

股票代碼：3276

tht

宇環科技股份有限公司

T-Flex Techvest PCB Co.,LTD.

109
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110年05月11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：胡秀杏

職稱：財務部副總經理

電話：(03)469-8860

電子郵件信箱：ritahu @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：[https://www.gfortune.com. tw/](https://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：[https://www.kpmg.com. tw](https://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](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	38
六、更換會計師資訊	38
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	39
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	39
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	40
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之股數，並合併計算綜合持股比例	40
肆、募集情形	41
一、資本及股份	41
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	45
五、員工認股憑證辦理情形	45
六、限制員工權利新股辦理情形	45
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
八、資金運用計劃執行情形	45
伍、營運概況	46
一、業務內容	46
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	54
四、環保支出資訊	54
五、勞資關係	54
六、重要契約	59

陸、財務概況	60
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	60
二、最近五年度財務分析	62
三、一〇九年度財務報告之監查人審查報告	65
四、一〇九年度財務報告	65
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	65
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	65
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	159
一、財務狀況	159
二、財務績效	160
三、現金流量	161
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	161
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	161
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	161
七、其他重要事項	163
捌、特別記載事項	164
一、關係企業相關資料	164
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證辦理情形	165
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	165
四、其他必要補充說明事項	165
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	166

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司 109 年度合併銷貨收入淨額為新台幣 1,255,711 仟元，較 108 年度合併銷貨收入淨額，增加 470,684 仟元，增加 59.96%，109 年度合併銷貨毛損為 37,925 仟元，較 108 年度合併銷貨毛損，減少 107,837 仟元，減少 73.98%。109 年度合併營業淨損為 111,780 仟元，較 108 年度合併營業淨損，減少 109,726 仟元，109 年度合併稅前淨損為 28,530 仟元，較 108 年度合併稅前淨損，減少 115,290 仟元。

109 年度在新冠疫情的肆虐下，電視、桌上型監視器、筆電等需求都呈現強勁的成長及本公司 108 年業務限縮營業基期較低，加上子公司志昱科技 109 年度持續調整訂單結構及積極開發其他應用產品，故營收較 108 年增加，虧損幅度較 108 年縮小。展望 110 年度，本公司將持續配合集團整合綜效經營，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；茲將一〇九年度經營結果及一一〇年度營運展望報告如下：

一、一〇九年度營運報告

(一) 一〇九年度營業結果

單位：新台幣仟元

項 目	109 年度	108 年度	增(減)金額	百分比
銷貨收入	1,255,711	785,027	470,684	59.96%
銷貨成本	1,293,636	930,789	362,847	38.98%
銷貨毛利(損)	(37,925)	(145,762)	107,837	73.98%
營業費用	73,855	75,744	(1,889)	-2.49%
營業淨利(損)	(111,780)	(221,506)	109,726	49.54%
營業外收(支)淨額	83,250	77,686	5,564	7.16%
稅前利益(損)	(28,530)	(143,820)	115,290	80.16%
稅後純益(損)	(28,542)	(142,911)	114,369	80.03%
歸屬母公司淨利(損)	12,841	(61,711)	74,552	120.81%

(二) 一〇九年度預算執行情形：一〇九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		109 年度	108 年度
財務收支	營業收入	1,255,711	785,027
	營業毛利(損)	(37,925)	(145,762)
	稅後淨利(損)	(28,542)	(142,911)
獲利能力	資產報酬率(%)	-1.00	-5.80
	股東權益報酬率(%)	-3.96	-17.59
	營業利益佔實收資本額比率(%)	-16.03	-31.77
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	-4.09	-20.63
	純益率(%)	-2.27	-18.20
	每股盈餘(元)	0.18	(0.89)

(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。

二、一一〇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，並借助集團於光電板之技術優勢，切入汽車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發布台商兩岸 PCB 產業報告，2020 年產值達新台幣 6,963 億元，年成長 5.1%，產值續創高，預估今年受惠疫後歐美經濟復甦與 5G 需求升溫下，產值將成長 4%再寫新高，惟 2021 年的營收與獲利將受原物料漲價，及產業各環節缺料等不利因素的牽動，因而存在一定程度的不確定性，影響本公司 2021 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. 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 SSD 多層板接單比重。
 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

據國際貨幣基金（IMF）公布世界經濟展望報告 1 月更新版指出，疫苗的批准為 2019 冠狀病毒疾病(COVID-19)疫情大流行得以在今年稍晚出現轉圜帶來曙光，但近來新一波的感染潮與變異病毒出現也引來關注。在異常不確定下，IMF 上修 2021 年的全球經濟成長率至 5.5%，2022 年為 4.2%。

目前新冠肺炎疫情威脅尚未解除，估計 2021 年度公司仍將受惠於居家工作與遠距教學需求，產業的榮景可望繼續延續，本公司將審慎積極應對挑戰。

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

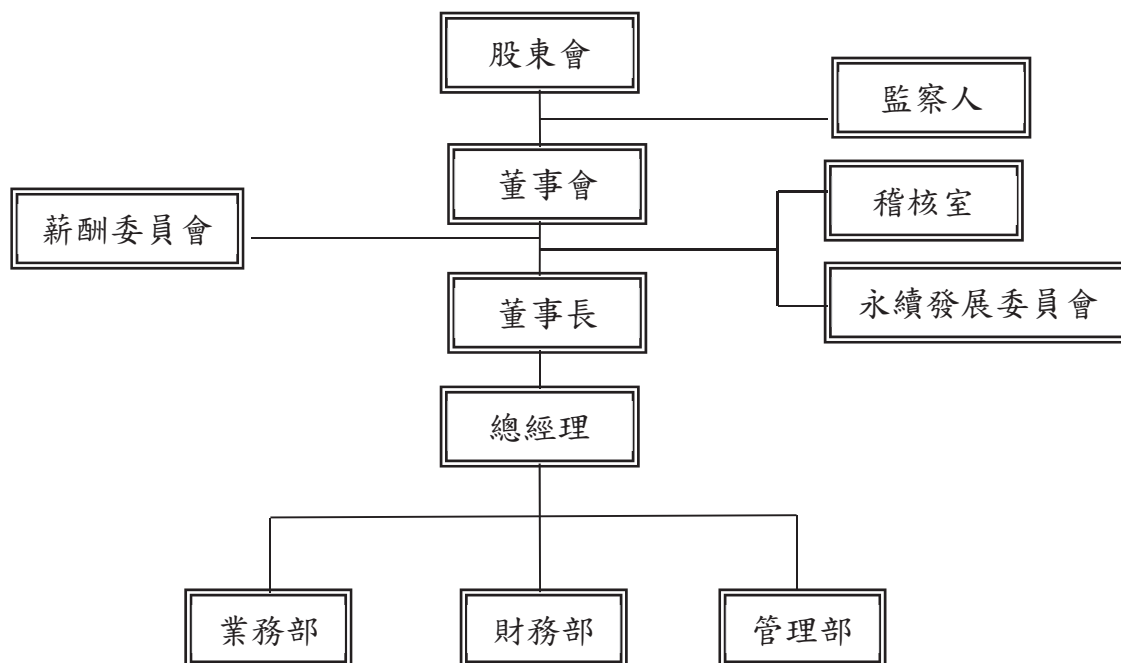
1. 民國 88 年 12 月：成立「宇環科技股份有限公司」，設立資本額 40,000,000 元，主要產品為高階印刷電路板內層線路板製造代工，內層線路板月產能 40 萬平方英尺。
2. 民國 89 年 12 月：現金增資 24,000,000 元，實收資本額為 64,000,000 元，再增添內層線路板生產線一線，內層線路板月產能提昇至 80 萬平方英尺。
3. 民國 90 年 11 月：現金增資 16,000,000 元，盈餘轉增資 52,634,170 元，實收資本額為 132,634,170 元，為開發 HDI 產品，6 月增添內外層線路板生產共用線一線，內外層線路板月產能增加 30 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	<ol style="list-style-type: none"> 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。
管理部	<ol style="list-style-type: none"> 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。
業務部	<ol style="list-style-type: none"> 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。
財務部	<ol style="list-style-type: none"> 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。
永續發展委員會	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責誠信經營政策或制度之提出及執行。
薪酬委員會	<ol style="list-style-type: none"> 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	<ol style="list-style-type: none"> 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。

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

110年4月19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之其他主管理人、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	志超科技股份有限公司 代表人：徐正民	無	108.06.21	3	99.11.05 (註1)	30,821,897	44.21%	30,821,897	44.21%	0	0	0	0	志超科技(股)公司董事長及執行長 志昱科技(股)公司董事長 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 江陰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 達甲大學機械工程系 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 Chi Yao Limited 董事 TPI 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	無	無	無	無	本公司於營運期間，未營、因處於常態，故由徐正民先生於此期間，承接經營，再轉由其他人任職，增加董事席位。
				無			無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	志超科技股份 有限公司 代表人：李 明基	男	108.06.21	3	102.06.19	0	0	0	0	0	0	0	0	志超科技(股)公司董事 志超科技(股)公司總經理 江陰信捷正電子有限公司總經理 志昱科技股份(蘇州)有限公司總經理 統盟(無錫)電子有限公司總經理 CHI CHAU (THAILAND) CO., LTD. 董事	無	無	無	無	無
				無			無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無	無

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管、董事或監察人關係			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	關係	
	中華民國		無	108.06.21		99.11.05	30,821,897	44.21%	30,821,897	44.21%	0	0	0	0			無	無	無	
董事	中華民國	志起科技股份有限公司代表人:徐銘杰	男	108.06.21	3	102.06.19	53,000	0.08%	53,000	0.08%	0	0	0	0	世新大學 宇環科技(股)公司業務及製造處經理 志起科技(股)公司製造部經理 志起科技(股)公司製造處處長	志起科技(股)公司財務處特助 志起科技(股)公司董事	董事長	徐正民	父子	
董事	中華民國	楊賢增	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	建達國際(股)公司執行長 微端科技(股)公司監察人	無	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	大商學研究所 中華開發工業銀行直接投資部資深協理 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)公司監察人 文暉科技(股)公司監察人	志起科技(股)公司財務處副總經理 志起科技(遠寧)有限公司董事 Chi Yao Limited 董事 祥豐電子(中山)有限公司董事 志起科技(蘇州)有限公司董事 統盟(無錫)電子有限公司董事 宇環科技(股)公司財務部副總經理(註2)	無	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	志起科技(股)公司獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	黃寬棋	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 晉裕財務管理顧問股份有限公司總經理 威剛科技(股)公司獨立董事	長展資產管理公司董事長 志起科技(股)公司獨立董事	無	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 金鐵企業有限公司負責人 統盟電子股份有限公司董事	金鐵企業有限公司負責人 九川科技(股)有限公司監察人 志起科技(股)公司監察人	無	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	健行工專機械科 恆業電子公司經理	兆鋒興科技(股)公司董事及總經理 志起科技(股)公司董事	無	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	強恕高中 歐迅國際(股)公司採購	志起科技(股)公司法人董事代表人	無	無	無	

註1：志起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。

註2：胡秀杏董事於110年2月1日起兼任本公司財務部副總經理及發言人。

1. 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	條件	符合獨立性情形(註)												兼任其他發行公司董事數	其開公立案				
		是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格	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	商務、法律、會計或公司業務所須相關科系之公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、法律、會計或公司業務所須之工作經驗			✓								✓		✓		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)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
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、法律、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(110/4/1辭任)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。

2. 法人股東之主要股東

110年4月19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	5.24
	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	1.95
	渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶	1.75
	大通託管JP摩根證券有限公司投資專戶	1.32
	摩根銀行台北分行託管梵加德股票指數專戶	1.25
	大通託管先進星光先進總合國際股票指數	1.19
	匯豐託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1.18
	利歐投資有限公司	0.99

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。

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

110年4月19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	2.80
	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	69.14
	李佳宜	15.43
	李盈如	15.43

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

110年4月19日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註	
					股數	持比率		股數	持比率			職稱	姓名		關係
總經理	中華民國	徐正民	男	108.06.21	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 志呈科技(股)公司董事長 統盟電子(中山)有限公司董事長 祥豐電子(蘇州)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 江陰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 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	無	因營運，徐先生於轉型期間，未帶領本公司之專長，帶領本公司渡過此期間，未來經營穩定，擬再轉由其他經營人才接任總經理或增加獨立董事席次
副總經理(註)	中華民國	胡秀杏	女	110.02.01	0	0	0	0	0	大專研究所 中華開發工業銀行直接投資部 資深顧問(股)公司副總經理 匯宏顧問(股)公司副總經理 文騰科技(股)公司副總經理 統盟電子股份有限公司監察人 文騰科技(股)公司監察人	無	無	無		
行政處處長(註)	中華民國	林振旻	男	99.11.05	0	0	0	0	0	文化大學會計系 聚聰聯合會計師事務所 匯豐汽車(股)公司課長 樺泗化學纖維(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 志成投資股份有限公司董事 江陰信捷正電子有限公司董事 SINACT (HONG KONG) INTERNATIONAL CO., LTD. 董事 志呈科技股份有限公司董事 信翔(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	中華民國	邱麗真	女	108.04.22	0	0	0	0	0	銘傳商專銀保科畢 統盟科技(股)公司財務經理	統盟電子(股)公司財務/會計經理 志呈科技(股)公司財務/會計經理	無	無	無	

註：林振旻先生辭任本公司行政處處長及發言人，自110年2月1日起改由財務部胡秀杏副總經理擔任本公司發言人。

三、最近年度(109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

109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及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)(註2)			員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		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)		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		本公司		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	財務報告內所有公司		本公司	
董事長	志超科技(股)公司 代表人: 徐正民	0	0	0	0	24	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.28	101,811
董事	志超科技(股)公司 代表人: 李明焜	0	0	0	0	24	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.28	47,741
董事	志超科技(股)公司 代表人: 徐銘杰	0	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.14	0.14	31,993
董事	楊賢增	0	0	0	0	24	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.19	0
董事	胡秀杏	0	0	0	0	24	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.19	0.19	18,720
獨立董事	蕭世棋	0	0	0	0	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.38	0.38	4,361
獨立董事	黃寬敏	0	0	0	0	48	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.38	0.38	4,349

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董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董事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，109年度稅前淨利新台幣12,852,391元，依章程規定，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，故一〇九年度員工及董監酬勞不予提撥。

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：109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。

(二) 監察人之酬金

109年12月31日 單位：新台幣千元

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)		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	0.19	0.28	0
監察人	董義明	0	0	0	0	0.19	0.28	0
監察人	邱亭文	0	0	0	0	0.19	0.19	98

(三) 總經理及副總經理之酬金

109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(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	徐正民	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	85,302
副總經理	胡秀杏(註)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	18,720

* 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：財務部胡秀杏副總經理自110年2月1日擔任本公司發言人。

(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)

109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		
		本公司	0	本公司	0	本公司	0	本公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	
總經理	徐正民	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	85,302
副總經理(註)	胡秀杏	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	18,720
行政處處長(註)	林振旻	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	15,895
財務及會計主管	邱麗真	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.00	0.00	2,820

註1：林振旻先生辭任本公司行政處處長及發言人，自110年2月1日起改由財務部胡秀杏副總經理擔任本公司發言人。

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

不適用，110/3/16董事會決議，本公司109年稅前淨利新台幣12,852,391元，依章程規定，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，故一〇九年度員工及董監酬勞不予提撥。

(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	109 年度		108 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	1.66	1.85	0.52	0.58
監察人	0.57	0.76	0.18	0.20
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。

109年度董事會績效達成總分為88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109年稅前淨利新台幣12,852,391元，依章程規定，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，故一〇九年度員工及董監酬勞不予提撥，故董事及監察人領取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。

本公司經理人之敘薪及薪資報酬依「經理人敘薪標準、年終獎金及員工酬勞發放辦法」規定由薪酬委員會提出評估建議，經董事會核准。鑑於本公司108年稅後虧損及109年稅後淨利尚不足以彌補累積虧損，故本公司經理人暫不支薪，爾後視本公司營運狀況另案討論。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：109 年度至年報刊印日止，董事會開會 6 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	6	0	100.00%	
董事	志超科技股份有限公司代表人:李明燾	6	0	100.00%	
董事	志超科技股份有限公司代表人:徐銘杰	5	1	83.33%	
董事	楊賢增	6	0	100.00%	
董事	胡秀杏	6	0	100.00%	
獨立董事	蕭世棋	6	0	100.00%	
獨立董事	黃寬模	6	0	100.00%	

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. 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。

B. 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。

C. 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。

D. 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。

E. 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。

F. 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。

G. 109/11/10 第八屆第七次董事會

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。

H. 110/03/16 第八屆第八次董事會

議案內容：擬修訂『誠信經營守則』及『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。

I. 110/03/16 第八屆第八次董事會

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。

J. 110/03/16 第八屆第八次董事會

議案內容：擬修訂『道德行為準則』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。

K. 110/03/16 第八屆第八次董事會

議案內容：本公司新增聘經理人案。

獨董意見：胡秀杏董事因利害關係，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. 110/03/16 第八屆第八次董事會

議案內容：本公司發言人異動案。

獨董意見：胡秀杏董事因利害關係，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。

M. 110/03/16 第八屆第八次董事會

議案內容：擬解除董事競業之限制案。

獨董意見：胡秀杏董事因利害關係，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。

N. 110/03/16 第八屆第八次董事會

議案內容：擬解除本公司經理人競業禁止限制案。

獨董意見：胡秀杏董事因利害關係，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。

O. 110/03/16 第八屆第八次董事會

議案內容：擬修訂『內部控制制度』、『內部稽核制度』及『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。

P. 110/05/11 第八屆第九次董事會

議案內容：本公司更換會計師案。

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. 110/05/11 第八屆第九次董事會

議案內容：擬解除董事競業之限制案。

獨董意見：志超科技股份有限公司代表人李明熹董事及胡秀杏董事因利害關係，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。

R. 110/05/11 第八屆第九次董事會

議案內容：擬解除本公司經理人競業禁止限制案。

獨董意見：胡秀杏董事因利害關係，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。

2. 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. 110/03/16 第八屆第八次董事會

本公司新增聘經理人案，胡秀杏董事因利害關係，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。

3. 110/03/16 第八屆第八次董事會

本公司發言人異動案，胡秀杏董事因利害關係，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。

4. 110/03/16 第八屆第八次董事會

擬解除董事競業之限制案，胡秀杏董事因利害關係，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。

5. 110/03/16 第八屆第八次董事會

擬解除本公司經理人競業禁止限制案，胡秀杏董事因利害關係，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。

6. 110/05/11 第八屆第九次董事會

擬解除董事競業之限制案，志超科技股份有限公司代表人李明熹董事及胡秀杏董事因利害關係，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。

7. 110/05/11 第八屆第九次董事會

擬解除本公司經理人競業禁止限制案，胡秀杏董事因利害關係，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。

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36~37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27~28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	評估結果
每年一次 (每年1月底前)	109年1月1日至109年12月31日	整體董事會	董事會內部自評	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 2. 提升董事會決策品質 3. 董事會組成與結構 4. 董事之選任及持續進修 5. 內部控制	評量結果總分 88 分超越標準，顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。
		個別董事會成員	董事成員自評	對董事會成員自我績效之評估之衡量項目包括 1. 公司目標與任務之掌握 2. 董事職責認知 3. 對公司營運之參與程度 4. 內部關係經營與溝通 5. 董事之專業及持續進修 6. 內部控制	評量結果總分 87 分(平均)超越標準，顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。
		功能性委員會(薪酬委員會)	董事會內部自評	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 2. 功能性委員會職責認知 3. 提升功能性委員會決策品質 4. 功能性委員會組成及成員選任 5. 內部控制	評量結果總分 89 分超越標準，顯示薪資報酬委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

(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：109 年度至年報刊印日止，董事會開會 6 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	100.00%	
監察人	董義明	6	100.00%	
監察人	邱亭文	6	100.00%	

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. 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。
5. 110/03/08 由簽證會計師邀請本公司治理單位溝通 109 年度財務報告，本公司獨立董事(黃寬模)、監察人(邱亭文)及稽核主管出席討論，109 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		
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』，最近一次修正於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 	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		摘要說明
			<p>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。</p> <p>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25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，109年親自出席率達96.43%，切實監督並瞭解營運計畫之執行等。</p>	
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓		<p>本公司除依法設置薪資報酬委員會外，於109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。110/3/16召開，提案擬將109年度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。</p>	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；最近期修正於109/11/10董事會通過修訂董事會績效評估程序及年報揭露方式。</p> <p>2. 董事會成員填寫「董事會成員績效評估自評問卷」作為薪酬委員會評核調整個人酬勞比率，截至110年1月31日止，計回收10份，個別董監事自評績效平均為87分。</p> <p>3. 董事會議事單位依『董事會績效評估辦法』計算達成總分，評估後109年度董事會績效達成總分為88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109年稅前淨利新台幣12,852,391元，依章程規定，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，故一〇九年度員工及董監酬勞不予提撥。</p> <p>4. 評估週期、期間、範圍、方式及內容及結果請參閱第19頁。</p>	並無差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>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(110/3/16)，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26頁。</p>	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	✓		<p>本公司由財務部、稽核室共五人為公司治理工作小組，由財務部副總經理擔任召集人，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、辦理工</p>	未來研擬設置公司治理主管

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	
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)?			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。
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。
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。
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
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		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109年迄今未召開法人說明會，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，因財務人員精簡、會計師人力調度，暫無法提前申報。109年度財務報表已於110/03/16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)?	✓		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54~58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

項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>及負責態度妥適處理，並善盡企業社會責任。</p> <p>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26頁說明。</p> <p>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。</p> <p>7. 本公司已為董事、監察人及經理人購買適當之責任保險，110年保險金額美金20,000仟元，折合台幣569,600仟元，並於110/03/16提報董事會。</p> <p>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26頁說明。</p> <p>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。</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：			
評估項目	109年度實際改善內容		110年度優先加強事項
強化董事會結構與運作	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。		公司網站揭露薪資報酬委員會定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊
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。		定期將與各利害關係人溝通情形報告至董事會

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 3-9年	9年以上	營運判斷	會計及財務分析	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														
徐正民	男		✓		中華民國	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			
李明焄	男		✓		中華民國			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			
楊賢增	男			✓	中華民國					✓		✓	✓			✓		
徐銘杰	男	✓			中華民國											✓		
胡秀杏	女			✓	中華民國					✓				✓				✓
蕭世棋	男				中華民國									✓				✓
黃寬模	男		✓		中華民國						✓							✓

獨立董事蕭世棋先生連任三屆繼續提名理由

蕭世棋先生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一，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。

獨立董事黃寬模先生連任三屆繼續提名理由

黃寬模先生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，熟稔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一，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				
獨立董事	黃寬樸	100/06/09	109/08/04	109/08/04	中華民國公司經營發展協會	股東權益面面觀-從經營權爭議談起論壇	3	
			109/08/24	109/08/24	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	
獨立董事	蕭世棋	99/11/05	109/08/04	109/08/04	中華民國公司經營發展協會	股東權益面面觀-從經營權爭議談起論壇	3	
			109/08/24	109/08/24	證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3	

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	109/09/17	109/09/18	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	109/09/22	109/09/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員如何因應編製 IFRS 財務報告常見缺失	6	
		109/11/18	109/11/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6	
稽核代理人	林卉萱	109/09/22	109/09/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員如何因應編製 IFRS 財務報告常見缺失	6	
		109/11/18	109/11/18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助公司提升自行編製財務報告能力」政策解析與內控管理實務	6	

(四)薪酬委員會：

(1)薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (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 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			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	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 109 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	
委員	蕭世棋	3	0	100.00	
委員	黃麗美	3	0	100.00	

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)：請參閱下表說明。

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
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)
109/11/10 (第四屆第三次)	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。	109/11/10 (董事會第八屆第七次)	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)
110/03/16 (第四屆第四次)	審議本公司新增聘經理人薪酬案	經主席徵詢全體出席委員一致無異議照案通過。	110/03/16 (董事會第八屆第八次)	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)
110/03/16 (第四屆第四次)	審議一〇九年度員工及董監酬勞分配案	經主席徵詢全體出席委員一致無異議照案通過。	110/03/16 (董事會第八屆第八次)	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 (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。	業經本公司第八屆董事會第四次通過在案。
109/11/10 (第四屆第三次)	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七次通過在案。
110/03/16 (第四屆第四次)	1. 審議本公司新增聘經理人薪酬案。 2. 審議一〇九年度員工及董監酬勞分配案。	業經本公司第八屆董事會第八次通過在案。 業經本公司第八屆董事會第八次通過在案。

(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。詳參閱於『勞資關係』中，請參閱年報第54~58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</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		摘要說明
			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。利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。	
			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程，宣導法規，請參閱年報第55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。109年度社會責任執行情形，業於110/3/16提報董事會。	並無差異
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。	並無差異
(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。	並無差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取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。	並無差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節	✓		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	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	
能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？			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54~58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54~58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，創造安全舒適的工作環境，詳參閱於『勞資關係』中，請參閱年報第54~58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109年度共舉辦262班次、1,265人次、5,182小時。
(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。
(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。
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。
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：			

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	
<p>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。</p> <p>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 54-58 頁。</p>			
<p>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。</p>			

(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勞工道德行為規範執行，若有違反依懲戒措施，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』，並於109/3/23因業務限縮修改成員人數為主任委員及委員一至四名。目前主任委員由董事長擔任，與其他委員(管理部及財務部主管)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。110/3/16開會議，並將109年度誠信經營執行情形提報至本公司110/3/16第八屆第八次董事會。(本公司1.教育訓練：本公司及子公司109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167班次、672人次，合計4,168小時2.定期檢核：109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。109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167班次、672人次，合計4,168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，且由管理部人員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 167 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
董事會 (第八屆第六次)	109/08/11	1. 一〇九年第二季合併財務報表案
董事會 (第八屆第七次)	109/11/10	1. 一〇九年第三季合併財務報表案
		2. 擬修訂『內部控制作業辦法』部分條文案
		3. 擬訂定本公司一一〇年度稽核計畫
董事會 (第八屆第八次)	110/03/16	1. 一〇九年度營業報告書及財務報表案
		2. 本公司一〇九年度虧損撥補案
		3. 一〇九年度員工及董監酬勞分配案
		4. 擬修訂『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』部分條文案
		5. 擬修訂『社會責任實務守則』部分條文案
		6. 擬修訂『道德行為準則』部分條文案
		7. 本公司新增聘經理人案
		8. 本公司發言人異動案
		9. 擬解除董事競業之限制案
		10. 擬解除本公司經理人競業禁止限制案
		11. 擬修訂『內部控制制度』、『內部稽核制度』及『內部控制作業辦法』部分條文案
		12. 109 年度「內部控制制度有效性考核」及「內部控制制度聲明書」案
		13. 訂定本公司 110 年股東常會召開日期及議程
		14. 修訂本公司組織圖
		15. 110 年度營運計畫
董事會 (第八屆第九次)	110/05/11	1. 本公司更換會計師案
		2. 一一〇年第一季合併財務報表案

會議名稱	日期	重要決議事項
		3. 因業務需要，向銀行申請授信額度
		4. 擬解除董事競業之限制案
		5. 擬解除本公司經理人競業禁止限制案

2. 股東會

會議名稱	日期	重要決議	執行情形
股東常會	109/06/30	一〇八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。
		一〇八年度虧損撥補案	經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。於109年6月30日公開資訊觀測站公告股利未分派。
		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109年6月30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『股東會議事規則』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109年6月30日公司網站及公開資訊觀測站公告，並依修訂後程序辦理。
		擬解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109年6月30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：無。

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	109/01/01~109/12/31	

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：

(一) 關於前任會計師

更換日期	110/05/11		
更換原因及說明	配合會計師事務所簽證會計師內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	安侯建業聯合會計師事務所
會計師姓名	陳宜君會計師、連淑凌會計師
委任之日期	110/05/11
委任前就定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

- (三) 前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：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	109 年度		當年度截至 4 月 19 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: 徐正民	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事	志超科技(股)代表人: 李明熹	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事	志超科技(股)代表人: 徐銘杰	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事	楊賢增	0	0	0	0
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	0	0	0	0
副總經理	胡秀杏(註)	0	0	0	0
財務及會計主管	邱麗真	0	0	0	0

註：林振旻先生辭任本公司行政處處長及發言人(110 年度解任前無持股異動及股權質押情形)，自 110 年 2 月 1 日起改由財務部胡秀杏副總經理擔任本公司發言人。

(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

110年4月19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
	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 代表人：徐正民	30,821,897	44.21	0	0	0	0	邱亭文	法人董事代表人	無
	0	0	0	0	0	0	無	無	無
褚敏雄	2,925,000	4.20	0	0	0	0	無	無	無
鄭惠元	2,207,000	3.17	0	0	0	0	無	無	無
黃菀瑄	2,100,000	3.01	0	0	0	0	無	無	無
趙均珮	1,468,000	2.11	0	0	0	0	趙國樑 廖佳美	父女 母女	無
趙國樑	1,352,000	1.94	0	0	0	0	趙均珮 廖佳美	父女 夫妻	無
黃冠文	1,312,000	1.88	0	0	0	0	無	無	無
陳碧勳	761,000	1.09	0	0	0	0	無	無	無
廖佳美	660,000	0.95	0	0	0	0	趙國樑 趙均珮	夫妻 母女	無
邱亭文	639,920	0.92	0	0	0	0	志超科技(股)公司	法人董事代表人	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

109/12/31

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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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	0	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

110年4月19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	112	10,192	14	10,318
持有股數	0	0	31,644,262	37,994,296	74,108	69,712,666
持 股 比 例	0.00%	0.00%	45.39%	54.50%	0.11%	100.00%

(三)股權分散情形

110年4月19日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	7,385	196,999	0.28%
1,000 至 5,000	2,185	4,724,209	6.79%
5,001 至 10,000	353	2,937,573	4.21%
10,001 至 15,000	88	1,155,151	1.66%
15,001 至 20,000	84	1,558,709	2.24%
20,001 至 30,000	63	1,606,225	2.30%
30,001 至 40,000	47	1,694,676	2.43%
40,001 至 50,000	25	1,181,000	1.69%
50,001 至 100,000	47	3,393,520	4.87%
100,001 至 200,000	18	2,428,600	3.48%
200,001 至 400,000	8	1,979,000	2.84%
400,001 至 600,000	3	1,374,187	1.97%
600,001 至 800,000	5	3,296,920	4.73%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 以上	7	42,185,897	60.51%
合計	10,318	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		2,925,000	4.20
鄭惠元		2,207,000	3.17
黃菀瑄		2,100,000	3.01
趙均珮		1,468,000	2.11
趙國樑		1,352,000	1.94
黃冠文		1,312,000	1.88
陳碧勳		761,000	1.09
廖佳美		660,000	0.95
邱亭文		639,920	0.92

(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		108 年度	109 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
	每股市價 (註1)	最高		11.40	12.25
	最低		8.21	4.95	9.50
	平均		9.65	9.28	15.42
每股淨值 (註2)	分配前		9.25	9.53	9.58
	分配後		9.25	(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)		(0.89)	0.18	0.10
	追溯調整後每股盈餘(註3)		(0.89)	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)		(10.84)	51.56	不適用
	本利比(註6)		0.00%	0.00%	不適用
	現金股利殖利率(註7)		0.00%	0.00%	不適用

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

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(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 110 年 3 月 16 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，本公司期初待彌補虧損新台幣(以下同) 63,732,450 元，減確定福利性計畫之再衡量數本期變動數 1,000,768 元，加本期稅後淨利 12,840,788 元，截至 109 年底待彌補虧損為 51,892,430 元，於 110/3/16 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。本公司一〇九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一〇九年度之損益。

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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因累積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一〇九年度及一〇八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：本公司一〇九年度無配發一〇八年度員工紅利及董監酬勞，與本公司民國一〇八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	109 年度		108 年度	
	銷值	%	銷值	%
印刷電路板	1,225,304	97.58	738,699	94.10
加工收入	30,407	2.42	46,328	5.90
合計	1,255,711	100.00	785,027	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) 持續開發 Infotainment & HMI 應用及電動車相關之印刷電路板，以拓展市場。

(二)產業概況

合併公司主要從事印刷電路板(Printed Circuit Board, PCB)之製造及銷售，主要應用產品包括 LCD 光電板、NB 主板、汽車板及電腦資訊用板等。印刷電路板係承載電子零組件之基板，其內層核心材料為絕緣體(如玻璃纖維)，外層輔以導體(如銅箔)，依照終端產品電路設計，經由化學藥品蝕刻與電鍍加工，在基板上刻畫出所需的電路圖案；並透過電路板上的電子線路(佈線)連接各項電子零組件，提供電性通導以達到傳遞電源及訊號之目的，使各零組件之功能得以發揮，為電子產品不可或缺的基礎零件之一。一般而言，印刷電路板可分為硬質電路板(R-PCB)、軟性電路板(FPC)、高密度連接板(HDI)及 IC 載板；若依導電層數分類，其又可分成單面板、雙面板及多層板等，各類印刷電路板之下游應用面如下：

分類	終端產品	特性
R-PCB	汽車電子、伺服器/儲存器、桌上型電腦、筆記型電腦、顯示器、硬碟、電視機、遊戲主機等	不具可撓性、板厚幅度大、可承載大電流。
FPC	穿戴式裝置、手機、平板電腦、筆記型電腦、數位相機、TFT-LCD 面板、觸控面板等	具可撓性、易轉折、重量輕、厚度薄。
HDI	穿戴式裝置、手機、平板電腦、超薄筆記型電腦、數位單眼相機、掌上型遊戲機、數據卡等	體積小、電路分布密度高、傳輸效能佳。
IC 載板	應用處理器、基頻晶片、電源管理晶片、NFC 晶片、射頻晶片、繪圖晶片、功率放大器、快閃記憶體、MEMS 等	更輕、體積更小，且品質穩定度及訊息通路均優。

綜上觀之，印刷電路板產品應用範圍相當廣泛，因此被稱為「電子產品之母」，舉凡使用到電子零組件之處幾乎皆須使用，應用範圍包括穿戴式裝置、通訊、平板電腦、汽車電

子、伺服器/儲存器、網通、個人電腦、各類消費性電子產品等，故終端電子產品市場的榮枯直接影響印刷電路板的市場需求。

1. 產業現況及發展趨勢

2020 年全球經濟飽受疫情之苦，IMF 預估去年全球經濟萎縮 3.3%。雖然全球經濟表現普遍不佳，但因疫情改變了生活型態，衍生宅經濟商機加上 5G 助陣，估計 2020 年全球 PCB 產業仍可有正向小幅的成長。

2019 年台灣電路板產業以 31.4% 市佔率居全球領先地位，已超過 10 年之久，中國居第二位，其次是日本、南韓、美國等。亞洲 PCB 產值佔全球 PCB 產值達 90% 以上，中國為全球最大的生產地，世界超過六成的產值生產地均在中國，台廠中國生產的比重亦然。

2020 年 PCB 主要應用終端產品出貨狀況，手機類(含一般功能手機及智慧型手機)及汽車類的 PCB 板因終端產品需求不佳，呈現衰退的局面；PC、NB、平板及伺服器等，則受惠於疫情宅經濟生活型態的改變，成為此波 COVID-19 疫情下最大的受益者。

展望 2021 年，鑒於以美國為首的主要經濟體祭出大規模的刺激方案，以及全球疫苗加速接種，國際貨幣基金(IMF)近日調高今年全球經濟成長預測至 6%，將創 70 年代以來新高，估計美國與中國會是此波全球經濟復甦的兩大領頭羊。TPCA 認為 2021 年在疫情趨緩、經濟回溫、5G 應用落地及各項終端產品持續成長下，產值樂觀期待。

2. 台灣產業現況及發展趨勢

根據台灣電路板協會(TPCA)公佈資料，2020 年台商兩岸 PCB 製造業產值達 6963 億元，較 2019 年的 6624 億元成長 5.1%，連續四年正成長。本公司產品 LCD 光電板佔比超過 4 成，筆記型電腦主板接近 3 成，其次為汽車板、電視板及資訊板及工業板等。

2020 年全球面板產業出現結構性的轉變，南韓產能收斂競爭減少，中國 LCD 面板的擴張也達到尾聲，LCD 面板市場中國取得主導權。以電視面板為例，TrendForce 估計京東方(BOE)、華星光電(CSOT)與惠科(HKC)在 2021 年將囊括前三大，共佔全球出貨五成以上。三星退出後，市場秩序恢復面板價格不再殺價，搭配 2020 年遠距商機，面板不論電視用或 IT 面板價格均出現顯著反彈，LCD 面板重拾產業秩序對光電板市場有正向的影響。

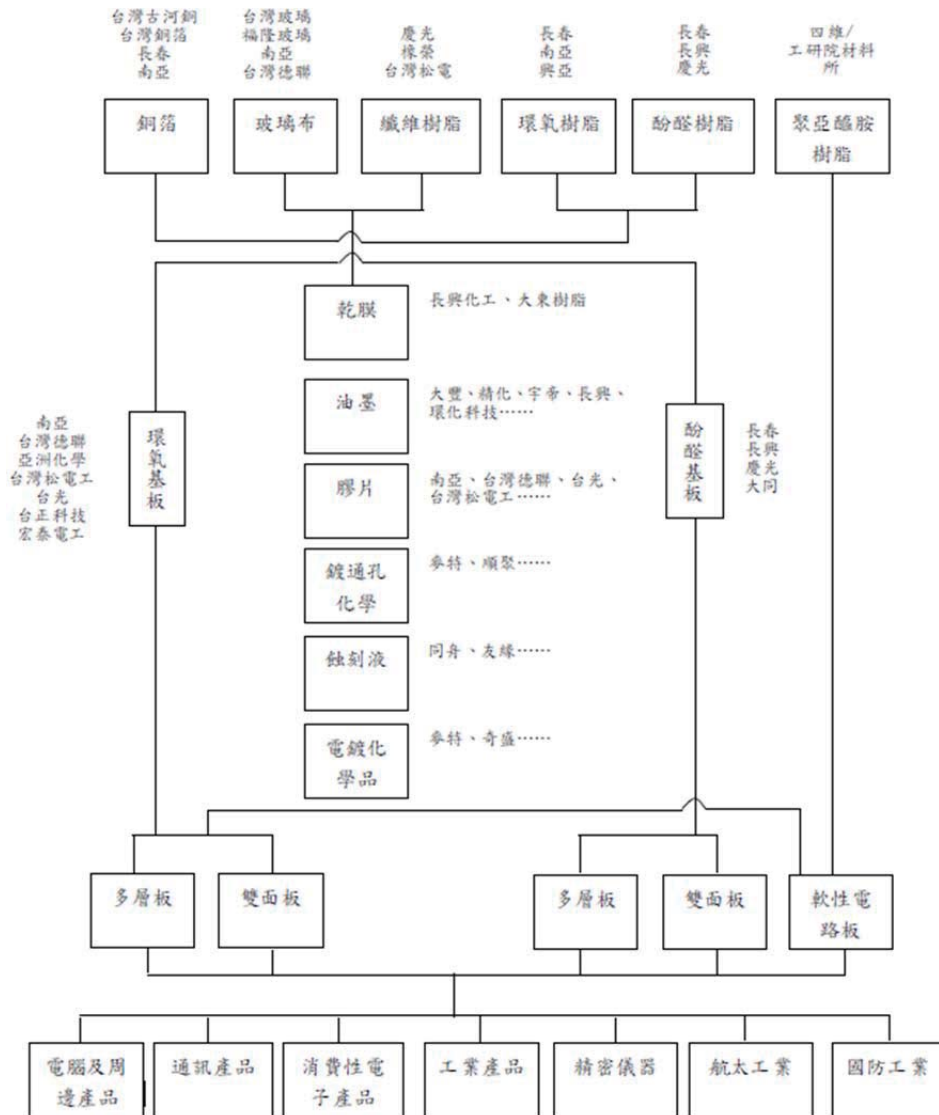
有關顯示器產業發展 Mini LED 首現應用於顯示屏、電競等，具有省電、HDR(High Dynamic Range)、輕薄等效果，逐漸導入特定的市場。然目前各製程技術呈現百家爭鳴之情況，成本與良率為最主要之考量因素，仍待觀察。

2021 年另外需關注的是原物料漲價，特別是銅價受綠色能源需求拉動，漲幅不低，預料成為產業的不利因素。

3. 產業上、中、下游之關聯性

合併公司主要從事印刷電路板之製造及銷售，作為承載電子零組件及連接電路之橋樑，其產品之上游產業主要有基板、銅箔、玻璃布、乾膜、油墨、膠片及蝕刻液等化學原料，涵蓋石化、金屬及電子零組件等產業；下游產業則涵蓋電腦週邊產品、通訊產品、消費性電子產品、工業產品、精密儀器、航太工業及國防工業等產業。上游主要原料幾乎可由國內廠商研製及供應充足，下游產業則應用廣泛，易受總體經濟、市場景氣及消費力影響，由此可見，印刷電路板產業上下游體系發展已相當完整，茲將該行業上、中、下游之結構關聯圖列示如下：

印刷電路板之垂直結構體系



資料來源：工研院材料所。

4. 競爭情形

由於印刷電路板產品應用範圍廣泛，基板層數及特性亦有所不同，故國內外競爭廠商眾多，合併公司所從事之印刷電路板，係以生產光電板、NB板、資訊板及車用板等為主，本公司加強生產效率管理，以穩定的品質有競爭力的價格滿足客戶需求。自2016年中國PCB產值占全球比重過半以來，中國在PCB產業的地位穩定提升，除了外資(含台資)廠商之貢獻外，大陸在政府全力扶持及資本市場的加持下，中國本地的PCB業者已然躍起，競爭力不容小覷。

(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製造、加工及買賣，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，提升製造良率，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) 尋求現有客戶新機種認證。

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) 因應市場趨勢及產品多元化，將持續擴充產品類別及銷售通路，降低景氣波動影響。
- (3) 配合未來產品趨勢，加強新物料、新技術蒐集及規劃對的產品，縮短開發及導入量產時間，以符合未來產品需求。

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	109年		108年	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內銷		804,171	64.04	396,642	50.53
外銷		451,540	35.96	388,385	49.47
營業收入合計		1,255,711	100.00	785,027	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、中國等地區。

2. 市場占有率

根據 TPCA 統計 109 年我國印刷電路板銷售總值 6,672 億元，本公司 109 年度之市場占有率 0.19%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

就 PCB 產業發展趨勢探討，隨著下游電子產品追求輕、薄、短、小的發展趨勢，技術上會持續向高精密、高集成、輕薄化的方向發展。就終端產品的應用層面探討，這幾年在 5G、移動互聯網、物聯網、雲計算、人工智慧、無人駕駛汽車等新興應用市場，市場產生結構性的轉變，轉變的起源在於大資料產生、運算及應用，短、中、長期的結構仍在調整中。為尋求新的成長動能，台廠將加速布局伺服器、5G、網通、汽車電子應用領域，透過產品結構的調整，並積極導入自動化、智慧化等設備，優化製程效率，以尋求營收獲利成長。

以本公司目前兩大主力線產品 LCD 光電板與 NB 板，終端產品仍然是目前電子產業的重要區塊，技術上與客戶需求的產品功能也不斷演進，提供客戶合乎需求並具有價格競爭力的 PCB 板，一直是本公司經營挑戰的目標。

4. 競爭利基

A. 專業技術不斷革新

合併公司積極改善生產技術製程，以技術、品質等優勢發展利基產品。

B. 擁有完備之生產設備、品質管制及周邊設備

合併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客戶嚴格之評鑑。

C. 良好的管理制度

印刷電路板產業具有製程繁複及接單式生產等特性，故有無精確有效之管理制度乃是維持競爭力及造利潤之根本，而合併公司經營團隊除不斷追求效率管理之目標外，再加上多年之專業生產經驗為基礎，配合應用電腦整合系統以達到縮短期、降低成本及不斷提升品質水準，進而持續增加公司之競爭力。

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。

(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. 國際原物料價格波動。

因應對策：

採購人員隨時注意原物料市場價格走勢，降低價格波動產生的不利影響，並與原物料供應商維持良好關係，以掌握最佳進貨時點。

- E. 匯率變動影響獲利能力。

因應對策：

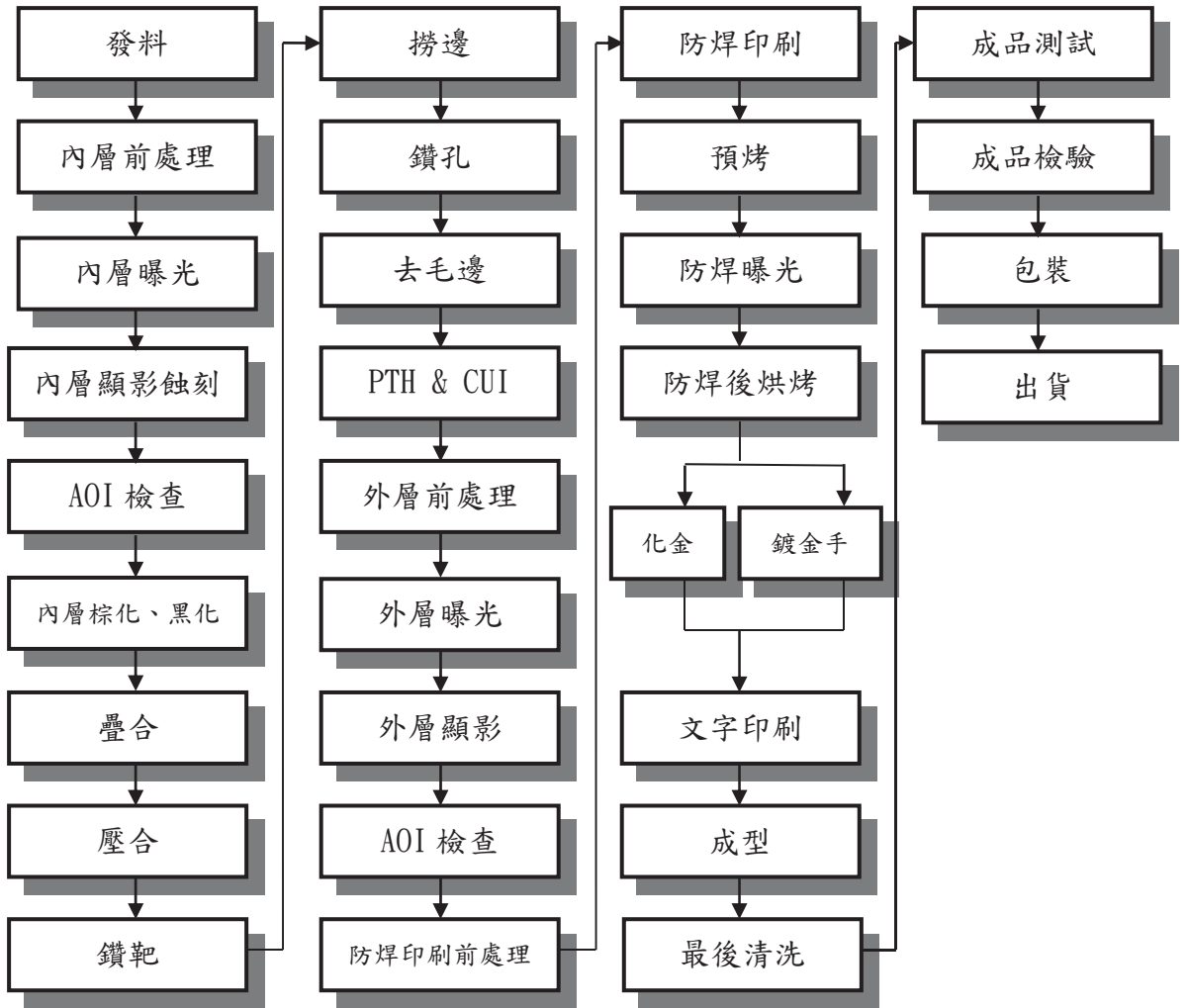
即時掌握匯率資訊，透過遠匯買賣，降低匯兌損失。

(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	TFT-LCD 顯示器、固態硬碟、筆記型電腦、車用板等

2. 主要產品之製造過程



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 路板	印刷電路板	志超	良好
	銅箔基板、銅箔、PP、乾膜	南亞、李長榮、連達	良好
	油墨	太陽	良好
	化學藥液	台灣麥德美	良好

(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	109年				108年				110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	236,784	28.79	關係人	志超	154,580	33.60	關係人	志超	43,386	19.46	關係人
2	南亞	130,559	15.88	非關係人	南亞	97,576	21.21	非關係人	南亞	39,272	17.62	非關係人
	其他	454,966	55.33	非關係人	其他	207,944	45.19	關係人及非關係人	其他	140,260	62.92	關係人及非關係人
	進貨淨額	822,309	100.00		進貨淨額	460,100	100.00		進貨淨額	222,918	100.00	

最近兩年度主要原物料供應商增減變動原因說明：

109年度因銷貨收入較108年增加，故原物料進貨金額較108年增加。志超為本公司全製程外包商及南亞為供應子公司基板廠商，109年度子公司志昱科技成本考量及增加替代供應商，故志超和南亞之進貨占比較108年減少。

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	109年				108年				110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	753,632	60.02	關係人	A客戶	311,424	39.67	關係人	A客戶	204,946	62.96	關係人
2	C客戶	240,838	19.18	非關係人	C客戶	148,881	18.97	非關係人	C客戶	67,312	20.68	非關係人
3	D客戶	67,333	5.36	非關係人	D客戶	78,902	10.05	非關係人	D客戶	17,243	5.30	非關係人
	其他	193,908	15.44	非關係人/關係人	其他	245,820	31.31	非關係人/關係人	其他	36,002	11.06	非關係人/關係人
	銷貨淨額	1,255,711	100.00		銷貨淨額	785,027	100.00		銷貨淨額	325,503	100.00%	

最近兩年度主要客戶增減變動原因說明：

A客戶(本公司之母公司)及C客戶，109年度在新冠疫情的肆虐下，電視、桌上型監視器、筆電等需求都呈現強勁的成長，故銷售金額較去年同期增加；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	109 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
印刷電路板		3,437,500	3,452,841	971,823	2,000,000	1,874,718	708,638
加工		978,977	978,977	31,505	6,000,000	5,983,598	60,749
合計		4,416,477	4,431,818	1,003,328	8,000,000	7,858,316	769,387

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：本公司董事會於108/3/21決議廠房不續租，故已無印刷電路板加工業務，109年度之加工業務係為子公司配合集團資源整合，從事部分單製程加工，故加工之產能較108年度為少。

(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	109 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
印刷電路板		2,790,549	773,764	1,823,959	451,540	1,165,827	350,315	1,286,144	388,385
加工		978,977	30,407	0	0	5,983,598	46,327	0	0
合計		3,769,526	804,171	1,823,959	451,540	7,149,425	396,642	1,286,144	388,385

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		109 年度	108 年度	當年度截至 110 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直 接 人 員	273 人	224 人	264 人
	間 接 人 員	83 人	21 人	82 人
	合 計	356 人	245 人	346 人
平 均 年 歲		37.05 歲	38.58 歲	37.06 歲
平 均 服 務 年 資		2.97	5.41	3.27
學 歷 分 布 比 率	博 士	0%	0%	0%
	碩 士	3.37%	1.22%	3.47%
	大 專	26.40%	26.12%	24.86%
	高 中	62.92%	64.08%	63.01%
	高 中 以 下	7.30%	8.57%	8.67%

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，本公司及子公司 109 年度辦理教育訓練(含內訓及外訓)共計 262 班次、總人次 1,265 人次及訓練總時數 5,182 小時，教育訓練費用約新台幣 327 仟元，其中與誠信經營議題內、外訓共計 167 班次、總人次 672 人次及訓練總時數 4,168 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. 雇用政策：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

子公司依「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；另本公司及子公司並自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日之前之工作年資，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
109. 04. 27	經加高四字第1090100733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6萬元，志昱科技公司業已繳納。
109. 07. 17	經加高四字第1090101286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4萬元，並應即日改善裁決事項，未改善者，將按次處罰。	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；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。

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	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	上海銀行	109.04.24~112.04.24(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
中期借款契約	第一銀行	110.02.03~115.02.03(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(建築物)	凱基銀行	110.04.08~112.04.08(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不續租，迄今仍有部分房東未完成點交作業。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					當年度截至 110年3月31 日財務資料 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產		1,080,080	1,102,945	1,198,371	1,091,526	836,055	718,312
不動產、廠房及設備		486,940	543,721	759,224	707,465	639,070	617,506
無形資產		3,536	2,590	1,283	756	558	558
其他資產		373,682	337,448	373,287	448,982	526,492	535,566
資產總額		1,944,238	1,986,704	2,332,165	2,248,729	2,002,175	1,871,942
流動負債	分配前	1,018,061	981,374	842,287	1,179,988	1,110,869	966,718
	分配後	1,052,917	995,317	842,287	1,179,988	尚未分配	不適用
非流動負債		75,103	139,703	596,623	337,071	181,829	196,286
負債總額	分配前	1,093,164	1,121,077	1,438,910	1,517,059	1,292,698	1,163,004
	分配後	1,128,020	1,135,020	1,438,910	1,517,059	尚未分配	不適用
歸屬於母公司業主之權益		778,433	763,529	723,399	644,539	664,485	667,877
股本		697,127	697,127	697,127	697,127	697,127	697,127
資本公積		28,787	28,787	28,787	28,787	28,787	28,787
保留盈餘	分配前	65,624	54,104	41,621	(22,112)	(10,271)	(3,244)
	分配後	30,768	40,161	41,621	(22,112)	尚未分配	不適用
其他權益		(13,105)	(16,489)	(44,136)	(59,263)	(51,158)	(54,793)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		72,641	102,098	169,856	87,131	44,992	41,061
權益總額	分配前	851,074	865,627	893,255	731,670	709,477	708,938
	分配後	816,218	851,684	893,255	731,670	尚未分配	不適用

註：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					當年度截至 110年3月31日 財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		1,728,602	1,944,584	1,575,158	785,027	1,255,711	325,503
營業毛利		85,217	182,555	36,504	(145,762)	(37,925)	2,528
營業損益		(108,865)	63,345	(65,452)	(221,506)	(111,780)	(15,337)
營業外收入及支出		140,527	(1,476)	20,830	77,686	83,250	18,433
稅前淨利(損)		31,662	61,869	(44,622)	(143,820)	(28,530)	3,096
繼續營業單位 本期淨利		29,265	62,294	(46,090)	(142,911)	(28,542)	3,096
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		29,265	62,294	(46,090)	(142,911)	(28,542)	3,096
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(26,092)	(447)	(5,591)	(18,674)	6,349	(3,635)
本期綜合損益總額		3,173	61,847	(51,681)	(161,585)	(22,193)	(539)
淨利歸屬於 母公司業主		62,116	34,012	(17,852)	(61,711)	12,841	7,027

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當年度截至 110年3月31日 財務資料
	105年	106年	107年	108年	109年	
淨利歸屬於共同 控制下前手權益	880	0	0	0	0	0
淨利歸屬於非控制權益	(33,731)	28,282	(28,238)	(81,200)	(41,383)	(3,931)
綜合損益總額歸 屬於母公司業主	36,544	32,390	(24,043)	(78,860)	19,946	3,392
綜合損益總額歸屬於 共同控制下前手權益	880	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	(34,251)	29,457	(27,638)	(82,725)	(42,139)	(3,931)
每股盈餘	0.89	0.49	(0.26)	(0.89)	0.18	(0.10)

註：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 110年3月31日 財務資料	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流動資產	468,923	397,186	403,417	340,229	328,196	(不適用)	
不動產、廠房及設備	42,004	33,346	36,424	0	0		
無形資產	203	129	110	20	15		
其他資產	429,917	459,118	561,976	502,735	527,498		
資產總額	941,047	889,779	1,001,927	842,984	855,709		
流動負債	分配前	145,442	119,075	148,876	115,612		172,774
	分配後	180,298	133,018	148,876	115,612		尚未分配
非流動負債	17,172	7,175	129,652	82,833	18,450		
負債總額	分配前	162,614	126,250	278,528	198,445		191,224
	分配後	197,470	140,193	278,528	198,445		尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	778,433	763,529	723,399	644,539	664,485		
股本	697,127	697,127	697,127	697,127	697,127		
資本公積	28,787	28,787	28,787	28,787	28,787		
保留盈餘	分配前	65,624	54,104	41,621	(22,112)		(10,271)
	分配後	30,768	40,161	41,621	(22,112)		尚未分配
其他權益	(13,105)	(16,489)	(44,136)	(59,263)	(51,158)		
庫藏股票	0	0	0	0	0		
共同控制下前手權益	0	0	0	0	0		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	778,433	763,529	723,399	644,539		664,485
	分配後	743,577	749,586	723,399	644,539	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 110年3月31 日財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入		462,992	310,894	257,110	188,029	240,838	(不適用)
營業毛利		13,724	17,335	(3,431)	8,087	12,376	
營業損益		(46,157)	(8,474)	(23,153)	(26,851)	(4,408)	
營業外收入及支出		110,275	43,103	5,611	(35,627)	17,261	
稅前淨利(損)		64,118	34,629	(17,542)	(62,478)	12,853	
繼續營業單位 本期淨利		62,116	34,012	(17,852)	(61,711)	12,841	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利(損)		62,116	34,012	(17,852)	(61,711)	12,841	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(25,572)	(1,622)	(6,191)	(17,149)	7,105	
本期綜合損益總額		36,544	32,390	(24,043)	(78,860)	19,946	
每股盈餘		0.89	0.49	(0.26)	(0.89)	0.18	

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
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
109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3)	年 度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至 110年3月31日
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構(%)	負債占資產比率	56.23	56.43	61.70	67.46	64.56	62.13
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	190.20	184.90	196.24	151.07	139.47	146.59
償債能力(%)	流動比率	106.09	112.39	142.28	92.50	75.26	74.30
	速動比率	86.93	90.76	132.43	83.77	64.43	58.03
	利息保障倍數	10.12	14.70	(4.74)	(10.30)	(2.08)	2.86
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.52	4.43	3.69	2.50	4.50	4.69
	平均收現日數	103.69	82.39	98.91	146.00	81.11	77.82
	存貨週轉率(次)	9.89	9.34	11.77	11.68	12.28	9.54
	應付款項週轉率(次)	4.20	4.18	4.67	4.18	4.94	4.19
	平均銷貨日數	36.90	39.07	31.01	31.25	29.72	38.26
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	3.62	3.77	2.42	1.07	1.87	2.07
總資產週轉率(次)	0.88	0.99	0.73	0.34	0.59	0.67	

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析					當年度截至 110 年 3 月 31 日
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
分析項目(註 3)							
獲利能力	資產報酬率(%)	1.65	3.36	(1.83)	(5.80)	(1.00)	0.92
	權益報酬率(%)	3.08	7.26	(5.24)	(17.59)	(3.96)	1.75
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註 8)	4.54	8.87	(6.40)	(20.63)	(4.09)	1.78
	純益率(%)	1.69	3.20	(2.93)	(18.20)	(2.27)	0.95
	每股盈餘(元) (註 2)	0.89	0.49	(0.26)	(0.89)	0.18	0.10
現金流量	現金流量比率(%)	10.56	16.44	0.10	(5.72)	(6.55)	1.77
	現金流量允當比率(%)	69.08	92.38	54.00	26.33	10.61	4.66
	現金再投資比率(%)	4.02	5.07	(0.45)	(3.54)	(4.03)	0.92
槓桿度	營運槓桿度	(0.04)	3.50	(1.15)	0.43	(0.07)	(0.97)
	財務槓桿度	0.97	1.08	0.89	0.95	0.92	0.90

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. 速動比率：109 年度流動資產因現金及約當現金較 108 年度減少所致。
2. 利息保障倍數：109 年度所得稅及利息費用前損失較 108 年度減少所致。
3. 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：109 年度合併營收在新冠肺炎疫情的肆虐下，電視、桌上型監視器、筆電等需求都呈現強勁的成長及本公司 108 年業務限縮營業基期較低，加上子公司志昱科技 109 年度持續調整訂單結構及積極開發其他應用產品，故營收較 108 年增加所致。
4. 資產報酬率、權益報酬率、純益率：109 年度稅後淨損較 108 年度損失減少所致。
5. 稅前純益占實收資本額比率：109 年度稅前淨損較 108 年度損失減少所致。
6. 每股盈餘：109 年度歸屬於母公司業主之本期淨利增加所致。
7. 現金流量允當比率：109 年度資金支出較 108 年度減少所致。
8. 營運槓桿度：109 年度營業收入淨額一變動營業成本及費用較 108 年度減少所致。

註 1：上列財務資料皆經會計師查核簽證或核閱。另 110 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 110 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：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4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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

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

(二) 財務分析-個體

年 度 (註1)		最近五年度財務分析					當年度截至110年3月31日財務資料
		105年	106年	107年	108年	109年	
分析項目(註3)							
財務結構(%)	負債占資產比率	17.28	14.19	27.80	23.54	22.35	(不適用)
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,894.12	2,311.23	2,342.00	0.00	0.00	
償債能力(%)	流動比率	322.41	333.56	270.98	294.29	189.96	
	速動比率	320.91	331.78	270.02	294.27	185.31	
	利息保障倍數	27.94	100.20	(17.07)	(23.06)	8.35	
經營能力	應收款項週轉率(次)	1.68	1.96	1.94	2.64	4.39	
	平均收現日數	217.26	186.22	188.14	138.25	83.14	
	存貨週轉率(次)	27.29	147.22	216.84	620.48	57.01	
	應付款項週轉率(次)	6.06	6.53	7.28	3.95	2.79	
	平均銷貨日數	13.37	2.47	1.68	0.58	6.40	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.25	8.25	7.37	10.32	0.00	
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.39	0.34	0.27	0.20	0.28	
	資產報酬率(%)	5.33	3.75	(1.79)	(6.47)	1.67	
	權益報酬率(%)	7.21	4.41	(2.40)	(9.02)	1.96	
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	9.20	4.97	(2.52)	(8.96)	1.84	
	純益率(%)	13.42	10.94	(6.94)	(32.82)	5.33	
現金流量	每股盈餘(元) (註2)	0.89	0.49	(0.26)	(0.89)	0.18	
	現金流量比率(%)	60.11	5.14	4.98	41.53	(12.57)	
	現金流量允當比率(%)	75.12	117.89	71.30	41.22	32.30	
槓桿度	現金再投資比率(%)	5.97	(2.17)	(0.48)	6.60	(3.18)	
	營運槓桿度	(0.05)	(2.40)	(0.09)	0.37	0.74	
	財務槓桿度	0.95	0.96	0.95	0.91	0.72	

年 度 (註 1)	最近五年度財務分析					當年度截至 110 年 3 月 31 日財務資料
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
分析項目 (註 3)						
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. 流動比率、速動比率：109 年度現金及約當現金因償還長期借款及支付營運週轉金，故較 108 年度減少所致。						
2. 利息保障倍數：109 年度獲利由虧轉盈所致。						
3. 應收款項週轉率及平均收現日數：109 年度銷貨收入較 108 年度增加所致。						
4. 存貨週轉率、平均銷貨日數：109 年度平均存貨額較 108 年度增加所致。						
5. 應付款項週轉率：109 年度銷貨成本因營收增加而增加。						
6. 不動產、廠房及設備週轉率：本公司 108/3/21 董事會決議廠房不續租，處分不動產、廠房及設備，故無平均不動產、廠房及設備所致						
7. 總資產週轉率、營運槓桿度：109 年度銷貨收入增加所致。						
8. 資產報酬率、權益報酬率、純益率、每股盈餘：109 年度稅後由虧轉盈所致。						
9. 稅前純益占實收資本額比率：109 年度稅前由虧轉盈所致。						
10. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率：109 年度營業活動淨現金流出，係 109 年度應收帳款較 108 年度增加及認列志昱之投資損失減少所致。						
11. 財務槓桿度：109 年度營業損失較 108 年度減少所致。						

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、一〇九年度財務報告之監察人審查報告：請詳第 66 頁。

四、一〇九年度財務報告：請詳第 68~118 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 119~158 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

董事會造送本公司一〇九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一一〇年股東常會

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



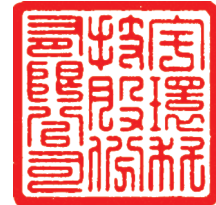
中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 十 六 日

聲 明 書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際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：民國一一〇年三月十六日



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)民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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，對宇環集團民國一〇九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、應收帳款減損損失

有關應收帳款之會計政策請詳合併財務報告附註四(七)金融工具；應收帳款之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

由於宇環集團應收款項集中度高，且應收帳款之備抵評價存有涉管理階層之重大判斷，係本會計師進行合併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集團對合併財務報告中有關項目之揭露是否適切。

二、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(四)。

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。

其他事項

宇環科技股份有限公司已編製民國一〇九年度及一〇八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一〇九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：

連淑淑

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
民國一一〇年三月十六日

宇環科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一九九九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 397,994	20	726,767	33
1170 應收票據及帳款(附註六(三))	126,683	7	78,018	3
1180 其他應收款	179,961	9	168,892	8
1200 存貨(附註六(四))	4,040	-	2,489	-
1210 其他流動資產(附註八)	4,896	-	22,424	1
1310 採用權益法之投資(附註六(五))	469,936	24	389,980	18
1470 不動產、廠房及設備(附註六(七)及八)	639,070	32	707,465	31
1550 使用權資產(附註六(八))	27,391	1	30,227	1
1600 無形資產(附註六(九))	558	-	756	-
1755 其他金融資產-非流動(附註八)	3,650	-	1,650	-
1780 其他非流動資產	25,515	1	27,125	1
1995	1,166,120	58	1,157,203	51
	<u>2,002,175</u>	<u>100</u>	<u>2,248,729</u>	<u>100</u>
	\$		\$	
負債及權益				
流動負債：				
短期借款(附註六(十一))	2100		2100	
應付票據及帳款	2110		2110	
一非關係人	2170		2170	
一關係人(附註七)	2180		2180	
其他應付款	2200		2200	
一非關係人	2220		2220	
一關係人(附註七)	2250		2250	
負債準備-流動(附註六(十五))	2320		2320	
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(十三))	2280		2280	
租賃負債-流動(附註六(十四))	2399		2399	
其他流動負債(附註六(十二))	2540		2540	
非流動負債：				
長期借款(附註六(十三))	2580		2580	
租賃負債-非流動(附註六(十四))	2600		2600	
其他非流動負債(附註六(十六)及(十七))				
	<u>1,110,869</u>	<u>56</u>	<u>1,179,988</u>	<u>52</u>
	\$		\$	
權益(附註六(十八))：				
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	3420		3420	
歸屬於母公司業主之權益合計	36XX		36XX	
非控制權益				
	<u>2,002,175</u>	<u>100</u>	<u>2,248,729</u>	<u>100</u>
	\$		\$	



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

合併綜合損益表

民國一〇九年及一〇八年一月一日起至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(二十)及七):				
4110 銷貨收入	\$ 1,225,304	98	738,699	94
4661 加工收入	30,407	2	46,328	6
營業收入淨額	1,255,711	100	785,027	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	1,293,636	103	930,789	118
營業毛利	(37,925)	(3)	(145,762)	(18)
營業費用:				
6100 推銷費用	32,058	3	23,953	3
6200 管理費用	37,430	3	51,913	7
6450 預期信用減損損失(利益)	4,367	-	(122)	-
營業費用合計	73,855	6	75,744	10
營業淨損	(111,780)	(9)	(221,506)	(28)
營業外收入及支出(附註六(五)及六(廿二)):				
7100 利息收入	1,946	-	4,505	1
7010 其他收入	11,804	1	2,786	-
7020 其他利益及損失	6,782	1	16,645	2
7050 財務成本	(9,133)	(1)	(12,543)	(1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	71,851	6	66,293	8
營業外收入及支出合計	83,250	7	77,686	10
稅前淨損	(28,530)	(2)	(143,820)	(18)
7950 減: 所得稅費用(利益)(附註六(十七))	12	-	(909)	-
本期淨損	(28,542)	(2)	(142,911)	(18)
8300 其他綜合損益:				
8310 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	(1,756)	-	(3,547)	-
8349 減: 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,756)	-	(3,547)	-
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	8,105	-	(15,127)	(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	8,105	-	(15,127)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	6,349	-	(18,674)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (22,193)	(2)	(161,585)	(20)
本期淨利歸屬於:				
8610 母公司業主	\$ 12,841	1	(61,711)	(8)
8620 非控制權益	(41,383)	(3)	(81,200)	(10)
	\$ (28,542)	(2)	(142,911)	(18)
本期綜合損益總額歸屬於:				
8710 母公司業主	\$ 19,946	2	(78,860)	(10)
8720 非控制權益	(42,139)	(4)	(82,725)	(10)
	\$ (22,193)	(2)	(161,585)	(20)
每股盈餘(虧損)(附註六(十九))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位: 新台幣元)	\$ 0.18		(0.89)	
稀釋每股盈餘(虧損)(元)				
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位: 新台幣元)	\$ 0.18		(0.89)	

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

合併權益變動表

民國一〇九年及一〇八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									
	資本公積		法定盈餘公積		保留盈餘		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		其他權益項目	
普通股	股本	盈餘公積	盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	非控制性權益	權益總計	
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 697,127	28,787	15,409	16,489	9,723	(23,475)	(20,661)	169,856	893,255	
本期淨損	-	-	-	-	(61,711)	-	-	(81,200)	(142,911)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(2,022)	(15,127)	-	(1,525)	(18,674)	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(63,733)	(15,127)	-	(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)	87,131	731,670	
本期淨利	-	-	-	-	12,841	-	-	(41,383)	(28,542)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	(1,000)	8,105	-	(756)	6,349	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	11,841	8,105	-	(42,139)	(22,193)	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	\$ 697,127	28,787	15,409	26,212	(51,892)	(30,497)	(20,661)	44,992	709,477	



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

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ (28,530)	(143,820)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	110,035	107,945
攤銷費用	662	1,093
預期信用減損損失(利益)數	4,367	(122)
利息費用	9,133	12,543
利息收入	(1,946)	(4,505)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額	(71,851)	(66,293)
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(1,119)	(3,427)
非金融資產減損損失	-	(21,448)
其他	(208)	-
收益費損項目合計	49,073	25,786
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
應收票據及帳款	(64,101)	135,172
其他應收款	(6,651)	32,171
存貨	(24,750)	(26,519)
其他流動資產	18,119	(2,425)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(77,383)	138,475
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	76,134	2,616
其他應付款	(86,693)	(77,503)
其他流動負債	1,894	(4,682)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(8,665)	(79,569)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(86,048)	58,906
調整項目合計	(36,975)	84,692
營運產生之現金流出	(65,505)	(59,128)
收取之利息	2,072	4,509
支付之利息	(9,345)	(12,746)
支付之所得稅	(37)	(185)
營業活動之淨現金流出	(72,815)	(67,550)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(57,575)	(133,219)
處分不動產、廠房及設備	7,622	36,303
取得無形資產	(464)	(566)
其他金融資產	(2,000)	(350)
其他非流動資產	(2,306)	(3,704)
負債準備	(62,038)	453,642
投資活動之淨現金(流出)流入	(116,761)	352,106
籌資活動之現金流量：		
短期借款	76,000	(8,771)
應付短期票券	29,973	-
舉借長期借款	50,000	-
償還長期借款	(286,889)	(241,253)
租賃本金償還	(3,865)	(4,122)
其他非流動負債	(4,416)	(1,038)
籌資活動之淨現金流出	(139,197)	(255,184)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(328,773)	29,372
期初現金及約當現金餘額	726,767	697,395
期末現金及約當現金餘額	\$ 397,994	726,767

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
合併財務報告附註
民國一〇九年度及一〇八年度
(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一一〇年三月十六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

合併公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，影響說明如下：

1.國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

此修正提供一項實務權宜作法，對符合特定條件之租金減讓，承租人得選擇不評估其是否係租賃修改，而係將租賃給付之變動數認列於損益。該修正於民國一〇九年七月經金融監督管理委員會(以下稱金管會)認可，並得提前自民國一〇九年一月一日適用。

合併公司選擇提前於民國一〇九年一月一日開始，針對所有符合條件之租金減讓適用該實務權宜作法，此項會計變動對初次適用日並無影響，於民國一〇九年度認列於損益之金額為208千元。會計政策詳附註四(十一)。

2.其 他

下列新修正準則亦係自民國一〇九年一月一日生效，惟對合併財務報告未造成重大影響：

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」

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

合併公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對合併財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

<u>新發布或修訂準則</u>	<u>主要修訂內容</u>	<u>理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023.1.1

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備—達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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。

(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其他綜合損益按公允價值衡量金融資產；及
- (2) 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
			109.12.31	108.12.31	
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（除不包含重大財務組成部分之應收帳款外）或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

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

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產或透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列。

(3) 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。

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；

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

- 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。

(4)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。

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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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。

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

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

(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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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
- (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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

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

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

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

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

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

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。

合併公司針對所有符合下列所有條件之租金減讓，選擇採用實務權宜作法，不評估其是否係租賃修改：

- (1) 作為新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之租金減讓；
- (2) 租賃給付之變動導致租賃之修正後對價與該變動前租賃之對價幾乎相同或較小；
- (3) 租賃給付之任何減少僅影響原於民國一一〇年六月三十日以前到期之給付；且
- (4) 該租賃之其他條款及條件並無實質變動。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

於實務權宜作法下，租金減讓導致租賃給付變動時，係於啟動租金減讓之事件或情況發生時將變動數認列於損益。

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。

(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。

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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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：

1.銷售商品－電子零組件

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。

2.財務組成部分

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

(十六)員工福利

1.確定提撥計畫

確定提撥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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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

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

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

3.短期員工福利

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

(十七)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，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

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。

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夠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)

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。

(十八)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。

(十九)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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，且已反映新冠病毒疫情所造成之影響，其相關資訊如下：

(一)存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，合併公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(四)。

(二)負債準備之認列及衡量

係於承接廠址復原責任時，將其收到之款項帳列負債準備，並將尚未完成之部分，考量預計復原成本估計之。本公司持續檢視該估計基礎並於適當時予以修正之，詳附註六(十五)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
庫存現金	\$ 101	101
銀行存款		
活期存款	188,021	195,562
定期存款	<u>209,872</u>	<u>531,104</u>
合併現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 397,994</u>	<u>726,767</u>

合併公司金融資產及負債之信用、利率、匯率之暴險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(廿三)。

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。截至民國一〇九年十二月三十一日止帳面價值為零元。

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	\$ 311,012	246,911
減：備抵損失	<u>(4,368)</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ 306,644</u>	<u>246,910</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：

	109.12.31		
	<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	\$ 305,090	0.00%~0.02%	12
逾期30天以下	1,208	0.00%~0.04%	-
逾期31~90天	377	0.00%~45.36%	19
逾期91天以上	<u>4,337</u>	100%	<u>4,337</u>
	<u>\$ 311,012</u>		<u>4,368</u>

	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>

合併公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 1	123
認列之減損損失	4,367	-
減損損失迴轉	-	(122)
期末餘額	<u>\$ 4,368</u>	<u>1</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(廿三)。

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。

(四)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
製成品	\$ 16,792	20,081
在製品	70,236	53,925
原物料	<u>30,658</u>	<u>18,930</u>
	<u>\$ 117,686</u>	<u>92,936</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：

	109年度	108年度
銷售成本	\$ 1,327,087	941,124
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	(11,444)	(2,700)
下腳收入	(22,644)	(15,296)
存貨報廢損失	637	7,661
合 計	\$ 1,293,636	930,789

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度，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。

(五)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：

	109.12.31	108.12.31
關聯企業	\$ 469,936	389,980

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	
			109.12.31	108.12.31
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

	109.12.31	108.12.31
流動資產	\$ 3,125,456	2,025,487
非流動資產	1,656,634	1,788,536
流動負債	(1,698,263)	(1,250,044)
非流動負債	(19,468)	(21,087)
淨 資 產	\$ 3,064,359	2,542,892
歸屬於非控制權益之淨資產	\$ 626,220	519,583
歸屬於被投資公司業主之淨資產	\$ 2,438,139	2,023,309

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本期淨利	\$ 468,589	432,335
其他綜合損益	52,878	(98,636)
綜合損益總額	<u>\$ 521,467</u>	<u>333,699</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 106,637</u>	<u>68,237</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 414,830</u>	<u>265,462</u>
期初合併公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 389,980	338,814
本期歸屬於合併公司之綜合損益總額	79,956	51,166
合併公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 469,936</u>	<u>389,980</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。

(六)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	
		109.12.31	108.12.31
志昱科技股份有限公司(志昱公司)	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：

志昱科技股份有限公司(志昱公司)之彙總性財務資訊

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動資產	\$ 507,859	751,297
非流動資產	697,925	769,344
流動負債	(938,095)	(1,064,377)
非流動負債	(163,379)	(254,238)
淨資產	<u>\$ 104,310</u>	<u>202,026</u>
非控制權益期末帳面金額	<u>\$ 44,992</u>	<u>87,131</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業收入	<u>\$ 1,014,873</u>	<u>600,907</u>
本期淨損	\$ (95,960)	(188,472)
其他綜合損益	(1,756)	(3,547)
綜合損益總額	<u>\$ (97,716)</u>	<u>(192,019)</u>
歸屬於非控制權益之本期淨損	<u>\$ (41,383)</u>	<u>(81,200)</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ (42,139)</u>	<u>(82,725)</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業活動現金流量	\$ (51,095)	(113,874)
投資活動現金流量	(116,667)	326,478
籌資活動現金流量	(90,348)	(210,078)
現金及約當現金(減少)增加數	<u>\$ (258,110)</u>	<u>2,526</u>

(七)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、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109年1月1日餘額	\$ 522,449	1,012,719	39,762	1,574,930
增 添	2,152	37,736	89	39,977
處 分	(27)	(36,721)	(19)	(36,767)
轉(出)入數	2,717	1,199	-	3,916
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 527,291</u>	<u>1,014,933</u>	<u>39,832</u>	<u>1,582,056</u>
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>
折舊及減損損失：				
民國109年1月1日餘額	\$ 270,092	566,408	30,965	867,465
本期折舊	29,976	72,761	3,048	105,785
處 分	(27)	(30,218)	(19)	(30,264)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 300,041</u>	<u>608,951</u>	<u>33,994</u>	<u>942,986</u>
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	(21,270)	(178)	-	(21,448)
處 分	(1,745)	(449,540)	(155,737)	(607,022)
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>
帳面價值：				
民國109年12月31日	<u>\$ 227,250</u>	<u>405,982</u>	<u>5,838</u>	<u>639,070</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 252,733</u>	<u>489,567</u>	<u>16,924</u>	<u>759,224</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 252,357</u>	<u>446,311</u>	<u>8,797</u>	<u>707,465</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。

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，於以前年度提列減損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。

合併公司已作為借款擔保之資訊，請詳附註八。

(八)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：

	土 地	運輸設備	其他設備	總 計
使用權資產成本：				
民國109年1月1日餘額	\$ 30,119	2,323	2,013	34,455
增 添	-	1,414	-	1,414
本期除列	-	(575)	(2,013)	(2,588)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 30,119</u>	<u>3,162</u>	<u>-</u>	<u>33,281</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
追溯適用IFRS16之影響數	30,119	3,203	2,013	35,335
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	-	(880)	-	(880)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 30,119</u>	<u>2,323</u>	<u>2,013</u>	<u>34,455</u>
使用權資產之累計折舊：				
民國109年1月1日餘額	\$ 2,151	1,070	1,007	4,228
提列折舊	2,151	1,093	1,006	4,250
本期除列	-	(575)	(2,013)	(2,588)
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 4,302</u>	<u>1,588</u>	<u>-</u>	<u>5,890</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -	-	-	-
本期折舊	2,151	1,196	1,007	4,354
本期除列	-	(126)	-	(126)
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 2,151</u>	<u>1,070</u>	<u>1,007</u>	<u>4,228</u>
帳面價值：				
民國109年12月31日	<u>\$ 25,817</u>	<u>1,574</u>	<u>-</u>	<u>27,391</u>
民國108年12月31日	<u>\$ 27,968</u>	<u>1,253</u>	<u>1,006</u>	<u>30,227</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(九)無形資產

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
帳面價值		
商 譽	\$ 328	328
電腦軟體	<u>230</u>	<u>428</u>
總 計	<u>\$ 558</u>	<u>756</u>

(十)應付短期票券

	<u>109.12.31</u>	
	<u>保證或承兌機構</u>	<u>利率區間</u>
應付商業本票	兆豐票券金融股份 有限公司	1.29%
	\$	30,000
減：應付短期票券折價		<u>(27)</u>
合 計		<u>\$ 29,973</u>

合併公司之應付短期票券並無以資產設定抵押之擔保情形。

(十一)短期借款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 106,000</u>	<u>30,000</u>
尚未使用額度	<u>\$ 132,164</u>	<u>299,960</u>
利率區間	<u>1.22%~1.60%</u>	<u>1.40%</u>

合併公司之短期借款並無以資產設定抵押之擔保情形。

(十二)其他流動負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
退款負債—流動	\$ 5,681	3,235
其 他	<u>859</u>	<u>1,411</u>
合 計	<u>\$ 6,540</u>	<u>4,646</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)

(十三)長期借款

109.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.38%~1.70%	110.01.08~112.10.12	\$ 238,487
擔保銀行借款	新台幣	1.19%~1.39%	110.02.16~112.10.30	101,960
減：一年內到期部分				(199,321)
合計				<u>\$ 141,126</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>

108.12.31				
	幣別	利率區間	到期日	金額
無擔保銀行借款	新台幣	1.56%~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>

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。

有關合併公司利率及流動性風險之暴險資訊，請詳附註六(廿三)。

(十四)租賃負債

合併公司租賃負債之帳面金額如下：

	109.12.31	108.12.31
流動	<u>\$ 3,240</u>	<u>4,281</u>
非流動	<u>\$ 24,560</u>	<u>26,178</u>

到期分析請詳附註六(廿三)金融工具。

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	<u>\$ 463</u>	<u>517</u>
短期租賃之費用	<u>\$ 4,871</u>	<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>\$ 110</u>	<u>334</u>
新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓(認列為其他收益)	<u>\$ 208</u>	<u>-</u>

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	<u>\$ 9,309</u>	<u>22,032</u>

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

1. 土地之租賃

合併公司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) 負債準備

	109.12.31	108.12.31
廠址復原	\$ 287,701	351,679

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。

(十六) 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：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 29,621	31,460
計畫資產之公允價值	(14,047)	(13,257)
淨確定福利負債	\$ 15,574	18,203

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14,047千元。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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(2)確定福利義務現值之變動

合併公司確定福利義務現值變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日確定福利義務	\$ 31,460	26,777
當期服務成本及利息	666	656
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	1,180	1,153
— 因經驗調整變動所產生之精算損益	1,013	2,874
計畫支付之福利	<u>(4,698)</u>	<u>-</u>
12月31日確定福利義務	<u><u>\$ 29,621</u></u>	<u><u>31,460</u></u>

(3)計畫資產公允價值之變動

合併公司確定福利計畫資產公允價值之變動如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 13,257	11,750
利息收入	93	120
淨確定福利負債再衡量數		
— 精算損益	437	480
已提撥至計畫之金額	4,958	907
計畫已支付之福利	<u>(4,698)</u>	<u>-</u>
12月31日計畫資產之公允價值	<u><u>\$ 14,047</u></u>	<u><u>13,257</u></u>

(4)認列為損益之費用

合併公司列報為費用之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期服務成本	\$ 449	392
淨確定福利負債之淨利息	<u>124</u>	<u>144</u>
營業成本	<u><u>\$ 573</u></u>	<u><u>536</u></u>

(5)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
折現率	0.29 %	0.69 %
未來薪資增加率	1.00 %	1.00 %

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司預計於民國一〇九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579千元。

確定福利計畫之加權平均存續期間為10~11年。

(6) 敏感度分析

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%
109年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (726)	758
未來薪資增加率(變動0.25%)	740	(713)
108年12月31日		
折現率(變動0.25%)	\$ (820)	856
未來薪資增加率(變動0.25%)	838	(807)

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

2. 確定提撥計畫

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。

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為5,757千元及4,912千元，已提撥至勞工保險局。

(十七) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
調整前期之當期所得稅	\$ -	11
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	12	(920)
所得稅費用(利益)	\$ 12	(909)

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司所得稅費用(利益)與稅前淨損之關係調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨損	\$ <u>(28,530)</u>	<u>(143,820)</u>
依合併公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ (17,407)	(51,231)
依稅法調整數	7,175	53,889
免稅所得	(1,773)	-
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	29,182	17,078
前期低估	-	11
未認列暫時性差異之變動	(17,165)	(20,569)
其他	-	(87)
所得稅費用(利益)	\$ <u>12</u>	<u>(909)</u>

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇九年及一〇八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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
與投資關聯企業相關之暫時性差異彙總金額	\$ <u>52,620</u>	<u>38,250</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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
可減除暫時性差異	\$ 419	6,992
課稅損失	<u>112,628</u>	<u>101,047</u>
	\$ <u>113,047</u>	<u>108,039</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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

截至民國一〇九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：

<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	85,622	民國一一八年度
民國一〇九年度	145,909	民國一一九年度
	<u>\$ 665,383</u>	

(3)已認列之遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

	<u>其 他</u>
遞延所得稅負債：	
民國109年1月1日餘額	\$ 105
借記(貸記)損益表	<u>12</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 117</u>
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>\$ 105</u>
	<u>課稅損失</u>
遞延所得稅資產：	
民國109年1月1日餘額	\$ <u>20,449</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 20,449</u>
民國108年1月1日餘額	\$ 25,518
(借記)貸記損益表	<u>(5,069)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 20,449</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一〇七年度，志昱公司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)

(十八)資本及其他權益

1.普通股股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</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，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。

(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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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

本公司於民國一〇九年三月二十三日經董事會決議及民國一〇八年六月二十一日經股東會常會決議民國一〇八年度及一〇七年度因累積虧損，盈餘不予分配。

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。

(十九)每股盈餘(虧損)

基本及稀釋之每股盈餘(虧損)之計算如下：

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)	12,841	(61,711)
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)	-	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋：千股)	69,713	69,713
基本每股盈餘(虧損)(元)	0.18	(0.89)
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	0.18	(0.89)

(二十)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
臺 灣	\$ 804,171	396,642
韓 國	258,264	151,339
新 加 坡	67,333	78,897
美 國	65,286	84,487
中 國	55,364	28,253
日 本	2,145	43,810
其他國家	3,148	1,599
	\$ 1,255,711	785,027

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>	
主要產品/勞務：			
印刷電路板	\$ 1,225,304	738,699	
加工收入	<u>30,407</u>	<u>46,328</u>	
	<u>\$ 1,255,711</u>	<u>785,027</u>	
2.合約餘額			
	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>	<u>108.1.1</u>
應收帳款	\$ 311,012	246,911	382,083
減：備抵損失	<u>(4,368)</u>	<u>(1)</u>	<u>(123)</u>
合 計	<u>\$ 306,644</u>	<u>246,910</u>	<u>381,960</u>

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

退款負債之揭露請詳附註六(十二)。

(廿一)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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因累計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、董事及監察人酬勞金額與本公司民國一〇九年度及一〇八年度合併財務報告估列金額並無差異。

(廿二)營業外收入及支出

1.利息收入

合併公司之利息收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行存款利息	<u>\$ 1,946</u>	<u>4,505</u>

2.其他收入

合併公司之其他收入明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入	\$ 1,200	1,092
政府補助收入	9,467	-
其他收入－其他	<u>1,137</u>	<u>1,694</u>
其他收入合計	<u>\$ 11,804</u>	<u>2,786</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.其他利益及損失

合併公司之其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 1,119	3,427
租賃修改利益	-	1
外幣兌換利益(損失)	5,760	(8,128)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益 損失	-	(103)
不動產、廠房及設備減損迴轉利益	-	21,448
其他	(97)	-
其他利益及損失淨額	\$ 6,782	16,645

4.財務成本

合併公司之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
利息費用	\$ 9,133	12,543

(廿三)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。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，應收帳款餘額中分別為78%及77%係由二家客戶組成，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(三)。

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。

合併公司評估民國一〇九年及一〇八十二月三十一日年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
109年12月31日							
非衍生金融負債							
擔保銀行借款	\$ 101,960	103,893	29,354	15,473	30,634	28,432	-
無擔保銀行借款	344,487	348,403	181,887	82,589	56,707	27,220	-
應付短期票據	29,973	30,000	30,000	-	-	-	-
應付票據及帳款	300,161	300,161	300,161	-	-	-	-
其他應付款	177,933	177,933	176,928	1,005	-	-	-
租賃負債	27,800	30,435	1,720	1,545	2,883	7,468	16,819
	<u>\$ 982,314</u>	<u>990,825</u>	<u>720,050</u>	<u>100,612</u>	<u>90,224</u>	<u>63,120</u>	<u>16,819</u>
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>

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：

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 7,078	28.48	201,599	9,382	29.98	281,273
日幣	1,921	0.28	531	7,921	0.28	2,186
人民幣	4,143	4.38	18,133	5,816	4.31	25,039
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	8,761	28.48	249,512	6,185	29.98	185,433
日幣	500	0.28	138	500	0.28	138

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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於各交易貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加及增加或減少1,469千元及6,146千元。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	109年度		108年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
	5,760	-	(8,128)	-

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，合併公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加2,884千元及4,117千元，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

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

(廿四) 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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。

(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，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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。

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。

合併公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未使用之借款額度分別為162,164千元及359,960千元。

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。

(廿五)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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國一〇九年度合併公司之資本管理策略與民國一〇八年度一致，負債資本比率如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
負債總額	\$ 1,292,698	1,517,059
減：現金及約當現金	<u>(397,994)</u>	<u>(726,767)</u>
淨負債	894,704	790,292
權益總額	<u>709,477</u>	<u>731,670</u>
資本總額	<u>\$ 1,604,181</u>	<u>1,521,962</u>
負債資本比率	<u>55.77 %</u>	<u>51.93 %</u>

(廿六)非現金交易之投資及籌資活動

合併公司於之非現金交易之投資及籌資活動如下：

- 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：

	<u>109.1.1</u>	<u>現金流量</u>	<u>非現金之變動</u>		<u>109.12.31</u>
			<u>其他</u>	<u>租賃給付 之變動</u>	
長期借款	\$ 577,336	(236,889)	-	-	340,447
短期借款	30,000	76,000	-	-	106,000
應付短期票券	-	29,973	-	-	29,973
租賃負債	<u>30,459</u>	<u>(3,865)</u>	<u>1,414</u>	<u>(208)</u>	<u>27,800</u>
來自籌資活動之負債總額	<u>\$ 637,795</u>	<u>(134,781)</u>	<u>1,414</u>	<u>(208)</u>	<u>504,220</u>

	<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>	<u>租賃給付 之變動</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>-</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>-</u>	<u>637,795</u>

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。

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(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(志超公司)	合併公司之母公司
祥豐電子(中山)有限公司(祥豐中山公司)	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(統盟無錫公司)	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(志超蘇州公司)	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(江陰信捷正公司)	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：

	109年度	108年度
母公司	\$ 753,632	311,424
其他關係人	55,363	26,674
	\$ 808,995	338,098

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90天~160天，一般客戶為月結60天~120天。

2.進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下：

	109年度	108年度
母公司	\$ 236,784	154,580
其他關係人	-	48
	\$ 236,784	154,628

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。

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	109.12.31	108.12.31
應收帳款	母公司	\$ 161,870	160,440
應收帳款	其他關係人	18,091	8,452
其他應收款	母公司	4,795	-
		\$ 184,756	168,892

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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	109.12.31	108.12.31
應付帳款	母公司	\$ 122,760	86,152
應付帳款	其他關係人	-	47
其他應付款	母公司	745	6,878
其他應付款	其他關係人	-	10,264
		<u>\$ 123,505</u>	<u>103,341</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、廠房及設備之取得價款彙總如下：

	109年度	108年度
母公司	\$ 709	6,730
其他關係人—志超蘇州	-	12,132
	<u>\$ 709</u>	<u>18,862</u>

(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	109年度		108年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
母公司	\$ 2,381	114	26,468	2,089
其他關係人—統盟無錫	4,121	2	2,769	2,769
其他關係人	-	-	3,331	1,062
	<u>\$ 6,502</u>	<u>116</u>	<u>32,568</u>	<u>5,920</u>

6.其 他

關係人類別	項 目	109年度	108年度
母公司	加工費	37,260	62,374
母公司	雜項購置	6	-
母公司	管理費用減項	10,449	-
母公司	營業外支出	16	-
母公司	營業外收入	630	8
母公司	出售原物料	582	153

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 5,002	4,884
退職後福利	<u>116</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 5,118</u>	<u>4,992</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：

<u>資產名稱</u>	<u>質押擔保標的</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
不動產、廠房及設備	長期借款	\$ 443,135	483,321
存出保證金(帳列其他流動資產)	宿舍及廠房租賃押金等	2,042	2,454
受限制銀行存款及存出保證金 (帳列其他金融資產-非流動)	海關擔保及瓦斯押金等	3,650	1,650
		<u>\$ 448,827</u>	<u>487,425</u>

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大未認列之合約承諾：

合併公司已開立而未使用之信用狀：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
美元	\$ <u>79</u>	<u>-</u>

(二)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，於民國一〇九年度及一〇八年度分別認列9,149千元及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

性質別	功能別	109年度			108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		166,662	6,330	172,992	149,681	13,114	162,795
勞健保費用		13,024	1,262	14,286	11,205	1,547	12,752
退休金費用		5,663	667	6,330	4,793	655	5,448
董事酬金		-	297	297	-	383	383
其他員工福利費用		18,396	1,523	19,919	11,657	999	12,656
折舊費用		96,948	13,087	110,035	96,029	11,916	107,945
攤銷費用		432	230	662	801	292	1,093

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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				期中最高持股或出賣情形	備註
				股 數	帳面金額	持股比率	公允價值		
本公司	正勳實業(股)公司普通股股票	非關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	560,000	-	2.71 %	-	2.71 %	無

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	志超公司	母公司	進貨	236,476	100 %	月結140天	-	-	(102,410)	(100)%	無
志昱科技公司	志超公司	母公司	(銷貨)	(753,632)	(74)%	月結90天	-	-	161,870	70 %	無

宇環科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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		
志昱公司(註2)	志超公司	母公司	161,870	4.68 次	-	-	161,870	-
志昱公司(註3)	志超公司	母公司	4,795	- 次	-	-	4,795	-

註1：週轉率計算不含其他應收款。

註2：應收帳款。

註3：其他應收款。

9. 從事衍生性商品交易：無。

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：

民國一〇九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 %	469,936	19.27 %	372,781	71,851	無
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	290,977	290,977	15,257,000	57.00 %	57,493	57.00 %	(99,890)	(54,577)	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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	期中最高持股或出資情形	本期認列投資(損)益(註2.1(2))	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回							
志超科技(遂寧)有限公司	生產及銷售各類電路板	1,575,185	(二)	242,080	-	-	242,080	468,586	15.33 %	15.33 %	71,851	469,630	-

2. 轉投資大陸地區限額：

本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
242,080	242,080	425,686

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。

(四)主要股東資訊：

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 %

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>109年度</u>	<u>108年度</u>
印刷電路板	\$ 1,225,304	738,699
加工收入	30,407	46,328
合計	<u>\$ 1,255,711</u>	<u>785,027</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
來自外部客戶收入：		
臺 灣	\$ 804,171	396,642
韓 國	258,264	151,339
新 加 坡	67,333	78,897
美 國	65,286	84,487
中 國	55,364	28,253
日 本	2,145	43,810
其他國家	3,148	1,599
合計	<u>\$ 1,255,711</u>	<u>785,027</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>地 區 別</u>	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
非流動資產：		
臺 灣	\$ <u>666,691</u>	<u>738,120</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。

(四)主要客戶資訊

合併公司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>109年度</u>	<u>108年度</u>
A公司	\$ 753,632	311,424
C公司	240,838	148,881
D公司	<u>67,333</u>	<u>78,902</u>
	<u>\$ 1,061,803</u>	<u>539,207</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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇九年及一〇八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一〇九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(三)。

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一〇九年度個體財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

連淑英



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
民國一一〇年三月十六日



宇環科技股份有限公司
資產負債表

民國一〇九年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109.12.31		108.12.31	
	金額	%	金額	%
資產：				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 236,918	28	307,581	36
1170 應收帳款淨額(附註六(三))	79,533	9	30,263	4
1200 其他應收款	2,111	-	277	-
1310 存貨(附註六(四))	8,014	1	-	-
1470 其他流動資產(附註八)	1,620	-	2,108	-
	<u>328,196</u>	<u>38</u>	<u>340,229</u>	<u>40</u>
非流動資產：				
1550 採用權益法之投資(附註六(五))	527,429	62	502,390	60
1755 使用權資產(附註六(七))	69	-	345	-
1780 無形資產	15	-	20	-
	<u>527,513</u>	<u>62</u>	<u>502,755</u>	<u>60</u>
負債及權益：				
流動負債：				
應付帳款—關係人(附註七)	2180			
其他應付款	2200			
一年或一營業週期內到期長期負債(附註六(九))	2320			
租賃負債—流動(附註六(十))	2280			
其他流動負債(附註六(八))	2399			
	<u>11,088</u>		<u>11,088</u>	
非流動負債：				
長期借款(附註六(九))	2540			
遞延所得稅負債(附註六(十二))	2570			
租賃負債—非流動(附註六(十))	2580			
	<u>7,690</u>		<u>7,690</u>	
負債總計	<u>18,778</u>	<u>22</u>	<u>18,778</u>	<u>24</u>
權益(附註六(十三))：				
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(或待彌補虧損)	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(附註六(二))	3420			
	<u>855,709</u>	<u>100</u>	<u>842,984</u>	<u>100</u>
資產總計	<u>\$ 855,709</u>	<u>100</u>	<u>\$ 842,984</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

民國一〇九年及一〇八年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	109年度		108年度	
	金額	%	金額	%
營業收入(附註六(十五)及七)：				
4110 銷貨收入	\$ 240,838	100	149,975	80
4661 加工收入	-	-	38,054	20
營業收入淨額	240,838	100	188,029	100
5000 營業成本(附註六(四)及七)	228,462	95	179,942	96
營業毛利	12,376	5	8,087	4
營業費用：				
6100 推銷費用	7,313	3	4,847	2
6200 管理費用	9,423	4	30,213	16
6450 預期信用減損損失(利益)	48	-	(122)	-
營業費用合計	16,784	7	34,938	18
營業淨損	(4,408)	(2)	(26,851)	(14)
營業外收入及支出(附註六(五)及六(十七))：				
7100 利息收入	999	1	1,699	1
7010 其他收入	205	-	1,420	1
7020 其他利益及損失	478	-	4,792	2
7050 財務成本	(1,695)	(1)	(2,559)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	17,274	7	(40,979)	(22)
營業外收入及支出合計	17,261	7	(35,627)	(19)
稅前淨利(淨損)	12,853	5	(62,478)	(33)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(十二))	12	-	(767)	-
本期淨利(淨損)	12,841	5	(61,711)	(33)
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	(1,000)	(1)	(2,022)	(1)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(1,000)	(1)	(2,022)	(1)
8360 後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	8,105	4	(15,127)	(8)
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	8,105	4	(15,127)	(8)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	7,105	3	(17,149)	(9)
8500 本期綜合損益總額	\$ 19,946	8	(78,860)	(42)
每股盈餘(虧損)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.18		(0.89)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.18		(0.89)	

(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

現金流量表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 12,853	(62,478)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	276	5,122
攤銷費用	99	120
預期信用減損損失(利益)數	48	(122)
利息費用	1,695	2,559
利息收入	(999)	(1,699)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(17,274)	40,979
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(660)	(4,535)
收益費損項目合計	(16,815)	42,424
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
應收票據	-	5,441
應收帳款	(49,318)	76,609
其他應收款	(1,900)	8,617
存貨	(8,014)	580
其他流動資產	498	986
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(58,734)	92,309
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據及帳款	41,318	31,143
其他應付款	326	(51,319)
其他流動負債	20	(3,095)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	41,664	(23,271)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(17,070)	69,038
調整項目合計	(33,885)	111,462
營運產生之現金(流出)流入	(21,032)	48,984
收取之利息	1,065	1,675
支付之利息	(1,743)	(2,598)
支付之所得稅	(10)	(17)
營業活動之淨現金流入	(21,720)	48,044
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	-	(12,084)
處分不動產、廠房及設備	-	36,019
取得無形資產	(94)	(30)
投資活動之淨現金(流出)流入	(94)	23,905
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	(48,572)	(44,029)
存入保證金	-	(675)
租賃本金償還	(277)	(400)
籌資活動之淨現金流出	(48,849)	(45,104)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(70,663)	26,845
期初現金及約當現金餘額	307,581	280,736
期末現金及約當現金餘額	\$ <u>236,918</u>	<u>307,581</u>

(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
民國一〇九年度及一〇八年度
(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一一〇年三月十六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

本公司自民國一〇九年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對個體財務報告未造成重大影響。

- 國際財務報導準則第三號之修正「業務之定義」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號及國際財務報導準則第七號之修正「利率指標變革」
- 國際會計準則第一號及國際會計準則第八號之修正「重大之定義」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一〇年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對個體財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第四號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第九號之延長」
- 國際財務報導準則第九號、國際會計準則第三十九號、國際財務報導準則第七號、國際財務報導準則第四號及國際財務報導準則第十六號之修正「利率指標變革—第二階段」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

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

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

新發布或修訂準則	主要修訂內容	理事會發布之 生效日
國際會計準則第1號之修正「將負債分類為流動或非流動」	修正條文係為提升準則應用之一致性，以協助企業判定不確定清償日之債務或其他負債於資產負債表究竟應分類為流動(於或可能於一年內到期者)或非流動。 修正條文亦闡明企業可能以轉換為權益來清償之債務之分類規定。	2023年1月1日

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

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

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際會計準則第十六號之修正「不動產、廠房及設備－達到預定使用狀態前之價款」
- 國際會計準則第三十七號之修正「虧損性合約－履行合約之成本」
- 國際財務報導準則2018-2020週期之年度改善
- 國際財務報導準則第三號之修正「對觀念架構之引述」
- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計之定義」

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外，本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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、聯合控制或重大影響時，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；
- 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個體財務報告附註(續)

(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(除不包含重大財務組成部分之應收帳款外)或金融負債原始係按公允價值加計直接可歸屬於該取得或發行之交易成本衡量，不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

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

原始認列時金融資產分類為：按攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之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。

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日)。

(3)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。

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；

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

- 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。

(4)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。

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(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。

本公司與關聯企業間之交易所產生之未實現利益及損失，僅在與投資者對關聯企業之權益無關之範圍內，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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十)租 賃

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。

(十一) 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。

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十二)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產(除存貨外)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當期損益，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。

(十三)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：

1.銷售商品-電子零組件

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。

2.財務組成部分

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

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)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。

(十五)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，因此係適用國際會計準則第三十七號之會計處理。

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。

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

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

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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。

(十六)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。

(十七)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

庫存現金	109.12.31	108.12.31
	\$ 1	1
銀行存款		
活期存款	66,917	57,600
定期存款	170,000	249,980
現金流量表所列之現金及約當現金	<u>\$ 236,918</u>	<u>307,581</u>

本公司金融資產及負債之信用、利率、匯率之暴險及敏感度分析之揭露，請詳附註六(十八)。

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，截至民國一〇九年十二月三十一日止帳面價值為零元。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)應收票據及應收帳款

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
應收帳款	\$ 79,582	30,264
減：備抵損失	<u>(49)</u>	<u>(1)</u>
	<u>\$ 79,533</u>	<u>30,263</u>

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：

	<u>109.12.31</u>		
	<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	\$ 79,116	0.00%~0.02%	12
逾期30天以下	180	0.00%~0.04%	-
逾期31~90天	268	0.00%~45.36%	19
逾期91天以上	<u>18</u>	100.00%	<u>18</u>
	<u>\$ 79,582</u>		<u>49</u>

	<u>108.12.31</u>		
	<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	\$ 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	<u>1</u>	100.00%	<u>1</u>
	<u>\$ 30,264</u>		<u>1</u>

本公司應收票據及應收帳款之備抵損失變動表如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初餘額	\$ 1	123
認列之減損損失	48	-
減損損失迴轉	-	<u>(122)</u>
期末餘額	<u>\$ 49</u>	<u>1</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(十八)。

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四)存 貨

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
製 成 品	\$ <u>8,014</u>	<u>-</u>

銷貨成本明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銷售成本	\$ 228,462	183,620
存貨跌價及呆滯回升利益	-	(3,821)
下腳收入	-	(3,678)
存貨報廢損失	-	3,821
合 計	\$ <u>228,462</u>	<u>179,942</u>

本公司民國一〇八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。

(五)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>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
子公司	\$ 57,493	112,410
關聯企業	469,936	389,980
	\$ <u>527,429</u>	<u>502,390</u>

1.子公司

請參閱民國一〇九年度合併財務報告。

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	
			109.12.31	108.12.31
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：

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(1)Chi Chen公司之彙總性財務資訊

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動資產	\$ 3,125,456	2,025,487
非流動資產	1,656,634	1,788,536
流動負債	(1,698,263)	(1,250,044)
非流動負債	<u>(19,468)</u>	<u>(21,087)</u>
淨資產	<u>\$ 3,064,359</u>	<u>2,542,892</u>
歸屬於非控制權益之淨資產	<u>\$ 626,220</u>	<u>519,583</u>
歸屬於被投資公司業主之淨資產	<u>\$ 2,438,139</u>	<u>2,023,309</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本期淨利(淨損)	468,589	432,335
其他綜合損益	<u>52,878</u>	<u>(98,636)</u>
綜合損益總額	<u>\$ 521,467</u>	<u>333,699</u>
歸屬於非控制權益之綜合損益總額	<u>\$ 106,637</u>	<u>68,237</u>
歸屬於被投資公司業主之綜合損益總額	<u>\$ 414,830</u>	<u>265,462</u>
	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
期初本公司對關聯企業淨資產所享份額	\$ 389,980	338,814
本期歸屬於本公司之綜合損益總額	<u>79,956</u>	<u>51,166</u>
本公司對關聯企業權益之期末帳面金額	<u>\$ 469,936</u>	<u>389,980</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。

(六)不動產、廠房及設備

本公司民國一〇九年度及一〇八年度不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>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	\$ 402,094	138,251	540,345
增 添	-	648	648
處 分	(401,884)	(138,899)	(540,783)
轉(出)入數	<u>(210)</u>	<u>-</u>	<u>(210)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
(同民國109年12月31日餘額)			

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</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	<u>(375,870)</u>	<u>(132,771)</u>	<u>(508,641)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
(同民國109年12月31日餘額)			
帳面價值：			
民國109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
民國108年1月1日	<u>\$ 27,716</u>	<u>8,708</u>	<u>36,424</u>
民國108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>-</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。

(七)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：

	<u>運輸設備</u>
使用權資產成本：	
民國109年1月1日餘額	<u>\$ 621</u>
(同民國109年12月31日餘額)	
民國108年1月1日餘額	\$ -
追溯適用IFRS16之影響數	<u>1,501</u>
民國108年1月1日重編後餘額	1,501
本期除列	<u>(880)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 621</u>
使用權資產之累計折舊：	
民國109年1月1日餘額	\$ 276
提列折舊	<u>276</u>
民國109年12月31日餘額	<u>\$ 552</u>
民國108年1月1日餘額	\$ -
本期折舊	402
本期除列	<u>(126)</u>
民國108年12月31日餘額	<u>\$ 276</u>

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

帳面價值：	<u>運輸設備</u>
民國109年12月31日	\$ <u>69</u>
民國108年12月31日	\$ <u>345</u>

(八)其他流動負債

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
退款負債－流動	\$ 324	236
其他	<u>90</u>	<u>158</u>
合計	<u>\$ 414</u>	<u>394</u>

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，而預期支付予客戶之金額。

(九)長期借款

	<u>109.12.31</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	1.38%~1.70%	110.07.12~112.10.12	\$ 82,654
減：一年內到期部分				<u>(64,321)</u>
合計				<u>\$ 18,333</u>
尚未使用額度				<u>\$ -</u>
	<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	1.65%~1.72%	110.07.12~112.10.12	\$ 131,226
減：一年內到期部分				<u>(48,567)</u>
合計				<u>\$ 82,659</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(十八)。

(十)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	<u>109.12.31</u>	<u>108.12.31</u>
流動	\$ <u>70</u>	<u>278</u>
非流動	<u>\$ -</u>	<u>69</u>

到期分析請詳附註六(十八)金融工具。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

租賃認列於損益之金額如下：

	109年度	108年度
租賃負債之利息費用	\$ 3	8
短期租賃之費用	\$ 719	11,907

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	109年度	108年度
租賃之現金流出總額	\$ 999	12,315

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。

(十一)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。

本公司民國一〇九年度及一〇八年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為101千元及587千元，已提撥至勞工保險局。

(十二)所得稅

1.所得稅費用(利益)

本公司之所得稅費用明細如下：

	109年度	108年度
當期所得稅費用		
調整前期之當期所得稅	\$ -	3
遞延所得稅費用		
暫時性差異之發生及迴轉	12	(770)
所得稅費用(利益)	\$ 12	(767)

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司所得稅費用(利益)與稅前淨利(淨損)之關係調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利(淨損)	\$ 12,853	(62,478)
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 2,571	(12,496)
依稅法調整數	10,915	21,469
免稅所得	(39)	-
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	913	6,948
前期低估	-	3
未認列暫時性差異之變動	(14,348)	(16,604)
其他	-	(87)
所得稅費用(利益)	\$ 12	(767)

2. 遞延所得稅資產及負債

(1) 未認列遞延所得稅負債

民國一〇九年及一〇八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：

	109.12.31	108.12.31
與投資關聯企業相關之暫時性差異彙總金額	\$ 52,620	38,250

(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：

	109.12.31	108.12.31
可減除暫時性差異	\$ 83	61
課稅損失	33,809	50,542
	\$ 33,892	50,603

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

截至民國一〇九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：

虧損年度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
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	34,741	民國一一八年度
民國一〇九年度	4,566	民國一一九年度
	\$ 169,043	

(3) 已認列之遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

	其 他
遞延所得稅負債：	
民國109年1月1日餘額	\$ 105
借記(貸記)損益表	12
民國109年12月31日餘額	\$ 117
民國108年1月1日餘額	\$ 875
借記(貸記)損益表	(770)
民國108年12月31日餘額	\$ 105

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一〇七年度。

(十三) 資本及其他權益

1. 普通股股本

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，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：

	109.12.31	108.12.31
發行股票溢價	\$ 25,100	25,100
庫藏股票交易	3,687	3,687
	\$ 28,787	28,787

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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

(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

本公司於民國一〇九年三月二十三日經董事會決議及民國一〇八年六月二十一日經股東常會決議民國一〇八年度及一〇七年度因累積虧損，盈餘不予分配。

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十四)每股盈餘(虧損)

基本及稀釋每股盈餘(虧損)之計算如下：

	109年度	108年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利(淨損)	\$ 12,841	(61,711)
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)	-	-
普通股加權平均流通在外股數(稀釋：千股)	69,713	69,713
基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.18	(0.89)
稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.18	(0.89)

(十五)客戶合約之收入

1.收入之細分

	109年度	108年度
主要地區市場：		
臺 灣	\$ -	38,054
韓 國	240,838	148,881
其他國家	-	1,094
	\$ 240,838	188,029
主要產品/勞務：		
印刷電路板	\$ 240,838	149,975
加工收入	-	38,054
	\$ 240,838	188,029

2.合約餘額

	109.12.31	108.12.31	108.1.1
應收票據及帳款	\$ 79,582	30,264	112,314
減：備抵損失	(49)	(1)	(123)
合 計	\$ 79,533	30,263	112,191

應收票據及帳款及其減損之揭露請詳附註六(三)。

退款負債之揭露請詳附註六(八)。

(十六)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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司民國一〇九年度及一〇八年度因累積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一〇九年度及一〇八年度個體財務報告估列金額並無差異。

(十七)營業外收入及支出

1.利息收入

本公司之利息收入明細如下：

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 999	1,699

2.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	109年度	108年度
政府補助收入	\$ 198	-
其他收入－其他	7	1,420
其他收入合計	\$ 205	1,420

3.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	109年度	108年度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 660	4,535
租賃修改利益	-	1
外幣兌換(損失)利益	(182)	359
	-	(103)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失		
其他利益及損失淨額	\$ 478	4,792

4.財務成本

本公司之財務成本明細如下：

	109年度	108年度
利息費用	\$ 1,695	2,559

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十八)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。截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日止，應收帳款餘額中皆由一家客戶組成，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

應收帳款之信用風險暴險資訊請詳附註六(三)。

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。

本公司評估民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日其他應收款無逾期之情形。

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
109年12月31日						
非衍生金融負債						
無擔保銀行借款	\$ 82,654	83,760	24,907	40,261	10,202	8,390
應付帳款	102,410	102,410	102,410	-	-	-
其他應付款	5,559	5,559	5,559	-	-	-
租賃負債	70	70	70	-	-	-
	<u>\$ 190,693</u>	<u>191,799</u>	<u>132,946</u>	<u>40,261</u>	<u>10,202</u>	<u>8,390</u>
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>

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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：

	109.12.31			108.12.31		
	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	\$ 3,343	28.48	95,219	2,239	29.98	67,135
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	3,596	28.48	102,410	2,038	29.98	61,091

(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。於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日當新台幣相對於各交易貨幣貶值或升值5%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加及增加或減少357千元及302千元。兩期分析係採用相同基礎。

(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：

	109年度		108年度	
	兌換(損)益	平均匯率	兌換(損)益	平均匯率
台 幣	\$ (182)	-	359	-

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，本公司民國一〇九年度及一〇八年度之稅前淨利將分別減少或增加157千元及736千元，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

本公司之管理階層認為本公司以攤銷後成本衡量之金融資產及金融負債於本財務報告中之帳面金額趨近於其公允價值。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十九)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

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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(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，截至民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日，本公司均無提供任何背書保證。

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。

本公司於民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日未使用之借款額度為零元及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。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(二十)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。

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。

民國一〇九年度本公司之資本管理策略與民國一〇八年度一致，負債資本比率如下：

	109.12.31	108.12.31
負債總額	\$ 191,224	198,445
減：現金及約當現金	(236,918)	(307,581)
淨負債	(45,694)	(109,136)
權益總額	664,485	644,539
資本總額	\$ 618,791	535,403
負債資本比率	- %	- %

(廿一)非現金交易之籌資活動

本公司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(七)。
2. 來自籌資活動之負債之調節如下表：

	109.1.1	現金流量	非現金之變動		109.12.31
			其	他	
長期借款	\$ 131,226	(48,572)	-		82,654
租賃負債	347	(277)	-		70
來自籌資活動之	\$ 131,573	(48,849)	-		82,724
負債總額					

	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					

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(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。

(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(志超公司)	本公司之母公司
志昱科技股份有限公司(志昱公司)	本公司之子公司
祥豐電子(中山)有限公司(祥豐中山公司)	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(統盟無錫公司)	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：

	109年度	108年度
母公司－志超公司	\$ -	23,265
子公司－志昱公司	-	3,909
	\$ -	27,174

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~120天。

2. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下：

	109年度	108年度
母公司－志超公司	\$ 236,476	142,240

本公司與上述關係人之交易價格及交易付款期限為月結140天，與一般廠商無可資比較。

3. 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	109.12.31	108.12.31
應付帳款	母公司－志超公司	\$ 102,410	61,092

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

4. 財產交易

(1) 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	109年度		108年度	
	處分價款	處分損益	處分價款	處分損益
母公司－志超公司	\$ -	-	26,182	2,089
子公司－志昱公司	-	-	2	2
其他關係人	-	-	6,100	3,831
	<u>\$ -</u>	<u>-</u>	<u>32,284</u>	<u>5,922</u>

5. 其他

關係人類別	項 目	109年度	108年度
母公司－志超公司	其他收入	\$ -	8
子公司－志昱公司	其他費用	-	65
母公司－志超公司	出售原物料	-	153
子公司－志昱公司	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：

	109年度	108年度
短期員工福利	<u>\$ 213</u>	<u>317</u>

八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下：

資產名稱	質押擔保標的	109.12.31	108.12.31
存出保證金(帳列其他流動資產)	廠房租賃押金	<u>\$ 1,576</u>	<u>1,966</u>

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，於民國一〇九年度及一〇八年度分別認列7,217千元及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個體財務報告附註(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	109年度			108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	-	3,491	3,491	12,324	6,725	19,049
勞健保費用	-	231	231	1,085	703	1,788
退休金費用	-	101	101	395	192	587
董事酬金	-	213	213	-	317	317
其他員工福利費用	-	148	148	1,036	260	1,296
折舊費用	-	276	276	4,707	415	5,122
攤銷費用	-	99	99	23	97	120

本公司員工人數及員工福利費用額外資訊如下：

員工人數	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>10</u>	<u>32</u>
未兼任員工之董事人數	<u>7</u>	<u>7</u>
平均員工福利費用	\$ <u>1,324</u>	<u>909</u>
平均員工薪資費用	\$ <u>1,164</u>	<u>762</u>
平均員工薪資費用調整情形	<u>52.76 %</u>	<u>7.17 %</u>
監察人酬金	\$ <u>73</u>	<u>110</u>

本公司薪資報酬政策(包括董事、監察人、經理人及員工)資訊如下：

(一)董、監事之報酬

本公司董、監事之報酬依『董事、監察人報酬及酬勞分配辦法』給付，如有盈餘，若董事會之績效評估標準達標時，依公司章程之規定比率配發董監事酬勞（即年度可分配董監酬勞總金額）；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，經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提報股東會。

(二)經理人之報酬

經理人之敘薪標準、發放年終獎金及員工酬勞各職級標準，由薪酬委員會提出評估建議，經董事會核准之，調整亦同。

宇環科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三)員工之報酬

本公司酬金政策，是依據個人的能力、對公司的貢獻度、績效表現與經營績效之關聯性成正相關；整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工分紅、福利等三部分。而酬金給付的標準，基本薪資是依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及員工分紅則是連結員工、公司經營績效來發給；關於福利設計，則以符合法令的規定為前提，並兼顧員工的需要，設計員工的福利措施。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇九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	持股比率	公允價值	
本公司	正勳實業(股)公司普通股股票	非關係人	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	560,000	-	2.71 %	-	無

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	志超公司	母公司	進貨	236,476	100 %	月結140天	-	-	(102,410)	(100)%	無
志昱公司	志超公司	母公司	(銷貨)	(753,632)	(74)%	月結90天	-	-	161,870	70 %	無

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

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		
志昱公司(註2)	志超公司	母公司	161,870	4.68 次	-	-	161,870	-
志昱公司(註3)	志超公司	母公司	4,795	- 次	-	-	4,795	-

註1：週轉率計算不含其他應收款。

註2：應收帳款。

註3：其他應收款。

9. 從事衍生性商品交易：無。

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：

民國一〇九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 %	469,936	372,781	71,851	無
本公司	志昱公司	台灣	生產及銷售各類電路板	290,977	290,977	15,257,000	57.00 %	57,493	(99,890)	(54,577)	註2

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	生產及銷售各類電路板	1,575,185	(二)	242,080	-	-	242,080	468,586	15.33 %	71,851	469,630	-

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
242,080	242,080	425,686

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。

(四)主要股東資訊：

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
志超科技股份有限公司		30,821,897	44.21 %

十四、部門資訊

請詳民國一〇九年度合併財務報告。

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	109 年度	108 年度	差 異	
				金額	%
流動資產		836,055	1,091,526	(255,471)	(23.40)
不動產、廠房及設備		639,070	707,465	(68,395)	(9.67)
無形資產		558	756	(198)	(26.19)
其他資產		526,492	448,982	77,510	17.26
資產總額		2,002,175	2,248,729	(246,554)	(10.96)
流動負債		1,110,869	1,179,988	(69,119)	(5.86)
非流動負債		181,829	337,071	(155,242)	(46.06)
負債總額		1,292,698	1,517,059	(224,361)	(14.79)
股 本		697,127	697,127	0	0.00
資本公積		28,787	28,787	0	0.00
保留盈餘		(10,271)	(22,112)	11,841	53.55
其他權益		(51,158)	(59,263)	8,105	13.68
非控制權益		44,992	87,131	(42,139)	(48.36)
權益總額		709,477	731,670	(22,193)	(3.03)
<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. 流動資產較 108 年度減少，係 109 年度現金及約當現金較 108 年度減少，係因營收增加使得週轉金相對增加及整理廠區支付工程款與償還銀行借款等因素致現金部位減少所致。</p> <p>B. 非流動負債負債總額較 108 年度減少，因本公司及志昱公司依合約規定償還長期借款所致。</p> <p>C. 保留盈餘較 108 年度增加，主因本公司 109 年度稅後淨利由虧轉盈所致。</p> <p>D. 非控權益較 108 年度減少，係志昱 109 年度持續虧損所致。</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，109 年度在新冠疫情的肆虐下，電視、桌上型監視器、筆電等需求都呈現強勁的成長及本公司 108 年業務限縮營業基期較低，加上子公司志昱科技 109 年度持續調整訂單結構及積極開發其他應用產品，故營收較 108 年增加，虧損幅度較 108 年縮小，本公司將持續配合集團整合綜效經營，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	109 年度	108 年度	增(減)金額	%
營業收入淨額	1,255,711	785,027	470,684	59.96
營業成本	1,293,636	930,789	362,847	38.98
營業毛利(損)	(37,925)	(145,762)	107,837	73.98
營業費用	73,855	75,744	(1,889)	(2.49)
營業利益(損失)	(111,780)	(221,506)	109,726	49.54
營業外收入及支出	83,250	77,686	5,564	7.16
稅前淨利(損)	(28,530)	(143,820)	115,290	80.16
所得稅費用(利益)	12	(909)	921	101.32
稅後淨利(損)	(28,542)	(142,911)	114,369	80.03
本期其他綜合損益(稅後淨額)	6,349	(18,674)	25,023	134.00
本期綜合損益總額	(22,193)	(161,585)	139,392	86.27

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 109 年度在新冠疫情的肆虐下，電視、桌上型監視器、筆電等需求都呈現強勁的成長及本公司 108 年業務限縮營業基期較低，加上子公司志昱科技 109 年度持續調整訂單結構及積極開發其他應用產品，故營收較 108 年增加。
 - B. 營業成本因營業收入淨額較 108 年度增加而相對增加。
 - C. 營業毛損較 108 年度減少，主係因本公司及子公司志昱科技營收增加，單位成本較 108 年度減少所致。
 - C. 營業損失、稅前淨損及稅後淨損係 109 年度營業毛損較 108 年度減少所致。
 - D. 本期綜合損益總額較 108 年度增加，係本期稅後淨損較 108 年度減少所致。
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

目前新冠肺炎疫情威脅尚未解除，估計 110 年度公司仍將受惠於居家工作與遠距教學需求，產業的榮景可望繼續延續；惟今年的營收與獲利將受原物料漲價，及產業各環節缺料等不利因素的牽動，因而存在一定程度的不確定性，影響本公司 110 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) 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
726,767	(72,815)	(328,773)	397,994	—	—

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1) 營業活動：109 年度營業活動淨現金流出較 108 年度增加，主要係應收票據及帳款，因隨營收增加所致。
- (2) 投資活動：109 年度投資活動淨現金流出較 108 年度減少，主要係因志昱公司 108 年度提撥廠址復原準備及 109 年度完成部分復原設施負債準備減少所致。
- (3) 籌資活動：109 年度籌資活動淨現金流出較 108 年度減少，主係 109 年度增加短期借款、短期票券及長期借款所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

3. 總計未來一年現金流動性分析：

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
397,994	(7,772)	(238,342)	159,652	—	—

未來一年現金流動性分析：本公司期初現金餘額為 397,994 千元，預計 110 年度之營業活動所產生之淨現金流出約為 7,772 千元，而本公司 110 年度預計全年現金流出量 238,342 千元，預計尚有 159,652 千元之現金餘額，係目前新冠肺炎疫情威脅尚未解除，估計 110 年度公司仍將受惠於居家工作與遠距教學需求，產業的榮景可望繼續延續；惟今年的營收與獲利將受原物料漲價，及產業各環節缺料等不利因素的牽動，因而存在一定程度的不確定性，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。

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	109 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	(54,577)	109 年度持續調整訂單 結構，並積極開發其他 應用產品，使得營收較 108 年增加，虧損幅度較 108 年減少。	積極開發新客戶及 新產品，並加強與 集團資源整合運 作，提高營運效 率。

(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

	109 度	108 年度
營收淨額	1,255,711	785,027
利息收支淨額	(7,187)	(8,038)
利息收支淨額/營收淨額	-0.57	-1.02
淨兌換利益(損失)	5,760	(8,128)
兌換利益(損失)/營收淨額	0.46	-1.04

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109年度前十大銷貨客戶占本公司營業收入淨額約99.62%，其中最大客戶占本公司營業收入淨額約60.02%，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109年度前十大進貨廠商占本公司進貨總額約79.47%，其中前三大供應商占本公司進貨總額約51.63%，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。

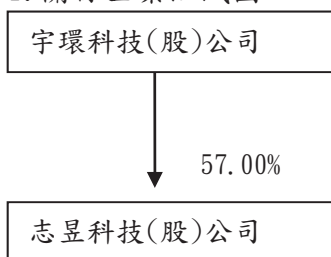
七、其他重要事項：無。

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

110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	邱玫心	0	0.00%
	總經理	林經堯	0	0.00%

7. 關係企業營運概況

109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	855,709	191,224	664,485	240,838	(4,408)	12,841	0.18
志昱科技 (股)公司	267,680	1,205,924	1,101,474	104,450	1,014,873	(111,962)	(99,890)	(3.73)

(二)關係企業合併財務報表：詳第 67 頁聲明書。

(三)關係報報書：詳第 168~170 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不續租，迄今仍有部分房東未完成點交。
- 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：110年3月16日

本公司民國 109 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109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110年3月16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

本公司民國一〇九年度（自民國一〇九年一月一日至十二月三十一日止）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 一 〇 年 三 月 十 六 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、進、銷貨交易情形：

進、銷貨交易情形

單位：新臺幣千元；%

與控制公司間交易情形	與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據			逾期應收帳項			備註	
	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額			
進(銷)貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(銷)貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
進貨	236,476	100.00%	-	本期無可資比較	-	(102,410)	(100.00)%	-	-	-	-	-	-

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：無

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.