年度其營業收入佔合併綜合損益表上營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
A公司	\$ 311,424	418,764
B公司	36,818	556,133
C公司	148,881	-
D公司	<u>78,902</u>	<u>127,879</u>
	<u>\$ 576,025</u>	<u>1,102,776</u>



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

新竹市30078科學工業園區展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu City 30078, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (3) 579 9955
Fax 傳真 + 886 (3) 563 2277
Internet 網址 kpmg.com/tw

會計師查核報告

宇環科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

宇環科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇八年及一〇七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，足以允當表達宇環科技股份有限公司民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與宇環科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宇環科技股份有限公司民國一〇八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、應收帳款評價

有關應收帳款評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(六)金融工具；應收帳款之說明，請詳個體財務報告附註六(四)。

關鍵查核事項之說明：

由於宇環科技股份有限公司應收款項集中度高，且應收帳款之備抵評價存有涉管理階層之重大判斷，係本會計師進行財務報告查核需高度關注之事項。

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以違約風險及預期損失率之假設為基礎估計備抵損失、檢視以往年度歷史收款記錄、產業經濟狀況及信用風險集中度等資料，以評估本期估列方式及假設是否允當及評估宇環科技股份有限公司對財務報告中有關項目之揭露是否適切。

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宇環科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宇環科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宇環科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報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。

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

- 1.辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對宇環科技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，以及使宇環科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宇環科技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，並負責形成宇環科技股份有限公司之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宇環科技股份有限公司民國一〇八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

連淑芬



會計師：

陳昱如



證券主管機關：金管證六字第0940100754號
核准簽證文號：金管證六字第0950161002號
民國一〇九年三月二十三日



宇環科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108.12.31		107.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 307,581	36	280,736	28
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	-	-	76	-
1150 應收票據淨額(附註六(四))	-	-	5,399	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四))	30,263	4	17,565	2
1180 一非關係人(附註七)	-	-	89,227	9
1200 其他應收款	277	-	1,407	-
1210 一非關係人(附註七)	-	-	7,463	1
1310 存貨(附註六(五))	-	-	580	-
1470 其他流動資產(附註八)	2,108	-	964	-
	<u>340,229</u>	<u>40</u>	<u>403,417</u>	<u>40</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	502,390	60	559,860	56
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	-	-	36,424	4
1755 使用權資產(附註六(八))	345	-	-	-
1780 無形資產	20	-	110	-
1920 存出保證金(附註八)	-	-	2,116	-
	<u>502,755</u>	<u>60</u>	<u>598,510</u>	<u>60</u>
	<u>\$ 842,984</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,001,927</u>	<u>100</u>
負債及權益總計				
負債：				
應付票據及帳款	2170	-	2170	-
一非關係人(附註七)	2180	-	2180	-
其他應付款	2200	-	2200	-
一非關係人(附註七)	2220	-	2220	-
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十))	2320	-	2320	-
租賃負債—流動(附註六(十一))	2280	-	2280	-
其他流動負債(附註六(九))	2399	-	2399	-
非流動負債：				
長期借款(附註六(十))	2540	-	2540	-
遞延所得稅負債(附註六(十四))	2570	-	2570	-
租賃負債—非流動(附註六(十一))	2580	-	2580	-
存入保證金	2645	-	2645	-
	<u>198,445</u>	<u>24</u>	<u>198,445</u>	<u>24</u>
	<u>\$ 697,127</u>	<u>83</u>	<u>\$ 697,127</u>	<u>83</u>
權益(附註六(十五))：				
普通股股本	3110	-	3110	-
資本公積	3200	-	3200	-
法定盈餘公積	3310	-	3310	-
特別盈餘公積	3320	-	3320	-
未分配盈餘	3350	-	3350	-
其他權益：				
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	3410	-	3410	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(附註六(三))	3420	-	3420	-
	<u>(38,602)</u>	<u>(5)</u>	<u>(38,602)</u>	<u>(5)</u>
	<u>(20,661)</u>	<u>(2)</u>	<u>(20,661)</u>	<u>(2)</u>
	<u>644,539</u>	<u>76</u>	<u>644,539</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 842,984</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,001,927</u>	<u>100</u>



董事長：徐正民

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：徐正民



會計主管：邱麗真

宇環科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十七)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 149,975	80	24,815	10
4661 加工收入	38,054	20	232,295	90
營業收入淨額	188,029	100	257,110	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	(179,942)	(96)	(260,541)	(101)
營業毛利	8,087	4	(3,431)	(1)
營業費用：				
6100 推銷費用	(4,847)	(2)	(3,551)	(1)
6200 管理費用	(30,213)	(16)	(16,677)	(7)
6450 預期信用減損利益	122	-	506	-
營業費用合計	(34,938)	(18)	(19,722)	(8)
營業(淨損)淨利	(26,851)	(14)	(23,153)	(9)
營業外收入及支出(附註六(六)及六(十九))：				
7010 其他收入	3,119	2	1,728	-
7020 其他利益及損失	4,792	2	1,883	1
7050 財務成本	(2,559)	(1)	(1,102)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(40,979)	(22)	3,102	1
營業外收入及支出合計	(35,627)	(19)	5,611	2
稅前(淨損)淨利	(62,478)	(33)	(17,542)	(7)
7950 減：所得稅(利益)費用(附註六(十四))	(767)	-	310	-
本期(淨損)淨利	(61,711)	(33)	(17,852)	(7)
8300 其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	(2,022)	(1)	795	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	(2,022)	(1)	795	-
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	(15,127)	(8)	(6,986)	(2)
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	(15,127)	(8)	(6,986)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(17,149)	(9)	(6,191)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (78,860)	(42)	(24,043)	(9)
每股(虧損)盈餘(附註六(十六))				
9750 基本每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.89)		(0.26)	
9850 稀釋每股(虧損)盈餘(單位：新台幣元)	\$ (0.89)		(0.26)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：徐正民



會計主管：邱麗真



宇環科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	民國一〇七年一月一日餘額				民國一〇八年十二月三十一日餘額			
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總計
\$	697,127	28,787	12,008	13,105	28,991	(16,489)	-	763,529
	-	-	-	-	20,661	-	(20,661)	-
	697,127	28,787	12,008	13,105	49,652	(16,489)	(20,661)	763,529
	-	-	-	-	(17,852)	-	-	(17,852)
	-	-	-	-	795	(6,986)	-	(6,191)
	-	-	-	-	(17,057)	(6,986)	-	(24,043)
	-	-	3,401	-	(3,401)	-	-	-
	-	-	-	3,384	(3,384)	-	-	-
	-	-	-	-	(13,943)	-	-	(13,943)
	-	-	-	-	(2,144)	-	-	(2,144)
	697,127	28,787	15,409	16,489	9,723	(23,475)	(20,661)	723,399
	-	-	-	-	(61,711)	-	-	(61,711)
	-	-	-	-	(2,022)	(15,127)	-	(17,149)
	-	-	-	-	(63,733)	(15,127)	-	(78,860)
	-	-	-	9,723	(9,723)	-	-	-
\$	697,127	28,787	15,409	26,212	(63,733)	(38,602)	(20,661)	644,539

民國一〇七年一月一日餘額

追溯適用新準則之調整數

民國一〇七年一月一日重編後餘額

本期淨利

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

提列特別盈餘公積

普通股現金股利

對子公司所有權權益變動

民國一〇七年十二月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配：

提列特別盈餘公積

民國一〇八年十二月三十一日餘額



董事長：徐正民

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：徐正民



會計主管：邱麗真

宇環科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇八年及一〇七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (62,478)	(17,542)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	5,122	11,132
攤銷費用	120	181
預期信用(利益)減損損失數	(122)	(506)
利息費用	2,559	1,102
利息收入	(1,699)	(937)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失(利益)之份額	40,979	(3,102)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(4,535)	(1,082)
收益費損項目合計	42,424	6,788
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	76	(76)
應收票據	5,441	583
應收帳款	76,609	47,427
其他應收款	8,617	(5,636)
存貨	580	1,243
其他流動資產	956	(661)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	92,279	42,880
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	31,143	(11,653)
其他應付款	(51,319)	(6,667)
其他流動負債	(3,095)	(6,328)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(23,271)	(24,648)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	69,008	18,232
調整項目合計	111,432	25,020
營運產生之現金流入	48,954	7,478
收取之利息	1,675	898
支付之利息	(2,598)	(963)
支付之所得稅	(17)	-
營業活動之淨現金流入	48,014	7,413
投資活動之現金流量：		
取得採用權益法之投資	-	(108,405)
取得不動產、廠房及設備	(12,084)	(11,469)
處分不動產、廠房及設備	36,019	7,103
存出保證金	30	-
取得無形資產	(30)	(162)
投資活動之淨現金流入(流出)	23,935	(112,933)
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	-	180,000
償還長期借款	(44,029)	(19,745)
存入保證金	(675)	(213)
租賃本金償還	(400)	-
發放現金股利	-	(13,943)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(45,104)	146,099
本期現金及約當現金增加數	26,845	40,579
期初現金及約當現金餘額	280,736	240,157
期末現金及約當現金餘額	\$ 307,581	280,736

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：徐正民



經理人：徐正民



會計主管：邱麗真



宇環科技股份有限公司
個體財務報告附註
民國一〇八年度及一〇七年度
(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

宇環科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十八年十二月二十九日奉經濟部核准設立。註冊地址為桃園市平鎮區工業二路12號。本公司股票自民國九十四年一月十二日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌。本公司主要營業項目為經營電子零組件及印刷電路板製造加工及買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一〇九年三月二十三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

本公司自民國一〇八年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇八年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會發布之生效日
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日

除下列項目外，適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。造成重大變動者之性質及影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號「租賃」

國際財務報導準則第十六號「租賃」(以下簡稱國際財務報導準則第十六號)取代現行國際會計準則第十七號「租賃」(以下簡稱國際會計準則第十七號)、國際財務報導解釋第四號「決定一項安排是否包含租賃」(以下簡稱國際財務報導解釋第四號)、解釋公告第十五號「營業租賃：誘因」及解釋公告第二十七號「評估涉及租賃之法律形式之交易實質」。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司採修正式追溯法過渡至國際財務報導準則第十六號，將初次適用之累積影響數調整民國一〇八年一月一日之保留盈餘，相關會計政策變動之性質及影響說明如下：

(1)租賃定義

本公司先前係依據國際財務報導解釋第四號於合約開始日判斷一項協議是否屬或包含租賃。變更會計政策後則係以國際財務報導準則第十六號之租賃定義評估合約是否屬或包含租賃，會計政策詳附註四(十一)。

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司選擇採用權宜作法豁免評估初次適用日前之交易是否為租賃，亦即，將先前已辨識為租賃之合約直接適用國際財務報導準則第十六號之規定。先前已依據國際會計準則第十七號及國際財務報導解釋第四號辨識非屬租賃之合約則不再重新評估是否為租賃。因此，國際財務報導準則第十六號所規定之租賃定義僅適用於初次適用日及之後所簽訂或變更之合約。

(2)承租人

本公司為承租人之交易，先前係依據租賃合約是否已移轉附屬於標的資產所有權之幾乎所有風險與報酬評估其分類。於國際財務報導準則第十六號下，則針對租賃合約於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。

本公司選擇將承租員工宿舍、廠房及部份其他設備適用短期租賃之認列豁免，

A. 先前於國際會計準則第十七號下分類為營業租賃之合約

過渡時，租賃負債係以剩餘租賃給付現值衡量，並使用初次適用日本公司增額借款利率折現。使用權資產則以租賃負債之金額衡量，調整與該租賃有關之所有預付或應付之租賃給付金額。本公司適用此方式於豁免合約以外之其他所有租賃。

此外，本公司採用以下權宜作法過渡至國際財務報導準則第十六號：

- a. 針對具有類似特性之租賃組合採用單一折現率。
- b. 依其於初次適用日前刻依據國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」有關虧損性合約之評估結果，作為對使用權資產減損評估之替代方法。
- c. 針對租賃期間於初次適用日後12個月內結束之租賃，適用豁免而不認列使用權資產及租賃負債。
- d. 不將原始直接成本計入初次適用日之使用權資產衡量中。
- e. 於租賃合約包含租賃延長或終止選擇權下，決定租賃期間時，採用後見之明。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

B. 先前分類為融資租賃之合約

針對先前於國際會計準則第十七號下分類為融資租賃之合約，使用權資產及租賃負債於初次適用日之帳面金額，即為該日前刻依據國際會計準則第十七號所衡量租賃資產及租賃負債之金額。

(3) 出租人

本公司無須針對其為出租人之交易於過渡至國際財務報導準則第十六號時進行任何調整，而係自初次適用日起適用國際財務報導準則第十六號處理其出租交易。

(4) 對財務報告之影響

過渡至國際財務報導準則第十六號時，本公司於初次適用日認列使用權資產及租賃負債之金額分別為1,501千元及1,501千元，對保留盈餘無影響。租賃負債係以本公司初次適用日之增額借款利率將租賃給付折現，所使用之利率其加權平均數為1.25%。

初次適用日之前一年度揭露之營業租賃承諾金額與初次適用日認列之租賃負債金額調節如下：

	108.1.1
107.12.31個體財務報告揭露之營業租賃承諾金額	\$ 5,696
認列豁免：	
短期租賃	(4,135)
	\$ 1,561
以108.1.1增額借款利率折現後之金額	\$ 1,501
107.12.31認列之融資租賃負債金額	-
於108.1.1認列之租賃負債金額	\$ 1,501

2. 國際財務報導解釋第二十三號「所得稅務處理之不確定性」

新解釋闡明於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時，應假設租稅主管機關將依法審查相關金額，並且於審查時已取得所有相關資訊。

若評估後認為租稅主管機關很有可能接受一項具不確定性之租稅處理，則應以與租稅申報時所使用之處理一致之方式決定課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率；反之，若並非很有可能，則得以最有可能金額或期望值兩者較適用者，反映每一項具不確定性之租稅處理之影響。

過渡至新準則時，本公司選擇將累積影響數認列於初次適用日，此新準則對保留盈餘無影響。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇八年七月二十九日金管證審字第1080323028號令，公開發行以上公司應自民國一〇九年起全面採用經金管會認可並於民國一〇九年生效之國際財務報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	2020年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	2020年1月1日
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「重大之定義」	2020年1月1日

本公司評估適用上述新認可之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大變動。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會（以下簡稱理事會）已發布及修訂但尚未經金管會認可之準則及解釋：

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>理事會發布 之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1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」	2022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。

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。

(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衡量金融資產。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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其功能性貨幣。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，惟指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具係認列於其他綜合損益。

2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債，包括收購時產生之商譽及公允價值調整，係依報導日之匯率換算為新台幣；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。

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

(四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

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

- 1.預期於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；

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

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。

(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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列。

(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、存出保證金及其他金融資產等)、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
- 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。

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

於每一報導日本公司評估按攤銷後成本衡量金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務證券是否有信用減損。對金融資產之估計未來現金流量具有不利影響之一項或多項事項已發生時，該金融資產已信用減損。金融資產已信用減損之證據包括有關下列事項之可觀察資料：

- 借款人或發行人之重大財務困難；
- 違約，諸如延滯或逾期超過九十天；
- 因與借款人之財務困難相關之經濟或合約理由，本公司給予借款人原本不會考量之讓步；
- 借款人很有可能會聲請破產或進行其他財務重整；或
- 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失。

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。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。

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。

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)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。

宇環科技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。

(4)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。

(5)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。

3.衍生金融工具

本公司為規避外幣及利率風險之暴險而持有衍生金融工具。嵌入式衍生工具於符合特定條件且該主合約非屬金融資產時，其與主合約分離處理。

衍生工具原始認列時係按公允價值衡量；後續依公允價值衡量，再衡量產生之利益或損失直接列入損益。

(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、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在非關係人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。

(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

除土地不予提列折舊外，折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	1~10年
(2)機器設備	1~12年
(3)辦公及其他設備	1~10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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十一)租 賃

民國一〇八年一月一日開始適用

1.租賃之判斷

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。為評估合約是否係屬租賃，本公司針對以下項目評估：

- (1)該合約涉及使用一項已辨認資產，該已辨認資產係於合約中被明確指定或藉由於可供使用之時被隱含指定，其實體可區分或可代表實質所有產能。若供應者具有可替換該資產之實質性權利，則該資產並非已辨認資產；且
- (2)於整個使用期間具有取得來自使用已辨認資產之幾乎所有經濟效益之權利；且
- (3)於符合下列情況之一時，取得主導已辨認資產之使用之權利：
 - 在整個使用期間具有主導已辨認資產之使用方式及使用目的之權利。
 - 有關該資產之使用方式及使用目的之攸關決策係預先決定，且：
 - 在整個使用期間具有操作該資產之權利，且供應者並無改變該等操作指示之權利；或
 - 設計該資產之方式已預先決定其整個使用期間之使用方式及使用目的。

2.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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、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。

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。

針對廠房、員工宿舍及其他設備租賃之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3.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。

民國一〇八年一月一日以前適用

承租人

依租賃條件，本公司係屬營業租賃，該等租賃資產未認列於本公司之資產負債表。

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列為費用。

(十二)無形資產

1.認列及衡量

本公司取得電腦軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3.攤銷

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。

本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。

(十三)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。

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。

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。

(十四)收入之認列

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。本公司銷售商品說明如下：

本公司製造電子零組件，並銷售予客戶。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，且已無會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。

本公司經常以六個月內累積銷售電子零組件對有約定事前折讓或依商場實務極有可能發生折讓之銷貨，先以總額認列，於事實發生日或資產負債表日評估折讓發生之金額，沖減銷貨收入或以銷貨折讓入帳，且僅於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，相關銷售因單價折扣及產品瑕疵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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供服務期間內認列為費用。預付提撥數將導致退還現金或減少未來支付之範圍內，認列為一項資產。

2.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。

本公司判斷與所得稅相關之利息或罰款(包括不確定之稅務處理)不符合所得稅之定義，因此係適用IAS37之會計處理。

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

遞延所得稅係就資產及負債於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，並已反映所得稅相關不確定性(若有)。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

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

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

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

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

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108.12.31	107.12.31
庫存現金	\$ 1	1
銀行存款		
活期存款	57,600	45,735
定期存款	249,980	235,000
現金流量表所列之現金及約當現金	\$ 307,581	280,736

本公司金融資產及負債之匯率、利率風險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(二十)。

本公司之現金及約當現金均未有提供作質押擔保之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

1.明細如下：

	108.12.31	107.12.31
透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動：		
非避險之衍生工具	\$ -	76

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司金融工具公允價值之決定及金融工具相關之信用及匯率風險之暴險，請詳附註六(二十)。

2.非避險之衍生工具

從事衍生金融工具交易係用以規避因營業、融資及投資活動所暴露之匯率風險，本公司因未適用避險會計列報為持有供交易之金融商品之衍生工具明細如下：
遠期外匯合約：

107.12.31			
	帳面價值	名目本金(千元)	幣別
賣出遠期外匯	\$ 76	USD 581	美金兌新台幣
			到期日
			108.01.08~108.02.13

(三)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

本公司持有國內非上市(櫃)公司股票—正勳實業股份有限公司，原始投資金額為20,661千元，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。

經評估其可回收金額後，已認列累計減損損失為20,661千元，截至民國一〇八年十二月三十一日止帳面價值為零元。

(四)應收票據及應收帳款

	108.12.31	107.12.31
應收票據	\$ -	5,441
應收帳款	30,264	106,873
減：備抵損失	(1)	(123)
	\$ 30,263	112,191

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，包含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：

	108.12.31		
	應收票據及 帳款帳面金額	加權平均預期 信用損失率	備抵存續期間 預期信用損失
未逾期	\$ 17,468	0.00%~1.22%	-
逾期30天以下	11,109	0.00%~9.21%	-
逾期31~90天	1,686	0.00%~50.10%	-
逾期91天以上	1	100.00%	1
	\$ 30,264		1

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31		
	<u>應收票據及 帳款帳面金額</u>	<u>加權平均預期 信用損失率</u>	<u>備抵存續期間 預期信用損失</u>
未逾期	\$ 112,153	0.00%~1.30%	123
逾期30天以下	<u>161</u>	0.00%~17.21%	<u>-</u>
	<u>\$ 112,314</u>		<u>123</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 123	629
減損損失迴轉	<u>(122)</u>	<u>(506)</u>
期末餘額	<u>\$ 1</u>	<u>123</u>

本公司應收票據及應收帳款之信用與匯率風險，請詳附註六(二十)。

本公司之應收票據及應收帳款均未有提供作質押擔保之情形。

(五)存 貨

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
原 物 料	<u>\$ -</u>	<u>580</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
銷售成本	\$ 183,620	286,272
存貨跌價及呆滯回升利益	(3,821)	(694)
下腳收入	(3,678)	(25,037)
存貨報廢損失	<u>3,821</u>	<u>-</u>
合 計	<u>\$ 179,942</u>	<u>260,541</u>

本公司民國一〇八年度及一〇七年度因先前導致存貨淨變現價值低於成本之因素已消失，致淨變現價值增加而認列存貨回升利益。

本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(六)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
子公司	\$ 112,410	221,046
關聯企業	<u>389,980</u>	<u>338,814</u>
	<u>\$ 502,390</u>	<u>559,860</u>

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 子公司

請參閱民國一〇八年度合併財務報告。

2. 關聯企業

對本公司具重大性之關聯企業，其相關資訊如下：

關聯企業 名稱	與本公司間 關係之性質	公 司 註冊之國家	所有權權益之比例	
			108.12.31	107.12.31
Chi Chen Investment Co., Ltd. (Chi Chen公司)	主要業務為一般投資業 務，為本公司與母公司 共同轉投資之公司	SAMOA	19.27 %	19.27 %

本公司持有關聯企業之持股比率低於20%，惟擔任該公司董事並具參與決策能力，故對其具有重大影響力，採用權益法評價。

對本公司具重大性之關聯企業其彙總性財務資訊如下，該等財務資訊已調整關聯企業之國際財務報導準則個體財務報告中所包含之金額，以反映本公司於取得關聯企業股權時所作之公允價值調整及就會計政策差異所作之調整：

(1) Chi Chen公司之彙總性財務資訊

	108.12.31	107.12.31
流動資產	\$ 2,025,487	1,553,644
非流動資產	1,788,536	1,965,805
流動負債	(1,250,044)	(1,310,256)
非流動負債	(21,087)	-
淨 資 產	<u>\$ 2,542,892</u>	<u>2,209,193</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 519,583</u>	<u>451,347</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 2,023,309</u>	<u>1,757,846</u>
	108年度	107年度
本期淨利	432,335	252,838
其他綜合損益	(98,636)	(45,577)
綜合損益總額	<u>\$ 333,699</u>	<u>207,261</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 68,237</u>	<u>42,364</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 265,462</u>	<u>164,897</u>
	108年度	107年度
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 338,814	307,031
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	51,166	31,783
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 389,980</u>	<u>338,814</u>

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(七)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇八年度及一〇七年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	機器設備	其他設備	總計
成本或認定成本：			
民國108年1月1日餘額	\$ 402,094	138,251	540,345
增 添	-	648	648
處 分	(401,884)	(138,899)	(540,783)
轉(出)入數	(210)	-	(210)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 446,432	141,638	588,070
增 添	15,299	5,905	21,204
處 分	(59,637)	(9,292)	(68,929)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 402,094</u>	<u>138,251</u>	<u>540,345</u>
折舊及減損損失：			
民國108年1月1日餘額	\$ 374,378	129,543	503,921
本期折舊	1,492	3,228	4,720
處 分	(375,870)	(132,771)	(508,641)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 419,114	135,610	554,724
本期折舊	7,907	3,225	11,132
處 分	(52,643)	(9,292)	(61,935)
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 374,378</u>	<u>129,543</u>	<u>503,921</u>
帳面價值：			
民國108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國107年1月1日	<u>\$ 27,318</u>	<u>6,028</u>	<u>33,346</u>
民國107年12月31日	<u>\$ 27,716</u>	<u>8,708</u>	<u>36,424</u>

本公司於民國一〇八年三月二十一日經董事會決議，廠房租賃契約期滿後，因部分房東未完成簽訂，故不續租。本公司於遷廠時將相關設備進行處分，部分屬關係人交易請詳附註七。

本公司之不動產、廠房及設備均未有提供質押擔保之情形。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(八)使用權資產

本公司承租運輸設備之成本及折舊，其變動明細如下：

	運輸設備
使用權資產成本：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	1,501
民國108年1月1日重編後餘額	1,501
本期除列	(880)
民國108年12月31日餘額	\$ 621
使用權資產之累計折舊：	
民國108年1月1日餘額	\$ -
提列折舊	402
本期除列	(126)
民國108年12月31日餘額	\$ 276
帳面價值：	
民國108年12月31日	\$ 345

本公司於民國一〇七年度以營業租賃承租土地、廠房、員工宿舍及公務車等，請詳附註六(十二)。

(九)其他流動負債

	108.12.31	107.12.31
退款負債－流動	\$ 236	2,599
其 他	158	890
合 計	\$ 394	3,489

退款負債－流動

退款負債主要係電子零組件銷售因所屬產業特性，可能因商品瑕疵或是價格下跌產生銷貨折讓，而預期支付予客戶金額。

(十)長期借款

本公司長期借款之明細、條件與條款如下：

	108.12.31			
	幣別	利率區間	到期日	金 額
無擔保銀行借款	新台幣	1.65%~1.72%	110.07.12~112.10.12	\$ 131,226
減：一年內到期部分				(48,567)
合 計				\$ 82,659
尚未使用額度				\$ -

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

107.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.65%~1.72%	108.04.15~112.10.12	\$ 175,255
減：一年內到期部分				<u>(47,153)</u>
合 計				<u>\$ 128,102</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

本公司未有資產設定抵押供銀行借款之擔保情形。

本公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(二十)。

(十一)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	108.12.31
流 動	<u>\$ 278</u>
非 流 動	<u>\$ 69</u>

到期分析請詳附註六(二十)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 8</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 11,907</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 12,315</u>

其他租賃

本公司承租運輸設備之租賃期間為三年。

另，本公司承租員工宿舍、廠房及部份其他設備之租賃期間為一年內，該等租賃為短期或低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(十二)營業租賃

承租人租賃

本公司不可取消之營業租賃其應付租金付款情形如下：

	107.12.31
一年內	\$ 4,963
一年至五年	<u>733</u>
合 計	<u>\$ 5,696</u>

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司以營業租賃承租土地、廠房、員工宿舍及公務車等。租賃期間通常為十年，並附有租期屆滿之續約權。租金給付每年調整以反映市場租金。

民國一〇七年度營業租賃列報於損益之費用為14,500千元。

(十三)員工福利

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

本公司民國一〇八年度及一〇七年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為587千元及2,608千元，已提撥至勞工保險局。

(十四)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之所得稅費用明細如下：

	108年度	107年度
當期所得稅費用		
調整前期之當期所得稅	\$ 3	(565)
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	(770)	648
所得稅稅率變動	-	227
	(770)	875
所得稅費用(利益)	\$ (767)	310

本公司民國一〇八年度及一〇七年度所得稅費用(利益)與稅前淨利(淨損)之關係調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利(淨損)	\$ (62,478)	(17,542)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (12,496)	(3,509)
所得稅稅率變動	-	227
不可扣抵之費用	15	(236)
免稅所得	21,454	7,133
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	6,948	5,730
前期低(高)估	3	(565)
未認列暫時性差異之變動	(16,604)	(9,451)
其他	(87)	981
所得稅費用(利益)	\$ (767)	310

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅負債

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日與投資關聯企業相關之暫時性差異因本公司所屬集團之最終母公司可控制該項暫時性差異迴轉之時點，且確信於可預見之未來不會迴轉，故未認列遞延所得稅負債。其相關金額如下：

	108.12.31	107.12.31
與投資關聯企業相關之暫時性差異彙總金額	<u>\$ 38,250</u>	<u>24,992</u>

(2)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	108.12.31	107.12.31
可減除暫時性差異	\$ 61	4,143
課稅損失	<u>50,542</u>	<u>50,143</u>
	<u>\$ 50,603</u>	<u>54,286</u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

截至民國一〇八年十二月三十一日止，本公司尚未認列為遞延所得稅資產之課稅損失，其扣除期限如下：

<u>虧損年度</u>	<u>尚未扣除之虧損</u>	<u>得扣除之最後年度</u>
民國九十九年度	\$ 88,236	民國一〇九年度
民國一〇〇年度	1,527	民國一一〇年度
民國一〇五年度	94,273	民國一一五年度
民國一〇六年度	6,430	民國一一六年度
民國一〇七年度	27,506	民國一一七年度
民國一〇八年度	<u>34,739</u>	民國一一八年度
	<u>\$ 252,711</u>	

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇八年度及一〇七年度遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>其 他</u>
遞延所得稅負債：	
民國108年1月1日餘額	\$ 875
借記(貸記)損益表	<u>(770)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 105</u>
民國107年1月1日餘額	\$ 1,287
借記(貸記)損益表	<u>(412)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ 875</u>

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>其 他</u>
遞延所得稅資產：	
民國107年1月1日餘額	\$ 1,287
(借記)貸記損益表	<u>(1,287)</u>
民國107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>

3.所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報已奉稽徵機關核定至民國一〇六年度。

(十五)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司額定股本總額均為1,500,000千元，每股面額10元，均為150,000千股，已發行股份均為普通股69,713千股，所有已發行股份之股款均已收取。

2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 25,100	25,100
庫藏股票交易	<u>3,687</u>	<u>3,687</u>
	<u>\$ 28,787</u>	<u>28,787</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。

3.保留盈餘

依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補累積虧損、次提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；並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，由董事會得就該餘額併同以往年度盈餘擬具盈餘分派議案，應提請股東會決議後分派之。

本公司為考量穩定發展及財務結構健全，盈餘分配以不低於可分配盈餘減除以往年度盈餘後之百分之十，惟可分配盈餘減除以往年度盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。

盈餘分派時，現金股利不低於股利總額百分之十。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(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

本公司於分派可分配盈餘時，應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未分配盈餘補提列特別盈餘公積；屬前期累積之其他股東權益減項金額，則自前期未分配盈餘補提列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，得就迴轉部份分派盈餘。

(3)盈餘分配

本公司於民國一〇八年六月二十一日經股東會決議民國一〇七年度不分派股利。另，本公司於民國一〇七年六月十一日經股東常會決議民國一〇六年度盈餘分配案，有關分派予業主之股利如下：

	106年度	
	配股率(元)	金額
分派予普通股業主之股利：		
現 金	0.20 \$	13,943

4.其他權益

列入其他權益項下之項目係本公司之國外營運機構財務報表換算之兌換差額及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之累積數。

(十六)每股盈餘

基本每股盈餘及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	108年度	107年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)	\$ (61,711)	(17,852)
普通股加權平均流通在外股數(基本：千股)	69,713	69,713
具稀釋作用之潛在普通股員工股票酬勞之影響(千股)	-	77
普通股加權平均流通在外股數(稀釋：千股)	69,713	69,790
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.89)	(0.26)
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ (0.89)	(0.26)

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十七)客戶合約之收入

1.收入之細分

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 38,054	232,295
韓 國	148,881	-
其他國家	<u>1,094</u>	<u>24,815</u>
	<u><u>\$ 188,029</u></u>	<u><u>257,110</u></u>
主要產品/勞務：		
印刷電路板	\$ 149,975	24,815
加工收入	<u>38,054</u>	<u>232,295</u>
	<u><u>\$ 188,029</u></u>	<u><u>257,110</u></u>

2.合約餘額

	<u>108.12.31</u>	<u>107.12.31</u>	<u>107.1.1</u>
應收票據及帳款	\$ 30,264	112,314	160,324
減：備抵損失	<u>(1)</u>	<u>(123)</u>	<u>(629)</u>
合 計	<u><u>\$ 30,263</u></u>	<u><u>112,191</u></u>	<u><u>159,695</u></u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(四)。

退款負債之揭露請詳附註六(九)。

(十八)員工及董事、監察人酬勞

依本公司章程規定，當年度獲利扣除董監事酬勞及員工酬勞前之本期稅前淨利，應提撥3%以下為董監事酬勞及5%~15%為員工酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票及現金為之，其發給之對象包括符合一定條件之國內外控制或從屬公司員工，該一定條件授權由董事會訂之。

本公司民國一〇八年度及一〇七年度虧損未估列員工酬勞、董事及監察人酬勞。係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工酬勞、董事及監察人酬勞前之金額，先扣除累積虧損後，再就其餘額乘上本公司章程所訂之員工酬勞、董事及監察人酬勞分派成數為估計基礎，並列報為該期間之營業成本或營業費用。

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、董事及監察人酬勞金額與本公司民國一〇八年度及一〇七年度個體財務報告估列金額並無差異。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他收入明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 1,699	937
其他收入—其他	1,420	791
其他收入合計	<u>\$ 3,119</u>	<u>1,728</u>

2.其他利益及損失

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之其他利益及損失明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 4,535	1,082
租賃修改利益	1	-
外幣兌換利益	359	1,307
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)	(103)	(506)
損失		
其他利益及損失淨額	<u>\$ 4,792</u>	<u>1,883</u>

3.財務成本

本公司民國一〇八年度及一〇七年度之財務成本明細如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	<u>\$ 2,559</u>	<u>1,102</u>

(二十)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險最大暴險之金額

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之主要客戶集中於電子業，為減低應收票據及帳款信用風險，本公司持續地評估客戶之財務狀況，定期評估應收票據及帳款回收之可能性並提列備抵損失，而減損損失尚在管理當局預期之內。截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日止，應收帳款餘額中分別為100%及83%係分別由一家及二家客戶組成，使本公司有信用風險顯著集中之情形。

(3)應收款項之信用風險

應收票據及應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(四)。

其他按攤銷後成本衡量之金融資產包括其他應收款及定期存單等。

本公司評估民國一〇八年十二月三十一日其他應收款無逾期之情事。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

上開均為信用風險低之金融資產，因此按十二個月預期信用損失金額衡量該期間之備抵損失，本公司持有之定期存款，交易對象及履約他方為具投資等級及以上之金融機構，故視為信用風險低。

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以 內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
108年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 131,226	134,296	25,286	25,124	65,251	18,635	-
應付帳款	61,092	61,092	61,092	-	-	-	-
其他應付款	5,281	5,281	5,281	-	-	-	-
租賃負債	347	350	140	140	70	-	-
	<u>\$ 197,946</u>	<u>201,019</u>	<u>91,799</u>	<u>25,264</u>	<u>65,321</u>	<u>18,635</u>	<u>-</u>
107年12月31日							
非衍生金融負債							
無擔保銀行借款	\$ 175,255	180,807	24,308	25,421	50,356	80,722	-
應付票據及帳款	29,949	29,949	29,949	-	-	-	-
其他應付款	68,285	68,285	67,182	1,103	-	-	-
	<u>\$ 273,489</u>	<u>279,041</u>	<u>121,439</u>	<u>26,524</u>	<u>50,356</u>	<u>80,722</u>	<u>-</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.匯率風險

(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：

	108.12.31			107.12.31		
	外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 2,239	29.98	67,135	2,550	30.72	78,326
金融負債						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	2,038	29.98	61,091	467	30.72	14,331

(2)敏感性分析

本公司貨幣性項目之匯率風險主要來自於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，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日當新台幣相對於外幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別增加或減少302千元及3,200千元。兩期分析係採用相同基礎。

宇環科技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，以及換算至本公司表達貨幣之匯率資訊如下：

台 幣	108年度		107年度	
	兌換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
\$	359	-	1,307	-

4. 利率分析

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理人員對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加或減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一〇八年度及一〇七年度之稅前淨利將分別減少或增加736千元及1,296千元，主因係本公司之變動利率存款及借款所致。

5. 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負債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，及於租賃負債，依規定無須揭露公允價值資訊)列示如下：

	108.12.31				
	帳面金額	公允價值			合 計
		第一級	第二級	第三級	
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	\$ 307,581	-	-	-	-
應收帳款	30,263	-	-	-	-
其他應收款	277	-	-	-	-
存出保證金	1,966	-	-	-	-
合 計	\$ 340,087	-	-	-	-
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 131,226	-	-	-	-
應付票據及帳款	61,092	-	-	-	-
其他應付款	5,281	-	-	-	-
租賃負債	347	-	-	-	-
合 計	\$ 197,946	-	-	-	-

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	107.12.31				
	帳面金額	公允價值			合計
		第一級	第二級	第三級	
透過損益按公允價值衡量之金融	\$ 76	-	76	-	76
資產					
按攤銷後成本衡量之金融資產					
現金及約當現金	280,736	-	-	-	-
應收票據及帳款	112,191	-	-	-	-
其他應收款	8,870	-	-	-	-
存出保證金	2,116	-	-	-	-
小計	403,913	-	-	-	-
合計	\$ 403,989	-	76	-	76
按攤銷後成本衡量之金融負債					
銀行借款	\$ 175,255	-	-	-	-
應付票據及帳款	29,949	-	-	-	-
其他應付款	68,285	-	-	-	-
存入保證金	675	-	-	-	-
合計	\$ 274,164	-	-	-	-

(2)按公允價值衡量金融工具之公允價值評價技術

(2.1)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。主要交易所及櫃台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。

(2.2)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，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

(3)第一等級與第二等級間之移轉

民國一〇八年度及一〇七年度並無重大將第二級金融資產移轉至第一級之情形。

(4)第三等級之變動明細表：無。

(廿一)財務風險管理

1.概要

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

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

2. 風險管理架構

本公司之財務管理部門為各業務提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生性金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生性金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資之書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。本公司並未以投機為目的進行金融工具(包括衍生性金融工具)之交易。

3. 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，主要來自於本公司現金及約當現金、金融工具及應收款項。

(1) 應收帳款及其他應收款

本公司之信用風險暴險主要受每一客戶個別狀況影響。

董事會已建立授信政策，本公司依該政策在給予標準之付款及運送條件及條款前，須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含若可得外部之評等及在某些情況下銀行之照會。銷售限額依個別客戶建立，係代表無須經董事會核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合本公司基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

銷售貨物若具有保留所有權條款，在未付款的情況下本公司可擁有擔保請求權。本公司對應收帳款及其他應收款並未要求擔保品。

(2) 投資

銀行存款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、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3) 保證

本公司政策規定僅能提供財務保證予有業務往來之公司，直接及間接持有或被持有表決權股份超過百分之五十之公司，截至民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

本公司使用作業基礎成本制以估計其產品及服務之成本，以協助本公司監控現金流量需求及最適之投資現金報酬。一般而言，本公司確保有足夠之現金以支應六十天之預期營運支出需求，包括金融義務之履行，但排除極端情況下無法合理預期的潛在影響，如：自然災害。

本公司於民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日未使用之借款額度皆為20,000千元。

5.市場風險

市場風險係指因市價變動，如匯率及利率變動，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。

本公司為管理市場風險，從事衍生工具交易，並因此產生金融負債。所有交易之執行均遵循董事會之規範。

(1)匯率風險

本公司因營運、財務及投資活動所產生之外幣資產及負債，將因匯率變動而產生價值波動，故本公司從事衍生工具交易以規避匯率風險。外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會與衍生商品之評價損益相抵銷。然而，衍生工具交易可協助本公司減少但仍無法完全排除外幣匯率變動所造成的影響。

本公司定期檢視個別外幣資產及負債之暴險部位，並對該暴險部位進行避險，主要使用之避險工具為遠期外匯合約。本公司承作之遠期外匯合約到期日皆短於六個月，並且不符合避險會計之條件。

(2)利率風險

本公司之政策係確保降低借款利率變動之暴險。

(廿二)資本管理

本公司之資本管理目標係保障繼續經營之能力，以持續提供股東報酬及其他利害關係人利益，並維持最佳資本結構以降低資金成本。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司與同業相同，係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益及非控制權益)加上淨負債。

民國一〇八年度本公司之資本管理策略與民國一〇七年度一致。民國一〇八年及一〇七年十二月三十一日之負債資本比率如下：

	108.12.31	107.12.31
負債總額	\$ 198,445	278,528
減：現金及約當現金	(307,581)	(280,736)
淨負債	(109,136)	(2,208)
權益總額	644,539	723,399
資本總額	\$ 535,403	721,191
負債資本比率	- %	- %

(廿三)非現金交易之籌資活動

本公司於民國一〇八年度及一〇七年度之非現金交易之籌資活動如下：

1. 以租賃方式取得使用權資產，請詳附註六(八)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	108.1.1	現金流量	非現金之變動	108.12.31
			其他	
長期借款	\$ 175,255	(44,029)	-	131,226
租賃負債	1,501	(400)	(754)	347
來自籌資活動之	\$ 176,756	(44,429)	(754)	131,573
負債總額				

	107.1.1	現金流量	非現金之變動	107.12.31
			匯率變動	
長期借款	\$ 15,000	160,255	-	175,255
來自籌資活動之	\$ 15,000	160,255	-	175,255
負債總額				

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

志超科技股份有限公司為本公司之母公司及所歸屬集團之最終控制者。志超科技股份有限公司已編製供大眾使用之合併財務報告。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二)關係人名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與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
志超科技股份有限公司(志超科技)	本公司之母公司
志昱科技股份有限公司(志昱科技)	本公司之子公司
祥豐電子(中山)有限公司(祥豐電子)	志超科技之子公司(本公司之其他關係人)
統盟(無錫)電子有限公司(統盟無錫)	志超科技之子公司(本公司之其他關係人)

(三)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之收入(含加工收入)如下：

	108年度	107年度
母公司－志超科技	\$ 23,265	103,440
子公司－志昱科技	3,909	35,013
	\$ 27,174	138,453

本公司與上述關係人之交易價格與一般客戶無可資比較。與關係人之交易收款期限為月結155天~160天，一般客戶為月結60天~140天。

2.進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	108年度	107年度
母公司－志超科技	\$ 142,240	17,798
子公司－志昱科技	-	434
	\$ 142,240	18,232

本公司與上述關係人之交易價格與一般廠商並無重大差異。與關係人之交易付款期限為月結140天，一般廠商為月結60天~150天。

3.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應收帳款	母公司－志超科技	\$ -	63,032
應收帳款	子公司－志昱科技	-	26,195
其他應收款	母公司－志超科技	-	7,456
其他應收款	子公司－志昱科技	-	7
		\$ -	96,690

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	108.12.31	107.12.31
應付帳款	母公司－志超科技	\$ 61,092	5,952
應付帳款	子公司－志昱科技	-	455
其他應付款	母公司－志超科技	-	40
其他應付款	子公司－志昱科技	-	1,919
		<u>\$ 61,092</u>	<u>8,366</u>

5.財產交易

(1)取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人取得不動產、廠房及設備款之取得價款彙總如下：

	108年度	107年度
子公司－志昱科技	\$ -	<u>2,216</u>

(2)處分不動產、廠房及設備

本公司出售不動產、廠房及設備予關係人明細彙總如下：

關係人類別	108年度		107年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
母公司－志超科技	\$ 26,182	2,089	6,988	16
子公司－志昱科技	2	2	-	-
其他關係人	6,100	3,831	-	-
	<u>\$ 32,284</u>	<u>5,922</u>	<u>6,988</u>	<u>16</u>

6.其 他

關係人類別	項 目	108年度	107年度
母公司－志超科技	其他收入	\$ 8	113
子公司－志昱科技	其他收入	-	7
母公司－志超科技	其他費用	-	84
子公司－志昱科技	其他費用	65	53
母公司－志超科技	代採購原物料	153	-
子公司－志昱科技	出售消耗品	16	-

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ <u>317</u>	<u>317</u>

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	108.12.31	107.12.31
存出保證金(帳列其他流動	廠房租賃押金等	\$ 1,966	2,116
資產及存出保證金-非流			
動)			

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司與單一公司簽訂之經銷合約，依銷售予約定客戶之銷貨收入按約定比例支付銷售佣金，於民國一〇八年度認列4,478千元之佣金費用。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其 他

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下

功 能 別	108年度			107年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
性 質 別						
員工福利費用						
薪資費用	12,324	6,725	19,049	86,930	4,770	91,700
勞健保費用	1,085	703	1,788	5,830	474	6,304
退休金費用	395	192	587	2,411	197	2,608
董事酬金	-	317	317	-	317	317
其他員工福利費用	1,036	260	1,296	7,791	844	8,635
折舊費用	4,707	415	5,122	10,971	161	11,132
攤銷費用	23	97	120	134	47	181

本公司民國一〇八年度及一〇七年度員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

	108年度	107年度
員工人數	32	136
未兼任員工之董事人數	7	7
平均員工福利費用	\$ 909	847
平均員工薪資費用	\$ 762	711
平均員工薪資費用調整情形	7.17 %	

宇環科技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

民國一〇八年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

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

單位：新台幣千元

持有之公司	有價證券 種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
本公司	正勛實業(股)公司 股票	無	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產	560,000	-	2.71 %	-	

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：

單位：新台幣千元

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	志超科技公司	母公司	進貨	142,240	94 %	月結140天	-	-	(61,092)	(100)%	
志昱科技 公司	志超科技公司	母公司	(銷貨)	(288,159)	(48)%	月結95天	-	-	160,440	74 %	

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：

單位：新台幣千元

帳列應收款項 之 公 司	交易對象 名 稱	關 係	應收關係人 款項餘額	週轉率 (註1)	逾期應收關係人款項		應收關係人款項 期後收回金額	提列備抵 損失金額
					金 額	處理方式		
志昱科技公司	志超科技公司	母公司	160,440	1.71 次	-	-	118,753	-

註1：週轉率計算不含其他應收款。

9. 從事衍生性商品交易：請詳附註六(二)。

宇環科技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：

民國一〇八年度本公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司)：

單位：新台幣千元/股

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
本公司	Chi Chen Investment Co., Ltd.	薩摩亞	一般投資	252,297	252,297	8,500,000	19.27 %	389,980	343,942	66,293	
本公司	志昱科技公司	台灣	生產及銷售各類電路板	290,977	290,977	15,257,000	57.00 %	112,410	(193,534)	(107,272)	註2、3

註1：本表相關數字涉及外幣者，自台灣匯出金額以歷史匯率計算，損益相關以平均匯率計算，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。
 註2：係投資成本與可辨認淨資產公允價值間之差額攤銷。

(三)大陸投資資訊：

1.轉投資大陸地區之事業相關資訊：

單位：新台幣千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2.1(2))	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
志超科技(遂寧)有限公司	生產、銷售各類電路板	1,658,148	(二)	254,830	-	-	254,830	432,329	15.33 %	66,291	389,659	-

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
254,830	254,830	439,002

註1：投資方式區分為下列三種：

- (一)直接赴大陸地區從事投資。
- (二)透過第三地區投資公司再投資大陸。
- (三)其他方式。

註2：本期認列投資損益欄中：

1.投資損益認列基礎分為下列三種：

- (1)經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
- (2)經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
- (3)其他一被投資公司自結財務報表。

註3：本公司係實收資本額逾新台幣八十萬元之企業，依「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定，限額係為合併淨值之60%。

註4：本表相關數字涉及外幣者，損益相關以平均匯率計算，其他以資產負債表日之匯率換算為新台幣列示。

註5：志超科技(遂寧)有限公司係志超科技(股)公司及本公司共同投資Chi Chen Investment Co., Ltd.轉投資之子公司。

3.重大交易事項：無。

十四、部門資訊

請詳民國一〇八年度合併財務報告。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	108年度	107年度	差異	
				金額	%
流動資產		1,091,526	1,198,371	(106,845)	(8.92)
不動產、廠房及設備		707,465	759,224	(51,759)	(6.82)
無形資產		756	1,283	(527)	(41.08)
其他資產		448,982	373,287	75,695	20.28
資產總額		2,248,729	2,332,165	(83,436)	(3.58)
流動負債		1,179,988	842,287	337,701	40.09
非流動負債		337,071	596,623	(259,552)	(43.50)
負債總額		1,517,059	1,438,910	78,149	5.43
股本		697,127	697,127	0	0.00
資本公積		28,787	28,787	0	0.00
保留盈餘		(22,112)	41,621	(63,733)	(153.13)
其他權益		(59,263)	(44,136)	(15,127)	(34.27)
非控制權益		87,131	169,856	(82,725)	(48.70)
權益總額		731,670	893,255	(161,585)	(18.09)
<p>1. 增減比例變動說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)</p> <p>A. 其他資產較107年度增加，係108年度適用IFRS16增列使用權資產及認列志成投資增加所致。</p> <p>B. 流動負債負債總額較107年度增加，因子公司志昱科技108年度增列廠址復原之負債準備。</p> <p>C. 非流動負債負債總額較107年度減少，因本公司及志昱公司108年度依合約規定償還長期借款所致。</p> <p>D. 保留盈餘較107年度減少，合併志昱108年度本期淨損較107年度損失增加所致。</p> <p>E. 其他權益較107年度減少，係為認列志成投資之財報外幣換算之差額因美金貶值所致。</p> <p>F. 非控權益較107年度減少，主因認列志昱108年度投資之損失較107年度增加所致。</p> <p>2. 未來因應計劃：</p> <p>就上述分析可推知本公司近二年度財務狀況發生重大變動，志昱公司108年度除因調整訂單結構外，另受到中美貿易戰衝突、全球經濟降溫等因素干擾，汽車市場不如預期升溫，致本公司認列投資虧損增加，故本公司108年度營業表現較107年差，將積極開發新客戶及新機種訂單，以期早日達成目標再創佳績。</p>					

二、財務績效：

1. 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108年度	107年度	增(減)金額	%
營業收入淨額	785,027	1,575,158	(790,131)	(50.16)
營業成本	930,789	1,538,654	(607,865)	(39.51)
營業毛利(損)	(145,762)	36,504	(182,266)	499.30
營業費用	75,744	101,956	(26,212)	(25.71)
營業利益(損失)	(221,506)	(65,452)	(156,054)	238.43
營業外收入及支出	77,686	20,830	56,856	272.95
稅前淨利(損)	(143,820)	(44,622)	(99,198)	222.31
所得稅費用(利益)	(909)	1,468	(2,377)	(161.92)
稅後淨利(損)	(142,911)	(46,090)	(96,821)	210.07
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(18,674)	(5,591)	(13,083)	234.00
本期綜合損益總額	(161,585)	(51,681)	(109,904)	212.66

1. 增減比例變動說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)

- A. 營業收入淨額108年度因本公司原承租廠房租約期滿，部分房東不續約，董事會於108年3月21日決議不續租，故印刷電路板加工收入減少及子公司志昱科技除因調整訂單結構外，另受到中美貿易戰衝突、全球經濟降溫等因素干擾，汽車市場不如預期升溫，因而營業收入淨額較107年度減少。
- B. 營業成本及營業費用因營業收入淨額較107年度減少而相對減少。
- C. 營業毛損較107年度增加，主係因子公司志昱科技在整體汽車需求偏弱及為訂單結構改變，單位售價較107年度減少所致。
- C. 營業損失、稅前淨損及稅後淨損係108年度營業毛損較107年度增加所致。
- D. 營業外收入及支出較107年度增加，係108年度認列志成投資利益及子公司志昱科技不動產、廠房及設備減損迴轉利益增加所致。
- E. 本期綜合損益總額107年度減少，係本期稅後淨損較107年度增加所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財之可能影響及因應計畫

依據台灣電路板協會(TPCA)與工研院產經中心(IEK)預測，保守估計2020年台商兩岸PCB產業產值預估達6,811億台幣，影響本公司2020年度預計銷售量值之因素為：

- (1) 藉由集團技術及客戶資源整合等合作方式增加銷售通路。
- (2) 持續拓展汽車板市場。
- (3) 因應市場趨勢及產品多元化，將持續擴充產品類別。

三、現金流量

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
697,395	(67,550)	29,372	726,767	—	—
<p>1. 本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：108年度營業活動淨現金流入較107年度減少，主要係本期稅前淨損增加及存貨減少所致。</p> <p>(2) 投資活動：108年度投資活動淨現金流出較107年度增加，主要係因志昱公司提撥廠址復原準備所致。</p> <p>(3) 籌資活動：108年度籌資活動淨現金流入較107年度減少，主係108年度償還長期借款所致。</p> <p>2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。</p> <p>3. 總計未來一年現金流動性分析：</p>					
單位：新台幣仟元					
期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流入量	預計現金剩餘(不足)餘額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
726,767	(171,779)	(379,649)	347,118	—	—
<p>未來一年現金流動性分析：本公司期初現金餘額為726,767仟元，預計109年度之營業活動所產生之淨現金流出約為171,779仟元，而本公司109年度預計全年現金流出量379,649仟元，預計尚有347,118仟元之現金餘額，係預估109年度因新冠病毒疫情及汽車產業仍難擺脫銷售走疲頹勢稅後虧損，擬持續進行設備及產品線調整以符合市場需求及提升製程能力，故預計全年現金流出量。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一) 獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

項目	政策	108年度認列之投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
志昱科技(股)公司	生產及銷售印刷電路板	(107,272)	虧損係除因調整訂單結構外，另受到中美貿易戰衝突、全球經濟降溫等因素干擾，汽車市場不如預期升溫所致。	積極開發新客戶及新機種訂單。

(二) 未來一年投資計畫：未來將視市場狀況，持續進行製程改善及產品線調整以符合市場需求及提升製程能力。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

	108度	107年度
營收淨額	785,027	1,575,158
利息收支淨額	(8,038)	(6,057)
利息收支淨額/營收淨額	-1.02	-0.38
淨兌換利益(損失)	(8,128)	11,138
兌換利益(損失)/營收淨額	-1.04	0.71

1. 利率變動對公司損益之影響：

最近年度貨幣市場利率仍處於相對低檔，本公司借款利率變動不大。本公司以建立多元籌資管道以降低平均借款利率。本公司隨時掌握市場利率走勢，根據存借款情形評估是否需從事利率避險，並與銀行保持良好關係，隨時掌握利率變化，且視各家銀行資金成本機動調整往來銀行借款金額，以規避利率波動之風險，利率變動對本公司損益之影響尚屬有限。

2. 匯率變動對公司損益之影響：

本公司產品銷售及部分進貨、原物料、機器設備亦需仰賴進口或以美金計價，在外幣資產及負債互抵效果下，如仍有差額部位，另適時調整結匯及支付外幣貨款，以降低匯率波動之衝擊，並考量利率高低之因素，規劃償還外幣融資及遠期外匯操作之時機，對於匯率採取穩健之外匯管理方式，隨時掌握匯率走勢。

3. 通貨膨脹：

近年來原物料及能源的價格波動，致通貨膨脹尚在可控制範圍，對本公司損益尚無產生重大影響之情形，且本公司與供應商及客戶均維持良好合作關係，並隨時注意市場原物料價格變化，以減少因原物料成本變動而對公司損益的影響。

(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：

- A. 本公司專注本業發展，基於穩健原則，並未從事高風險及高槓桿投資等交易情事。
- B. 本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證等交易。
- C. 本公司目前從事的衍生性商品交易為遠期外匯，視外幣應收帳款及外幣應付帳款的部位差額與銀行簽訂遠期外匯合約，有關交易額度及損失上限均依「取得或處分資產處理程序」辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：無。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未有因國內外重要政策及法律變動而使公司財務業務受有重大影響之情形。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應對策：

由於本公司生產之PCB普遍應用於目前科技產品及3C產品上，故科技改變及產業變化對本公司仍將有不小之影響。惟有不斷地提升生產技術，加強生產及製程管理，提高生產力及產品良率，開發利基產品，並隨時視終端產品市場供需變化情形調整產品策略，以降低科技改變及產業變化對本公司財務業務面之衝擊與影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向秉持著「永續、創新、服務」之經營理念，追求企業永續經營及成長，重視企業形象與風險控管，故最近年度並無企業形象改變而有需執行企業危機管理之情事。

本公司對於突然或人為災害的防治工作相當重視，並建立廣泛的應變計劃，對於危機發生時，能將人員傷害、業務及財務衝擊降至最低，以維持營運順暢。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：截至年報刊印日止，本公司無擴充廠房計畫。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- A. 本公司108年度前十大銷貨客戶占本公司營業收入淨額約97.20%，其中最大客戶占本公司營業收入淨額約39.67%，有銷貨集中之風險疑慮，本公司將致力於開發新客戶以分散銷貨集中之風險。
- B. 本公司108年度前十大進貨廠商占本公司進貨總額約85.51%，其中最大及次大供應商占本公司進貨總額約54.80%，有進貨集中之風險疑慮，本公司將致力於開發新供應商以分散進貨集中之風險，且其他原物料供應商大多係與本公司往來多年之公司，具有穩定之合作關係。

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

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二) 訴訟或非訴事件

1. 本公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。
2. 本公司董事、監察人、總經理、持股比例達百分之十以上之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

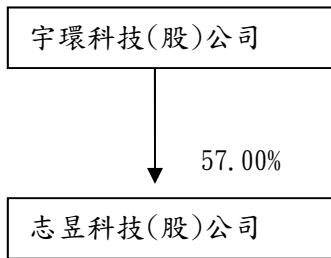
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業組織圖



2. 關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
宇環科技(股)公司	1999.12.29	桃園市平鎮區工業二路12號	697,127	電子零組件及印刷電路板製造加工及買賣
志昱科技(股)公司	1970.01.29	高雄市前鎮區高雄加工出口區南二路4號	267,680	電子零組件及印刷電路板製造加工及買賣

3. 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性金融商品交易資訊：無。

4. 依公司法369條之3推定為有控制與從屬關係者之相關資料：無。

5. 整體關係企業經營業務所涵之行業：製造業及買賣貿易業。

6. 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

109年3月31日

企業名稱	職稱	姓名或法人代表人	持有股份	
			股數	持股比例
宇環科技(股)公司	董事長	志超科技(股)公司代表人：徐正民	30,821,897	44.21%
	董事	志超科技(股)公司代表人：李明熹		
	董事	志超科技(股)公司代表人：徐銘杰		
	董事	楊賢增	0	0.00%
	董事	胡秀杏	0	0.00%
	獨立董事	蕭世棋	0	0.00%
	獨立董事	黃寬模	0	0.00%
	監察人	蘇興華	0	0.00%
	監察人	董義明	0	0.00%
	監察人	邱亭文	639,920	0.92%
總經理	徐正民	0	0.00%	
志昱科技(股)公司	董事長	宇環科技(股)公司代表人：徐正民	15,257,000	57.00%
	董事	宇環科技(股)公司代表人：李明熹		
	董事	宇環科技(股)公司代表人：徐銘鴻		
	董事	宇環科技(股)公司代表人：丁秋富		
	董事	宇環科技(股)公司代表人：陳世欽		
	董事	志超科技(股)公司代表人：林振旻	5,086,300	19.00%
	董事	董義明	0	0.00%
	監察人	蘇興華	0	0.00%
	監察人	易宣妘	0	0.00%
	監察人	邱玟心	0	0.00%
	總經理	林經堯	0	0.00%

7. 關係企業營運概況

108年12月31日單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入 淨額	營業利益 (損)	稅後損益 (損)	每股盈 餘(元)
宇環科技 (股)公司	697,127	842,984	198,445	644,539	188,029	(26,851)	(61,711)	(0.89)
志昱科技 (股)公司	267,680	1,524,711	1,318,615	206,096	600,907	(200,375)	(193,534)	(7.23)

(二)關係企業合併財務報表：詳第69頁聲明書。

(三)關係報報書：詳第181~184頁

二、最近年度及截至年報印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分、行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所定各款情事之一者：無。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：108/03/21董事會決議廠房租賃契約期滿案，本公司廠房租賃契約期滿，迄今仍有部分房東未完成簽訂，故本公司擬不續租，本案後續相關作業細節，擬授權董事長或其指定之人全權處理。
- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

宇環科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：109年3月23日

本公司民國108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108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109年3月23日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宇環科技股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

聲 明 書

本公司民國一〇八年度（自民國一〇八年一月一日至一〇八年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：宇環科技股份有限公司



董 事 長：徐 正 民



民國一〇九年三月二十三日

關係企業報告書

一、從屬公司與控制公司間之關係概況：

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股情形與設質情形		控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形		
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
志超科技股份有限公司	對本公司採權益法評價	30,822千股	44.21%	—	董事長 董事 董事	徐正民 李明熹 徐銘杰

單位：股；%

二、進、銷貨交易情形：

進、銷貨交易情形

與控制公司間交易情形			與控制公司間 交易條件		一般交易條件		應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項						
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	差異原因	餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	備註	
															(銷貨)
進貨	142,240	94.39%	-	雙方議價	月結140天	雙方議價	月結60天~150天	-	(61,092)	(100.00)%	-	-	-	-	

單位：新臺幣千元；%

註1：若有預收(付)款情形者，應於備註欄中敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註2：表列科目無法適用者，得自行調整；如因行業特性無表列科目者免填。

三、財產交易情形：

交易類 型(取得 或處分)	財產名稱	交易日期或 事實發生日	交 金 額	交 付 條 件	價 款 收 付 情 形	處 分 損 益 (註 1)	交 易 對 象 公 司 之 原 因	前次移轉資料(註2)				交 易 決 定 方 式 (註3)	價 格 決 定 之 參 考 依 據	取 得 或 處 分 之 目 的 及 情 形	其 他 事 項
								所 有 人	與 公 司 關 係	移 日 期	金 額				
處分	機器設備及 其他設備	108.01.05、 108.01.11、 108.01.28、 108.03.19、 108.03.20、 108.03.24、 108.03.27、 108.04.01、 108.04.09、 108.04.17、 108.04.22、 108.04.24、 108.04.25、 108.05.21、 108.05.24及 108.05.31	26,182	議定	全數收回	2.089	集團生產 效益	無	無	無	無	帳面價值	因配合集團生產綜 效，故出售設備。	無	

註1：取得財產者免列。

註2：(1)取得財產者，應列示控制公司原始取得資料；處分財產者，應列示從屬公司原始取得資料。

(2)「與公司關係」欄應說明所有人與從屬公司及其與控制公司間關係。

(3)前次移轉交易之相對人如為關係人者，應於同一欄位再加列示該關係人之前次移轉資料。

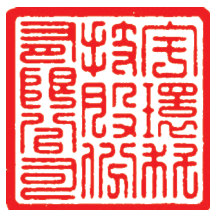
註3：應說明交易之決定層級

四、資金融通情形：無

五、資產租賃情形：無

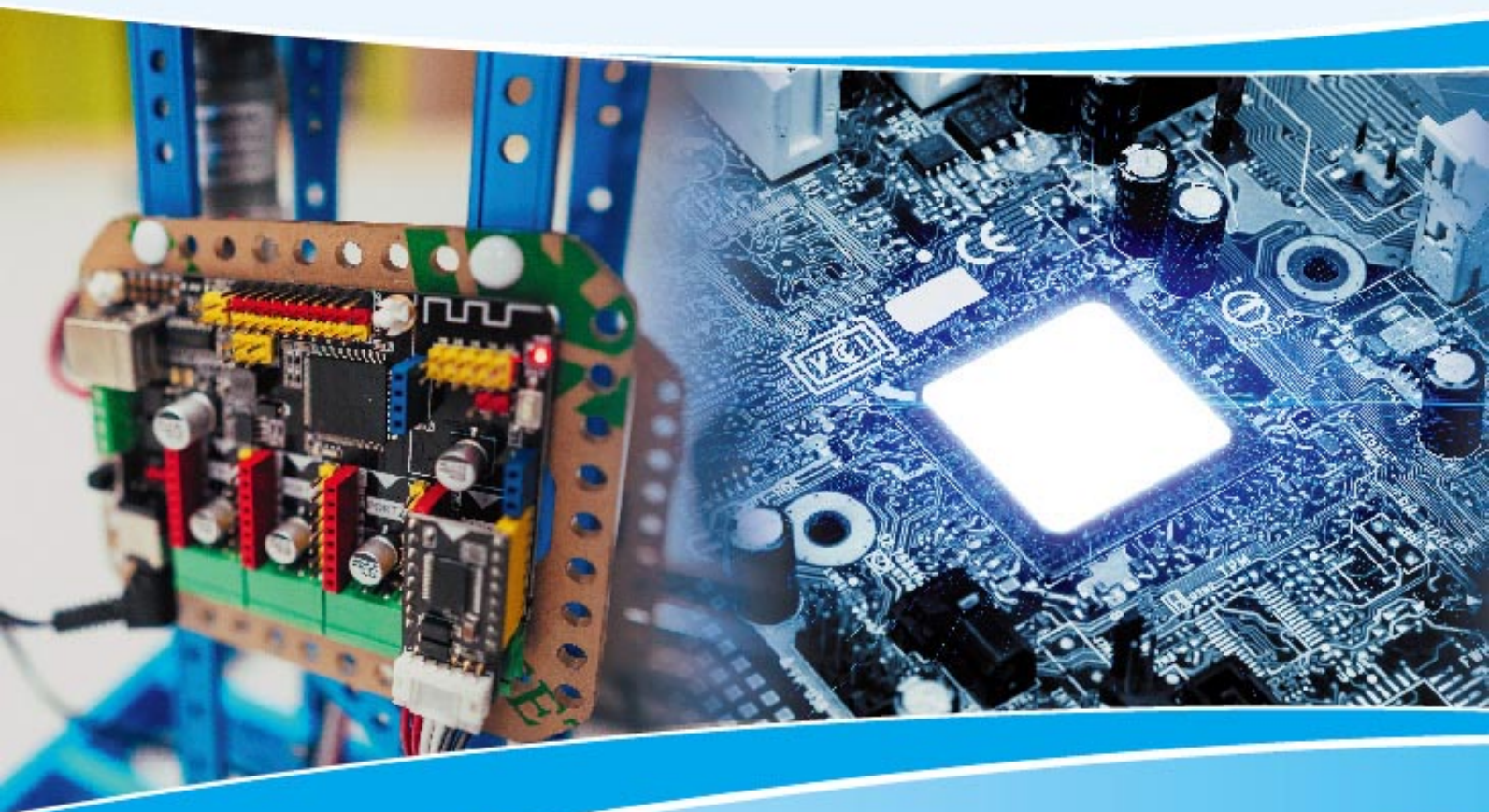
六、背書保證情形：無

宇環科技股份有限公司



董事長 徐正民





tht

宇環科技股份有限公司

T-Flex Techvest PCB Co.,LTD.