

股票代號：2428



興勤電子工業股份有限公司
THINKING ELECTRONIC INDUSTRIAL CO., LTD.

一 ○ 八 年 度

年 報

本年報查詢網址：

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.thinking.com.tw>

刊印日期：中華民國一〇九年五月十八日

一、本公司發言人及代理發言人

發言人姓名：何益盛
職稱：總經理
聯絡電話：(07)557-7660
電子郵件信箱：ir@thinking.com.tw
代理發言人姓名：洪玉芳
職稱：財務部經理
聯絡電話：(07)557-7660
電子郵件信箱：ir@thinking.com.tw

二、總公司、分公司及工廠之地址、電話

總管理處地址：高雄市左營區大順一路 93 號 8 樓之 1
電話：(07)557-7660
分公司：高雄市楠梓加工出口區開發路 51 號
電話：(07)961-6668
工廠地址：高雄市三民區民族一路 373 巷 21 號
電話：(07)386-2591

三、辦理股票過戶機構

名稱：統一綜合證券股份有限公司服務代理部
地址：台北市松山區東興路 8 號 B1 樓
網址：www.pscnet.com.tw
電話：(02)2746-3797

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：江佳玲、吳秋燕會計師
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
網址：http://www.deloitte.com.tw
地址：高雄市前鎮區成功二路 88 號 3 樓
電話：(07)530-1888

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：http://www.thinking.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	8
一、組織系統	8
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	10
三、公司治理運作情形	17
四、會計師公費資訊	49
五、更換會計師資訊	50
六、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	50
七、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	51
八、持股比例占前十名股東，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	52
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	53
肆、募資情形	54
一、資本及股份	54
二、公司債辦理情形	59
三、特別股辦理情形	59
四、海外存託憑證辦理情形	59
五、員工認股權憑證辦理情形	59
六、限制員工權利新股辦理情形	59
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	59
八、資金運用計畫執行情形	59
伍、營運概況	60
一、業務內容	60
二、市場及產銷概況	65
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平 均年齡及學歷分布比率	69
四、環保支出資訊	70
五、勞資關係	70
六、重要契約	72

陸、財務概況.....	73
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....	73
二、最近五年度財務分析.....	77
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告.....	81
四、最近年度財務報告.....	82
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	82
六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情形及其影響.....	82
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	236
一、財務狀況之檢討及分析.....	236
二、財務績效之檢討及分析.....	236
三、現金流量之檢討與分析.....	237
四、最近年度重大資本支出對財務業務影響.....	237
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.....	238
六、風險事項之檢討與分析.....	238
七、其他重要事項.....	240
捌、特別記載事項.....	241
一、關係企業相關資料.....	241
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	250
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.....	250
四、其他必要補充說明事項.....	250
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	251

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

綜觀民國 108 年度全球經濟，因中美貿易戰之不利因素影響下，充滿著波折與動盪，經濟表現相對疲弱，因此，進而干擾各國經貿財金的政策方向。

面對過去一年全球經濟情勢起伏動盪與失衡，產業經營環境變化更加快速、競爭更加激烈，本公司一向秉持「興業圓滿，勤實永續」的企業精神，努力經營本公司的產品持續擔任電流保護、電壓保護及溫度保護的守門者，無懼全球經濟的瞬息萬變，以強化集團管理、分散銷售市場策略、穩健的財務結構及合理的成本效益來因應，以掌握新契機。

一、營業報告：

(一)實施成果

全年度合併營業額為 5,814,232 仟元，較前一年度減少約 3.42%；合併稅後淨利為 1,115,265 仟元，主要因產品組合改變及所得稅等因素影響，故稅後淨利較前一年度增加約 12.81%，稅後每股盈餘(EPS)為 8.71 元。

(二)預算執行情形：不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

本公司民國 108 年度財務收支及獲利能力情形如下： 單位：新台幣千元

項目		年度	
		108 年度	107 年度
財務收支	營業收入淨額	5,814,232	6,019,949
	營業毛利	2,340,329	2,241,160
	本年度淨利	1,115,265	988,628
獲利能力	資產報酬率	13.17%	12.47%
	權益報酬率	17.73%	16.87%
	營業利益占實收資本比率	113.09%	108.11%
	稅前純益占實收資本比率	118.15%	117.79%
	純益率	19.18%	16.42%
	稅後每股盈餘(元)	8.71	7.67

(四)研究發展狀況：

- 1.完成 0201 SMD 型小尺寸負溫度係數熱敏電阻器部份型號產品開發。
- 2.完成高精度醫療用、高可靠度汽車用負溫度係數熱敏電阻器產品，擴大產品應用領域開發。
- 3.完成特殊溫度點 100°C 規格產品開發，符合高溫環境應用需求。
- 4.完成 SMD 型 TSM 0402 軟切製程玻璃保護層產品開發。
- 5.完成 LCP 0201 靜電防護器開發。
- 6.完成 LCP 30V 高壓產品開發。
- 7.完成 SMD 型正溫度係數熱敏電阻超低阻(4.7/2.2 Ω)產品量產準備。
- 8.完成正溫度係數熱敏電阻器(PTC)SMD 0603 低阻系列(10Ω)產品開發。
- 9.完成 TVM SMD 4B 6B 系列 5G 通訊應用高通流壓敏電阻器部份型號開發。
- 10.完成 SMD 型 1210 高通流壓敏電阻器部份型號開發。
- 11.完成 LED 照明用 0806 SMD 型高壓高通流壓敏電阻器開發並取得 UL 認證。
- 12.完成 TVR 尺寸小型化系列產品開發。
- 13.完成 TVR 防爆阻燃型號開發。
- 14.完成 TVA 防雷應用低殘壓高通流系列產品開發。
- 15.完成 SCK 無線快充耐雷擊高能品 5 Phi 產品開發。
- 16.完成 SCK 車規品系列開發。
- 17.完成 SCK 去鉛化高能品開發。
- 18.完成 CPTC TTL 系列高壓品開發。

二、民國 109 年度營業計畫概要：

(一)經營方針

- 1.延續「新觀念、新管理、新技術、新市場」的經營理念，持續鞏固既有市場，並在已有明顯成績的汽車、工業市場上擴大戰果，同步向通訊、健康照護…等新市場邁進。
- 2.調度生產基地，增加自動化設備，提高產能，且調整物流系統，進一步強化成本競爭力，做為業務贏回市場的支持。
- 3.強化關鍵市場(歐洲、印度、東南亞)的業務活動，聚焦指標客戶，推升業務績效。
- 4.加快新產品上市速度，佐以產品應用的技術支持與宣傳，讓各類產品組合發揮綜效，增加利潤率。

(二) 預期銷售數量及其依據

電動車取代燃油車以及汽車控制電子化的市場，成長力度持續上升；自動化、智能化的工業應用，與各類基礎建設相關的商機，仍穩定增長；世界各國陸續推動 5G 的通訊試點，讓整個無線通訊市場機會蓬勃。然而，美國與中國貿易戰，英國的脫歐政治議題，都是全球經濟局勢有新變數的來由；電子產業中最高占比的手機、資訊、家電、照明...等市場的飽和，也是業務前瞻的負面因子。本公司經整合主要客戶對新年度的經營預估，並加上對新市場的開拓計畫後，預估 109 年的銷售金額仍可高於 108 年業務實績，持續保持向上成長的趨勢。

(三) 重要之產銷政策

1. 生產政策：

(1) 供貨管理方面：

(A) 強化集團產品多元及多點的供應模式，充分運用兩岸五地之多源生產，期望降低客戶斷料之風險及親近交貨市場之需求，整體概念以提升客服速度為出發點。

(B) 強化各廠 ERP 系統的架設，加強各廠存貨管理，追求存貨最佳化，產品週轉率最大化，以「貨暢其流」為標的。

(2) 生產管理方面：

(A) 人：強化人才培訓，加強徵才、育才、留才。

(B) 機：持續強化自動化生產比率及生產設備的升級。

(C) 料：材料多客源承認、以減少相關因子變異對供貨造成的影響，針對主材料亦會進行策略性採購，有效控制成本之波動。

(D) 法：

D-1 追求精實生產，以「減廢減費」及推導「環保素材」為改善主軸，降低製造成本，提升產品競爭力。

D-2 推動節能專案，設備耗能總點檢，並進行耗能診斷及啟動節能方案。

D-3 推動節水專案，水資源再利用，啟動節水專案。

D-4 部門運作效能，集團各廠及各單位都齊力設定及推動 KPI 專案。

(3) 產銷綜觀：

因應市場需求的急劇變化，透過不斷磨合的產銷會議，將生產規模調整到最佳的經濟規模，我們希望產銷保持足夠的彈性及活力，以面對市場變化所帶來的壓力。

2.銷售政策：

- (1)運用既有的品牌優勢、經濟規模與銷售網路，保持營收增長。
- (2)加強電動車與汽車電子、工業、通訊…等市場的開拓，以及利基型、客製化的產品銷售，提升利潤。
- (3)深入歐美日先進國家的指標客戶，保持與高端市場的步調一致，並拓展印度、東南亞…等新興市場，讓營業額量價齊增，均衡發展。

三、未來公司發展策略：

- (一) 本著創新的精神及持續開發新產品以符合市場的需求。
- (二) 提升製程技術能力、有效的控制成本。
- (三) 深耕銷售市場及快速的售後服務，並提供保護元件完整系列產品以滿足客戶「一次購足」的需求。

四、外部競爭環境、法規環境、及總體經營環境之影響：

就外部競爭環境而言，預期本公司所處之產業，仍將隨市場需求擴大而持續成長；在同業競爭方面，預期仍將維持寡占但競爭激烈之態勢。

就法規環境而言，本公司均配合各項法令之修訂，適時調整內部規章及管理辦法，並研擬配套措施，本公司原本即十分重視內部控制及公司治理，預期法令修訂對公司影響並不大。

就總體經營環境而言，預期整體景氣有望逐漸復甦，本公司逐步調整產能及產品組合，並規劃相關資本支出，以因應市場需求。

展望未來，本公司將依循「新觀念、新管理、新技術、新市場」的經營方針，持續不斷在核心事業上專注經營，加速新技術、新產品及新客戶的開發，以強化公司競爭力，進而增加營收與獲利，以回饋各位股東長久之支持。感謝這一年來經營團隊及全體員工的全心投入及努力，追求豐碩的營業成果來回饋給各位股東，期望各位股東仍然一秉初衷，繼續給予興勤電子支持與鼓勵。

敬祝大家

身體健康，萬事如意。

董事長：陳淑愛



貳、公司簡介

一、設立日期

民國 68 年 07 月 16 日成立。

二、公司沿革

民國 68 年 07 月：成立「興勤企業有限公司」於高雄市左營區，從事電子電線配線加工、製造及銷售，資本額新台幣參佰萬元整。

民國 73 年 05 月：與美國著名連接器製造廠商技術合作，業績擴增成為南部地區首屈一指之電子電線配線組合廠。

民國 75 年 01 月：辦理現金增資參佰萬元整，資本額擴增至新台幣陸佰萬元整。

民國 77 年 07 月：將企業名稱更改為「興勤企業股份有限公司」。

民國 78 年 05 月：成立負溫度係數熱敏電阻生產工廠於高雄市三民區，資本額擴充至新台幣貳仟陸佰萬元整。

民國 78 年 06 月：將企業名稱更改為「興勤電子工業股份有限公司」。

民國 83 年 11 月：資本額擴增至新台幣壹億貳仟陸佰萬元整。

民國 85 年 05 月：資本額擴增至新台幣壹億捌仟玖佰萬元整。

民國 85 年 07 月：通過證管會核准為股票公開發行公司。

民國 86 年 01 月：轉投資禾益電子企業股份有限公司。

民國 86 年 03 月：總管理處購置整建完成，管理單位遷入。

民國 86 年 04 月：轉投資成立 Greenish Co., Ltd.。

民國 86 年 07 月：轉投資元耀科技股份有限公司。

民國 86 年 09 月：轉投資 Welljet Hong Kong Ltd.、推動 ISO-14000 環境管理系統。

民國 87 年 01 月：間接轉投資大陸興勤(常州)電子有限公司。

民國 87 年 08 月：盈餘轉增資，增資後資本額達新台幣肆億參仟捌佰肆拾捌萬元整。

民國 87 年 12 月：通過核准為股票上櫃公司。

民國 88 年 03 月：股票上櫃日。

民國 88 年 06 月：盈餘轉增資，增資後資本額達新台幣伍億柒仟陸佰零貳萬肆仟元整。

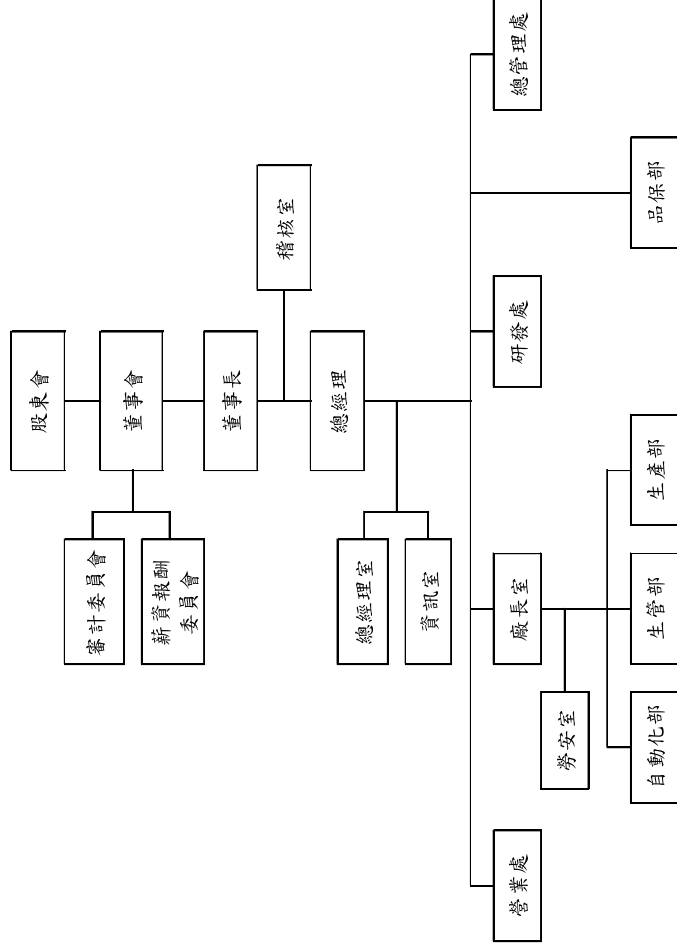
- 民國 89 年 08 月：盈餘暨員工紅利轉增資新台幣陸仟柒佰陸拾萬貳仟肆佰元整及現金增資伍仟萬元整，增資後資本額達新台幣陸億玖仟參佰陸拾貳萬陸仟肆佰元整。
- 民國 89 年 09 月：股票上櫃公司轉上市公司。
- 民國 90 年 09 月：盈餘暨員工紅利轉增資新台幣陸仟參佰肆拾伍萬參仟壹佰壹拾元整，增資後資本額達新台幣柒億伍仟柒佰零柒萬玖仟伍佰壹拾元整。
- 民國 91 年 09 月：盈餘暨員工紅利轉增資新台幣陸仟參佰陸拾陸萬伍仟伍佰陸拾元整，增資後資本額達新台幣捌億貳仟零柒拾肆萬伍仟零柒拾元整。
- 民國 92 年 08 月：盈餘暨員工紅利轉增資新台幣伍仟肆佰玖拾肆萬肆仟柒佰元整，增資後資本額達新台幣捌億柒仟伍佰陸拾捌萬玖仟柒佰柒拾元整。
- 民國 93 年 06 月：轉投資興勤國際有限公司。
- 民國 93 年 07 月：間接轉投資興勤(宜昌)電子有限公司。
- 民國 95 年 11 月：辦理可轉債轉換普通股新台幣肆拾參萬零伍佰陸拾元整，轉換後實收資本額達新台幣壹拾億壹仟陸佰壹拾柒萬柒仟參佰陸拾元整。
- 民國 96 年 01 月：轉投資 Saint East Co., Ltd。
辦理可轉債轉換普通股新台幣參仟柒佰貳拾玖萬捌仟零捌拾元整，轉換後實收資本額達新台幣壹拾億伍仟參佰肆拾柒萬伍仟肆佰肆拾元整。
- 民國 96 年 04 月：轉投資 Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd。
辦理可轉債轉換普通股新台幣柒佰肆拾貳萬柒仟參佰參拾元整，轉換後實收資本額達新台幣壹拾億陸仟零玖拾萬貳仟柒佰柒拾元整。
- 民國 96 年 07 月：辦理可轉債轉換普通股新台幣肆拾捌萬肆仟參佰捌拾元整，轉換後實收資本額達新台幣壹拾億陸仟壹佰參拾捌萬柒仟壹佰伍拾元整。
- 民國 96 年 10 月：盈餘暨員工紅利轉增資新台幣壹億捌佰陸拾玖萬玖佰參拾元整，增資後資本額達新台幣壹拾壹億柒仟柒萬捌仟捌拾元整。
- 民國 96 年 11 月：在楠梓加工出口區成立興勤分公司。
- 民國 97 年 01 月：辦理可轉債轉換普通股新台幣壹拾柒萬捌仟零參拾元整，轉換後實收資本額達新台幣壹拾壹億柒仟零貳拾伍萬陸仟壹佰壹拾元整。

- 民國 97 年 06 月：發行可轉換公司債參億元整。
- 民國 97 年 09 月：成立「財團法人興勤教育基金會」。
- 民國 97 年 12 月：辦理註銷庫藏股新台幣參仟壹佰伍拾捌萬元整，減資後實收資本額為新台幣壹拾壹億參仟捌佰陸拾柒萬陸仟壹佰壹拾元整。
- 民國 98 年 02 月：辦理轉投資禾益電子企業股份有限公司解散清算事宜。
- 民國 98 年 09 月：轉投資興勤(香港)企業有限公司。
轉投資江西興勤景光科技有限公司(已更名為江西興勤電子有限公司)。
- 民國 98 年 10 月：辦理可轉債轉換普通股新台幣參仟貳佰肆拾壹萬玖仟伍百玖拾元整，轉換後實收資本額達新台幣壹拾壹億柒仟壹佰零玖萬伍仟柒佰元整。
- 民國 98 年 12 月：辦理可轉債轉換普通股新台幣柒仟貳佰壹拾肆萬陸仟參百貳拾元整，轉換後實收資本額達新台幣壹拾貳億柒仟伍佰陸拾陸萬壹仟陸佰壹拾元整。
- 民國 100 年 01 月：發行可轉換公司債新台幣貳億元整。
- 民國 101 年 02 月：辦理註銷庫藏股新台幣陸佰壹拾捌萬元整，減資後實收資本額為新台幣壹拾貳億陸仟玖佰肆拾捌萬壹仟陸佰壹拾元整。
- 民國 102 年 01 月：可轉換公司債發行屆滿二年執行第一次賣回，此次執行賣回之可轉換公司債共計新台幣壹億伍仟柒佰壹拾萬元整。
- 民國 103 年 01 月：可轉換公司債發行屆滿三年執行第二次賣回，此次執行賣回之可轉換公司債共計新台幣柒拾萬元整。
- 民國 103 年 04 月：轉投資景富(薩摩亞)有限公司及廣東為勤興景電子有限公司。
- 民國 103 年 12 月：轉投資興勤電子(薩摩亞)有限公司及廣東興勤電子有限公司。
- 民國 105 年 11 月：透過子公司興勤(常州)轉投資東莞為勤電子有限公司。
- 民國 105 年 12 月：楠梓加工出口區二廠興建完成。
- 民國 106 年 09 月：透過興勤電子(薩摩亞)轉投資東莞為勤電子有限公司 25% 股權。
- 民國 107 年 12 月：辦理轉投資廣東興勤電子有限公司解散清算事宜。
- 民國 108 年 09 月：辦理轉投資 Saint East Co., Ltd. 解散清算事宜。
- 民國 108 年 10 月：辦理轉投資 Welljet Hong Kong Ltd 解散清算事宜。

參、公司治理報告

一、組織系統 (一)組織圖

截止版本：2019.12.31



(二)各主要部門所營業務：

部門別	職掌業務
總經理室	制度管理企劃與專案推動及濬導。
稽核室	1.檢查及評估內部控制制度是否健全及有效實施，並提供分析、評估等建議。 2.促進以合理成本達到有效之管理控制及改善作業流程之效率。
資訊室	負責公司資訊系統開發、程式撰寫、維護及硬體設備與網路架構規劃、維護。
總管理處	1.綜理資金規劃及運作、資金籌措、運用及財務控管。 2.綜理預算編製、提供決策用報表、會計、成本計算及股務處理等事項。 3.規劃與執行人力資源事務及提升人力素質、掌理有關文件管制、總務、環保及財產管理、公共關係等事項。 4.掌理各類採購統購規劃、詢比議價及交貨跟催等事項。
品保部	1.品質意識推動及提升，品保系統推展及管控。 2.監控產品品質提供生產單位有關品質之情報。 3.品質制度之建立及維護。
研發處	新產品線之開發、自動化工程研發、新材試驗及製程良率提升等事項。
生產部	掌理製程產量、產線稼動及產銷規劃等事項。
生管部	掌理有關生產排程管理、進度協調、溝通及倉儲、包裝等。
自動化部	負責生產設備維護，備品零件管控，設備效率自動化提升等事項。
營業處	掌理國內外營業產銷企劃、市場研究、營銷活動策略擬訂、宣傳廣告、市場開拓、客戶信用調查、帳款催收、售後服務及產品安規申請、規劃等。
勞安室	規劃、督導有關勞工安全衛生管理事項及環安系統推展及管控。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

109年04月17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		現在持有股份		配購、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內關係之 其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	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	中華民國	揚勤投資(股)公司	-	106.06.20	3年	88.04.12	27,178,247	21.21%	27,178,247	21.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	
	中華民國	楊欽代表人：陳淑媛 (董事代)	女	-	-	-	1,474,733	1.15%	4,080,862	3.19%	-	-	-	-	省立新營家商 興勤電子研發部經理	註1	分公司 總經理人	情台中	配偶
	中華民國	楊欽代表人：何益盛	男	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	屏東科技大學機械系 興勤電子營業部經理	註2	無	無	無
	中華民國	陳艷輝	男	106.06.20	3年	88.04.12	63,443	0.05%	37,443	0.03%	-	-	-	-	逢甲大學交通管理系	註3	無	無	無
	中華民國	張山輝	男	106.06.20	3年	88.04.12	20,051	0.02%	20,051	0.02%	-	-	-	-	政治大學公管系	註4	無	無	無
	中華民國	黃正男	男	106.06.20	3年	106.06.20	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學法律系	註5	無	無	無
	獨立 董事	中華民國	陳秀妍	女	106.06.20	3年	106.06.20	-	-	-	-	-	-	-	政治大學明稅系	註6	無	無	無
	中華民國	周啟文	男	106.06.20	3年	106.06.20	-	-	-	-	-	-	-	高雄第一科技金融營運 研究所碩士	註7	無	無	無	

註1：興勤電子工業股份有限公司總管理處協理、揚勤投資股份有限公司董事、亦勤投資股份有限公司董事、為勤電子工業股份有限公司董事、興勤(常州)電子有限公司董事、江西興勤電子有限公司董事、興勤國際有限公司董事、興勤香港(企業)有限公司董事、興勤國際有限公司董事、景富(薩摩亞)有限公司董事、興勤電子(薩摩亞)有限公司董事及 Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd. 董事。

註2：興勤電子工業股份有限公司總經理、興勤(常州)電子有限公司董事、廣為勤興景電子有限公司及元耀科技股份有限公司董事。

註3：永信記憶士地政士聯合事務所負責人及臺灣民生製藥股份有限公司監察人。

註4：捷智聯合會計師事務所負責人及三發地產股份有限公司之獨立董事、薪資報酬委員會委員、薪資報酬委員會委員、興勤電子工業股份有限公司薪資報酬委員會委員及審計委員會委員。

註5：鼎禾律師聯合事務所律師、三發地產股份有限公司薪資報酬委員會委員及審計委員會委員。

註6：震南鐵線股份有限公司財務副總及興勤電子工業股份有限公司審計委員會委員。

註7：興勤電子工業股份有限公司薪資報酬委員會委員及審計委員會委員。

法人股東之主要股東

109年04月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
播勤投資股份有限公司	隋台中(13.07%)、陳淑愛(12.98%)、隋宛倪(31.38%)、隋介衡(42.47%)。

註：主要股東係指持有股數比例超過10%或股權比例占前十名之股東名稱。

主要股東為法人者其主要股東：無。

董事及監察人資料

109年04月17日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	符合獨立性情形(註)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
					1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
播勤投資(股)公司 代表人：陳淑愛			✓						✓		✓	✓	✓	✓		-	
播勤投資(股)公司 代表人：何益盛			✓			✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		-	
陳艷輝			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
張山輝		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
黃正男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
陳秀妍		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
周啟文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	

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之情形：

- (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台幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第30條各款情事之一。
- (12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年04月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股數	配偶、未成年子女持有股份比例	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	
					股數	持股比例			股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	何益盛	男	77.10.20	-	-	-	-	-	-	屏東科技大學機械系興勤電子營業部經理	註1	無	無
總管理處協理	中華民國	陳淑愛	女	70.08.07	1,474,733	1.15%	4,080,862	3.19%	-	-	省立新營家商興勤電子財務部經理	註1	楠梓分公司經理人	隋台中
楠梓分公司經理人	中華民國	隋台中	男	96.04.26	4,080,862	3.19%	1,474,733	1.15%	-	-	國立海洋大學物理系	註2	總管理處協理	陳淑愛
研發處技術副總	中華民國	蕭富昌	男	105.11.01	-	-	-	-	-	-	成功大學博士	無	無	無
廠長	中華民國	張美慧	女	103.02.10	-	-	-	-	-	-	靜宜大學	無	無	無
廠長	中華民國	呂世泉	男	108.01.01	-	-	-	-	-	-	臺灣科技大學碩士	無	無	無
研發二處協理	中華民國	邱崇琪	男	103.02.10	-	-	-	-	-	-	大同工學院材料所碩士	無	無	無
研發三處協理	中華民國	盧宜睦	男	105.11.01	-	-	-	-	-	-	淡江大學	無	無	無
品保部協理	中華民國	石紹良	男	103.02.10	9,000	0.01%	-	-	-	-	中正理工學院日月冠(股)代主任	無	無	無
產品市產部協理	中華民國	侯德信	男	103.07.04	-	-	-	-	-	-	臺灣大學碩士 國科會-臺灣大學研究助理	無	無	無
營業處內銷部協理	中華民國	蘇淑麗	女	103.07.04	-	-	-	-	-	-	高雄應用科技大學	無	無	無
財務部經理	中華民國	洪玉芬	女	104.03.23	-	-	-	-	-	-	淡江大學	無	無	無

註1：請詳「(一)董事及監察人資料」。

註2：播勤投資股份有限公司董事長、亦勤投資股份有限公司董事長、元耀科技股份有限公司董事長、為勤電子工業股份有限公司董事長、興勤(常州)電子有限公司董事長、長、興勤(宜昌)電子有限公司董事長、江西興勤電子有限公司董事長、東莞為勤電子有限公司董事長、興勤國際有限公司董事長、興勤國際有限公司董事長、景富(薩摩亞)有限公司董事長、興勤電子(薩摩亞)有限公司董事及 Greenish Co., Ltd. 董事。

(三)最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金：

1. 一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	董事酬金			兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註)		本公司	本公司	本公司		本公司
								本公司	所有公司						現金金額	股票金額
董事	播勒投資(股)公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
	播勒代表人：陳淑愛	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
	播勒代表人：何益盛	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司		
	陳懿禛	-	-	17900	-	15539	176	8170	-	8170	-	374%	374%	無
	張山輝	-	-	17900	-	15539	176	8170	-	8170	-	374%	374%	無
獨立董事	黃正男	-	-	17900	-	15539	176	8170	-	8170	-	374%	374%	無
	陳秀妍	-	-	17900	-	15539	176	8170	-	8170	-	374%	374%	無
	周啟文	-	-	17900	-	15539	176	8170	-	8170	-	374%	374%	無

1.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)公司董事酬金給付，除配合公司整體營運績效與未來發展趨勢，亦考量董事們對公司在各專業領域上，如商務、法務及財務等的建議與貢獻，由於本公司仰賴與重視每位董事的專業意見提供，對於董事們在各組織會議的出席參與、每年定期專業領域的進修，亦列為考量並給予合理報酬的依據。其薪酬合理性評估，隨時視公司實際經營狀況與相關法令規範進行適度調整，並經由薪酬委員會及董事會審核。

(2)公司章程明訂不高于年度獲利2%作為董事酬勞。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務領取之酬金：110仟元

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳艷輝、張山輝、黃正男、 陳秀妍、周啟文	陳艷輝、張山輝、黃正男、 陳秀妍、周啟文	陳艷輝、張山輝、黃正男、 陳秀妍、周啟文	陳艷輝、張山輝、黃正男、 陳秀妍、周啟文
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)				
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)				
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)			陳淑愛	陳淑愛
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)				
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)				
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	播勤投資股份有限公司	播勤投資股份有限公司	播勤投資股份有限公司	播勤投資股份有限公司
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)				
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)				
100,000,000 元以上				
總計	6	6	8	8

註：係民國 108 年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

2. 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)(註)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
總經理	何益盛	3,698	3,698	176	176	10,592	10,592	8,290	-	8,290	-	2.04%	2.04%	無
副總經理	蕭富昌													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)		
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	蕭富昌	蕭富昌
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	何益盛	何益盛
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	2	2

註：係民國108年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之員工紅利金額。

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日 單位：新台幣千元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	總經理	何益盛	-	15,540	15,540	1.39%
	總管理處協理	陳淑愛				
	楠梓分公司經理人	隋台中				
	研發處技術副總	蕭富昌				
	廠長	張美慧				
	廠長	呂世象				
	研發二處協理	邱崇琪				
	研發三處協理	盧宜睦				
	品保部協理	石紹良				
	產品市產部協理	侯德信				
	營業處內銷部協理	蘇淑麗				
	財務部經理	洪玉芳				

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

(1)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、總經理及副總經理等之酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析：

職稱	108 年度		107 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	1.60%	1.60%	1.65%	1.65%
總經理及副總經理	2.04%	2.04%	2.18%	2.18%

兩期比例差異不大，故不擬分析。

依據本公司公司章程第十六條規定，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬授權董事會依董事對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，暨同業通常水準支給議定，如公司有盈餘時，另依公司章程第十九條之規定分配酬勞；本公司經理人之報酬，依據本公司經理人敘薪標準核薪。目前給付總經理及副總經理之酬金組合為薪資、獎金及員工紅利。由董事會通過依本公司之「薪資管理辦法」核薪，並按總經理及副總經理，過去年度對本公司、子公司營運參與之程度及貢獻、職等、個人之年資、學經歷、未來對公司可能產生之貢獻，並參酌同業水準給付其酬金。

三、公司治理運作情形

興勤電子董事會下設立之審計委員會及薪資報酬委員會，分別協助董事會履行其監督職責。各委員會的組織章程皆經董事會核准，且各委員會的主席定期向董事會報告其活動和決議。

(一)董事會運作情形資訊

1.本公司董事成員組成，考量專業能力，並重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。

目前本公司董事會七位成員(其中三名為獨立董事)，由擁有商務、法務、財務或會計之專業經驗的董事所組成，董事成員中有二名為女性(其中一名為獨立董事)，仰賴董事們的豐富學識、個人洞察力和商業判斷力等，藉由多元意見的提供，促使公司整體營運發展。

2.最近年度董事會開會7次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A) (註)	備註
董事長	播勤投資(股)公司 代表人：陳淑愛	7	-	100.00%	
董事	播勤投資(股)公司 代表人：何益盛	6	1	85.71%	
董事	陳艷輝	7	-	100.00%	
董事	張山輝	6	1	85.71%	
獨立董事	陳秀妍	6	-	85.71%	
獨立董事	黃正男	6	1	85.71%	
獨立董事	周啟文	6	1	85.71%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

(一)民國108年01月14日：

1.審議本公司107年度經理人年終獎金發放金額案，陳淑愛董事及何益盛董事分別因利益迴避不參與討論及表決。

2.審議本公司108年度經理人每月薪資結構、給付金額及預估退休金提案，陳淑愛董事及何益盛董事分別因利益迴避不參與討論及表決。

(二)民國108年09月09日：

- 1.審議本公司107年度董事(含獨立董事)酬勞分配案。陳淑愛董事及何益盛董事、陳艷輝董事、張山輝董事、陳秀妍獨立董事、黃正男獨立董事及周啟文獨立董事分別因利益迴避採表決順序逐一迴避，不參與討論及表決。
- 2.審議本公司107年度經理人之員工酬勞分配案。陳淑愛董事及何益盛董事分別因利益迴避不參與討論及表決。

(三)民國108年11月11日：

- 1.審議本公司108年度薪酬委員會之委員酬勞案。黃正男獨立董事及周啟文獨立董事分別因利益迴避不參與討論及表決。

三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效評估目標強化董事會運作效率，已於109年3月23日通過董事會績效評估辦法之訂定，並於每年年初執行評估。故民國109年度董事會自我評鑑，訂於民國110年年初執行。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司分別於民國100年及106年度分別設置薪資報酬委員會及審計委員會，有效發揮並落實治理制度、健全監督功能，提昇資訊透明度、強化管理機能。

註：實際出席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形：

1.本公司審計委員會由全體獨立董事組成，旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。本委員會之職權事項如下：

- (1)依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2)內部控制制度有效性之考核。
- (3)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4)涉及董事自身利害關係之事項。
- (5)重大之資產或衍生性商品交易。
- (6)重大之資金貸與、背書或提供保證。

- (7)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8)簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9)財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10)年度財務報告及半年度財務報告。
- (11)其他公司或主管機關規定之重大事項。

2.本委員會本年度工作重點：

- (1)審閱財務報告：本公司之民國107年度營業報告書、財務報表及盈餘分派，其中財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核通過。
- (2)評估內部控制系統有效性：審計委員會審查本公司內部稽核、委任簽證會計師及管理階層之定期報告，包含財務、營運、風險管理及法令遵循等內部控制政策與措施有效性，認為本公司已建立並實施有效控制機制來監督並糾正。
- (3)簽證會計師之委任與報酬：本委員會依會計師法等相關法規對獨立性之規定，評估會計師之獨立性、適任性與專業性，確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係。

3.審計委員會運作情形：

最近年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (B/A) (註)	備註
獨立董事	陳秀妍	5	-	100.00%	
獨立董事	黃正男	5	-	100.00%	
獨立董事	周啟文	4	1	80.00%	

其他應記載事項：

一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，及公司對審計委員會意見之處理：

審計委員會	董事會	議案內容及後續處理	證交法§ 14-5所列 事項	未經審計委員會通過， 而經全體董事2/3以上 同意之議決事項
108年第1次 108.01.14	108年第1次 108.01.14	1.107年10-11月份內部稽核計劃執行情形案。 2.楠梓加工區新廠房投資計劃案。	✓ ✓	

108年第2次 108.03.25	108年第2次 108.03.25	1.107年12月、108年1-2月份內部稽核計劃執行情形。	✓	
		2.民國107年度財務報告案。	✓	
		3.民國107年度營業報告書案。	✓	
		4.民國107年度盈餘分配表案。	✓	
		5.民國107年度「內部控制制度聲明書」案。	✓	
		6.簽證會計師之獨立及適任性評估及民國108年度財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案。	✓	
108年第3次 108.05.06	108年第3次 108.05.06	7.修訂「取得或處分資產處理程序」案。	✓	
		8.修訂「背書保證辦法」、「資金貸與他人作業程序」案。	✓	
108年第4次 108.08.09	108年第4次 108.08.09	1.稽核室108年3月份內部稽核計劃執行情形。	✓	
		2.108年第1季合併財務報告暨會計師核閱報告書稿案。	✓	
108年第5次 108.11.11	108年第5次 108.11.11	1.稽核室108年4-6月份內部稽核計劃執行情形。	✓	
		2.108年第2季合併財務報告暨會計師核閱報告書稿案。	✓	
108年第5次 108.11.11	108年第5次 108.11.11	1.稽核室108年7-8月份內部稽核計劃執行情形。	✓	
		2.109年度稽核計劃案。	✓	
		3.變更會計師案。	✓	
<p>(一)審計委員會決議結果(108年01月14日、108年03月25日、108年05月06日、108年08月09日及108年11月11日)：審計委員會全體成員同意通過。</p> <p>(二)公司對審計委員會意見之處理(108年01月14日、108年03月25日、108年05月06日、108年08月09日及108年11月11日)：全體出席董事同意通過。</p>				
<p>二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，及參與表決情形：無此情形。</p>				

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(一)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通方式：

- 1.獨立董事與內部稽核主管定期於審計委員會會議中，內部稽核主管就本公司內部稽核執行及內控運作情形向獨立董事提出報告，並與委員溝通其稽查結果與追蹤報告執行情形，若遇重大異常事項時得隨時召集會議。
- 2.獨立董事與會計師每季於審計委員會會議中，會計師就本公司財務狀況、海內外子公司財務及整體運作情形及內控查核情形向獨立董事報告，並針對有無重大調整分錄或法令修訂有無影響帳列情形充分溝通；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

(二)民國108年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

本公司獨立董事對於稽核業務執行成效情形：溝通情形良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通重點
108.01.14	107年10-11月內部稽核項目執行進度、稽核報告追蹤彙總情形。
108.03.25	1. 107年12月、108年1-2月內部稽核項目執行進度、稽核報告追蹤彙總情形。 2. 民國107年度「內部控制制度聲明書」。
108.05.06	108年3月內部稽核項目執行進度、稽核報告追蹤彙總情形。
108.08.09	108年4-6月內部稽核項目執行進度、稽核報告追蹤彙總情形。
108.11.11	1. 108年7-8月內部稽核項目執行進度、稽核報告追蹤彙總情形。 2. 109年度稽核計劃。

(三)民國108年度獨立董事與簽證會計師溝通情形摘要：

本公司獨立董事與簽證會計師溝通情形情形：溝通情形良好，主要溝通事項摘要如下：

日期	溝通重點
108.03.25	1. 民國107年度財務報告案。 2. 簽證會計師之獨立性及適任性評估及民國108年度財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案。
108.05.06	108年第1季合併財務報告暨會計師核閱報告書稿案。
108.08.09	108年第2季合併財務報告暨會計師核閱報告書稿案。
108.11.11	變更會計師案。

註：實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓	本公司依「上市上櫃公司治理實務守則」，並於107年4月16日經董事會通過「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站-利害關係人專區。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義及糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓	(一)本公司已訂定「內部重大資訊處理程序」，並設置發言人、代理發言人及服務專單位專人處理股東建議、疑義及糾紛，若涉及訴訟事宜將委請律師處理。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓	(二)本公司每月均會確認董事主要股東持股異動及質押情形，以掌握其持股狀況。	
(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？	✓	(三)本公司已訂定「關係人及集團企業交易作業程序」，以執行與關係企業間之風險控管。	
(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？	✓	(四)本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，每年至少一次對現任董事、經理人及受僱人辦理「防範內線交易管理辦法」及相關法令之教育宣導。對本公司董事及經理人於上任後2個月內安排教育宣導，對新任受僱人則由人事於職前訓練時予以教育宣導。本公司民國108年度已安排本屆董事及經理人參加相關課程，如洗錢防制法及內部人股權交易等，並依規定申報於公開資訊觀測站。對受僱人員藉由RBA政策目標進行宣導，並於108年4月16日進行隨機人員測驗，藉此了解宣導與落實結果。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行?</p>	<p>是</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 1. 董事會成員組成多元政策： 依本公司訂定之「公司治理實務守則」第5.1項規範，董事會成員應具備執行職務所需之知識、技能及素養，除考量專業能力外，重視其個人在道德行為及領導上的聲譽，達到公司治理之理想目標。 2. 具體管理目標： 考量公司營運架構、業務發展方向及未來趨勢應變等各種需求，本公司董事會組成以基本組成（如性別、年齡、國籍）、專業能力（經營管理、領導決策、產業學識及法律財會）為主要目標，藉由多元意見的提供，促使公司整體營運並永續發展。 3. 落實情形： 本公司設有7席董事，其中獨立董事3席(43%)；女性佔2席(性別佔比29%)，本公司成員基本組成情形如下表，包含具經營管理與財會學識—陳淑愛女士；具業務、產業學識、危機處理及國際市場觀能力—何益盛先生；具執業會計師資格，擁有豐富財稅經驗者—張山輝先生及陳秀妍女士；具法律專業者—黃正男先生；具地政事務經驗者—陳艷輝先生；具財經背景者—周啟文先生。</p>	<p>無重大差異。</p>

董事	性別	年齡	國籍	兼任本公司員工	獨董任期年資
陳淑愛	女	60-69	中華民國	總管理處協理	-
何益盛	男	60-69	中華民國	總經理	-
陳艷輝	男	60-69	中華民國	-	-
張山輝	男	60-69	中華民國	-	-
黃正男	男	50-59	中華民國	-	3年以下
周啟文	男	50-59	中華民國	-	3年以下
陳秀妍	女	40-49	中華民國	-	3年以下

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，除公司治理運作均由各部門依其職掌負責，尚未設置其他功能性委員會，未來將視需要評估設置。	未來將依公司發展需要及相關法令規定辦理。
(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？	✓	(三)本公司109年3月23日經董事會通過「董事會績效評估辦法」，依據6.0及8.0之評估程序及評估指標，進行當年度績效評估，評估結果將於次一年度第一季結束前完成，送交董事會報告檢討與改進，作為遴選或提名董事時之參考依據；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。	本公司109年3月23日經董事會通過，109年董事會自我評鑑，表於110年年初執行。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓	(四)本公司由董事會依會計師法等相關法規對獨立性之規定，每年評估會計師之獨立性、適任性與專業性，並取得會計師出具之獨立聲明書（未違反職業道德公報第十號），確認會計師與本公司除簽證及財稅案件之費用外，無其他財務利益及業務關係，以供董事會評估其獨立性之討論。本年度已進行會計師獨立性評估，並於108年3月25日提請董事會決議通過。	無重大差異。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓	本公司108年1月14日經董事會通過，由財務經理兼任公司治理主管，部門相關人員協助公司治理事務，主要職責如維護投資人關係、提供董事會執行業務所需資料與進修安排、辦理董事會、各功能性委員會及股東會之會議相關事宜等，本年度執行重點及治理人員進修情形如下： (一)協助獨立董事及一般董事執行職務與進修： 1.針對公司經營領域及公司治理相關之最新法令規章修訂，定期通知董事會成員，並維持董事和各業務主管溝通、交流順暢。 2.獨立董事依公司治理實務守則，有與內部稽核主管或簽證會計師個別會面瞭解公司財務業務之需要時，協助安排相關會議。 3.依照公司產業特性及董事學、經歷背景，協助獨立董事及一般董事擬定年度進修計劃及安排課程。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否																	
		<p>摘要說明</p> <p>(二)協助辦理董事會及股東會會議相關事宜： 1. 確認股東會及董事會召開符合相關法律及公司治理守則規範。 2. 會後檢附決議結果及訊息發布事宜，確保重訊內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 3. 協助且提醒董事於執行業務或董事會正式決議時應遵守之法規。</p> <p>(三)本年度公司治理人員進修情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>進修機構</th> <th>課程名稱</th> <th>進修期間</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>財團法人中華民國會計研究發展基金會</td> <td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td> <td>108.07.11-108.07.12</td> <td>12.0</td> </tr> <tr> <td>財團法人台灣金融研訓院</td> <td>公司治理暨企業永續經營研習班</td> <td>108.04.18-108.04.18</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>108年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導會</td> <td>108.07.26-108.07.26</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>	進修機構	課程名稱	進修期間	進修時數	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	108.07.11-108.07.12	12.0	財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	108.04.18-108.04.18	3.0	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導會	108.07.26-108.07.26	3.0	
進修機構	課程名稱	進修期間	進修時數																
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	108.07.11-108.07.12	12.0																
財團法人台灣金融研訓院	公司治理暨企業永續經營研習班	108.04.18-108.04.18	3.0																
財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	108年度上市公司及未上市櫃公開發行公司內部人股權交易法律遵循宣導會	108.07.26-108.07.26	3.0																
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？	✓	<p>為實踐企業社會責任基礎並尊重利害關係人權益，本公司透過多元管道與利害關係人溝通、瞭解其所重視的議題與需求，並妥適回應與公佈其所關切之重要企業社會責任議題，以此強化資訊揭露內容，本公司利害關係人溝通議題及管道詳下表：</p>	無重大差異																

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明	回應方式															
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>溝通方式或管道</th> <th>溝通議題</th> <th>回應方式</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> 1.職工福利委員會 2.勞資會議 3.內部網站之員工意見信箱 4.內部網站公告 </td> <td> 1.薪資福利 2.員工健康與工作環境安全 3.員工進修及教育訓練 4.勞動權益 </td> <td> 1.定期召開薪酬委員會 2.公告「年度教育訓練課程表」事宜 3.定期召開並公告勞資會議事錄 4.每年進行員工滿意度調查 </td> </tr> <tr> <td> 1.客戶滿意度調查 2.客戶參訪與稽核 3.公司網站 4.供應商現場稽核及問卷調查 5.供應商會議 6.公司網站 </td> <td> 1.產品品質與認證 2.產品提交、報價及售後服務 3.RoHS 禁限用有害物質管理 </td> <td> 1.配合客戶稽核及問卷回覆 2.透過供應商滿意度調查回覆 3.依國際規範進行相關制度管理 </td> </tr> <tr> <td> 1.年報及公司網站 2.重大訊息發布 3.法人股東參訪 4.股東會及法說會 </td> <td> 1.公司治理及營運狀況 2.經營績效 3.未來發展策略 </td> <td> 1.召開股東大會並發放年報 2.設有(代理)發言人進行對外發言 3.配合法人股東參訪 4.對外發布新聞稿 </td> </tr> <tr> <td> 1.年報及公司網站 2.基金會 </td> <td> 1.環境保護與永續發展議題 2.弱勢團體教育機構捐助 3.廠處與單位合作舉辦義賣活動 </td> <td> 1.配合法規及國際規範 2.取得相關認證 3.受理並定期公告捐助事宜 4.宣導志工活動及參與 </td> </tr> </tbody> </table>	溝通方式或管道	溝通議題	回應方式	1.職工福利委員會 2.勞資會議 3.內部網站之員工意見信箱 4.內部網站公告	1.薪資福利 2.員工健康與工作環境安全 3.員工進修及教育訓練 4.勞動權益	1.定期召開薪酬委員會 2.公告「年度教育訓練課程表」事宜 3.定期召開並公告勞資會議事錄 4.每年進行員工滿意度調查	1.客戶滿意度調查 2.客戶參訪與稽核 3.公司網站 4.供應商現場稽核及問卷調查 5.供應商會議 6.公司網站	1.產品品質與認證 2.產品提交、報價及售後服務 3.RoHS 禁限用有害物質管理	1.配合客戶稽核及問卷回覆 2.透過供應商滿意度調查回覆 3.依國際規範進行相關制度管理	1.年報及公司網站 2.重大訊息發布 3.法人股東參訪 4.股東會及法說會	1.公司治理及營運狀況 2.經營績效 3.未來發展策略	1.召開股東大會並發放年報 2.設有(代理)發言人進行對外發言 3.配合法人股東參訪 4.對外發布新聞稿	1.年報及公司網站 2.基金會	1.環境保護與永續發展議題 2.弱勢團體教育機構捐助 3.廠處與單位合作舉辦義賣活動	1.配合法規及國際規範 2.取得相關認證 3.受理並定期公告捐助事宜 4.宣導志工活動及參與	
溝通方式或管道	溝通議題	回應方式																	
1.職工福利委員會 2.勞資會議 3.內部網站之員工意見信箱 4.內部網站公告	1.薪資福利 2.員工健康與工作環境安全 3.員工進修及教育訓練 4.勞動權益	1.定期召開薪酬委員會 2.公告「年度教育訓練課程表」事宜 3.定期召開並公告勞資會議事錄 4.每年進行員工滿意度調查																	
1.客戶滿意度調查 2.客戶參訪與稽核 3.公司網站 4.供應商現場稽核及問卷調查 5.供應商會議 6.公司網站	1.產品品質與認證 2.產品提交、報價及售後服務 3.RoHS 禁限用有害物質管理	1.配合客戶稽核及問卷回覆 2.透過供應商滿意度調查回覆 3.依國際規範進行相關制度管理																	
1.年報及公司網站 2.重大訊息發布 3.法人股東參訪 4.股東會及法說會	1.公司治理及營運狀況 2.經營績效 3.未來發展策略	1.召開股東大會並發放年報 2.設有(代理)發言人進行對外發言 3.配合法人股東參訪 4.對外發布新聞稿																	
1.年報及公司網站 2.基金會	1.環境保護與永續發展議題 2.弱勢團體教育機構捐助 3.廠處與單位合作舉辦義賣活動	1.配合法規及國際規範 2.取得相關認證 3.受理並定期公告捐助事宜 4.宣導志工活動及參與																	
			本公司網站(http://www.thinking.com.tw)設置利害關係人專區，提供各利害關係人溝通窗口。																

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任專業股務代辦機構「統一綜合證券(股)公司股務代理部」辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開			
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓	(一)本公司網站(http://www.thinking.com.tw)隨時揭露公司財務、業務及公司治理等相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓	(二)本公司對外資訊揭露方式： 1. 公開資訊觀測站 由本公司財務部專人負責，於公開資訊觀測站揭露資訊及公告申報事宜。 2. 公司網站架設投資人專區 由本公司財務部人員分工負責，部份公司治理運作及財務資訊已建立英文網站，供投資大眾參閱。 3. 已建立發言人及代理發言人制度，並於網站提供聯繫窗口。	
(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？	✓	(三)本公司財務報告經董事會通過後，依規定期限前完成公告申報，相關資訊請詳公開資訊觀測站；各月份營收情形則依規定在次月10日之前完成，並於公開資訊觀測站及公司網站發布重大訊息。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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、確員關懷、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)？	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「風險事項之檢討與分析」說明。</p> <p>(二)員工權益、確員關懷執行情形：請參閱本年報「勞資關係」及「履行社會責任情形」說明。</p> <p>(三)保護客戶政策方面，與客戶均訂定合約，並透過滿意度問卷調查瞭解客戶需求，提供其相關服務與保證；供應商關係，為確保長期穩定供應符合客戶產品品質需求及對環保要求，定期實施供應商評鑑，要求供應商提供產品品質資料，隨時瞭解供應商供貨狀況。</p> <p>(四)本公司重要資訊均依「臺灣證券交易所股份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」相關規定辦理，以保障股東、利害關係人及投資人權益。</p>	無重大差異
九、就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。			<p>九、就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>(一)加強公司治理評鑑中「落實企業社會責任」範疇 透過優化公司網站、年報與其他網路等對外平台，說明本公司社會責任制度及非財務資訊，包括商業倫理、環境、社會議題、人權及其他公共政策承諾之政策及實施成效等，藉此做為指標以實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>(二)提高英文資訊揭露比率 為了提升資訊揭露品質及公司資訊透明度，以利外資或法人機構取得公司相關資訊，來強化公司與投資人間的關係。本公司配合公司治理評鑑項目規劃，以階段性方式進行英文資訊編制，目前已落實英文版開會通知，未來將致力於英文版年度財務報告、重大訊息發布及股東會資訊(如議事手冊、會議補充資料及年報)。</p>

(四)新資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 新資報酬委員會成員資料：

身分別	條 件 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 1)										兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
		商 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 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 領 有 證 書 之 專 門 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			
其他	曾淑惠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	周啟文			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	黃正男		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

註 1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件之情形：

- (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) 非為公司或其關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。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。

2. 薪資報酬委員會職責：

本委員會成員應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並對董事會負責，且將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討本委員會組織規程並於必要時提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

本委員會履行前條職權時，應依下列原則為之：

- (1) 董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量與個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (2) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- (3) 針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊：

- (1) 本公司薪資報酬委員會委員計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：106.07.05-109.06.19，

108 年度薪資報酬委員會開會 3 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	應出席 次數(A)	實際出席率 (B/A) (註)	備註
主席	黃正男	3	-	3	100.00%	
委員	曾淑惠	3	-	3	100.00%	
委員	周啟文	3	-	3	100.00%	

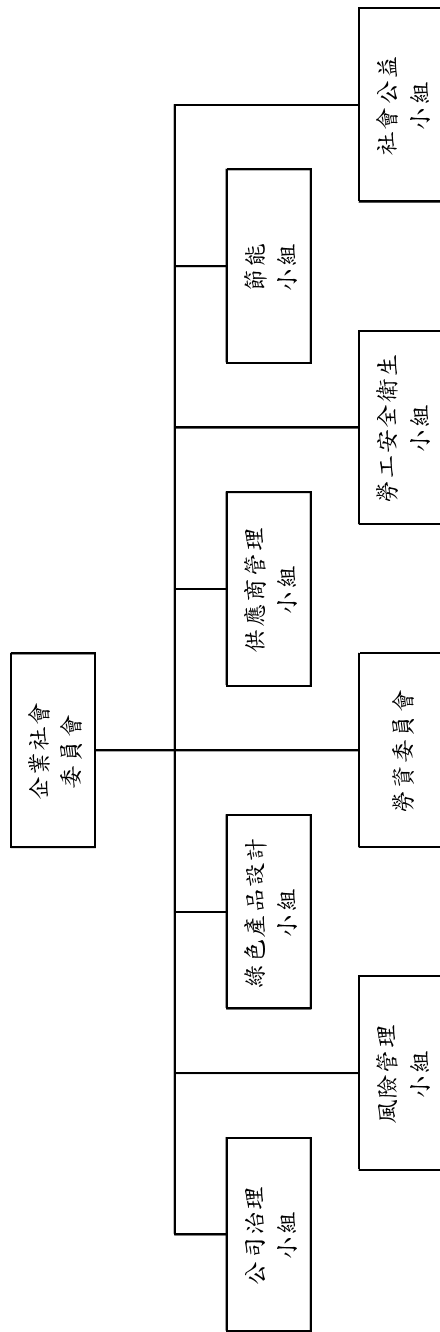
註：實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

4.薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理，說明如下：

薪資報酬委員會	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第三屆第五次 108.01.14	1.108年薪資報酬之政策、制度、標準與結構有關之管理辦法檢討案。 2.107年度經理人年終獎金發放金額案。 3.新聘經理人薪資報酬案。 4.本公司經理人108年薪資報酬案。	全體出席委員 同意通過	提董事會由 全體出席董事 同意通過
第三屆第六次 108.03.25	1.107年度董事酬勞及員工酬勞案。	全體出席委員 同意通過	提董事會由 全體出席董事 同意通過
第三屆第七次 108.09.09	1.改選第3屆薪酬委員會之召集人及會議主席案。 2.107年度董事酬勞分配案。 3.本公司107年度經理人之員工酬勞分配案。	全體出席委員 同意通過	提董事會由 全體出席董事 同意通過
其他應記載事項： 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議：無。 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。			

企業社會責任組織架構

公司『企業社會責任委員會』以總經理為主，其下設有以財務單位為主之『公司治理小組』、以研發設計為主之『綠色產品設計小組』、以採購及供應鏈管理中心為主之『供應商管理小組』、以人力資源單位為主之『勞資委員會』、以品保為主之『風險管理小組』、以廠務單位為主之『節能小組』、以環安為主之『勞工安全衛生小組』及由員工組成之『社會公益推動小組』等八個單位。上述各小組，依據每年計劃將各權益關係人之議題納入例行性工作或年度計劃內，進而推動執行企業責任相關之活動。



企業社會責任委員會工作職掌：

公司治理小組	以公司之公司治理主管負責公司治理之推動，用以提高關注之管理層級，並對內整合相關資源以確保公司治理評鑑各項要求能確切有效履行，同時確保所有運作均符合法令法規之要求。
風險管理小組	經營風險隨環境之變化加快而增加，因此如何面對無法控制之系統風險，以及預防可以趨避之非系統風險，其責任至關重大，因此本小組由財務主管及其成員負責相關風險之分析，以盡可能趨避財務端之風險，至於品質管理系統部分，則由品保中心主管負責，面對各種緊急狀況，預作防範以及快速處置。
綠色產品設計小組	無環保證慮之綠色產品已為普世之價值，本小組由研發主管負責，並率領研發團隊針對開發中產品，確保其用料皆符合各項環保規範。
勞資委員會	勞資委員會則直接由管理部主管，以直接擔負勞資雙方溝通之橋樑，同時亦擔任勞資會議之資方代表，連同勞工代表定期舉行勞資會議，以確保處理層級足以肩負起必要決策之責任。
供應商管理小組	本公司屬於電子產業鏈中之一環，因此需遵守 RBA 相關之規範。是以本小組由供應鏈管理中心主管負責，針對合作之上下游廠商進行宣導及必要之查核，以確保上下游廠商亦同時遵守 RBA 之相關規範。此外，對於產業所應遵守之其他標準或法令要求，諸如 AEO, OHSAS, FCPA 等，亦由本小組對廠商進行宣導。
勞工安全衛生小組	職業安全衛生主任委員同時亦結合廠務、總務、醫務與人資等單位及相關資源，並出任資方代表，連同勞方代表定期舉行勞工安全會議，以擔負起公司整體環境安全衛生相關事務。
節能小組	創造節能之低碳社會，而今亦為產業之使命之一，企業如何節能減碳，以符合國內「溫室氣體減量與管理法」之規範，更成為國內產業之要務。是以本小組由廠長帶領，負責公司之各項節能作為，以確保能符合法令法規之要求，共同為低碳環境而努力。
社會公益小組	公益推動小組之工作內容屬於對外之企業社會責任，管理中心主管總其責，連同各中心主管之協助，運用公司給定之資源，做最妥善之運用，以期能提升企業形象，並照顧需要協助之單位或個人。

(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>(一)本公司已訂定企業社會責任實務守則，並揭露於公司網站。明示企業社會責任之政策為落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、加強企業社會責任資訊揭露。另公司於108年取得RBA責任商業聯盟行為準則獎牌，並於109年01月14日召開管審會議檢討民國108年度實施成效。</p> <p>(二)公司已制定『環境考量面鑑別作業程序書』及『勞工和道德風險識別評價管理辦法』，以識別和營運有關的環境、健康與安全以及勞工實踐風險，確定每項風險的級別，實施適當的程序和實質控制，以確保合規性並對已識別出來的風險實施控制。</p>	無重大差異
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？	✓	<p>本公司由企業社會委員會(兼)責推動與整合公司治理、環境保護、綠色產品、能源管理、員工關懷、社會公益等議題相關內容，每年一次提報董事會。公司已於109年03月23日提報民國108年度執行狀況於董事會。</p>	無重大差異
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？	✓	<p>(一)本公司依網通產業特性與本公司營運需求建立完整的環境管理制度，並已通過ISO14001(最新有效期間：2019.2.4~2022.2.4)及IECQ QC080000(最新有效期間：2019.3.23~2021.2.24)認證。</p>	無重大差異

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																
(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？	✓	(二) 本公司於生產製造上致力杜絕無效率及浪費資源，提升資源再利用率，全面執行綠能產品開發，從技術研發、設計、製造、運輸到回收再利用等階段嚴格依循環保規範要求。此外本公司產品禁止使用危害性物質，產品開發符合歐盟RoHS、REACH、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範，對事業所產生之廢棄物嚴格管理及定期處理清運，使之對環境影響程度降至最低。	無重大差異															
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓	(三) 公司目前尚未針對氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會進行評估，並採取氣候相關議題之因應措施，未來將逐步改善。																
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓	(四) <table border="1" data-bbox="685 389 871 900"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>107年度</th> <th>108年度</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>溫室氣體排放量</td> <td>6,223.32 CO₂e</td> <td>註</td> </tr> <tr> <td>用水量</td> <td>70,089度</td> <td>40,311度</td> </tr> <tr> <td>用電量</td> <td>10,986,541度</td> <td>10,490,357度</td> </tr> <tr> <td>廢棄物總重量</td> <td>19,587噸</td> <td>18,683噸</td> </tr> </tbody> </table> <p>註：公司自108年起依ISO14064-1國際規範推動溫室氣體排放基線盤查107年度溫室氣體排放量，依計劃109年9月份盤查108年溫室氣體排放量，故無兩年度可比較資料。</p>		項目	107年度	108年度	溫室氣體排放量	6,223.32 CO ₂ e	註	用水量	70,089度	40,311度	用電量	10,986,541度	10,490,357度	廢棄物總重量	19,587噸	18,683噸
項目	107年度	108年度																
溫室氣體排放量	6,223.32 CO ₂ e	註																
用水量	70,089度	40,311度																
用電量	10,986,541度	10,490,357度																
廢棄物總重量	19,587噸	18,683噸																

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>本公司配合經濟部『能源用戶訂定節約能源目標及執行計劃規定』，專案推動能源節約計劃，並預計民國109年度完成年平均節電率達1%以上之目標。本公司透過設備加裝變頻器、空壓管路修改、油壓機、箱型冷氣及照明設備更換等措施，於民國108年度節電率達2.57%，節電量為339,872度。公司除購置相關汙染防制設備，以減低工廠運作對環境衝擊外，並藉由內部持續宣導隨手關燈、垃圾分類、回收與減量，以達節能減碳目的。</p> <p>公司為提升資源有效利用，持續採取減廢管理措施，將持續減少有害事業廢棄物及提高可回收的廢棄物再利用，預計109年透過乙醇回收再利用完成逐年成長1%以上再利用率。民國108年度再利用率達90%以上。</p> <p>公司透過純水RO系統排放水回收至空調冷卻水塔使用，以及製程RO排放水收集再處理後循環使用，民國108年減少用水20,165噸，廢水排放量45%。預計109年RO排放水回收率達60%及廢水排放量達46%以上。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序?</p>	✓	<p>(一)公司於民國108年取得RBA責任商業聯盟行為準則獎牌並遵循相關勞動法規、RBA及國際人權公約。公司已建立相關管理政策及程序包括「企業社會責任實務守則」、「RBA責任商業聯盟行為準則手冊」、「性騷擾防治及性別工作平等管理辦法」、「反歧視管理辦法」、「童工與未成年工管理辦法」、「結社自由與集體協商管理辦法」等，並落實RBA運作及定期每季召開勞資會議。</p>	無重大差異

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	
(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?	✓	(二)公司訂有工作規則及相關人事管理規章,內容涵蓋本公司聘僱勞工之基本工資、工時、休假、退休金給付、勞健保給付、職業災害補償等均符合勞動基準法相關規定。設立職工福利委員會透過員工選舉產生之福利委員會運作,辦理各項福利事項;本公司酬金政策,係依據個人能力,對公司的貢獻度,績效表現,與經營績效之關聯性成正相關。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?	✓	(三)工作環境: 1. 規定員工按工作環境規定需要,採取相關要求的保護措施,確保員工人身安全。 2. 通過ISO 45001認證,及每年落實辦二次消防教育演練,使員工熟悉消防器材及提升應變能力,確保員工人身安全。 3. 每年定期舉辦員工健康檢查,協助員工做好個人健康管理。定期實施安全教育衛生訓練。 4. 每年定期清理空調設備,及實施垃圾分類等措 施,確保工作環境品質。 5. 約聘臨場醫護人員實施員工健康管理。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	(四)公司各部門依照訓練作業程序書提出年度訓練計劃,從計劃中針對員工之職能缺口及未來發展計劃給予各項訓練。	

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	
(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？	✓	(五) 公司對產品與服務之行銷及標示，係遵循相關法規及國際準則，對於銷售之產品會依客戶需求出具自我宣告書，包括包括符合UL/CUL,VDE,TUV,CQC.....等各國的電子零件安全認證及歐盟REACH法規、RoSH環保法規、WEEE規範、EuP指令、無鹵要求等國際法規規範國際法規規範；對客戶之隱私均遵守保密協定及個人資料保護法，並設有利害關係人專區及提供申訴管道。	無重大差異
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規費，及其實施情形？	✓	(六) 供應商關係： 公司定期實施供應商評鑑，並要求供應商簽立『社會責任調查表』及『供應商社會責任(SA8000)/RBA/廉潔承諾書』以利共同致力提升企業社會責任。本公司主要供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約。經詢相關負責人員民國108年度並無此情形。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製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？	✓	公司目前不屬於法令規定應編制企業社會責任報告書之範圍，故尚未編制報告書。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，其運作與所定守則之差異情形；落實推動公司治理、發展永續環境、參與推動社會公益、加強企業社會責任資訊揭露。其餘運作情形請參閱上述各項說明。與『上市上櫃企業社會責任實務守則』無差異。			

七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：

(一) 環保：

公司除嚴守國際環保標準，研發符合RoHS之產品外，並委託環保署認可之廢棄物處理機構清除廢棄物及遵行廢棄物清理法、噪音管制法、空氣汙染防治法等法令，執行污染防控工作以維護環境衛生。

(二) 社區參與、社會貢獻、社會服務及社會公益：

公司透由『靜觀慈善基金會』去參與世界展望會資助兒童計畫認養國內外兒童、補助清華大學學生前往肯亞做志工服務以及個案的急難救助等；也經由本公司捐助成立的『興勤教育基金會』參與了補助偏鄉學生聆聽慈善音樂會、福智文教基金會舉辦之企業主管生命成長營課程，藉由課程內容，重新認識生命的真相用新的視野開創「智慧 遠見 創新 和諧的人生」，再傳遞與同儕和下屬，共同創造和諧的社會環境；透過二家基金會及號召公司同仁，積極參與創世基金會、心路基金會、春陽協會及家扶基金會所舉辦的每場義賣園遊會，並將所得全數捐給該基金會，並熱忱參與各項公益活動等。

(三) 消費者權益：

公司雖為零組件供應商，主要銷售客戶為組裝廠，並未直接銷售予消費者，惟公司為保障銷售客戶權益，設有專責部門及電子郵件信箱，處理有關客戶權益申訴之相關問題。

(四) 人權：

公司員工無分男女、宗教、黨派，在就業機會上一律平等，公司並塑造良好就業環境，確保員工免受歧視及騷擾；除外公司並取得RBA責任商業聯盟行為準則獎牌，並以此精神持續維護勞工權益。

(五) 安全衛生：

公司遵循政府職業安全衛生法令規定辦理各項安全衛生工作。

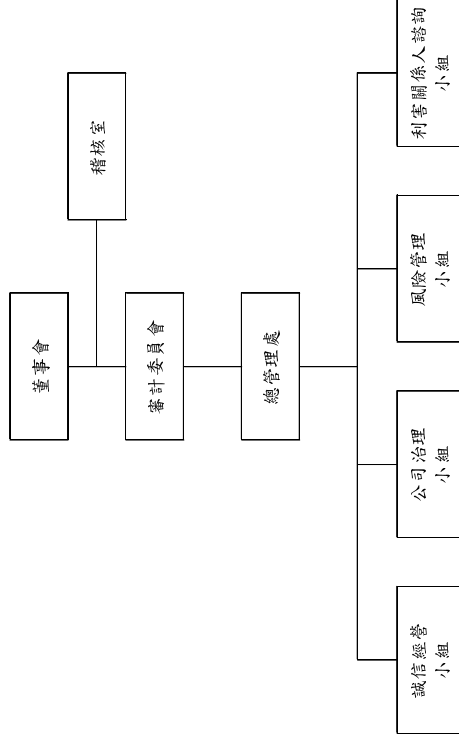
(六) 認證資訊：

公司已取得ISO 14001、ISO 45001及ISO 14064-1溫室氣體排放盤查國際認證、ISO/TS 16949品質管理標準認證及IECQ QC 080000有害物質管理系統認證。

誠信經營架構

公司為落實誠信經營政策及健全誠信經營之管理由總管理處為誠信經營之兼職單位，由該中心最高主管負責擬定政策及後續防範方案之制定與推動，並定期向董事會報告，主要職掌如下：

1. 協助將誠信與道德價值融入公司經營策略，並配合法令制度訂定確保誠信經營之相關防弊措施。
2. 規劃內部組織、編制與職掌，對營業範圍內較高不誠信行為風險之營業活動，安置相互監督制衡機制。
3. 誠信政策倡導訓練之推動與協調。
4. 規劃檢舉制度，確保執行有效性。
5. 協助董事會及管理階層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，並定期就相關業務流程進行評估遵循情形，作成報告。



(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制訂經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	✓		無重大差異
<p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p>	✓	<p>(一)公司於109年3月23日由董事會決議通過增修訂『誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』。此作業程序中已訂定防範不誠信行為之方案、違規懲戒及申訴制度。為落實誠信經營之執行，並指定總管理處為兼責單位隸屬於董事會，負責相關之制度及監督執行，並每年一次向董事會報告。</p> <p>(二)公司所訂定『公司誠信經營守則』及『誠信經營作業程序及行為指南』中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動。</p>	
<p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並於每年年底於董事會提出當年度推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「公司誠信經營守則(最新版本109.03.23)」是否需要修正。</p>	✓	<p>(三)公司已訂定「公司誠信經營守則」，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，並於每年年底於董事會提出當年度推動企業誠信經營之執行報告時，重新檢視本公司「公司誠信經營守則(最新版本109.03.23)」是否需要修正。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	✓	<p>摘要說明</p> <p>(一)公司與他人簽訂契約時，其內容宜包含遵守誠信經營政策，及交易相對人如涉及不誠信行為，公司得隨時終止或解除契約之條款。</p>	無重大差異
<p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	✓	<p>(二)本公司由總管理處為兼職單位，辦理作業程序之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容等相關作業，並依規每年向董事會報告至少一次。總管理處已於109年3月23日提報民國108年度執行情形。</p>	
<p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策，提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	✓	<p>(三)公司「公司誠信經營守則」及「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p>	
<p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p>	✓	<p>(四)公司已建立有效會計制度及內部控制制度，並由公司內部稽核單位依據年度稽核計畫或專案計畫執行定期及不定期之查核工作並按季向審計委員會及董事會報告。此外本公司亦遵循相關法令之規範，由會計師負責相關會計表冊之查核簽證。</p>	
<p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	✓	<p>(五)為落實誠信經營涵蓋『RBA 責任商業聯盟行為準則手冊』、誠信經營法規遵循、會計制度及內部控制等，民國108年度公司舉辦相關課程共36班次，參加自辦或委外教育訓練人數為1,301人，訓練時數共5,045小時。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一)公司設有『員工意見、建議申訴處理及管理措施』及於公司網站亦設利害關係人專區，提供信箱及電話做為陳述管道。公司亦設置申訴處理委員會負責處理申訴案件。</p> <p>(二)申訴處理委員會由總經理擔任主任委員，各部級(含)以上主管為其委員。委員接獲申訴案件時，由主任委員指派三人以上之委員組成專案小組進行調查並於60日內完成評議。專案小組應將評議決議書公佈於佈告欄且不得洩漏相關個資資訊。</p> <p>(三)公司成員進行反應時，可以選擇匿名，但公司鼓勵成員表明自己身分以便進行溝通及調查。未匿名反應時，接獲反應之單位應採取合理之預防及保護措施，以確保調查品質，並避免反應者遭受不公平之報復或對待。</p>	無重大差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>	<p>公司於公司網站-投資人專區有揭露所訂「公司誠信經營守則」內容及推動成效。</p>	無重大差異
<p>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，其運作與所定守則之差異情形；無重大差異。</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：</p> <p>本公司秉持誠信經營之原則從事一切商業活動；對股東健康的投資，提供保障每個員工健康和安全的條件、傾聽員工之建議並提供發展機會。本公司重視每一位利害關係人之權益，以促進公司之永續發展。</p> <p>本公司與他人簽訂契約時，其內容包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款；對股東的投資，運用專業和勤奮的管理，以確保給予公平、永續和有競爭力的回報，創造股東最佳的利益；提供保障每個員工健康和安全的條件、傾聽員工之建議並提供發展機會。本公司重視每一位利害關係人之權益，以促進公司之永續發展。</p>			

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：

本公司定有「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」、「誠信經營守則」等之相關規章，請至本公司網站之「公司治理及運作」專區查閱 (<http://www.thinking.com.tw>)。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書

興勤電子工業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109年03月23日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司109年03月23日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

興勤電子工業股份有限公司



董事長：陳淑愛



總經理：何益盛



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)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，處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，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. 民國 108 年 06 月 21 日股東常會經全體出席股東決議事項及執行情形：

(1)通過民國 107 年度營業報告書及財務報表案。

(2)通過民國 107 年度盈餘分派案。

執行情形：訂定 108 年 09 月 02 日為除息基準日，108 年 09 月 20 日為發放日。
(每股分配現金股利新台幣 3.8 元)。

(3)通過修訂「取得或處份資產處理程序」案。

執行情形：已依修訂後之辦法執行相關作業，並公告於公司網站。

(4)通過修訂「背書保證辦法」案。

執行情形：已依修訂後之辦法執行相關作業，並公告於公司網站。

(5)通過修訂「資金貸與他人作業程序」案。

執行情形：已依修訂後之辦法執行相關作業，並公告於公司網站。

2. 董事會之重要決議：

項次	日期	重要決議
1	108.01.14	1.指派本公司公司治理人員案。 2.本公司108年薪資報酬之政策、制度、標準與結構有關之管理辦法檢討案。 3.本公司107年度經理人年終獎金發放金額案。 4.因應組織發展聘僱呂世泉為廠長，每月薪資結構、給付金額及預估退休金提撥案。 5.本公司108年度經理人每月薪資結構、給付金額及預估退休金提撥案。 6.本公司轉投資公司-「元耀科技股份有限公司」股權買回提報追認案。 7.楠梓加工區新廠房投資計劃案。
2	108.03.25	1.民國107年度「內部控制制度聲明書」案。 2.民國107年度財務報告案。 3.民國107年度營業報告書案。 4.民國107年度盈餘分配表案。 5.修訂「取得或處份資產處理程序」案。 6.修訂「背書保證辦法」、「資金貸與他人作業程序」案。 7.民國107年度員工及董事酬勞案。 8.民國108年度營運計劃案。 9.簽證會計師之獨立性及適任性評估及民國108年度財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案。 10.指派子公司-興勤(宜昌)電子有限公司之董事案。 11.召集股東會案。

項次	日期	重要決議
3	108.05.06	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司轉投資公司-「WELLJET HONG KONG LIMITED」辦理解散及清算案。 2.本公司轉投資公司-「SAINT EAST CO., LTD. (中文名稱：聖東有限公司)」辦理解散及清算案。 3.銀行融資額度及衍生性金融商品交易額度申請辦理續約案。 4.指派子公司-元耀科技股份有限公司之董事案。
4	108.06.21	<ol style="list-style-type: none"> 1.增訂「處理董事要求之標準作業程序」案。
5	108.08.09	<ol style="list-style-type: none"> 1.現金股利分派案。
6	108.09.09	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司107年度董事(含獨立董事)酬勞分配案。 2.本公司107年度經理人之員工酬勞分配案。 3.銀行融資額度及衍生性金融商品交易額度申請辦理續約案。 4.修訂「審計委員會組織規程」、「獨立董事之職責範疇規則」案。
7	108.11.11	<ol style="list-style-type: none"> 1.轉投資公司-「廣東為勤興景電子有限公司」盈餘分配案。 2.轉投資公司-「景富(薩摩亞)有限公司」參與東莞為勤電子有限公司之現金增資案。 3.轉投資公司-「THINKING HOLDING (CAYMAN) CO., LTD.」收到轉投資公司興勤電子(薩摩亞)有限公司匯回款項案。 4.本公司109年度稽核計劃案。 5.本公司108年度薪酬委員會之委員酬勞案。 6.銀行融資額度申請辦理變更案。 7.銀行衍生性金融商品交易額度申請辦理變更案。 8.銀行融資額度及衍生性金融商品交易額度申請辦理續約案。 9.中期融資額度申請辦理簽約案。 10.子公司THINKING HOLDING (CAYMAN) CO., LTD.對轉投資公司-「景富(薩摩亞)有限公司」辦理現金增資美金5萬元提請追認案。 11.變更會計師案。
8	109.01.13	<ol style="list-style-type: none"> 1.指派子公司-廣東為勤興景電子有限公司之董事、監察人案。 2.指派子公司-東莞為勤電子有限公司之董事、監察人案。 3.指派子公司-興勤(常州)電子有限公司之董事、監察人案。 4.本公司109年薪資報酬之政策、制度、標準與結構有關之管理辦法檢討案。 5.本公司108年度經理人年終獎金發放金額案。 6.本公司109年度經理人每月薪資結構、給付金額及預估退休金提撥案。 7.本公司董事(含獨立董事)責任保險辦理續保案。 8.修訂「財務報表編製流程作業程序」案。

項次	日期	重要決議
9	109.03.23	<ol style="list-style-type: none"> 1.民國108年度「內部控制制度聲明書」案。 2.民國108年度員工及董事酬勞案。 3.民國108年度財務報表案。 4.民國108年度營業報告書案。 5.民國108年度盈餘分配表案。 6.修訂「董事會議事規範」案。 7.修訂「審計委員會組織規程」案。 8.訂立「獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「董事會績效評估辦法」案。 9.修訂「股東會議事規則」案。 10.修訂「誠信經營守則」案。 11.修訂「誠信經營作業程序及行為指南」案。 12.訂立「薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」案。 13.修訂「薪資報酬委員會組織規程」案。 14.修訂「公司章程」案。 15.民國109年度營運計劃案。 16.修訂內部控制制度及內部稽核實施細則案。 17.簽證會計師之獨立性及適任性評估及民國109年度財務報表及稅務報表簽證會計師委任及委任報酬案。 18.子公司資金貸與他人作業案。 19.民國109年股東會全面改選董事案。 20.受理獨立董事候選人提名期間、應選名額及受理處所案。 21.解除新選任董事及法人及其代表人之競業禁止限制案。 22.召集股東會案。
10	109.03.27	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬實施庫藏股買回本公司股份案。
11	109.05.05	<ol style="list-style-type: none"> 1.銀行融資額度及衍生性金融商品交易額度申請辦理續約案。 2.子公司THINKING HOLDING (CAYMAN) CO., LTD.對轉投資公司-「THINKING INTERNATIONAL CO., LTD.」辦理現金增資案。 3.董事會審查提名之獨立董事候選人名單案。 4.股東會召集事由異動案。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，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。

四、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
勤業眾信聯合會計師事務所	龔俊吉	陳珍麗	108.01.01-108.09.30	會計師更換係 簽證會計師事 務所內部輪調
	江佳玲	吳秋燕	108.10.01-108.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距		公費項目		
		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元	-	✓	-
2	2,000 千元(含)~4,000 千元	-	-	-
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為審計公費之四分之一以上者：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三)審計公費較前一年度減少達 10% 以上者：無。

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	民國 108 年 11 月 11 日經董事會通過		
更換原因及說明	基於事務所內部工作輪調機制，自民國 108 年第 4 季起主辦會計師由龔俊吉會計師更換為江佳玲會計師；會簽會計師由陳珍麗會計師更換為吳秋燕會計師。		
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		✓
說明：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	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	江佳玲會計師及吳秋燕會計師
委任之日期	民國 108 年 11 月 11 日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)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。

六、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。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、經理人及大股東持股變動情形

職稱	姓名	108 年度		109 年度 截至 04 月 17 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 董事 大股東(註 1)	播勤投資(股)公司 代表人：陳淑愛 何益盛	-	-	-	-
董事之代表人 總管理處協理	陳淑愛	-	-	-	-
董事之代表人兼 總經理	何益盛	-	-	-	-
董事	陳艷輝	(26,000)	-	-	-
董事	張山輝	-	-	-	-
獨立董事	黃正男	-	-	-	-
獨立董事	陳秀妍	-	-	-	-
獨立董事	周啟文	-	-	-	-
大股東(註 1)	亦勤投資(股)公司	-	-	-	-
楠梓分公司經理人	隋台中	-	-	-	-
研發處技術副總	蕭富昌	-	-	-	-
廠長	張美慧	-	-	-	-
廠長	呂世泉	-	-	-	-
營業處協理(註 2)	孫效萍	-	-	-	-
研發二處協理	邱崇琪	-	-	-	-
研發三處協理	盧宜睦	-	-	-	-
品保部協理	石紹良	-	-	-	-
產品市場部協理	侯德信	-	-	-	-
營業處內銷部協理	蘇淑麗	-	-	-	-
財務部經理	洪玉芳	-	-	-	-

註 1：大股東係指持有本公司股份總額超過 10%之股東。

註 2：解任日期：108.11.30。

註 3：上表無股權移轉或股權質押之相對人為關係人之情形。

(二)股權移轉資訊：無

(三)股權質押資訊：無

八、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：

109年04月17日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
播勤投資(股)公司 代表人：隋台中	27,178,247	21.21%	-	-	-	-	亦勤投資(股)公司	播勤投資(股)公司 代表人二親等以內之親屬	
							隋台中		
							隋宛倪		
							隋介衡		
亦勤投資(股)公司 負責人：隋中華	15,871,153	12.39%	-	-	-	-	播勤投資(股)公司	亦勤投資(股)公司 董事長二親等以內之親屬	
							隋台中		
							隋中華		
張瑞敏	6,196,000	4.84%	-	-	-	-	無	無	
隋台中	4,080,862	3.19%	1,474,733	1.15%	-	-	播勤投資(股)公司	二親等以內之親屬	
							亦勤投資(股)公司		
							隋宛倪		
							隋介衡		
隋宛倪	3,465,829	2.71%	-	-	-	-	播勤投資(股)公司	二親等以內之親屬	
							隋台中		
							隋介衡		
花旗託管FPA 全球機會基金投資專戶	2,701,000	2.11%	-	-	-	-	無	無	
隋介衡	2,484,469	1.94%	-	-	-	-	播勤投資(股)公司	二親等以內之親屬	
							隋台中		
							隋宛倪		
渣打託管富達全球內在價值投資投資專戶	2,195,000	1.71%	-	-	-	-	無	無	
隋中華	1,763,719	1.38%	-	-	-	-	播勤投資(股)公司	二親等以內之親屬	
							亦勤投資(股)公司		
							隋台中		
渣打託管列支敦士登銀行	1,640,000	1.28%	-	-	-	-	無	無	

九、公司、公司之董事、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，並合併計算綜合持股比例如下：

日期：109年03月31日 單位：股：%

轉投資事業	本公司投資		董事、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
元耀科技股份有限公司	21,232,508	52.61	647,012	1.60	21,879,520	54.21
Greenish Co., Ltd.	7,374,997	100.00	-	-	7,374,997	100.00
Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd.	24,728,858	100.00	-	-	24,728,858	100.00
興勤國際有限公司	-	-	6,025,000	100.00	6,025,000	100.00
興勤香港(企業)有限公司	-	-	10,020,000	100.00	10,020,000	100.00
景富(薩摩亞)有限公司	-	-	5,055,000	100.00	5,055,000	100.00
興勤電子(薩摩亞)有限公司	-	-	2,598,858	100.00	2,598,858	100.00
興勤(常州)電子有限公司	-	47.39	-	52.61	-	100.00
興勤(宜昌)電子有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
江西興勤電子有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
廣東為勤興景電子有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00
東莞為勤電子有限公司	-	-	-	100.00	-	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份 (一)股本來源

單位：股；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	其他
68.07	10,000	300	3,000,000	300	3,000,000	設立(現金)	無	
75.01	10,000	600	6,000,000	600	6,000,000	現金增資 3,000,000元	無	
78.05	10,000	2,600	26,000,000	2,600	26,000,000	現金增資 20,000,000元	無	
83.11	10	12,600,000	126,000,000	12,600,000	126,000,000	現金增資 50,000,000元 盈餘轉增資 50,000,000元	無	
85.05	10	18,900,000	189,000,000	18,900,000	189,000,000	現金增資 25,200,000元 盈餘轉增資 37,800,000元	無	
86.05	10	30,240,000	302,400,000	30,240,000	302,400,000	盈餘轉增資 113,400,000元	無	86.5.15(86) 台財證(一)第 39314 號
87.07	10	43,848,000	438,480,000	43,848,000	438,480,000	盈餘轉增資 136,080,000元	無	87.7.22(87) 台財證(一)第 59845 號
88.05	10	90,000,000	900,000,000	57,602,400	576,024,000	盈餘轉增資 137,544,000元	無	88.5.24(88) 台財證(一)第 48165 號
89.07	10	90,000,000	900,000,000	69,362,640	693,626,400	現金增資 50,000,000元 盈餘轉增資 67,602,400元	無	(1)89.7.12(89) 台財證(一)第 58119 號 (2)89.7.6(89) 台財證(一)第 58129 號
90.07	10	90,000,000	900,000,000	75,707,951	757,079,510	盈餘轉增資 63,453,110元	無	90.7.10(90) 台財證(一) 第 144251 號
91.07	10	120,000,000	1,200,000,000	82,075,000	820,745,000	盈餘轉增資 63,665,490元	無	91.7.9 台財證(一) 第 0910137524 號
92.07	10	120,000,000	1,200,000,000	87,568,977	875,689,770	盈餘轉增資 54,944,770元	無	92.6.27 台財證(一) 第 0920128599 號
93.09	10	120,000,000	1,200,000,000	95,399,495	953,994,950	盈餘轉增資 78,305,180元	無	93.7.7 證期一字 第 0930129935 號
93.11	10	120,000,000	1,200,000,000	95,447,433	954,474,330	國內可轉換公司債轉換 479,380元	無	93.5.19 台財證一字 第 0930118845 號
94.02	10	120,000,000	1,200,000,000	95,487,548	954,875,480	國內可轉換公司債轉換 401,150元	無	93.5.19 台財證一字第 0930118845 號
94.05	10	120,000,000	1,200,000,000	97,667,290	976,672,900	國內可轉換公司債轉換 21,797,420元	無	93.5.19 台財證一字 第 0930118845 號
95.01	10	120,000,000	1,200,000,000	97,748,021	977,480,210	國內可轉換公司債轉換 807,310元	無	93.5.19 台財證一字 第 0930118845 號

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	其他
95.05	10	120,000,000	1,200,000,000	101,257,137	1,012,571,370	國內可轉換公司債轉換 35,091,160 元	無	93.519 台財證一字第 0930118845 號
95.07	10	120,000,000	1,200,000,000	101,574,680	1,015,746,800	國內可轉換公司債轉換 3,175,430 元	無	93.519 台財證一第 第 0930118845 號
95.11	10	120,000,000	1,200,000,000	101,617,736	1,016,177,360	國內可轉換公司債轉換 430,560 元	無	93.519 台財證一第 第 0930118845 號
96.01	10	120,000,000	1,200,000,000	105,347,544	1,053,475,440	國內可轉換公司債轉換 37,298,080 元	無	93.519 台財證一第 第 0930118845 號
96.04	10	120,000,000	1,200,000,000	106,090,277	1,060,902,770	國內可轉換公司債轉換 7,427,330 元	無	93.519 台財證一第 第 0930118845 號
96.07	10	120,000,000	1,200,000,000	106,138,715	1,061,387,150	國內可轉換公司債轉換 484,380 元	無	93.519 台財證一第 第 0930118845 號
96.09	10	140,000,000	1,400,000,000	117,007,808	1,170,078,080	盈餘轉增資 108,690,930 元	無	96.75 金管證一第 第 0960034307 號
97.01	10	140,000,000	1,400,000,000	117,025,611	1,170,256,110	國內可轉換公司債轉換 178,030 元	無	93.519 台財證一第 0930118845 號
97.12	10	140,000,000	1,400,000,000	113,867,611	1,138,676,110	註銷庫藏股 31,580,000 元	無	97.926 金管證三字 第 0970051455 號 97.11.26 金管證三字 第 0970064758 號
98.10	10	140,000,000	1,400,000,000	117,109,570	1,171,095,700	國內可轉換公司債轉換 32,419,590 元	無	97.513 金管證一第 第 0970019246 號
99.01	10	140,000,000	1,400,000,000	127,566,161	1,275,661,610	國內可轉換公司債轉換 104,565,910 元	無	97.513 金管證一第 第 0970019246 號
101.02	10	140,000,000	1,400,000,000	126,948,161	1,269,481,610	註銷庫藏股 6,180,000 元	無	100.11.22 金管證交字 第 1000057936 號
104.02	10	140,000,000	1,400,000,000	127,223,061	1,272,230,610	國內可轉換公司債轉換 2,749,000 元	無	100.1.5 金管證發字 第 0990071937 號
104.04	10	140,000,000	1,400,000,000	127,308,846	1,273,088,460	國內可轉換公司債轉換 857,850 元	無	100.1.5 金管證發字第 0990071937 號
105.02	10	140,000,000	1,400,000,000	128,112,726	1,281,127,260	國內可轉換公司債轉換 8,038,800 元	無	100.1.5 金管證發字 第 0990071937 號

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(上市)	未發行股份	合計	
記名式普通股	128,112,726	11,887,274	140,000,000	已上市

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

股東結構

109年04月17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	-	-	48	9,451	121	9,620
持有股數	-	-	45,430,944	63,470,535	19,211,247	128,112,726
持股比例	-	-	35.46	49.54	15.00	100.00

(三)股權分散情形

1.普通股：

每股面額十元；109年04月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 ~ 999	2,056	331,346	0.26
1,000 ~ 5,000	6,314	11,984,853	9.35
5,001 ~ 10,000	635	5,119,746	4.00
10,001 ~ 15,000	169	2,163,594	1.69
15,001 ~ 20,000	112	2,072,525	1.62
20,001 ~ 30,000	96	2,469,601	1.93
30,001 ~ 50,000	66	2,652,038	2.07
50,001 ~ 100,000	75	5,460,105	4.26
100,001 ~ 200,000	39	5,689,800	4.44
200,001 ~ 400,000	30	8,151,316	6.36
400,001 ~ 600,000	6	3,162,423	2.47
600,001 ~ 800,000	5	3,473,792	2.71
800,001 ~ 1,000,000	4	3,601,575	2.81
1,000,001 以上自行視實際情況分級	13	71,780,012	56.03
合計	9,620	128,112,726	100.00

2.特別股：無。

(四) 主要股東名單：

109年04月17日

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
搖勤投資股份有限公司		27,178,247	21.21
亦勤投資股份有限公司		15,871,153	12.39
張瑞敏		6,196,000	4.84
隋台中		4,080,862	3.19
隋宛倪		3,465,829	2.71
花旗託管 FPA 全球機會基金投資專戶		2,701,000	2.11
隋介衡		2,484,469	1.94
渣打託管富達全球內在價值投資投資專戶		2,195,000	1.71
隋中華		1,763,719	1.38
渣打託管列支敦士登銀行		1,640,000	1.28

註：主要股東係指持有本公司股權比例達5%以上或占前十名之股東。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度		107 年度	108 年度	109 年度 截至 03 月 31 日
	每股市價 (註 1)	最高		99.20	99.70	100.50
	最低		59.00	71.00	59.30
	平均		82.66	83.08	84.74
每股淨值 (註 2)	分配前		46.18	49.73	51.15
	分配後		42.38	尚未分配	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數(千股)		128,113	128,113	128,113
	每股盈餘		7.67	8.71	1.56
每股股利	現金股利		3.80	4.20 (註 6)	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬 分析	本益比(註 3)		10.78	9.54	-
	本利比(註 4)		21.75	19.78	-
	現金股利殖利率(%) (註 5)		4.60	5.06	-

註 1：各年度平均市價係按各年度成交值與成交量計算。

註 2：係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：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘(調整後)。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 6：業經董事會決議通過民國 108 年度股利分配為現金股利每股 4.20 元，惟尚未經民國 109 年度股東常會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司之股利發放政策如下：

- (1)發放股利之條件：本公司預計提撥股利比率，由董事會考量公司獲利狀況及未來營運需求，以當年度稅後盈餘扣除法定公積提列數後不低於30%。
- (2)發放股利之時機：依公司法規定於每年營業年度終了，依會計師完成財務報表查核簽證後，由董事會擬定盈餘分配議案，提請股東會承認後辦理。
- (3)發放股利之金額暨種類：公司分派股利中現金股利不低於20%。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

擬自民國108年度可分配盈餘中提撥股東紅利新台幣538,073,450元，分派現金股利為每股新台幣4.20元，俟股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

(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。

(八)員工及董事酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於2%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於2%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本公司董事酬金給付，除配合公司整體營運績效與未來發展趨勢，亦考量董事們對公司在各專業領域上，如商務、法務及財務等的建議與貢獻，由於本公司仰賴與重視每位董事的專業意見提供，對於董事們在各組織會議的出席參與、每年定期專業領域的進修，亦列為考量並給予合理報酬的依據。其薪酬合理性評估，隨時視公司實際經營狀況與相關法令規範進行適度調整，並經由薪酬委員會及董事會審核，以謀公司永續經營發展。

3. 本期估列員工及董事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如下：

- (1)年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用。
- (2)股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

4. 董事會通過分派酬勞情形：

(1)本公司民國108年度盈餘經董事會決議通過之擬議如下：

(A)配發員工現金酬勞新台幣44,100仟元。

(B)發放董事酬勞新台幣17,900仟元。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司109年03月23日董事會通過擬議僅發放員工現金酬勞。

5. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形：

實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形一致，請參閱「陸、財務概況—民國108年度財務報表附註」。

(九)公司買回本公司股份情形：

109年05月04日

買回期次	第六次
買回目的	維護公司信用及股東權益
買回股份之總類	普通股
買回股份之總金額上限(元)	4,552,192,896
預定買回之期間	109.03.30~109.05.29
預定買回之數量(股)	1,200,000
買回之區間價格(元)	51.10~80.00 公司股價低於區間價格下限，將繼續買回
已買回股份總類及數量	-
已買回股份金額	-
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	-

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：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：

本公司未發行或私募有價證券取得資金，無該相關資金運用計劃。

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：
 - (1) C901010 陶瓷及陶瓷製品製造業。
 - (2) CB01010 機械設備製造業。
 - (3) CC01020 電線及電纜製造業。
 - (4) CC01030 電器及視聽電子產品製造業。
 - (5) CC01080 電子零組件製造業。
 - (6) CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
 - (7) CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
 - (8) CD01030 汽車及其零件製造業。
 - (9) CE01010 一般儀器製造業。
 - (10) F401010 國際貿易業。

2. 營業比重：

108 年 12 月 31 日

項目	營業收入	營業比重
保護元件	5,596,857	96.26%
其他	217,375	3.74%
合計	5,814,232	100.00%

3. 公司目前主要產品：

- (1)熱敏電阻器
- (2)壓敏電阻器
- (3)溫度感測器

4. 計劃開發之新產品、服務項目：

- (1)汽車用SMD型熱敏電阻器、壓敏電阻器產品系列規格開發。
- (2)LED照明用0603SMD型中尺寸高壓高通流壓敏電阻器開發。
- (3)SMD型5G通訊應用高通流壓敏電阻器部份型號開發。
- (4)SMD型1206及1210SMD型高壓高通流壓敏電阻器開發。
- (5)0603SMD型超低容靜電放電防護器車用規格型號開發。
- (6)TVR去銻化Pr系系列產品開發。
- (7)PType壓敏材料開發。
- (8)TVR小型化高性能產品系列開發。
- (9)TVR高階防爆阻燃型產品開發。
- (10)插件型耐高溫壓敏電阻器產品系列規格開發。
- (11)防雷型TVA低殘壓高通流產品開發。

- (12) TVA 10/350 長波型材料衝擊能量耐受性提升。
- (13) 0201 SMD 型小尺寸負溫度係數熱敏電阻器系列產品開發。
- (14) 耐 300°C 車規高溫用玻封型負溫度係數熱敏電阻器產品開發。
- (15) 防硫化、防金屬遷移 SMD 型熱敏電阻產品開發。
- (16) 熱敏電阻特殊溫度點 100°C~150°C 規格產品開發。
- (17) 高 B 值低阻值熱敏電阻開發。
- (18) SMD 型 5G 通訊應用高頻熱敏電阻部份型號開發。
- (19) SMD 型熱敏電阻產品高可靠度保護層材料開發。
- (20) 微小化高響應速度玻封型負溫度係數熱敏電阻器開發。
- (21) 微小化高精度醫療用負溫度係數熱敏電阻器產品開發。
- (22) SCK 卑金屬製程開發。
- (23) SCK 高能耐雷擊品系列開發。
- (24) SCK 車規品量產化。
- (25) SCK 無鉛高能品量產化。
- (26) 小尺寸高湧流負溫度係數熱敏電阻器的產品開發。
- (27) RTD Sensor 開發。
- (28) 高精度 500°C 負溫度係數熱敏電阻器開發。
- (29) 車用 Sensor 開發。
- (30) SMD 正溫度係數熱敏電阻超低阻產品系列開發。
- (31) SMD 正溫度係數熱敏電阻車用過電流保護產品系列開發。
- (32) 0201 SMD 正溫度係數熱敏電阻產品過流保護系列開發。
- (33) 大尺寸(1210) SMD 汽車用正溫度係數熱敏電阻器產品開發。
- (34) 無鉛超高 Ts 係數正溫度係數熱敏電阻器保護元件開發。
- (35) CPTC TTL 系列無鉛化產品系列開發。
- (36) CPTC I_{max} 系列產品開發。
- (37) CPTC V_{max} 系列產品量產化。
- (38) 芯片型正溫度係數熱敏電阻系列型號開發。
- (39) 白金 Sensor 開發。
- (40) 高壓型 PPTC 低阻產品系列開發。
- (41) 高通流型 PPTC 低阻產品系列開發。
- (42) PPTC 車規品系列開發。

(二) 產業概況

1. 產業之現況及發展

本公司所產銷之熱敏電阻、壓敏電阻、溫度感測器，屬於被動元件中的電阻類元件。在所有的被動電子元件族群內，有特殊的功能與應用，也可歸類為「保護元件」的範疇。

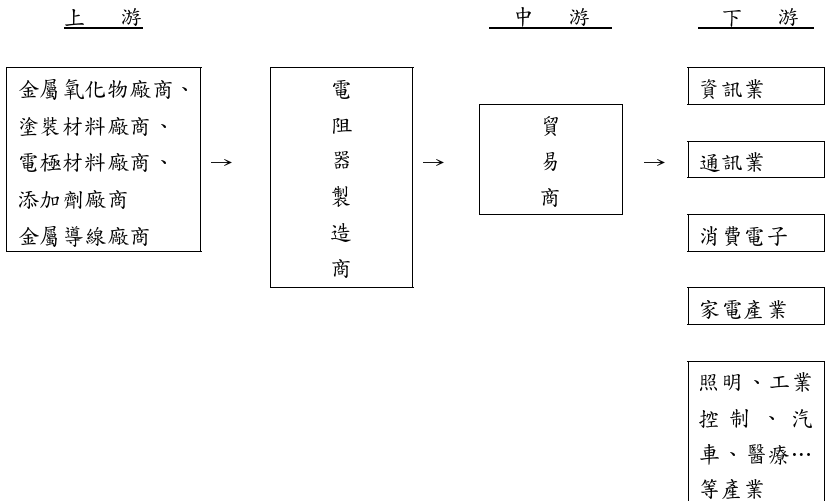
保護元件被廣泛應用於各類電子產品中，針對電子產品運作過程中所可能發生的風險，提供適切的保護。由功能面來區分，可分為過電流保護、過電壓保護、溫度補償、溫度偵測與控制...這幾類；由安裝方式來看，則有各種外觀尺寸的產品，如：插件型、表面黏著型、整合式模組...等。

本公司產品的應用範圍極廣，包含資訊產品(電源供應器、監視器、充電器、電腦主機板、筆記型電腦、連網設備...)、通訊設備(手機與電話機、機房設備、通訊基站...)、大家電(電視機、洗衣機/烘衣機、冰箱、洗碗機、冷暖氣空調、暖風機...)、小家電(微波爐、熱水器、電子鍋、咖啡機...)、消費電子(智慧音箱、藍芽耳機與喇叭、音樂播放器、音響視聽設備、數位相機...)、照明設備(LED室內照明與路燈、節能燈、安定器...)、工業產品(防雷產品、逆變器、伺服馬達、工業控制器、接觸器、致動器、數位電表...)、汽車(引擎溫控與排放回饋、水箱溫控與恆溫空調、中控門鎖/天窗/電動窗的車體控制、行車資訊與儀表...等汽車電子，以及新興的電動車EV電池包、EV車載充電器、機電馬達...)、醫療(溫度計、血糖機、藥品保存櫃...)等，都是可以應用的市場。

本公司是擁有寬廣保護元件產品線的專業廠家，隨著電子產品市場之蓬勃發展，未來業務發展空間無可限量。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司主要產品分為負溫度係數熱敏電阻器(NTC)、正溫度係數熱敏電阻器(PTC)及氧化鋅壓敏電阻器(MOV與MLV)。相關原料與產品應用範圍所構成上、中、下游關聯性如下：



3. 各種產品之發展趨勢

輕薄短小、數位化、高速傳輸是所有電子產品的主要發展趨勢，隨此趨勢的發展，電子零組件亦需同步研發相對需求之 SMD(或稱表面黏著型)產品。本公司的表面黏著型產品包含負溫度係數熱敏電阻器(NTC)、正溫度係數熱敏電阻器(PTC)及氧化鋅壓敏電阻器(MLV)以及專門針對靜電防護的保護器(ESD Protector)。在持續強化產品規格的努力下，已可滿足多數客戶的需求，例如低電壓/低電容的表面黏著型突波吸收器，可以因應各類高速影音傳輸電子產品之靜電防護(ESD)需求；隨溫度上升而阻值逐步下降之表面黏著型負溫度係數熱敏電阻器，在散熱處理日益重要的電子產品中，可以快速而精準反應系統內的溫度變化；另外，用於溫度感應的表面黏著型正溫度係數熱敏電阻器，其隨溫度上升而產生急遽的阻值差異的特性，為客戶的電路設計提供更有效的電路控制能力。

同時，隨電子產品的安全規範的提升，以及電子產品對溫度偵測與控制的需求日益增加，以熱敏電阻為核心，搭配封裝外殼與各類線材，進行客製化組裝的溫度傳感器之發展，也就日趨重要。高精度、耐高溫、高絕緣/防水/防塵能力，是溫度傳感器的主要發展趨勢。

另外，全球變遷的環境下，自然災害對人類的影響越來越多，戶外設備或是基礎建設型的電子設備如戶外街燈、通訊基站與氣象觀測站台、智慧電網、軌道交通、太陽能與風力電站，都廣受自然雷擊的威脅，因此，相關設備所使用的壓敏電阻與熱敏電阻，也都朝向更高能量、更小體積、複合功能的的方向發展。

至於燃油車進化為電動車的百年一遇典範移轉，更是將本公司產品引入另一個全新的領域。在 IATF-16949, AEC-Q, VDA 等汽車行業的對品質系統、產品可靠度、開發與製造流程管制...的規範下，生命週期長、可靠度高的也成為已經是產品發展的主要趨勢。

4. 市場競爭情形

全球生產熱敏、壓敏電阻的製造商眾多，企業規模大小不一，技術平台與市場區塊各有擅場；但因安全規範的考量，除保護元件本身須具備各國安全認證外(例如：UL, CSA, VDE, TUV, CQC, SGCC ... etc)，使用保護元件之電子產品機種亦須經安全認證；機種經安全認證後，更換元件供應商之作業相當繁瑣耗時。所以，保護元件是一個有進入障礙的產業。本公司深耕產業，產品安規齊全，具有競爭優勢。

(三)技術及研發概況

1. 研發費用

民國 108 年度投入之研發費用：新台幣 199,013 千元。

民國 109 年度截至第一季止投入之研發費用：新台幣 43,346 千元。

2. 開發成功之技術或產品

- (1)完成 LED 照明用 0806 SMD 型高壓高通流壓敏電阻器開發並取得 UL 認證。
- (2)完成 SMD 型車規用壓敏電阻器產品開發。
- (3)完成 TVM SMD 4B 6B 系列 5G 通訊應用高通流壓敏電阻器部份型號開發。
- (4)完成 SMD 型 1210 高通流壓敏電阻器部份型號開發。
- (5)完成 TVR 尺寸小型化系列產品開發。
- (6)完成 TVR 防爆阻燃型號開發。
- (7)完成耐 105°C 高溫老化之壓敏電阻器全系列產品開發。
- (8)完成 SMD 型車規用壓敏電阻器耐 125°C 產品系列開發。
- (9)完成壓敏電阻耐 2500V 及耐 125°C 產品開發。
- (10)完成耐 125°C 高溫老化之低壓車規壓敏電阻器產品開發。
- (11)完成 TVA 防雷應用低殘壓高通流系列產品開發。
- (12)完成 TVT34-G/H 系列(含遙信)新品開發。
- (13)完成超低容抗 ESD 元件耐 24V~30V 產品系列開發。
- (14)完成超低容(0.2pF)抗 ESD 元件 0201 耐 5~12V 產品系列開發。
- (15)完成負溫度係數熱敏電阻 Wafer Type 系列型號開發。
- (16)完成 SMD 型負溫度係數熱敏電阻 0201 系列產品開發。
- (17)完成 SCK 無線快充耐雷擊 高能品 5 Phi 產品開發。
- (18)完成 SCK 車規品系列開發。
- (19)完成 SCK 去鉛化高能品開發。
- (20)完成 CPTC TTL 系列高壓品開發。
- (21)完成 SMD 型車用正溫度係數熱敏電阻溫度傳感器開發。
- (22)完成 SMD 型正溫度係數熱敏電阻車規系列型號開發。
- (23)完成 SMD 型正溫度係數熱敏電阻高性能玻璃保護層開發。
- (24)完成 SMD 型正溫度係數熱敏電阻超低阻(4.7/2.2 Ω)產品開發。
- (25)完成 SMD 型正溫度係數熱敏電阻 0201 系列產品開發。
- (26)完成正溫度係數熱敏電阻器(PTC)SMD 0603 低阻系列(10Ω)產品開發。
- (27)完成 PPTC 正溫度係數型低阻系列高通流產品開發。
- (28)完成 PPTC 正溫度係數型低阻系列高壓產品開發。

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

調整中國地區的物流系統，提高華南市場的交貨效率，並降低運籌成本；持續深耕中國於華中、華南、華北地區的客戶，以增加營收。

海外市場，除了對 A 級客戶做直接服務之外，並持續建立簽訂代理或經銷合約的合作夥伴，善用各地理區域的資源及人脈，為區域性的 B 級客戶提供產品與服務，擴大本公司的海外銷售版圖。

2. 長期發展計畫

以優異的品質與服務，所締造的品牌形象，以及完備的銷售通路，全球布局；深入歐美日先進國家的指標客戶，保持與高端市場的步調一致；投放更多的業務資源在新的應用領域，維持公司的獲利；與主要客戶建立長期穩定供應鏈關係，持續擴大大公司產品之市場佔有率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

本公司各市場之銷售地區及銷售淨額如下：

單位：新台幣千元

年度 銷售地區		108 年度	
		銷售淨額	%
外銷	亞洲	4,435,509	76.29
	歐洲	574,284	9.88
	其他	340,916	5.86
	小計	5,350,709	92.03
內銷		463,523	7.97
合計		5,814,232	100.00

2. 市場佔有率

根據被動元件業市場資訊分析權威美國 Paumanok 公司發行的市場調查資訊，比對興勤的 NTC 出貨量後，推估興勤的功率型 NTC 市佔位居全球的絕對領先地位；以相同的估算方式，興勤的插件式壓敏電阻的佔有率，也在全球三成左右。以亞洲熱敏電阻與壓敏電阻品牌來看，本公司穩居市場的主要供應商地位。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

本公司為少數擁有完整正、負溫度係數熱敏電阻器、壓敏電阻器、溫度感測器...等寬廣產品線的專業廠家，產品應用範圍十分寬廣，包含資訊與通信、家電、消費電子、照明、工業、汽車.....等。隨著電子產業的蓬勃發展，本公司產業前景成長空間廣闊。

在此就以本公司鎖定的新市場，進行未來成長性說明：

(1) 汽車產業(Automotive)

隨環保意識抬頭，燃油車所造成的空氣污染也引起政府及民眾的重視，因而帶動電動車的 demand。根據 EEI 的研究報告，2018 年全球電動車的銷售量較 2017 年成長 64%。以國家來說，中國為全球電動車需求最多的國家，2018 年的需求佔 56.3% 全球需求。以需求成長幅度來說，中國和美國在 2018 年是全球電動車成長幅度最高的二個國家，分別為 78% 與 79% 的增長。每部電動車所使用的電子零部件，都是數倍於整車的數量。另外，汽車控制的電子化，也同樣推升此市場的增長。依據 IC Insights 在 2018 年的調查報告，汽車內使用的電子元件複合成長率，由 2017 年到 2021 年，將有 4.6% 的複合增長。整體來說，汽車電子與電動車在成長幅度與成長前景，都優於傳統的資訊設備、消費電子、家電... 等產業，堪稱目前電子產業裡增長最快的市場。

(2) 通訊產業(Telecommunications)

通訊產業包含基地收發基站(BTS, base transceiver station)、通訊衛星、手機、數據機(modem)等設備，在 5G 浪潮下，前景大大看好。依據 Market Research Future (MRFR) 的研究報告指出，全球通訊設備的市值在 2023 年預估為 5,620 億美元，預估 2017 年至 2023 年的年複合成長率高達 10%。不論在先進的工業國家或是未開發地區，對通訊服務的需求，都促進了通訊設備的成長。這是一個在資訊電子設備、消費電子、家電... 等長期增長緩慢的現況下，需要大力投入的新市場。

(3) 工業產業(Industrial)

近年來，企業紛紛導入智慧製造，促成了此市場的成長，依據拓模產業研究院的研究報告，2019 年智慧製造的市場規模為 2,450 億美元，2022 年將成長至 3,680 億美元，年複合成長率為 10.7%，也是高成長率的市場之一，值得高度關注與投入。

4. 競爭利基及發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

(A) 產品種類齊全，應用範圍廣泛

本公司具有大多數同業競爭者無法具備的完整產品線，是所有客戶信賴及全力支持的公司，客戶數量與交易金額均持續的成長中。

(B) 擁有穩定與長期合作的客戶，維持最具效益的經濟規模

由於本公司產品品質與服務深獲客戶信賴，累積了許多的長期合作客戶，因此生產產量不斷突破，目前負溫度係數熱敏電阻器圓盤型產品，早已是世界銷售量最大；而圓盤型壓敏電阻器產量亦居大中華區領先群之中，有足夠的經濟規模與成本優勢，因應其他競爭廠商。

(C)健全之財務狀況

本公司在財務結構、償債能力、獲利能力及現金流量等均優於同業，顯示本公司財務狀況健全，有助於應付景氣循環及同業競爭。另外，本公司持續導入自動化生產設備，以持續降低生產成本，不斷提高市場的競爭力並保持領先業界的龍頭地位。

(2)不利因素：

(A)同業之削價競爭仍存在

雖然大中華區同業的產品與技術與本公司尚有差異，但紅色供應鏈的興起明顯影響了市場價格的合理性。另外，國際同業為了深入大陸市場，也積極調整大陸市場之報價策略，造成本公司的壓力。

(B)在國外市場的部分，歐美日同業因較早進入市場，建構了較為完善的在地之服務的能力，本公司與之相比，居於劣勢。

(3)因應對策：

(A)強化自動化生產，提高產品收成率，以便降低成本。

(B)分散市場，拓展新客源，降低紅海市場對營收的影響。

(C)聚焦高附加價值之產品銷售，提高毛利。

(D)成立海外發貨倉，並與各國代理商/通路商擴大配合，將服務能力與國際同業同步。

(E)增加新產品，運用業務綜效，擴大對每個客戶的經營範疇，增加營收金額。

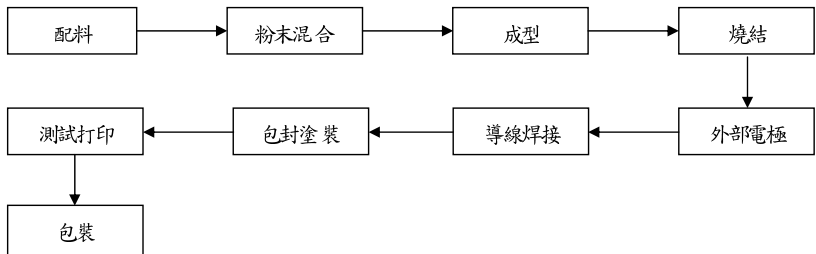
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途：

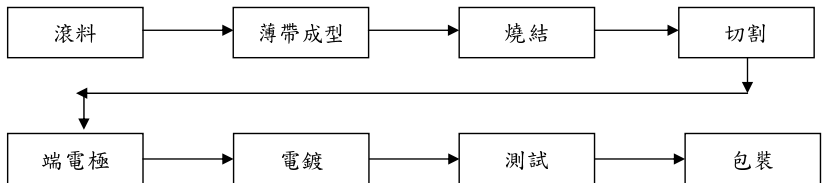
主要產品	產品項目
熱敏電阻器	(1)抑制湧流：交換式電源供應器，電動馬達、變壓器...等電子設備，在電源開啟瞬間會產生短路電流(湧流)，使用 NTC 熱敏電阻可有效抑制。 (2)溫度感測：利用熱敏電阻器的電阻值對溫度明顯的變化來開啟控制回路，應用於冷氣、汽車、冰箱、家電等電器設備，PC 產品及手機、手機充電器等通訊設備。 (3)溫度補償：許多電子零組件之功能會因溫度影響而變化，因此需要使用熱敏電阻器做補償，應用於儀表、電視機、收音機及電晶體等產品。 (4)過電流保護：當電路中出現異常大電流，會使電路過熱，此時，熱敏電阻器的阻值會因而增大，抑制大電流的流通，從而保護後端電路。應用於家電、變壓器、汽車電動窗及手機充電器等產品。
壓敏電阻器	(1)突波吸收：利用壓敏電阻器的電阻值會隨著加在它上面的電壓值而變化來吸收突波電流。應用於保護 IC、二極體、電晶體、繼電器、電磁閥、消費性電子產品、通信、量測及電控等電子器材。 (2)靜電防護：利用壓敏電阻器的電阻值會隨著加在它上面的電壓值而變化，來將靜電引導離開脆弱的電子迴路。應用於手機、無線電話、充電器、筆記型電腦及接收器等電子產品。

2. 主要產品之產製過程：

插件型電阻器製造流程圖



SMD 型電阻器製造流程圖



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為銀、錳、鈷、鎳及銅等等，與各協力廠商間均已往來多年且密切配合亦保持良好之合作關係，供貨品質及交期穩定，並無短缺或中斷之虞。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度任一年度中曾占合併進貨總額 10% 以上之供應商資料：無。
2. 最近二年度任一年度中曾占合併銷貨總額 10% 以上之銷貨客戶資料：無。

(五)最近二年度生產量值：

單位：千粒/千元

生產量值	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
主要商品							
保護元件		6,500,000	5,170,272	1,605,336	5,800,000	4,594,773	1,436,565
其他		-	-	-	-	-	-
合計		6,500,000	5,170,272	1,605,336	5,800,000	4,594,773	1,436,565

註：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。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：千粒/千元

銷售量值	年度	107 年度				108 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
主要商品									
保護元件		410,426	204,815	5,720,238	5,553,666	192,534	392,971	5,604,595	5,203,886
其他		47,844	61,456	99,047	200,012	38,339	70,552	62,592	146,823
合計		458,270	266,271	5,819,285	5,753,678	230,873	463,523	5,667,187	5,350,709

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

年度		107 年度	108 年度	109 年度 截至 03 月 31 日
員工人數	直接人員	1,985	2,165	2,224
	間接人員	1,377	1,360	1,331
	合計	3,362	3,525	3,555
平均年齡		36.00	32.37	34.94
平均服務年資		4.56	4.12	3.92
學歷分布比例	碩士	2.38%	2.16%	2.10%
	大專	26.20%	24.85%	24.59%
	高中	22.25%	30.16%	31.28%
	高中以下	49.17%	42.83%	42.03%

四、環保支出資訊：

(一)最近年度及截至年報刊印日止，因汙染環境所遭受之損失

本公司未因環境汙染事件而遭受損失或環保單位稽查處分。

(二)目前及未來可能發生之估計金額與因應措施

在符合政府各項環保規定及自我管制要求下，各項安全環保費用支出包含汙染防治設備運轉維護、廢棄物相關處理、環境監測及教育訓練等固定支出。另在技術上有能力可以克服的情況下，仍逐步編列預算新增及改善相關設備，民國 108 年度變更廢水、廢棄物及空污許可證以符合法規，另更新廢氣處理設備及廢水回收設備等投入相關改善經費為新台幣 13,064 千元，民國 109 年度持續改善製程廢水回收處理再利用、減量水資源耗用以及廢水、廢棄物的減量等工作，預計投入相關改善經費為新台幣 5,000 千元。

五、勞資關係：

(一)員工福利措施

本公司設立「職工福利委員會」經常舉辦各項文康活動，辦理各項福利事務，員工主要福利措施及實施情形如下：

1. 員工年終獎金及股利分紅發放。
2. 全體員工均強制參加勞保、健保，並且為員工辦理團保(公司付費)。
3. 實施勞工退休辦法，確保新舊制退休金提繳。
4. 公司提供職工制服、個人置物櫃及設立茶水間，備有蒸飯箱、冰箱..等。
5. 提供適時的工傷、傷病慰問及急難救助。
6. 員工婚喪喜慶除依勞基法規定給予休假，並享有福利金等補助。
7. 每年定期員工健康檢查。
8. 年節禮券(春節、五一、端午、中秋及生日)及不定期員工聚餐及尾牙摸彩餐會。
9. 員工國內外旅遊、並不定期舉辦各種聯誼活動(登山健行、烤肉、電影欣賞)等。

上述福利措施，目前實施情況良好，未來將配合法令，社會狀況及公司經營狀況之變動作適當之修正。

(二)員工的進修及訓練：

為配合公司發展之需要，對從事影響品質業務及強化本公司對員工之所有環安認知、相關技能給予適當訓練，以提高品質意識、環保意識與專業技能，達成相互協調、提高工作效率之目的以完成公司整體經營目標。本公司教育訓練依授課單位之不同，區分為公司內部訓練及公司外部訓練體系，分類如下：

1. 新進人員訓練：內容包含公司概況簡介及所屬單位之專業職前訓練。
2. 部門內部訓練：部門因相關之管理辦法及相關環保規定修改、作業程序書等改版發行或外派受訓之返廠宣導教育訓練。
3. 外派專業訓練：各部門得視實際需要外派人員至企業外接受訓練講習，以培養員工職務的精進或第二專長及取得相關證書(照)等。
4. 在職進修訓練：所進修科目與本身目前工作或未來公司發展需要有密切相關者，經公司核准後，依年資補助學費。

(三)退休制度與其實施情形

本公司根據勞動基準法之相關規定訂立勞工退休辦法，並委請精算師精算後，每月按薪資總額之 2% 提列勞工退休準備金，並專戶儲存於指定帳戶，退休金之給付計算方法係依據上述勞工退休辦法之規定給付。

本公司自民國 94 年 7 月起依行政院勞工保險局之勞工退休金條例徵詢員工意見，員工選擇適用勞工退休金條例之退休金制度者，按其每月薪資 6% 提撥存入勞工保險局之個人退休金專戶。

(四)員工行為、倫理守則及職業道德政策

為提升本公司全體員工行為素養及從業道德，訂有「工作規則」，並於員工到職時簽訂「任職同意契約書」及「誠信經營暨誠信廉潔承諾書」，規範員工在職期間不得違反法令規章或侵占、竊盜、毀損公司財物，或因洩漏公司機密、移交不清、收受賄賂及其他任何致本公司遭受損失之行為等情事。例如：

1. 研發人員視職務涉及機密性而個別簽訂「員工保密保證書」。
2. 訂立「電腦資料處理辦法」確保公司資訊流通、資訊安全之管控。
3. 訂立「禮品管理辦法」便於統籌運用廠商及客戶贈送本公司之禮品，禁止員工個人收受。
4. 訂立「性騷擾防治及性別工作平等管理辦法」維護本公司及所屬工作場所免於性騷擾環境。
5. 職業道德政策：
 - (1) 誠信經營。
 - (2) 禁止公司內線交易情事發生。
 - (3) 嚴禁從事與公司利益相衝突之活動。
 - (4) 資料記載需誠實完整。
 - (5) 饋贈禮品或招待需合宜，禁止行賄、受賂。
 - (6) 所有權屬公司之各項資料均須保密。
 - (7) 尊重智慧財產權。

(五)企業社會責任之勞工政策

1. 公司不雇用未滿 16 歲人員，亦不強迫員工執行工作。
2. 公司不因員工的種族、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、星座、血型或以往工會會員身分為由，歧視或差別待遇任何員工或應徵者。
3. 公司尊重並保護員工之言論自由、集會結社等憲法保障之基本人權。
4. 公司遵守相關勞工法律規範及客戶相關規範。

(六)員工獎懲辦法

為維護公司員工行為及紀律，激勵員工發揮本質學能，針對員工之行為規範制訂相關獎懲制度，保障員工工作權利、履行工作義務、提升工作效率及士氣。例如：

1. 訂立「年度績優員工獎勵管理辦法」，遴選年度模範勞工及績優員工並進行表揚。
2. 訂立「提案管理辦法」，並依提案成效核發獎金作為獎勵。

(七)勞資間之協議情形：

本公司一向秉持『勞資一體』、『共存共榮』的基本觀念，培養員工對延續企業生存與長期發展的認同和共識，並適切的將公司面臨之困難與問題加以說明及表達公司之立場和決策，使勞資雙方得到公平的對待，另透過勞資會議、電子郵件及員工意見箱，隨時保持良好之溝通及互動，建立穩定和諧的勞資關係。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，本公司因勞資糾紛所遭受之損失及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	經濟部加工出口區管理處	105.06.01-115.05.31	租賃土地	-
租賃合約	經濟部加工出口區管理處	105.08.01-114.07.31	租賃土地	-
租賃合約	經濟部加工出口區管理處	108.11.01-118.10.31	租賃土地	-

陸、財 務 概 況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見：

(一)簡明資產負債表及損益表資料一採用國際財務報導準則

1. 合併財務資訊

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至109年 03月31日 財務資料
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		4,824,273	5,167,701	5,414,274	5,699,845	6,067,809	6,196,992
不動產、廠房及設備		1,314,110	1,690,634	1,790,075	2,023,901	2,031,402	2,035,235
無形資產		1,319	1,140	19,183	34,354	44,884	43,550
其他資產		290,662	471,280	433,685	487,847	606,420	612,353
資產總額		6,430,364	7,330,755	7,657,217	8,245,947	8,750,515	8,888,130
流動負債	分配前	1,263,568	1,678,455	1,329,133	1,341,602	1,254,736	1,171,906
	分配後	1,583,850	2,101,227	1,841,584	1,828,430	(註)	尚未分配
非流動負債		428,975	616,376	672,611	844,587	980,796	1,022,499
負債總額	分配前	1,692,543	2,294,831	2,001,744	2,186,189	2,235,532	2,194,405
	分配後	2,012,825	2,717,603	2,514,195	2,673,017	(註)	尚未分配
歸屬於母公司 業主之權益		4,585,640	4,891,898	5,515,746	5,915,834	6,371,393	6,553,010
股本		1,281,127	1,281,127	1,281,127	1,281,127	1,281,127	1,281,127
資本公積		348,263	348,263	348,263	348,263	348,263	348,263
保留盈餘	分配前	2,690,589	3,264,691	3,924,721	4,394,071	5,026,658	5,226,352
	分配後	2,370,307	2,841,919	3,412,270	3,907,243	(註)	尚未分配
其他權益		265,661	(2,183)	(38,365)	(107,627)	(284,655)	(302,732)
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		152,181	144,026	139,727	143,924	143,590	140,715
權益總額	分配前	4,737,821	5,035,924	5,655,473	6,059,758	6,514,983	6,693,725
	分配後	4,417,539	4,613,152	5,143,022	5,572,930	(註)	尚未分配

註：本公司民國108年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(2) 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料					截至109年 03月31日 財務資料
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入淨額	5,116,152	5,408,161	5,826,763	6,019,949	5,814,232	1,095,742
營業毛利	1,453,302	1,678,739	2,052,348	2,241,160	2,340,329	424,421
營業淨利	855,540	994,295	1,238,998	1,385,035	1,448,901	241,814
營業外收入及支出	125,319	224,727	247,988	124,043	64,786	25,921
稅前淨利	980,859	1,219,022	1,486,986	1,509,078	1,513,687	267,735
本年度淨利	684,893	892,315	1,080,491	988,628	1,115,265	196,819
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(68,074)	(273,930)	(38,170)	(70,745)	(173,212)	(18,077)
本年度綜合損益總額	616,819	618,385	1,042,321	917,883	942,053	178,742
淨利歸屬於：						
母公司業主	688,143	900,553	1,084,535	982,766	1,115,990	199,694
非控制權益	(3,250)	(8,238)	(4,044)	5,862	(725)	(2,875)
綜合損益總額歸屬於：						
母公司業主	620,662	626,540	1,046,620	912,539	942,387	181,617
非控制權益	(3,843)	(8,155)	(4,299)	5,344	(334)	(2,875)
每股盈餘	5.40	7.03	8.47	7.67	8.71	1.56

2.個體財務資訊

(1)簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年度 項目		最近五年度財務資料				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,675,711	1,921,626	2,044,408	2,375,389	2,202,968
採用權益法之投資		3,764,885	3,991,563	4,288,588	4,920,689	5,397,746
不動產、廠房及設備		314,946	394,833	470,524	527,117	544,596
無形資產		1,319	601	18,566	33,924	30,795
其他資產		100,798	99,506	74,124	103,441	240,433
資產總額		5,857,659	6,408,129	6,896,210	7,960,560	8,416,538
流動負債	分配前	870,991	925,224	735,244	1,231,766	1,134,157
	分配後	1,191,273	1,347,996	1,247,695	1,718,594	(註)
非流動負債		401,028	591,007	645,220	812,960	910,988
負債總額	分配前	1,272,019	1,516,231	1,380,464	2,044,726	2,045,145
	分配後	1,592,301	1,939,003	1,892,915	2,531,554	(註)
股本		1,281,127	1,281,127	1,281,127	1,281,127	1,281,127
資本公積		348,263	348,263	348,263	348,263	348,263
保留盈餘	分配前	2,690,589	3,264,691	3,924,721	4,394,071	5,026,658
	分配後	2,370,307	2,841,919	3,412,270	3,907,243	(註)
其他權益		265,661	(2,183)	(38,365)	(107,627)	(284,655)
庫藏股票		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,585,640	4,891,898	5,515,746	5,915,834	6,371,393
	分配後	4,265,358	4,469,126	5,003,295	5,429,006	(註)

註：本公司民國108年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

(2) 簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入淨額	3,074,198	3,136,433	3,322,054	3,356,678	3,137,848
營業毛利 (註)	677,316	765,592	963,437	1,040,704	1,052,791
營業淨利	391,299	446,001	630,077	687,231	703,425
營業外收入及支出	506,236	663,252	707,914	687,936	697,022
稅前淨利	897,535	1,109,253	1,337,991	1,375,167	1,400,447
本年度淨利	688,143	900,553	1,084,535	982,766	1,115,990
本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(67,481)	(274,013)	(37,915)	(70,227)	(173,603)
本年度綜合損益總額	620,662	626,540	1,046,620	912,539	942,387
每股盈餘	5.40	7.03	8.47	7.67	8.71

註：營業毛利係不含已(未)實現銷貨毛利。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

簽證年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲、陳珍麗	修正式無保留意見
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔俊吉(註)、陳珍麗	無保留意見
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔俊吉、陳珍麗	無保留意見
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	龔俊吉、陳珍麗	無保留意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	江佳玲(註)、吳秋燕(註)	無保留意見加 強調事項段落

註：配合會計師事務所內部業務調度，故有更換會計師之情事

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析-合併

分析項目(註1)		最近五年度財務分析					截至109年 03月31日
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務	負債占資產比率	26.32	31.30	26.14	26.51	25.54	24.68
結構	長期資金占不動產、 (%) 廠房及設備比率	393.17	334.33	353.50	340.98	368.99	379.13
償債	流動比率	381.79	307.88	407.35	423.83	483.59	528.79
能力	速動比率	301.24	241.48	325.90	345.05	412.38	451.71
(%)	利息保障倍數	236.33	608.38	523.85	383.33	300.14	181.90
經營	應收款項週轉率(次)	3.15	3.11	3.02	2.93	2.82	2.32
	平均收現日數	115.87	117.36	120.86	124.57	129.43	157.32
	存貨週轉率(次)	4.08	3.75	3.78	3.89	3.89	3.28
	應付款項週轉率(次)	7.58	6.10	6.08	6.01	5.94	5.36
	平均銷貨日數	89.46	97.33	96.56	93.83	93.83	111.28
	不動產、廠房及設備 週轉率(次)	4.00	3.59	3.34	3.15	2.86	2.15
	總資產週轉率(次)	0.82	0.78	0.77	0.75	0.68	0.49
獲利	資產報酬率(%)	11.13	12.99	14.44	12.47	13.17	8.98
	權益報酬率(%)	15.06	18.25	20.21	16.87	17.73	11.92
	稅前純益占實收資本 額比率(%)	76.56	95.15	116.06	117.79	118.15	83.59
	純益率(%)	13.38	16.49	18.54	16.42	19.18	17.96
	每股盈餘(元)	5.40	7.03	8.47	7.67	8.71	1.56
現金	現金流量比率(%)	83.89	58.68	82.78	99.93	131.23	163.26
	現金流量允當比率(%)	114.73	122.12	114.74	111.12	126.22	159.98
	現金再投資比率(%)	12.29	9.26	7.61	10.01	12.88	5.16
槓桿	營運槓桿度	1.82	1.78	1.82	1.76	1.78	2.19
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)							
1. 利息保障倍數：本年度起適用 IFRS 16，租賃費用按有效利息法計算拆分為利息費用及折舊費用，使本期利息數增加，致利息保障倍數減少。							
2. 現金流量比率：主係本期支付所得稅減少，營業活動淨現金流入增加，致現金流量比率增加。							
3. 現金再投資比率：主係本期支付所得稅減少，營業活動淨現金流入增加，致現金再投資比率增加。							

註1：本表計算公式如後。

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 2)

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 3)

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 4)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 2：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 3：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 4：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。

(二)財務分析-個體

分析項目(註1)		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務	負債占資產比率	21.71	23.66	20.01	25.68	24.29
結構	長期資金占不動產、					
(%)	廠房及設備比率	1,583.34	1,388.66	1,309.38	1,276.50	1,337.20
償債	流動比率	192.39	207.69	278.05	192.82	194.23
能力	速動比率	146.84	167.96	242.21	158.58	163.08
(%)	利息保障倍數	221.95	604.83	513.05	770.10	810.97
經營	應收款項週轉率(次)	3.35	3.28	3.27	3.27	3.18
	平均收現日數	108.95	111.28	111.62	111.62	114.77
	存貨週轉率(次)	6.52	6.46	8.12	7.21	5.72
	應付款項週轉率(次)	5.93	5.11	5.60	5.15	4.41
	平均銷貨日數	55.98	56.50	44.95	50.62	63.81
	不動產、廠房及設備					
	週轉率(次)	9.58	8.83	7.67	6.72	5.85
獲利	總資產週轉率(次)	0.54	0.51	0.49	0.45	0.38
	資產報酬率(%)	12.14	14.70	16.33	13.24	13.64
	權益報酬率(%)	15.66	19.00	20.84	17.19	18.16
	稅前純益占實收資本					
	額比率(%)	70.05	86.58	104.43	107.34	109.31
現金	純益率(%)	22.38	28.71	32.64	29.27	35.56
	每股盈餘(元)	5.40	7.03	8.47	7.67	8.71
	現金流量比率(%)	53.36	52.87	66.34	75.21	50.29
流量	現金流量允當比率(%)	111.67	122.51	98.21	111.14	106.02
	現金再投資比率(%)	3.66	2.85	0.98	5.72	1.06
槓桿	營運槓桿度	1.55	1.47	1.37	1.46	1.43
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：(增減變動達20%者)

1. 存貨週轉率及平均銷貨日數：主係本期營收下滑，致銷貨成本減少所致。
2. 純益率：主係本期營收下滑所致。
3. 現金流量比率：主係本期應付帳款減少，營業活動淨現金流入減少，致現金流量比率下降。
4. 現金再投資比率：主係本期應付帳款減少，營業活動淨現金流入減少，致現金流量比率下降。

註1：本表計算公式如後。

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2)

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3)

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4)。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註2：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3：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4：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。

三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告：

審計委員會查核報告書

茲准

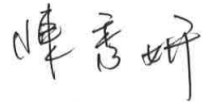
董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表(含個體財務報表及合併財務報表)及盈餘分派議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所江佳玲與吳秋燕會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

謹 致

本公司民國 109 年股東常會

興勤電子工業股份有限公司

審計委員會召集人：陳秀妍



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日

四、最近年度財務報告：詳第 83 頁至第 153 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：詳第 154 頁至第 235 頁。

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

興勤電子工業股份有限公司
及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：高雄市三民區民族一路373巷21號

電話：(07)557-7660

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、關 係 企 業 合 併 財 務 報 表 聲 明 書	3	-
四、會 計 師 查 核 報 告	4~7	-
五、合 併 資 產 負 債 表	8	-
六、合 併 綜 合 損 益 表	9~11	-
七、合 併 權 益 變 動 表	12	-
八、合 併 現 金 流 量 表	13~14	-
九、合 併 財 務 報 告 附 註		
(一) 公 司 沿 革	15	一
(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	15	二
(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	15~18	三
(四) 重 大 會 計 政 策 之 說 明	18~29	四
(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	29	五
(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	29~57	六~二九
(七) 關 係 人 交 易	57~58	三十
(八) 質 抵 押 之 資 產	58	三一
(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	58	三二
(十) 重 大 之 災 害 損 失	-	-
(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-	-
(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	58~59	三三
(十三) 附 註 揭 露 事 項		
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	59~60、63~67	三四
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	59~60、68	三四
3. 大 陸 投 資 資 訊	60~61、69	三四
4. 母 子 公 司 間 業 務 關 係 及 重 要 交 易 往 來 情 形	59~60、70~71	三四
(十四) 部 門 資 訊	61~62	三五

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：興勤電子工業股份有限公司



董事長：陳 淑 愛



中 華 民 國 109 年 3 月 23 日

會計師查核報告

興勤電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

興勤電子工業股份有限公司（興勤公司）及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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，足以允當表達興勤公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與興勤公司及其子公司保持超然獨立，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。

強調事項

如合併財務報告附註三所述，興勤公司及其子公司自民國 108 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資

訊。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對興勤公司及其子公司民國 108 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。

茲對興勤公司及其子公司民國 108 年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

外倉寄銷收入認列

外倉寄銷係興勤公司及其子公司重要銷售模式之一，如合併財務報告附註四所揭露收入認列之會計政策，由於外倉地點分布區域眾多，且各外倉之物流及帳務管理作業不同，興勤公司及其子公司必須定期核對外倉實際耗用數量據以認列銷貨收入。因此上述銷售模式對興勤公司及其子公司收入認列會計處理之正確性增加潛在錯誤風險。本會計師查核時關注外倉寄銷過程中，商品之相關風險及報酬是否已移轉予客戶，以確保興勤公司及其子公司寄銷之銷貨收入已實際發生並記錄在正確會計期間。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 一、取得興勤公司及其子公司外倉名單並選樣瞭解外倉管理作業模式，觀察所抽樣之外倉年底存貨盤點並執行抽盤。
- 二、抽樣測試外倉寄銷及其物流管理及帳務之攸關控制作業是否有效。
- 三、自寄銷銷貨收入明細中選樣核對實際領用記錄、銷售發票、出貨單及期後退貨資料等，以查核該寄銷銷貨收入已實際發生並記錄在正確會計期間。

其他事項

興勤公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師分別出具無保留意見加強調事項段落及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及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興勤公司及其子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興勤公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

興勤公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核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：

- 一、辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對興勤公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使興勤公司及其子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興勤公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於興勤公司及其子公司內組成合併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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成興勤公司及其子公司查核意見。

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，決定對興勤公司及其子公司民國108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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 吳 秋 燕



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日

單位：新台幣千元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 1,774,594	20	\$ 1,832,903	22
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四、七及三一)	1,239,151	14	575,197	7
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四及八)	55,029	1	-	-
1150	應收票據(附註十及三一)	387,839	5	372,783	4
1170	應收帳款—淨額(附註四、五及十)	1,658,714	19	1,701,477	21
1200	其他應收款	22,530	-	10,993	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二六)	580	-	1,032	-
1310	存貨(附註四、五及十一)	822,298	9	963,510	12
1476	其他金融資產—流動(附註十二及三一)	28,196	-	111,292	1
1479	其他流動資產(附註三及十七)	78,778	1	130,658	2
11XX	流動資產總計	<u>6,067,809</u>	<u>69</u>	<u>5,699,845</u>	<u>69</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	26,918	-	27,178	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四、三一及三二)	2,031,402	23	2,023,901	25
1755	使用權資產(附註三、四及十五)	259,781	3	-	-
1760	投資性不動產—淨額(附註四及十六)	58,804	1	63,483	1
1801	電腦軟體淨額(附註四)	44,884	1	34,354	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	132,248	2	99,769	1
1915	預付設備款	75,731	1	122,267	2
1920	存出保證金	5,828	-	6,852	-
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及二二)	1,515	-	-	-
1980	其他金融資產—非流動(附註十二及三一)	28,800	-	1,122	-
1985	長期預付租金(附註三及十七)	-	-	155,106	2
1990	其他非流動資產	16,795	-	12,070	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,682,706</u>	<u>31</u>	<u>2,546,102</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 8,750,515</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,245,947</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十八及三一)	\$ 104,302	1	\$ 25,000	-
2150	應付票據(附註十九)	158,479	2	246,264	3
2170	應付帳款(附註十九)	375,274	5	389,406	5
2200	其他應付款(附註二十及二二)	427,248	5	479,526	6
2220	其他應付款—關係人(附註三十)	142	-	181	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二六)	106,565	1	109,161	1
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十五)	24,851	-	-	-
2320	一年內到期長期借款(附註十八)	-	-	50,000	1
2365	退款負債—流動(附註四及二一)	47,717	1	32,836	1
2399	其他流動負債	10,158	-	9,228	-
21XX	流動負債總計	<u>1,254,736</u>	<u>15</u>	<u>1,341,602</u>	<u>17</u>
	非流動負債				
2540	長期借款(附註十八)	-	-	100,000	1
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	870,579	10	714,165	9
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十五)	88,198	1	-	-
2630	長期遞延收入	14,341	-	15,295	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	-	-	6,712	-
2645	存入保證金	2,503	-	3,240	-
2670	合併獎項	5,175	-	5,175	-
25XX	非流動負債總計	<u>980,796</u>	<u>11</u>	<u>844,587</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>2,235,532</u>	<u>26</u>	<u>2,186,189</u>	<u>27</u>
	歸屬於本公司業主之權益(附註二三)				
3110	普通股股本	1,281,127	15	1,281,127	15
3200	資本公積	348,263	4	348,263	4
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	908,264	10	809,987	10
3320	特別盈餘公積	107,627	1	38,365	-
3350	未分配盈餘	4,010,767	46	3,545,719	43
3300	保留盈餘總計	5,026,658	57	4,394,071	53
3400	其他權益	(284,655)	(3)	(107,627)	(1)
31XX	本公司業主之權益總計	<u>6,371,393</u>	<u>73</u>	<u>5,915,834</u>	<u>71</u>
36XX	非控制權益(附註四及二三)	143,590	1	143,924	2
3XXX	權益總計	<u>6,514,983</u>	<u>74</u>	<u>6,059,758</u>	<u>73</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 8,750,515</u>	<u>100</u>	<u>\$ 8,245,947</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月23日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



興勤電子工業股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼	108 年度		107 年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四及二四）				
4110	銷貨收入	\$5,887,253	101	\$6,087,365	101
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>73,021</u>	<u>1</u>	<u>67,416</u>	<u>1</u>
4000	營業收入淨額	5,814,232	100	6,019,949	100
5000	營業成本（附註十一、二五及三十）				
		<u>3,473,903</u>	<u>60</u>	<u>3,778,789</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>2,340,329</u>	<u>40</u>	<u>2,241,160</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註四、十、二五及三十）				
6100	推銷費用	233,549	4	250,204	4
6200	管理費用	455,203	8	472,881	8
6300	研究發展費用	199,013	3	131,137	2
6450	預期信用減損損失	<u>3,663</u>	<u>-</u>	<u>1,903</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>891,428</u>	<u>15</u>	<u>856,125</u>	<u>14</u>
6900	營業淨利	<u>1,448,901</u>	<u>25</u>	<u>1,385,035</u>	<u>23</u>
	營業外收入及支出（附註二五）				
7010	其他收入	108,512	2	99,814	2
7020	其他利益及損失	(38,666)	(1)	28,176	-
7050	財務成本	(<u>5,060</u>)	<u>-</u>	(<u>3,947</u>)	<u>-</u>
7000	合 計	<u>64,786</u>	<u>1</u>	<u>124,043</u>	<u>2</u>
7900	合併稅前淨利	1,513,687	26	1,509,078	25
7950	所得稅費用（附註四及二六）	<u>398,422</u>	<u>7</u>	<u>520,450</u>	<u>9</u>
8200	本年度淨利	<u>1,115,265</u>	<u>19</u>	<u>988,628</u>	<u>16</u>
	（接次頁）				

(承前頁)

代 碼		108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 (附註四、二 三及二六)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	\$ 4,770	-	(\$ 2,331)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益	(260)	-	14	-
8349	與不重分類至損益 之項目相關之所 得稅利益 (費用)	(954)	-	848	-
8310		<u>3,556</u>	-	<u>(1,469)</u>	-
	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	(220,960)	(4)	(88,022)	(1)
8399	與可能重分類至損 益之項目相關之 所得稅利益	<u>44,192</u>	<u>1</u>	<u>18,746</u>	<u>-</u>
8360		<u>(176,768)</u>	<u>(3)</u>	<u>(69,276)</u>	<u>(1)</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>(173,212)</u>	<u>(3)</u>	<u>(70,745)</u>	<u>(1)</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 942,053</u>	<u>16</u>	<u>\$ 917,883</u>	<u>15</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$1,115,990	19	\$ 982,766	16
8620	非控制權益	(725)	-	5,862	-
8600		<u>\$1,115,265</u>	<u>19</u>	<u>\$ 988,628</u>	<u>16</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 942,387	16	\$ 912,539	15
8720	非控制權益	(334)	-	5,344	-
8700		<u>\$ 942,053</u>	<u>16</u>	<u>\$ 917,883</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二七)	108 年度		107 年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	<u>\$ 8.71</u>		<u>\$ 7.67</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 8.61</u>		<u>\$ 7.63</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



興勤電子工業股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	歸屬	於本公司		其他		資產		負債		權益		總計		非控制權益		權益總額	
		本公司	子公司	其他	資產	負債	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	出售金融資產之未實現損失	綜合損益	合計	總計	總額
A1	107年1月1日餘額	\$ 1,281,127	\$ 701,534	\$ 348,263	\$ 701,534	\$ 2,183	\$ 3,221,004	\$ 3,924,721	\$ (31,887)	\$ (6,778)	\$ -	\$ (38,345)	\$ 5,515,746	\$ 139,727	\$ 5,655,473		
A3	追溯適用之影響數	-	-	-	-	-	-	-	-	6,778	(6,778)	-	-	-	-	-	-
A5	107年1月1日調整後餘額	\$ 1,281,127	\$ 701,534	\$ 348,263	\$ 701,534	\$ 2,183	\$ 3,221,004	\$ 3,924,721	\$ (31,887)	\$ -	\$ (6,778)	\$ (38,345)	\$ 5,515,746	\$ 139,727	\$ 5,655,473		
B1	106年度盈餘扣除分配(附註二)	-	-	-	-	108,453	(108,453)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	36,182	(36,182)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	108,452	(512,451)	(512,451)	-	-	-	-	(512,451)	-	(512,451)	-	-
D1	107年度淨利	-	-	-	-	-	982,766	982,766	-	-	-	-	982,766	5,862	988,628		
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(965)	(965)	(69,276)	14	14	(69,262)	(70,227)	(518)	(70,745)		
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	981,801	981,801	(69,276)	14	14	(69,262)	912,539	5,344	917,883		
M7	對子公司所有權權益變動(附註二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,147)	(1,147)		
Z1	107年12月31日餘額	\$ 1,281,127	\$ 701,534	\$ 348,263	\$ 701,534	\$ 2,183	\$ 3,221,004	\$ 4,394,071	\$ (100,863)	\$ -	\$ (6,784)	\$ (107,627)	\$ 5,915,834	\$ 145,924	\$ 6,061,758		
B1	107年度盈餘扣除分配(附註二)	-	-	-	-	98,277	(98,277)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	-	69,262	(69,262)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	98,277	(486,828)	(486,828)	-	-	-	-	(486,828)	-	(486,828)	-	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	1,115,990	1,115,990	-	-	-	-	1,115,990	(725)	1,115,265		
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,425	3,425	(176,768)	(260)	(260)	(177,028)	(173,603)	391	(173,212)		
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,119,415	1,119,415	(176,768)	(260)	(260)	(177,028)	942,387	(334)	942,053		
Z1	108年12月31日餘額	\$ 1,281,127	\$ 701,534	\$ 348,263	\$ 701,534	\$ 2,183	\$ 3,221,004	\$ 5,026,658	\$ (277,631)	\$ -	\$ (7,024)	\$ (284,655)	\$ 6,371,393	\$ 145,590	\$ 6,516,983		

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



興勤電子工業股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	合併稅前淨利	\$1,513,687	\$1,509,078
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	264,576	223,476
A20200	攤銷費用	8,800	3,077
A20300	提列預期信用減損損失	3,663	1,903
A20900	財務成本	5,060	3,947
A21200	利息收入	(64,092)	(47,199)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失淨額	4,700	5,769
A23700	存貨損失	52,777	264,313
A29900	提列退款負債	24,000	24,000
A29900	其他項目	(2,810)	2,905
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	(15,056)	(74,035)
A31150	應收帳款	39,448	31,877
A31180	其他應收款	(504)	5,936
A31200	存 貨	94,610	(250,495)
A31240	其他流動資產	48,620	14,686
A31990	淨確定福利資產	(3,457)	-
A32130	應付票據	(87,785)	114,112
A32150	應付帳款	(14,132)	(83,217)
A32160	應付帳款－關係人	-	(15,963)
A32180	其他應付款	(31,375)	4,040
A32190	其他應付款－關係人	(39)	175
A32230	其他流動負債	930	(2,675)
A32240	淨確定福利負債	-	(4,675)
A32990	退款負債	(9,119)	(13,840)
A33000	營運產生之現金流入	1,832,502	1,717,195
A33100	收取之利息	53,059	42,092
A33300	支付之利息	(5,177)	(3,947)
A33500	支付之所得稅	(233,686)	(411,402)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,646,698</u>	<u>1,343,938</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 55,029)	\$ -
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(7,815,959)	(3,184,254)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	7,097,561	2,808,229
B02700	取得不動產、廠房及設備	(274,891)	(472,553)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	11,571	11,212
B03700	存出保證金增加	-	(1,175)
B03800	存出保證金減少	1,024	-
B04500	取得無形資產	(18,861)	(17,832)
B06000	長期預付租金增加	-	(14,839)
B06500	其他金融資產增加	-	(108,888)
B06600	其他金融資產減少	55,418	-
B06700	其他非流動資產增加	(5,455)	(2,033)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(1,004,621)	(982,133)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	314,302	-
C00200	短期借款減少	(235,000)	-
C01700	償還長期借款	(150,000)	-
C03100	存入保證金減少	(737)	(79)
C04020	租賃負債本金償還	(24,125)	-
C04500	發放現金股利	(486,828)	(512,451)
C05400	取得子公司股權	-	(1,147)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(582,388)	(513,677)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(117,998)	(48,984)
EEEE	現金及約當現金淨減少數	(58,309)	(200,856)
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,832,903	2,033,759
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$1,774,594	\$1,832,903

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



興勤電子工業股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司係於 68 年 7 月成立，主要從事電子零件、熱敏電阻器、壓敏電阻器及各種電線之製造、加工、銷售及國際貿易。

本公司股票自 89 年 9 月起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司（以下稱合併公司）會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用，為取得中國土地使用權預付之租賃給付係認列於預付租賃款。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日相關資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 3.55%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107年12月31日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 98,854
減：適用豁免之短期租賃	907
適用豁免之低價值資產租賃	<u>388</u>
108年1月1日未折現總額	<u>\$ 97,559</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$ 88,350
加：因配合廠房主建物之耐用年限而延長租賃期間產生之調整	<u>17,369</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$105,719</u>

3. 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

4. 首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產及負債項目調整如下：

	1 0 8 年 1 月 1 日 重編前金額	首次適用 之 調 整	1 0 8 年 1 月 1 日 重編後金額
預付租賃款—流動（列入其他流動資產）	\$ 3,160	(\$ 3,160)	\$ -
長期預付租金—非流動	155,106	(155,106)	-
使用權資產	<u>-</u>	<u>263,985</u>	<u>263,985</u>
資產影響	<u>\$158,266</u>	<u>\$105,719</u>	<u>\$263,985</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 23,245	\$ 23,245
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>82,474</u>	<u>82,474</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$105,719</u>	<u>\$105,719</u>

(二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日（註1）
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變革」	2020年1月1日（註2）
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日（註3）

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 IASB 發布之生效日(註)

IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企 未 定

業或合資間之資產出售或投入」

IFRS 17「保險合約」 2021 年 1 月 1 日

IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」 2022 年 1 月 1 日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值（確定福利義務現值）減除確定福利義務現值（計畫資產公允價值）認列之淨確定福利資產（負債）外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀

察輸入值。

3. 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後12個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十三及附表六及七。

(五) 外 幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，或處分國外營運機構之聯合協議或關聯企業後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品、原料及物料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

內部投入研究之支出於發生時認列為當年度費用。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別之現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊），減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產為強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，係合併公司不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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應收票據及帳款、其他應收款、其他金融資產及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過180天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

合併公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，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時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

(十二) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自熱敏及壓敏電阻器等產品之銷售，依合約約定，當熱敏及壓敏電阻器等產品於起運或運抵客戶指定地時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債。

(十三) 租賃

108年

合併公司為承租人時，合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及按一定百分比調漲之租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於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，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107年

合併公司為承租人時，當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約率及預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 1,520	\$ 2,216
銀行支票存款	74	74
銀行活期存款	1,116,116	1,063,776
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	656,884	766,837
	<u>\$1,774,594</u>	<u>\$1,832,903</u>

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行定期存款(%)	2.59~3.30	0.60~4.00

合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
強制透過損益按公允價值衡量 收益浮動保本及非保本存款 合約	<u>\$1,239,151</u>	<u>\$ 575,197</u>

上述金融資產質押資訊，參閱附註三一。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動－108年12月31日

係原始到期日起過3個月之銀行定期存款，年利率為0.65%~3.60%。

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
權益工具投資 國內未上市(櫃)股票	<u>\$26,918</u>	<u>\$27,178</u>

合併公司投資上列未上市(櫃)股票，非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

十、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據－因營業而發生 按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 387,839</u>	<u>\$ 372,783</u>
應收帳款－因營業而發生 按攤銷後成本衡量總帳面金額		
非關係人	\$1,683,612	\$1,724,143
減：備抵損失	<u>24,898</u>	<u>22,666</u>
	<u>\$1,658,714</u>	<u>\$1,701,477</u>

上述應收票據質押資訊，參閱附註三一。

合併公司之應收票據及帳款均按攤銷後成本衡量。相關之授信及信用管理政策參閱附註二九。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去違約記錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，並以應收帳款逾期天數訂定預期損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司之應收票據皆為未逾期且未認列減損損失。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期180天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率(%)	0~0.05	0.5	1	30	50	100		
總帳面金額	\$1,540,020	\$ 62,823	\$ 50,747	\$ 3,311	\$ 8,688	\$ 18,023		\$1,683,612
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失	(<u>717</u>)	(<u>314</u>)	(<u>507</u>)	(<u>993</u>)	(<u>4,344</u>)	(<u>18,023</u>)		(<u>24,898</u>)
攤銷後成本	<u>\$1,539,303</u>	<u>\$ 62,509</u>	<u>\$ 50,240</u>	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 4,344</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$1,658,714</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期180天	逾期超過90天	合計
預期信用損失率(%)	0~0.05	0.5	1	30	50	100		
總帳面金額	\$1,529,355	\$ 112,029	\$ 56,251	\$ 5,470	\$ 3,830	\$ 17,208		\$1,724,143
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失	(<u>785</u>)	(<u>554</u>)	(<u>563</u>)	(<u>1,641</u>)	(<u>1,915</u>)	(<u>17,208</u>)		(<u>22,666</u>)
攤銷後成本	<u>\$1,528,570</u>	<u>\$ 111,475</u>	<u>\$ 55,688</u>	<u>\$ 3,829</u>	<u>\$ 1,915</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$1,701,477</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$22,666	\$21,013
本年度提列減損損失	3,663	1,903
本年度實際沖銷	(1,083)	-
外幣兌換差額	(<u>348</u>)	(<u>250</u>)
年底餘額	<u>\$24,898</u>	<u>\$22,666</u>

十一、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 702	\$ 1,867
製 成 品	528,672	506,445
在 製 品	40,331	169,235
原 料	228,877	252,362
物 料	15,602	17,338
在途存貨	<u>8,114</u>	<u>16,263</u>
	<u>\$822,298</u>	<u>\$963,510</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 3,473,903 千元及 3,778,789 千元，其中包含存貨損失如下：

	108年度	107年度
存貨報廢損失	\$ 83,133	\$200,683
存貨跌價損失（回升利益）	(<u>30,356</u>)	<u>63,630</u>
	<u>\$ 52,777</u>	<u>\$264,313</u>

十二、其他金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款	<u>\$ 56,996</u>	<u>\$112,414</u>
流 動	\$ 28,196	\$111,292
非 流 動	<u>28,800</u>	<u>1,122</u>
	<u>\$ 56,996</u>	<u>\$112,414</u>
年利率（%）	0.30~2.25	0.35~1.30

其他金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

十三、子 公 司

列入本合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 (%)		明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
本 公 司	元耀科技股份有限公司 (元耀)	二極體加工、買賣及製 造	52.61	52.61	
	Greenish Co., Ltd. (Greenish)	國際貿易及轉投資	100.00	100.00	

(接 次 頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子公司名称	業務性質	所持股權(%)		說明
			108年 12月31日	107年 12月31日	
Greenish	興勤(常州)電子有限公司(興勤常州)	熱敏及壓敏電阻、傳感器之製造及買賣	47.39	47.39	
	Welljet Hong Kong Ltd. (Welljet)	國際貿易及轉投資	-	0.01	註
	Saint East Co., Ltd. (Saint East)	國際貿易及轉投資	-	100.00	註
	Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd. (興勤控股)	國際貿易及轉投資	100.00	100.00	
興勤控股	興勤常州	熱敏及壓敏電阻、傳感器之製造及買賣	52.61	52.61	
	Welljet	國際貿易及轉投資	-	99.99	註
興勤國際	興勤國際有限公司(興勤國際)	國際貿易及轉投資	100.00	100.00	
	興勤(香港)企業有限公司(興勤香港)	國際貿易及轉投資	100.00	100.00	
興勤香港	景富(薩摩亞)有限公司(景富薩摩亞)	國際貿易及轉投資	100.00	100.00	
	興勤電子(薩摩亞)有限公司(興勤薩摩亞)	國際貿易及轉投資	100.00	100.00	
興勤國際	興勤(宜昌)電子有限公司(興勤宜昌)	熱敏及壓敏電阻、傳感器之製造及買賣	100.00	100.00	
興勤薩摩亞	江西興勤電子有限公司(江西興勤)	熱敏及壓敏電阻之製造及買賣	100.00	100.00	
興勤常州	廣東為勤興景電子有限公司(為勤興景)	熱敏及壓敏電阻、傳感器、機器設備等批發業務	100.00	100.00	
興勤薩摩亞	東莞為勤電子有限公司(東莞為勤)	熱敏及壓敏電阻、傳感器、機器設備等製造、加工業務	25.00	25.00	
興勤常州	東莞為勤	熱敏及壓敏電阻、傳感器、機器設備等製造、加工業務	75.00	75.00	

註：為因應集團產銷整合與生產基地之配置，本公司董事會於107年4月決議結束廣東興勤(係透過興勤控股100%轉投資之興勤薩摩亞再投資該公司)，嗣於108年5月決議結束Saint East及Welljet之營運並辦理解散清算，並分別於107年12月、108年9月及10月完成清算程序。

十四、不動產、廠房及設備

108 年度

成本	土	地	建	築	物	機	器	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
108年1月1日餘額	\$	193,054	\$	870,661	\$	1,842,470	\$	125,914	\$	344,272	\$	51,781	\$	3,428,152										
增 添	-		-	20,415	-	178,435	-	10,599	-	47,450	-	46,313	-	303,212										
處 分	-		-	(893)	-	(95,194)	-	-	-	(8,773)	-	-	-	(104,860)										
淨兌換差額	-		-	(23,129)	-	(53,277)	-	(5,109)	-	(6,365)	-	(2,131)	-	(90,011)										
108年12月31日餘額	\$	193,054	\$	867,054	\$	1,872,434	\$	131,404	\$	376,584	\$	95,963	\$	3,536,493										
累 計 折 舊																								
108年1月1日餘額	\$	-	\$	219,775	\$	965,486	\$	25,510	\$	193,480	\$	-	\$	1,404,251										
處 分	-		-	(803)	-	(79,992)	-	-	-	(7,794)	-	-	-	(88,589)										
折舊費用	-		-	34,641	-	127,467	-	25,745	-	42,232	-	-	-	230,085										
淨兌換差額	-		-	(5,069)	-	(28,904)	-	(1,961)	-	(4,722)	-	-	-	(40,656)										
108年12月31日餘額	\$	-	\$	248,544	\$	984,057	\$	49,294	\$	223,196	\$	-	\$	1,505,091										
108年12月31日淨額	\$	193,054	\$	618,510	\$	888,377	\$	82,110	\$	153,388	\$	95,963	\$	2,031,402										

107 年度

成本	土	地	建	築	物	機	器	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
107年1月1日餘額	\$	193,054	\$	802,936	\$	1,614,075	\$	95,784	\$	326,812	\$	67,658	\$	3,100,319										
增 添	-		-	78,677	-	364,009	-	31,850	-	32,774	-	(14,643)	-	492,667										
處 分	-		-	-	-	(115,850)	-	-	-	(9,462)	-	-	-	(125,312)										
重 分 類	-		-	2,170	-	147	-	-	-	(2,317)	-	-	-	-										
淨兌換差額	-		-	(13,122)	-	(19,911)	-	(1,720)	-	(3,535)	-	(1,234)	-	(39,522)										
107年12月31日餘額	\$	193,054	\$	870,661	\$	1,842,470	\$	125,914	\$	344,272	\$	51,781	\$	3,428,152										
累 計 折 舊																								
107年1月1日餘額	\$	-	\$	183,614	\$	953,989	\$	4,430	\$	168,211	\$	-	\$	1,310,244										
處 分	-		-	-	-	(96,394)	-	-	-	(11,937)	-	-	-	(108,331)										
折舊費用	-		-	37,578	-	119,749	-	21,448	-	39,371	-	-	-	218,146										
重 分 類	-		-	337	-	23	-	-	-	(360)	-	-	-	-										
淨兌換差額	-		-	(1,754)	-	(11,881)	-	(368)	-	(1,805)	-	-	-	(15,808)										
107年12月31日餘額	\$	-	\$	219,775	\$	965,486	\$	25,510	\$	193,480	\$	-	\$	1,404,251										
107年12月31日淨額	\$	193,054	\$	650,886	\$	876,984	\$	100,404	\$	150,792	\$	51,781	\$	2,023,901										

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計

提折舊：

建築物

廠房主建物

13至60年

裝修工程

2至60年

機器設備

1至12年

租賃改良

3至10年

其他設備

2至10年

合併公司提供作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，參閱附

註三一。

十五、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
土地	\$193,284
建築物	<u>66,497</u>
	<u>\$259,781</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$33,885</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 4,648
建築物	<u>24,711</u>
	<u>\$29,359</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$24,851</u>
非流動	<u>\$88,198</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
土地	6.04
建築物	0.75~1.38

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為4~50年。位於中國大陸之部分建築物租賃約定每3年依一定比率調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

108 年度

	<u>108 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 751</u>
低價值租賃費用	<u>\$ 456</u>
租賃之現金流出資訊	<u>\$ 29,909</u>

合併公司另以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附

註十六。

十六、投資性不動產

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
<u>成</u>		
年初餘額	\$ 83,026	\$ 87,406
淨兌換差額	(351)	(4,380)
年底餘額	<u>\$ 82,675</u>	<u>\$ 83,026</u>
<u>累 計 折 舊</u>		
年初餘額	\$ 19,543	\$ 13,182
折舊費用	5,231	5,330
淨兌換差額	(903)	1,031
年底餘額	<u>\$ 23,871</u>	<u>\$ 19,543</u>
年底淨額	<u>\$ 58,804</u>	<u>\$ 63,483</u>

投資性不動產之建築物係以直線基礎按耐用年數 12~22 年計提折舊。

合併公司於 105 年 11 月 1 日經收購取得之投資性不動產係座落於大陸北京建築地產，帳列金額係依據獨立鑑價公司於 106 年所出具之收購價格分攤報告之公允價值。

除上述者外，合併公司另持有之投資性不動產係座落於大陸蘇州及南昌建築物，該地段因相關交易資訊取得不易，且市場交易不頻繁亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

十七、預付租賃款—僅 107 年 12 月 31 日

	<u>金 額</u>
流動（列入其他流動資產）	\$ 3,160
非流動（列入長期預付租金）	<u>155,106</u>
	<u>\$ 158,266</u>

以上預付租賃款均係位於中國大陸之土地使用權及廠房租金，已於108年度轉列使用權資產。

十八、借 款

(一) 短期借款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款(附註三一)	\$ 4,302	\$ 25,000
信用借款	<u>100,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$104,302</u>	<u>\$ 25,000</u>

上述借款之年利率如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
擔保借款(%)	優惠免息	1.06
信用借款(%)	0.90	-

上述擔保借款之優惠免息係子公司興勤宜昌因受當地政府補助政策所獲取之優惠。

(二) 長期借款(含一年內到期) - 107年

係銀行信用借款，已於108年底提前償還，107年12月31日年利率1.15%。

十九、應付票據及應付帳款

合併公司之應付票據及應付帳款皆係因營業而發生者，且合併公司並無就持有之應付票據及應付帳款提供擔保品予債權人之情形。

合併公司訂有風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

二十、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$228,706	\$201,812
應付設備款	24,203	42,517
應付員工酬勞	44,100	38,000
應付董監事酬勞	17,900	16,200
其 他	<u>112,339</u>	<u>180,997</u>
	<u>\$427,248</u>	<u>\$479,526</u>

二一、退款負債

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$32,836	\$22,676
本年度提列	24,000	24,000
實際沖銷	(9,119)	(13,840)
年底餘額	<u>\$47,717</u>	<u>\$32,836</u>

折讓之退款負債係依歷史經驗，管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品銷售賠償費用，並於實際發生賠償時沖減退款負債。

二二、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及元耀適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

子公司興勤常州、東莞為勤、興勤宜昌、江西興勤、為勤興景及廣東興勤之員工，係屬大陸政府營運之退休福利計畫成員，依當地法令規定按地方標準工資提撥員工之養老金及保險費等相關費用。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

(二) 確定福利計畫

合併公司中之本公司及元耀適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司及元耀按員工每月薪資總額一定比率提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$103,109	\$106,772
計畫資產公允價值	(104,624)	(99,682)
提撥短絀 (剩餘)	(1,515)	7,090
列入其他應付款	-	(378)
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 1,515)</u>	<u>\$ 6,712</u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
107年1月1日	<u>\$101,629</u>	<u>(\$ 92,193)</u>
服務成本		
當期服務成本	270	270
利息費用 (收入)	<u>1,259</u>	<u>(1,160)</u>
認列於損益	<u>1,529</u>	<u>369</u>
再衡量數		
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,463)
精算損失 - 財務假設變 動	1,873	1,873
精算損失 - 經驗調整	<u>2,921</u>	<u>2,921</u>
認列於其他綜合損益	<u>4,794</u>	<u>2,331</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(5,046)</u>
福利支付	<u>(1,180)</u>	<u>-</u>
107年12月31日 (含其他應 付款378千元)	<u>106,772</u>	<u>(99,682)</u>
服務成本		
當期服務成本	191	191
利息費用 (收入)	<u>1,107</u>	<u>(1,045)</u>
認列於損益	<u>1,298</u>	<u>253</u>
再衡量數		
計畫資產報酬 (除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,420)

(接 次 頁)

(承前頁)

	確定福利計畫資產淨值	確定福利義務現值	確定福利負債(資產)
精算損失－財務假設變動	\$ 486	\$ -	\$ 486
精算利益－經驗調整	(1,836)	-	(1,836)
認列於其他綜合損益	(1,350)	(3,420)	(4,770)
雇主提撥	-	(4,088)	(4,088)
福利支付	(3,611)	3,611	-
108年12月31日	<u>\$103,109</u>	<u>(\$104,624)</u>	<u>(\$ 1,515)</u>

合併公司中之本公司及元耀因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率(%)	1.00~1.10	1.00~1.30
薪資預期增加率(%)	2.00~3.00	2.00~3.00

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
折現率		
增加 0.25%	(<u>\$ 1,886</u>)	(<u>\$ 2,160</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,957</u>	<u>\$ 2,243</u>
薪資預期增加率		
增加 1.00%	<u>\$ 8,111</u>	<u>\$ 9,319</u>
減少 1.00%	(<u>\$ 7,158</u>)	(<u>\$ 8,187</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 3,783</u>	<u>\$ 5,042</u>
確定福利義務平均到期期間（年）	10~16	10~17

二 三、權 益

(一) 普通股股本

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
額定股數（千股）	<u>140,000</u>	<u>140,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,400,000</u>	<u>\$ 1,400,000</u>
已發行且已收足股款之股數（千股）	<u>128,113</u>	<u>128,113</u>
已發行股本	<u>\$ 1,281,127</u>	<u>\$ 1,281,127</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）		
公司債轉換溢價	\$265,446	\$265,446
股票發行溢價	59,168	59,168
庫藏股票交易	<u>23,649</u>	<u>23,649</u>
	<u>\$348,263</u>	<u>\$348,263</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東紅利就累積可分配盈餘中提撥，應不低於當年度可分配盈餘之 30%；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 98,277	\$108,453		
特別盈餘公積	69,262	36,182		
股東現金紅利	<u>486,828</u>	<u>512,451</u>	\$ 3.8	\$ 4.0
	<u>\$654,367</u>	<u>\$657,086</u>		

本公司 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	法定盈餘公積	\$111,942		
特別盈餘公積	177,028			
現金股利	<u>538,073</u>		\$ 4.2	
	<u>\$827,043</u>			

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$100,863)	(\$ 31,587)
稅率變動	-	1,142
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(220,960)	(88,022)
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅利益	<u>44,192</u>	<u>17,604</u>
年底餘額	<u>(\$277,631)</u>	<u>(\$100,863)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 6,764)	(\$ 6,778)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現評價利益 (損失)	(<u>260</u>)	<u>14</u>
年底餘額	<u>(\$ 7,024)</u>	<u>(\$ 6,764)</u>

(五) 非控制權益

	108 年度	107 年度
年初餘額	\$143,924	\$139,727
本年度淨利 (損)	(725)	5,862
本年度其他綜合損益	391	(518)
取得子公司非控制權利	-	(1,147)
年底餘額	<u>\$143,590</u>	<u>\$143,924</u>

二四、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$5,814,054	\$6,019,843
勞務收入	<u>178</u>	<u>106</u>
	<u>\$5,814,232</u>	<u>\$6,019,949</u>

(一) 客戶合約之說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款 (附註十)	<u>\$2,046,553</u>	<u>\$2,074,260</u>	<u>\$2,033,755</u>

(三) 客戶合約收入之細分

108 年度

收 入 類 型	報 導 部				門 計
	興	勤 元	耀 興 勤 常 州	其 他 合	
商品銷貨收入	\$2,818,637	\$ 217,197	\$1,257,467	\$1,520,753	\$5,814,054
勞務收入	<u>178</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>178</u>
	<u>\$2,818,815</u>	<u>\$ 217,197</u>	<u>\$1,257,467</u>	<u>\$1,520,753</u>	<u>\$5,814,232</u>

107 年度

收 入 類 型	報 導 部				門 計
	興	勤 元	耀 興 勤 常 州	其 他 合	
商品銷貨收入	\$2,992,829	\$ 261,361	\$1,350,140	\$1,415,513	\$6,019,843
勞務收入	<u>106</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106</u>
	<u>\$2,992,935</u>	<u>\$ 261,361</u>	<u>\$1,350,140</u>	<u>\$1,415,513</u>	<u>\$6,019,949</u>

二五、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
利息收入	\$ 64,092	\$ 47,199
逾期應付款轉列利益	2,472	18,112
補貼收入	2,936	3,506
其 他	<u>39,012</u>	<u>30,997</u>
	<u>\$108,512</u>	<u>\$ 99,814</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
外幣兌換利益(損失)淨額	(\$ 16,126)	\$55,687
處分不動產、廠房及設備損失淨額	(4,700)	(5,769)
其 他	<u>(17,840)</u>	<u>(21,742)</u>
	<u>(\$38,666)</u>	<u>\$28,176</u>

(三) 財務成本

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
銀行借款利息	\$ 547	\$ 3,947
租賃負債之利息	<u>4,577</u>	-
	5,124	3,947
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>(64)</u>	-
	<u>\$ 5,060</u>	<u>\$ 3,947</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
不動產、廠房及設備	\$230,085	\$218,146
使用權資產	29,359	-
投資性不動產	5,231	5,330
電腦軟體	8,374	2,643
其他資產	<u>426</u>	<u>434</u>
	273,475	226,553
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>(99)</u>	-
	<u>\$273,376</u>	<u>\$226,553</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$205,635	\$177,019
營業費用	53,710	41,127
其他利益及損失	5,231	5,330
	<u>\$264,576</u>	<u>\$223,476</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 2,072	\$ 1,390
營業費用	6,728	1,687
	<u>\$ 8,800</u>	<u>\$ 3,077</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪資	\$1,225,798	\$1,269,986
其他	165,743	121,217
	<u>1,391,541</u>	<u>1,391,203</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	71,238	89,359
確定福利計畫(附註 二二)	253	369
	<u>71,491</u>	<u>89,728</u>
	<u>\$1,463,032</u>	<u>\$1,480,931</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 951,006	\$1,008,316
營業費用	512,026	472,615
	<u>\$1,463,032</u>	<u>\$1,480,931</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於2%提撥員工及董事酬勞。108及107年度員工及董事酬勞分別於109年3月23日及108年3月25日經董事會決議如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
估 列 比 例		
員工酬勞 (%)	3.0	2.7
董事酬勞 (%)	1.2	1.1
金 額		
員工酬勞	\$ 44,100	\$ 38,000
董事酬勞	17,900	16,200

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換淨利益 (損失)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 75,473	\$181,861
外幣兌換損失總額	(91,599)	(126,174)
淨利益 (損失)	(<u>\$ 16,126</u>)	<u>\$ 55,687</u>

二六、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當年度所得稅		
本年度產生者	\$250,070	\$276,997
未分配盈餘加徵	14,017	42,572
以前年度之調整	(32,545)	1,179
	<u>231,542</u>	<u>320,748</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	166,880	117,091
稅率變動	-	82,611
	<u>166,880</u>	<u>199,702</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$398,422</u>	<u>\$520,450</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
合併稅前淨利	<u>\$1,513,687</u>	<u>\$1,509,078</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 415,195	\$ 442,151
稅上不可減除之費損及免稅收益淨額	(3,340)	(36,030)
未分配盈餘加徵	14,017	42,572
未認列之暫時性差異	16,479	(3,351)
稅率變動	-	82,611
當年度抵用之投資抵減	(11,225)	(9,000)
外幣換算差額	(159)	318
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(<u>32,545</u>)	<u>1,179</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 398,422</u>	<u>\$ 520,450</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其中興勤常州、興勤宜昌及江西興勤係高新技術企業，適用稅率為 15%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司及國內子公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	(\$ 1,070)
認列於其他綜合損益國外營運機構換算之兌換差額	(44,192)	(18,078)
確定福利計畫再衡量數	<u>954</u>	<u>(446)</u>
認列於其他綜合損益之所得稅利益	<u>(\$43,238)</u>	<u>(\$19,594)</u>

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅資產		
應收退稅款	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 1,032</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$106,565</u>	<u>\$109,161</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他匯率			年底餘額
		損	益	綜合損益影響數	
暫時性差異					
未實現存貨損失	\$ 42,393	(\$ 8,648)	\$ -	(\$ 874)	\$ 32,871
未實現銷貨毛利	6,356	(2,493)	-	-	3,863
未實現退款負債	6,567	2,976	-	-	9,543
國外營運機構換算 之兌換差額	25,215	-	44,192	-	69,407
其他	<u>19,238</u>	<u>(1,646)</u>	<u>(954)</u>	<u>(74)</u>	<u>16,564</u>
	<u>\$ 99,769</u>	<u>(\$ 9,811)</u>	<u>\$ 43,238</u>	<u>(\$ 948)</u>	<u>\$132,248</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	認列於其他匯率			年底餘額
		損	益	影響數	
暫時性差異					
國外投資收益	\$705,127	\$145,564	\$ -	\$ -	\$850,691
其他	<u>9,038</u>	<u>11,505</u>	<u>(655)</u>	<u>-</u>	<u>19,888</u>
	<u>\$714,165</u>	<u>\$157,069</u>	<u>(\$ 655)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$870,579</u>

107年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於其他匯率			年底餘額
		損	益	綜合損益影響數	
暫時性差異					
未實現存貨損失	\$31,407	\$11,535	\$ -	(\$ 549)	\$42,393
未實現銷貨毛利	4,491	1,865	-	-	6,356
未實現退款負債	3,855	2,712	-	-	6,567

(接次頁)

(承前頁)

遞延所得稅資產	認列於				年底餘額
	年初餘額	損	益	綜合損益影響數	
國外營運機構換算之兌換差額	\$ 6,469	\$ -	\$ 18,746	\$ -	\$ 25,215
其他	<u>12,674</u>	<u>5,936</u>	<u>848</u>	<u>(220)</u>	<u>19,238</u>
	<u>\$58,896</u>	<u>\$22,048</u>	<u>\$19,594</u>	<u>(\$ 769)</u>	<u>\$99,769</u>

遞延所得稅負債	認列於				年底餘額
	年初餘額	損	益	影響數	
暫時性差異					
國外投資收益	\$490,670	\$214,457	\$ -	\$ -	\$705,127
其他	<u>1,787</u>	<u>7,293</u>	<u>(42)</u>	<u>(42)</u>	<u>9,038</u>
	<u>\$492,457</u>	<u>\$221,750</u>	<u>(\$ 42)</u>	<u>(\$ 42)</u>	<u>\$714,165</u>

(五) 截至 108 年底止，子公司元耀產生之虧損扣抵稅額相關資訊如下：

虧損發生年度	最後可扣抵年度	尚未扣抵稅額
102	112	\$ 3,454
104	114	1,467
105	115	2,650
106	116	997
		<u>\$ 8,568</u>

依據所得稅法規定，各年度虧損得各於未來 10 年內扣抵課稅所得。合併公司評估未來可實現性不高，是以未認列遞延所得稅資產。

(六) 所得稅核定情形

本公司及子公司元耀公司之營業事業所得稅申報案，均業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

二七、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$1,115,990</u>	<u>\$ 982,766</u>

股 數

單位：千股

	108 年度	107 年度
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	128,113	128,113
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>553</u>	<u>613</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>128,666</u>	<u>128,726</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二八、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司之整體策略最近兩年度並無變化。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

二九、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重覆性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
108 年 12 月 31 日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
收益浮動保本及非保本型存款合約	\$	-	\$	-
			\$1,239,151	\$1,239,151

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)				
股票	\$ -	\$ -	\$ 26,918	\$ 26,918
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,266,069</u>	<u>\$ 1,266,069</u>
107年12月31日				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
收益浮動保本及非保本型存款合約	\$ -	\$ -	\$ 575,197	\$ 575,197
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
國內未上市(櫃)				
股票	-	-	27,178	27,178
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>27,178</u>	<u>27,178</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 602,375</u>	<u>\$ 602,375</u>

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第3等級公允價值衡量之調節

108年度

金 融 資 產	債 務 工 具	權 益 工 具	合 計
	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	
年初餘額	\$ 575,197	\$ 27,178	\$ 602,375
購 買	7,815,959	-	7,815,959
處 分	(7,097,561)	-	(7,097,561)
認列於其他綜合損益	-	(260)	(260)
淨兌換差額	(54,444)	-	(54,444)
年底餘額	<u>\$ 1,239,151</u>	<u>\$ 26,918</u>	<u>\$ 1,266,069</u>

107 年度

金 融 資 產	債 務 工 具	權 益 工 具	合 計
	透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	
年初餘額	\$ 207,054	\$ 27,164	\$ 234,218
購 買	3,184,254	-	3,184,254
處 分	(2,808,229)	-	(2,808,229)
認列於其他綜合損益	-	14	14
淨兌換差額	(7,882)	-	(7,882)
年底餘額	<u>\$ 575,197</u>	<u>\$ 27,178</u>	<u>\$ 602,375</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 國內未上市（櫃）股票係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形。

(2) 收益浮動之存款合約公允價值則依照現金流量折現分析為基礎估算。

(三) 金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>金 融 資 產</u>		
透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量		
強 制 透 過 損 益 按 公 允 價 值 衡 量	\$1,239,151	\$ 575,197
按 攤 銷 後 成 本 衡 量 之 金 融 資 產 (註 1)	3,959,141	4,035,051
透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產		
權 益 工 具 投 資	26,918	27,178
<u>金 融 負 債</u>		
按 攤 銷 後 成 本 衡 量 (註 2)	1,067,948	1,293,617

註 1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款、其他應收款（未含應收退

稅款)、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期部分)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每月對合併公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率及利率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司從事非功能性貨幣計價之交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用舉借非功能性貨幣短期借款管理風險以減輕匯率暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價貨幣性資產與負債帳面金額參閱附註三三。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣貨幣匯率波動影響。下表說明當新台幣(功能性貨幣)對各攸關外幣之匯率增加或減少1%時，合併公司之敏感度分析。

敏感度分析包括各資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數(負數)係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值1%時，將使稅前淨利增加(減少)之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升

值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

	美元貨幣之影響		人民幣貨幣之影響	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
損 益	<u>\$13,844</u>	<u>\$14,603</u>	<u>(\$ 678)</u>	<u>\$ 1,221</u>

(2) 利率風險

合併公司之國內個體公司目前係以固定利率借款為主，其利率係以新台幣貨幣市場利率加碼計價，另合併公司現金及約當現金遠大於借款，可隨時償還銀行借款，所以利率風險對合併公司影響不大。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產		
金融資產	\$ 715,109	\$ 766,884
金融負債	213,049	150,000
具現金流量利率風險		
金融資產	2,355,267	1,661,722
金融負債	-	25,000

敏感度分析

合併公司從事浮動利率之金融商品，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，倘市場利率增加／減少 1%，將使 108 及 107 年度稅前淨利分別增加／減少 23,553 千元及 16,367 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對

方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

合併公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金或易變現之金融商品以支應公司之營運，另與金融機構簽訂授信合約維持適當之額度以支應公司營運所需。

由於合併公司維持流動資產遠大於流動負債，現金及約當現金與易變現之金融商品部位亦大於流動負債，因此並無流動性風險。

(五) 金融資產移轉資訊

合併公司將部分大陸地區之應收銀行承兌匯票背書轉讓予供應商以支付應付帳款，由於該等票據之幾乎所有風險及報酬已移轉，合併公司除列所移轉之應收銀行承兌匯票及相應之應付帳款。惟若該等已除列銀行承兌匯票到期時未能兌現，供應商仍有權要求合併公司清償，故合併公司仍持續參與該等票據。

合併公司持續參與已除列銀行承兌匯票之最大損失暴險金額為已移轉而尚未到期之銀行承兌匯票面額，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止分別為 210,667 千元及 183,249 千元，該等票據將於資產負債表日後 9 個月及 8 個月內到期。考量已除列銀行承兌匯票之信用風險，合併公司評估其持續參與之公允價值並不重大。

於 108 及 107 年度，合併公司除列應收銀行承兌匯票時並未認列任何損益，持續參與該等票據於本期及累積均未認列任何損益。

三十、關係人交易

本公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與合併公司之關係</u>
為勤電子工業股份有限公司（屏東為勤）	實質關係人
播勤投資股份有限公司（播勤投資）	實質關係人

(二) 其他關係人交易

1. 委託加工

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別／名稱</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
加工費用	實質關係人	<u>\$215</u>	<u>\$203</u>

合併公司委託實質關係人加工之價格及付款條件因未與非關係人有同類交易，致無法比較，付款條件為月結 30 天。

2. 承租協議

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別／名稱</u>	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
租賃費用	實質關係人 播勤投資	<u>\$480</u>	<u>\$480</u>

合併公司與實質關係人間之租賃契約，係參考市場議定租金，並依一般付款條件支付。

(四) 年底餘額

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
其他應付款－關係人 實質關係人 屏東為勤	<u>\$142</u>	<u>\$181</u>

(五) 主要管理階層之薪酬

	108 年度	107 年度
短期員工福利	\$71,216	\$71,000
退職後福利	<u>1,343</u>	<u>1,389</u>
	<u>\$72,559</u>	<u>\$72,389</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三一、質抵押之資產

合併公司業提供下列資產作為向銀行借款、海關進出口、建廠履約及支付貨款等之保證金：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
質押定期存款（列入其他金融資產）	\$ 56,996	\$112,414
應收票據	153,710	142,483
透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	356,204
不動產、廠房及設備		
土地	50,840	50,840
建築物	<u>51,951</u>	<u>55,797</u>
	<u>\$313,497</u>	<u>\$717,738</u>

三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

合併公司因興建廠房及購置生產設備，尚未執行之合約承諾如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 55,472</u>	<u>\$140,232</u>

三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

	外幣匯		率	帳面金額
108 年 12 月 31 日				
貨幣性項目之金融資產				
美 元	\$ 24,442	6.9805	（美元：人民幣）	\$ 733,740
美 元	36,145	30.0200	（美元：新台幣）	1,085,081
美 元	11	7.7873	（美元：港幣）	321

（接次頁）

(承前頁)

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
人 民 幣	\$	58,339	4.3006	(人民幣：新台幣)	\$	250,894		
人 民 幣		16,020	0.1433	(人民幣：美元)		<u>68,894</u>		
								<u>\$2,138,930</u>
貨幣性項目之金融負債								
美 元		1,289	6.9805	(美元：人民幣)	\$	38,688		
美 元		13,192	30.0200	(美元：新台幣)		396,014		
人 民 幣		90,130	4.3006	(人民幣：新台幣)		<u>387,612</u>		
								<u>\$ 822,314</u>
107年12月31日								
貨幣性項目之金融資產								
美 元		28,543	6.8633	(美元：人民幣)	\$	878,843		
美 元		40,384	30.7900	(美元：新台幣)		1,243,418		
美 元		12	7.8346	(美元：港幣)		357		
人 民 幣		103,095	4.4862	(人民幣：新台幣)		462,507		
人 民 幣		17,907	0.1457	(人民幣：美元)		<u>80,334</u>		
								<u>\$2,665,459</u>
貨幣性項目之金融負債								
美 元		1,298	6.8633	(美元：人民幣)	\$	39,969		
美 元		20,212	30.7900	(美元：新台幣)		622,316		
人 民 幣		93,782	4.4862	(人民幣：新台幣)		420,723		
人 民 幣		1	0.1457	(人民幣：美元)		<u>3</u>		
								<u>\$1,083,011</u>

合併公司於 108 及 107 年度外幣兌換損益（含已實現及未實現）分別為淨損失 16,126 千元及淨利益 55,687 千元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表二。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表八。
11. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件及未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分比：參閱附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分比：參閱附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益金額

本公司於 108 年度代購零配件，並以 1,224 千元出售予興勤宜昌產生利益 61 千元，列入資產負債表之採用權益法之投資減項，惟於編製合併財務報告時已沖銷。

- (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度利息總額：附表一。
- (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等：無。

三五、部門資訊

提供給合併公司之主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

- (一) 興勤電子工業股份有限公司（興勤）－從事電子零件、熱敏電阻器、壓敏電阻器及各種電線之製造、加工及銷售。
- (二) 元耀－主要業務為二極體加工、製造及買賣。
- (三) 興勤常州－主要業務為熱敏及壓敏電阻、傳感器之製造及買賣。

合併公司之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	興 勤 元 耀 興 勤 常 州 其 他 調 整 及 沖 銷 合 計					
<u>108 年度</u>						
來自外部客戶收入	\$ 2,818,815	\$ 217,197	\$ 1,257,467	\$ 1,520,753	\$ -	\$ 5,814,232
部門間收入	<u>319,033</u>	<u>217</u>	<u>1,896,932</u>	<u>1,225,562</u>	<u>(3,441,744)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 3,137,848</u>	<u>\$ 217,414</u>	<u>\$ 3,154,399</u>	<u>\$ 2,746,315</u>	<u>(\$ 3,441,744)</u>	<u>\$ 5,814,232</u>
部門利益	<u>\$ 703,425</u>	<u>(\$ 1,848)</u>	<u>\$ 342,310</u>	<u>\$ 355,725</u>	<u>\$ 49,288</u>	<u>\$ 1,448,901</u>
營業外收入及利益						200,640
營業外費用及損失						(135,854)
稅前淨利						1,513,687
所得稅費用						398,422
稅後淨利						<u>\$ 1,115,265</u>
<u>108 年 12 月 31 日</u>						
合併資產總額	<u>\$ 3,018,792</u>	<u>\$ 329,255</u>	<u>\$ 4,249,562</u>	<u>\$ 2,585,643</u>	<u>(\$ 1,432,737)</u>	<u>\$ 8,750,515</u>
合併負債總額	<u>\$ 2,045,145</u>	<u>\$ 26,114</u>	<u>\$ 692,438</u>	<u>\$ 811,475</u>	<u>(\$ 1,339,640)</u>	<u>\$ 2,235,532</u>
<u>107 年度</u>						
來自外部客戶收入	\$ 2,992,935	\$ 261,362	\$ 1,350,140	\$ 1,415,512	\$ -	\$ 6,019,949
部門間收入	<u>363,743</u>	<u>1,113</u>	<u>2,043,631</u>	<u>1,309,412</u>	<u>(3,717,899)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 3,356,678</u>	<u>\$ 262,475</u>	<u>\$ 3,393,771</u>	<u>\$ 2,724,924</u>	<u>(\$ 3,717,899)</u>	<u>\$ 6,019,949</u>
部門利益	<u>\$ 687,231</u>	<u>\$ 8,181</u>	<u>\$ 385,174</u>	<u>\$ 337,136</u>	<u>(\$ 32,687)</u>	<u>\$ 1,385,035</u>
營業外收入及利益						275,937
營業外費用及損失						(151,894)
稅前淨利						1,509,078
所得稅費用						520,450
稅後淨利						<u>\$ 988,628</u>
<u>107 年 12 月 31 日</u>						
合併資產總額	<u>\$ 3,039,871</u>	<u>\$ 379,995</u>	<u>\$ 4,019,651</u>	<u>\$ 2,435,263</u>	<u>(\$ 1,628,833)</u>	<u>\$ 8,245,947</u>
合併負債總額	<u>\$ 2,044,726</u>	<u>\$ 76,119</u>	<u>\$ 648,696</u>	<u>\$ 889,355</u>	<u>(\$ 1,472,707)</u>	<u>\$ 2,186,189</u>

部門利益係指各個部門所賺取之利潤（虧損），不包含權益法認列之投資損益、利息收入、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資利益、兌換損益、金融商品評價損益以及利息費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(一) 本公司及子公司之主要產品收入如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
被動元件	\$5,596,857	\$5,758,481
其 他	<u>217,375</u>	<u>261,468</u>
	<u>\$5,814,232</u>	<u>\$6,019,949</u>

(二) 地區別資訊

本公司及子公司主要於二個地區營運－中國及台灣。

本公司及子公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
<u>來自外部客戶之收入</u>		
中 國	\$3,939,534	\$4,298,322
台 灣	463,523	266,271
其 他	<u>1,411,175</u>	<u>1,455,356</u>
	<u>\$5,814,232</u>	<u>\$6,019,949</u>
 <u>非 流 動 資 產</u>		
中 國	\$1,709,436	\$1,701,332
台 灣	<u>777,961</u>	<u>709,849</u>
	<u>\$2,487,397</u>	<u>\$2,411,181</u>

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產及淨確定福利資產。

(三) 主要客戶資訊

本公司及子公司並無佔營業收入 10% 以上之單一客戶。

興勤電子工業股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

貸出資金之公司	關係類別	關係種類	是否關係人	未及最高餘額	最高餘額	貸出資金總額(%)	性質	法律程序及名稱	以物擔保 資金受託之名稱	擔保品姓名	擔保金額	預計收回日期	備註
0 本公司	受託協助	其他應收款-關係人	Y	\$ 68283 (RMB 15000千元)	\$ -	5	註1	\$ -	無所管理資金	\$ -	\$ 1,914,418	\$ 2,368,557	

註1：有短期融通資金之必要者。

註2：資金貸與他人總額以本公司股東權益淨額之40%為最高限額，對單一企業個別貸與金額應以不超過本公司權益淨額之30%為限。對於本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與，個別貸與金額以不超過本公司權益淨額100%為限。

興勤電子工業股份有限公司及子公司
年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

時 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 之 關 係	科 目 類 別	年 度				
				單 位 數 / 單 位 價 值	面 金 額 (%) 公 司	持 股 比 例 (%)	允 允 價 值 備 註	
本公司	股票 錫格利技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,469,130	\$	26,918	\$	26,918
興勤常州	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—工商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	39,650 千元	人民幣	39,650 千元
	收益浮動非保本型存款—建設銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	55,000 千元	人民幣	55,000 千元
	收益浮動非保本型存款—交通銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	500 千元	人民幣	500 千元
	收益浮動非保本型存款—中國銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	53,500 千元	人民幣	53,500 千元
	收益浮動非保本型存款—第一銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	20,000 千元	人民幣	20,000 千元
興勤宜昌	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—湖北銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	23,000 千元	人民幣	23,000 千元
	收益浮動非保本型存款—工商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	5,000 千元	人民幣	5,000 千元
江西興勤	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—招商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	25,710 千元	人民幣	25,710 千元
為勤興泰	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—招商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	35,000 千元	人民幣	35,000 千元
東莞為勤	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—招商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	29,700 千元	人民幣	29,700 千元
	收益浮動非保本型存款—玉山銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣	1,000 千元	人民幣	1,000 千元

興勤電子工業股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣千元
 (除另予註明者外)

買 方	賣 方	買 入 金 額	買 入 股 份	買 入 股 份 數	買 入 股 份 面 值	買 入 股 份 分 類	買 入 股 份 價 值	買 入 金 額	買 入 股 份 數	買 入 股 份 面 值	買 入 股 份 分 類	買 入 股 份 價 值	買 入 金 額	
興勤常州	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	-	-	-	人民幣 164000 千元	-	-	人民幣 164000 千元	-	人民幣 164000 千元	人民幣 1,879 千元	人民幣 1,879 千元	-	人民幣 5500 千元
興勤常州	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	-	-	-	人民幣 319250 千元	-	-	人民幣 319250 千元	-	人民幣 344675 千元	人民幣 1,073 千元	人民幣 1,073 千元	-	人民幣 11,650 千元
興勤常州	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	-	-	-	人民幣 75000 千元	-	-	人民幣 94,822 千元	-	人民幣 93,800 千元	人民幣 922 千元	人民幣 922 千元	-	\$ -
興勤常州	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	-	-	-	人民幣 84300 千元	-	-	人民幣 81,049 千元	-	人民幣 81,000 千元	人民幣 49 千元	人民幣 49 千元	-	人民幣 3,520 千元
江西興勤	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	-	-	-	人民幣 63700 千元	-	-	人民幣 48,031 千元	-	人民幣 47,700 千元	人民幣 331 千元	人民幣 331 千元	-	人民幣 20,520 千元
江西興勤	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	-	-	-	人民幣 84830 千元	-	-	人民幣 83,269 千元	-	人民幣 83,140 千元	人民幣 129 千元	人民幣 129 千元	-	人民幣 5,210 千元
尚勤興業	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	-	-	-	人民幣 64000 千元	-	-	人民幣 40,719 千元	-	人民幣 40,000 千元	人民幣 719 千元	人民幣 719 千元	-	人民幣 35,000 千元

興勤電子工業股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：係新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	編開	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形	應付(收)票據、帳款	估總應付(收)票據、帳款之總比率(%)	註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之總比率(%)				
本公司	興勤常州	子公司	進銷	\$821,814	44	\$	(826,405)	(29)	註
	興勤常州	子公司	銷	(299,024)	(10)	-	176,054	18	註
	興勤宜昌	子公司	進銷	151,188	8	-	(24,985)	(3)	註
	江西興勤	子公司	進銷	240,406	13	-	(62,031)	(7)	註
興勤常州	東莞為勤	子公司	加工	443,804	24	-	(293,345)	(32)	註
	江西興勤	兄弟公司	銷	(152,686)	(6)	-	61,868	6	註
興勤宜昌	為勤興景	兄弟公司	銷	(200,400)	(8)	-	70,925	7	註
	為勤興景	兄弟公司	銷	(118,503)	(12)	-	49,787	14	註
為勤興景	為勤興景	兄弟公司	銷	(430,304)	(44)	-	133,749	39	註
	東莞為勤	兄弟公司	加工	240,894	37	-	54,648	52	註
興勤江西	興勤宜昌	兄弟公司	銷	160,369	32	-	52,457	34	註

註：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

興勤電子工業股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

帳列應收款項之公司名稱	交易對象名稱	關係人	應收關係人款項餘額	逾期應收金額	逾期限應收金額	應收關係人款項式期後收回金額	應收關係人款項提列備抵呆帳金額
本公司	興勤常州	子公司	\$ 176,054 (註)	\$ -	\$ -	\$ 33,138	\$ -
興勤常州	本公司	母公司	264,050 (註)	-	-	138,799	-
興勤宜昌	為勤興景	兄弟公司	133,749 (註)	-	-	46,389	-
東莞為勤	本公司	母公司	293,345 (註)	-	-	78,947	-

註：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

興勤電子工業股份有限公司及子公司
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原由	原始投資金額	全年度投資金額	年底持			本公司本年度(損)益投資	司本年度認列之(損)益	註
							比率	面	金			
					數(%)	額	額	額				
本公司	元耀	空蘭嶼	二極體加工、買賣及製造	\$	275,160	275,160	21,232,238	52.61	\$ 154,577	(\$ 1,562)	(\$ 806)	註 1
	Greenish	英國倫敦	國際貿易及轉投資	(US\$ 242,300)	242,300	242,300	7,374,997	100.00	1,742,627	162,782	187,712	註 1
	Welljet	貝里斯	國際貿易及轉投資	(US\$ 7,375 千元)	-	-	-	-	-	1,355	1,263	註 2
	Saint East	薩摩亞	國際貿易及轉投資	(US\$ 43,190)	-	-	-	-	-	(417)	(1,203)	註 3
	興勤控股	Cayman	國際貿易及轉投資	(US\$ 770,212)	770,212	770,212	24,728,638	100.00	1,847,773	323,456	325,294	註 1
子公司	Greenish	貝里斯	國際貿易及轉投資	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2
	興勤國際	俄羅斯	國際貿易及轉投資	(US\$ 195,017)	195,017	195,017	6,025,000	100.00	783,946	185,110	185,110	
	興勤香港	香港	國際貿易及轉投資	(US\$ 6,025 千元)	6,025 千元	6,025 千元	10,020,000	100.00	531,165	50,682	50,682	
	景福薩摩亞	薩摩亞	國際貿易及轉投資	(US\$ 311,109)	311,109	311,109	5,085,000	100.00	429,318	78,006	78,006	
	興勤薩摩亞	薩摩亞	國際貿易及轉投資	(US\$ 153,072)	153,072	153,072	2,598,858	100.00	113,900	10,165	10,165	
	興勤薩摩亞	薩摩亞	國際貿易及轉投資	(US\$ 76,294)	76,294	76,294	3,599 千元	100.00	-	-	-	
	興勤薩摩亞	薩摩亞	國際貿易及轉投資	(US\$ 2,599 千元)	2,599 千元	2,599 千元	-	-	-	-	-	

註 1：係減除匯流交易未實現銷售毛利。

註 2：Welljet 已於 10 月完成清算，本公司認列投資損失與該公司本期損失之差異，係國外營運機構財務報表之兌換差額重分類至損失。

註 3：SaintEast 已於 9 月完成清算。本公司認列投資損失與該公司本期損失之差異，係國外營運機構財務報表之兌換差額重分類至損失。

註 4：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表七。

興勤電子工業股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本總額	投資方式	本年底年初自台灣匯出及匯回投資金額	本年底度匯出或匯回投資金額	本年底度自台灣匯出及匯回投資金額	被投資公司之淨資產	本公司直接及間接持有之比例(%)	本年底度認列之財務關係別(註6)	本年底度認列之淨資產(註6)	本年底度應占被投資公司淨資產之金額(註6)	註
興勤常州	換取及裝嵌電阻、傳感器之製造及買賣	US\$ 21,240千元	註1	\$ 452,225	\$ -	\$ 452,225	\$ 342,100	100	\$ 389,491	\$ 3,333,831	\$ 789,210 (US\$ 241,48千元)	註9及註10
興勤宜昌	換取及裝嵌電阻、傳感器之製造及買賣	US\$ 6,000千元	註2	194,170	-	194,170	183,183	100	183,183	783,229	-	註10
江蘇興勤	換取及裝嵌電阻之製造及買賣	US\$ 10,000千元	註3	310,330	-	310,330	50,712	100	50,712	510,844	-	註10
烏魯興勤	換取及裝嵌電阻、傳感器、機器設備零件及銷售	US\$ 5,000千元	註4	153,547	-	153,547	78,054	100	78,054	427,825	-	註10
東莞興勤	換取及裝嵌電阻、傳感器、檢測設備製造、加工業務	RMB\$5,015千元	註5	75,535	-	75,535	37,863	100	37,863	473,695	-	註10

本年底年度自台灣匯出	經濟部投資審核准投資金額	本公司赴大陸地區投資限額
\$1,186,307 (US\$37,209千元)	\$840,470 (US\$27,997千元) (註7)	\$3,822,836 (註8)

註1：委託第三地區投資設立公司 Greenish 投資大陸公司並自 92 年度起經由 Greenish 增加間接投資大陸公司。

註2：透過第三地區投資設立公司（興勤國際）再投資大陸公司。

註3：透過第三地區投資設立公司（興勤香港）再投資大陸公司。

註4：透過第三地區投資設立公司（景當陸摩亞）再投資大陸公司。

註5：透過第三地區投資設立公司（興勤陸摩亞）再投資大陸公司。

註6：經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註7：係透過第三地區轉投資大陸公司，已核准金額 US\$39,478 千元，扣除盈餘匯回金額 US\$11,481 千元之餘額。108 年 12 月 31 日金額係按美元兌換新台幣匯率 30.02 換算。

註8：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$6,371,393 \times 60\% = 3,822,836$$

註9：本公司認列興勤常州之投資收益 184,591 千元及 Greenish 認列興勤常州之投資收益 204,900 千元，共計 389,491 千元，與興勤常州淨利差異，係逆、順流交易之未實現毛利。

註10：於編製合併財務報告時，業已沖銷。

興勤電子工業股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表八

單位：新台幣千元

編號	號交易	易人	名稱	交易易往來對象	與交易人之關係(註1)	科目	交易		往來金額	額交	來往	情形	估合供總資產收或總資產之比率(%)
							目金	易					
0	本公司					1	銷貨	\$ 299,024	以成本或成本加成計價	299,024	以成本或成本加成計價	5	5
							進貨	821,814	以成本或成本加成計價	821,814	以成本或成本加成計價	14	14
							應收帳款	176,054	月結 90 天	176,054	月結 90 天	2	2
							應付帳款	264,050	月結 90 天	264,050	月結 90 天	3	3
							銷貨	200,009	以成本或成本加成計價	200,009	以成本或成本加成計價	-	-
							進貨	151,188	以成本或成本加成計價	151,188	以成本或成本加成計價	-	-
							應收帳款	8,831	月結 90 天	8,831	月結 90 天	-	-
							其他應收款	426	月結 90 天	426	月結 90 天	-	-
							應付帳款	24,985	月結 90 天	24,985	月結 90 天	-	-
							利息收入	150	一年期資金貸與	150	一年期資金貸與	-	-
							其他應付款	293,345	月結 T/T	293,345	月結 T/T	3	3
							加工費	443,804	註 2	443,804	註 2	8	8
							進貨	240,406	以成本或成本加成計價	240,406	以成本或成本加成計價	4	4
							應付帳款	62,031	月結 90 天	62,031	月結 90 天	1	1
1	興勤常州				2	銷貨	47,016	以成本或成本加成計價	47,016	以成本或成本加成計價	1	1	
						進貨	118,503	以成本或成本加成計價	118,503	以成本或成本加成計價	2	2	
						應收帳款	15,540	月結 90 天	15,540	月結 90 天	-	-	
						應付帳款	49,787	月結 90 天	49,787	月結 90 天	1	1	
						銷貨	152,686	以成本或成本加成計價	152,686	以成本或成本加成計價	3	3	
						進貨	24,114	以成本或成本加成計價	24,114	以成本或成本加成計價	-	-	
						應收帳款	61,868	月結 90 天	61,868	月結 90 天	1	1	
						應付帳款	9,364	月結 90 天	9,364	月結 90 天	-	-	
						銷貨	200,400	以成本或成本加成計價	200,400	以成本或成本加成計價	3	3	
						進貨	3,779	以成本或成本加成計價	3,779	以成本或成本加成計價	-	-	
						應收帳款	70,925	月結 90 天	70,925	月結 90 天	1	1	
						應付帳款	2,902	月結 90 天	2,902	月結 90 天	-	-	
						進貨	106,119	以成本或成本加成計價	106,119	以成本或成本加成計價	-	-	
						應付帳款	2,437	月結 90 天	2,437	月結 90 天	-	-	
進貨	191	以成本或成本加成計價	191	以成本或成本加成計價	-	-							
應付帳款	24	月結 90 天	24	月結 90 天	-	-							

(接次頁)

(承前頁)

編	號交	易人	名稱	往來	對	象與交易人之關係(註1)	往來			來情		佔合併總資產 收或總資產 之比率(%)
							易	目金	額交	易	條	
2	興勤五昌		為勤興景 為勤興景 為勤興景 為勤興景 東莞為勤 東莞為勤 東莞為勤 東莞為勤 江西興勤			2 2 2 2 2 2 2 2 2	\$	430,504 2,030 133,749 679 5,973 13,130 2,038 3,875 160,369 52,457		以成本或成本加成本計價 以成本或成本加成本計價 月結 90 天 月結 90 天 以成本或成本加成本計價 以成本或成本加成本計價 月結 90 天 月結 90 天 以成本或成本加成本計價 月結 90 天	7 - 2 - - - - - 3 1	
3	江西興勤		為勤興景 為勤興景 為勤興景			2 2 2		87,317 2 28,777		以成本或成本加成本計價 以成本或成本加成本計價 月結 90 天	2 - -	
4	為勤興景		東莞為勤 東莞為勤			2 2		240,894 54,648		加工費 應付帳款 註2 月結 90 天	4 1	

註1：與交易人之關係：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對子公司

註2：加工費之交易價格，因未與其他非關係人有同類交易，是以無法比較。

興勤電子工業股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國108及107年度

地址：高雄市三民區民族一路373巷21號

電話：(07)557-7660

§ 目 錄 §

項	目 頁	財 務 報 告 次 附 註 編 號
一、封 面	1	-
二、目 錄	2	-
三、會 計 師 查 核 報 告	3~6	-
四、個 體 資 產 負 債 表	7	-
五、個 體 綜 合 損 益 表	8~10	-
六、個 體 權 益 變 動 表	11	-
七、個 體 現 金 流 量 表	12~13	-
八、個 體 財 務 報 告 附 註		
(一) 公 司 沿 革	14	一
(二) 通 過 財 務 報 告 之 日 期 及 程 序	14	二
(三) 新 發 布 及 修 訂 準 則 及 解 釋 之 適 用	14~17	三
(四) 重 大 會 計 政 策 之 彙 總 說 明	17~27	四
(五) 重 大 會 計 判 斷、估 計 及 假 設 不 確 定 性 之 主 要 來 源	27~28	五
(六) 重 要 會 計 項 目 之 說 明	28~51	六~二六
(七) 關 係 人 交 易	51~55	二七
(八) 質 抵 押 之 資 產	55	二八
(九) 重 大 或 有 負 債 及 未 認 列 之 合 約 承 諾	55	二九
(十) 重 大 之 災 害 損 失	-	-
(十一) 重 大 之 期 後 事 項	-	-
(十二) 具 重 大 影 響 之 外 幣 資 產 及 負 債 資 訊	55~56	三十
(十三) 附 註 揭 露 事 項		
1. 重 大 交 易 事 項 相 關 資 訊	56~57、58~62	三一
2. 轉 投 資 事 業 相 關 資 訊	56~57、63	三一
3. 大 陸 投 資 資 訊	57、64	三一
(十四) 部 門 資 訊	57	三二
九、重 要 會 計 項 目 明 細 表	65~82	-

會計師查核報告

興勤電子工業股份有限公司 公鑒：

查核意見

興勤電子工業股份有限公司（興勤公司）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註(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，足以允當表達興勤公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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，與興勤公司保持超然獨立，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。

強調事項

如個體財務報告附註三所述，興勤公司自民國 108 年起開始適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效於民國 108 年適用之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告，因此追溯適用前述準則、解釋及解釋公告，並選擇不重編比較期間資訊。本會計師未因此而修正查核意見。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對興勤公司民國 108 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。

茲對興勤公司民國 108 年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

外倉寄銷收入認列

外倉寄銷係興勤公司重要銷售模式之一，如個體財務報告附註四所揭露收入認列之會計政策，由於外倉地點分布區域眾多，且各外倉之物流及帳務管理作業不同，興勤公司必須定期核對外倉實際耗用數量據以認列銷貨收入。因此上述銷售模式對興勤公司銷貨收入認列會計處理之正確性增加潛在錯誤風險。本會計師查核時關注外倉寄銷過程中，商品之相關風險及報酬是否已移轉予客戶，以確保其寄銷之銷貨收入已實際發生並記錄在正確會計期間。

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 一、取得興勤公司外倉名單並選樣瞭解外倉管理作業模式，觀察所抽樣之外倉年底存貨盤點並執行抽盤。
- 二、抽樣測試外倉寄銷及其物流管理及帳務之攸關控制作業是否有效。
- 三、自寄銷銷貨收入明細中選樣核對實際領用記錄、銷售發票、出貨單及期後退貨資料等，以查核該寄銷銷貨收入已實際發生並記錄在正確會計期間。

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興勤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興勤公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

興勤公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信

係高度確信，惟依照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：

- 一、辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對興勤公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 四、依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使興勤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興勤公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、對於興勤公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成興勤公司查核意見。

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，決定對興勤公司民國 108 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 江 佳 玲

會計師 吳 秋 燕



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 2 3 日

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 851,095	10		\$ 901,870	11	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及七)	25,000	-		-	-	
1150	應收票據(附註九)	4,966	-		6,531	-	
1170	應收帳款—淨額(附註四、五及九)	779,439	9		871,774	11	
1180	應收帳款—關係人(附註九及二七)	184,885	2		124,486	2	
1200	其他應收款	2,999	-		2,728	-	
1210	其他應收款—關係人(附註二七)	426	-		45,240	1	
1310	存貨(附註四、五及十)	321,261	4		406,636	5	
1479	其他流動資產	32,897	1		16,124	-	
11XX	流動資產總計	<u>2,202,968</u>	<u>26</u>		<u>2,375,389</u>	<u>30</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	26,918	-		27,178	-	
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	5,397,746	64		4,920,689	62	
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三、二七及二九)	544,596	7		527,117	7	
1755	使用權資產(附註三、四及十四)	58,351	1		-	-	
1801	電腦軟體淨額(附註四)	30,795	1		33,924	-	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	103,763	1		56,320	1	
1915	預付設備款	16,664	-		19,890	-	
1920	存出保證金	53	-		53	-	
1975	淨確定福利資產—非流動(附註四及十九)	5,884	-		-	-	
1980	其他金融資產—非流動(附註十一及二八)	28,800	-		-	-	
15XX	非流動資產總計	<u>6,213,570</u>	<u>74</u>		<u>5,585,171</u>	<u>70</u>	
1XXX	資產總計	<u>\$ 8,416,538</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,960,560</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十五)	\$ 100,000	1		\$ -	-	
2170	應付帳款(附註十六)	57,279	1		66,795	1	
2180	應付帳款—關係人(附註二七)	351,066	4		469,069	6	
2200	其他應付款(附註十七)	209,269	2		215,476	3	
2220	其他應付款—關係人(附註二七)	293,409	3		301,814	4	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	71,912	1		92,777	1	
2280	租賃負債—流動(附註三、四及十四)	1,525	-		-	-	
2320	一年內到期長期借款(附註十五)	-	-		50,000	1	
2365	退款負債—流動(附註四及十八)	47,717	1		32,836	-	
2399	其他流動負債	1,980	-		2,999	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,134,157</u>	<u>13</u>		<u>1,231,766</u>	<u>16</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十五)	-	-		100,000	1	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	853,862	10		711,709	9	
2580	租賃負債—非流動(附註三、四及十四)	56,996	1		-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	-	-		1,131	-	
2645	存入保證金	130	-		120	-	
25XX	非流動負債總計	<u>910,988</u>	<u>11</u>		<u>812,960</u>	<u>10</u>	
2XXX	負債總計	<u>2,045,145</u>	<u>24</u>		<u>2,044,726</u>	<u>26</u>	
	權益(附註四及二十)						
3110	普通股股本	1,281,127	15		1,281,127	16	
3200	資本公積	348,263	4		348,263	4	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	908,264	11		809,987	10	
3320	特別盈餘公積	107,627	1		38,365	-	
3350	未分配盈餘	4,010,767	48		3,545,719	45	
3300	保留盈餘總計	5,026,658	60		4,394,071	55	
3400	其他權益	(284,655)	(3)		(107,627)	(1)	
3XXX	權益總計	<u>6,371,393</u>	<u>76</u>		<u>5,915,834</u>	<u>74</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 8,416,538</u>	<u>100</u>		<u>\$ 7,960,560</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



興勤電子工業股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 及 107 年一月一日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟

每股盈餘為元

代 碼	108年度		107年度		
	金 額	%	金 額	%	
	營業收入（附註四、二一及二七）				
4110	銷貨收入	\$3,187,620	102	\$3,408,497	102
4170	減：銷貨退回及折讓	<u>49,772</u>	<u>2</u>	<u>51,819</u>	<u>2</u>
4000	營業收入淨額	3,137,848	100	3,356,678	100
5000	營業成本（附註十、二二及二七）				
		<u>2,085,057</u>	<u>67</u>	<u>2,315,974</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>1,052,791</u>	<u>33</u>	<u>1,040,704</u>	<u>31</u>
5910	與子公司之未實現利益（附註四及二七）	(3,748)	-	(17,477)	-
5920	與子公司之已實現利益（附註四）	<u>17,477</u>	<u>1</u>	<u>13,431</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利淨額	<u>1,066,520</u>	<u>34</u>	<u>1,036,658</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註四、九、二二及二七）				
6100	推銷費用	104,074	3	108,090	3
6200	管理費用	155,502	5	153,015	5
6300	研究發展費用	103,092	3	85,867	3
6450	預期信用減損損失	<u>427</u>	<u>-</u>	<u>2,455</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>363,095</u>	<u>11</u>	<u>349,427</u>	<u>11</u>
6900	營業淨利	<u>703,425</u>	<u>23</u>	<u>687,231</u>	<u>20</u>
	營業外收入及支出（附註十二、二二及二七）				
7010	其他收入	21,324	1	18,958	1

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7020	其他利益及損失	(\$ 19,425)	(1)	\$ 23,052	1
7050	財務成本	(1,729)	-	(1,788)	-
7070	採用權益法之子公司損 益之份額	<u>696,852</u>	<u>22</u>	<u>647,714</u>	<u>19</u>
7000	合 計	<u>697,022</u>	<u>22</u>	<u>687,936</u>	<u>21</u>
7900	稅前淨利	1,400,447	45	1,375,167	41
7950	所得稅費用(附註四及二三)	<u>284,457</u>	<u>9</u>	<u>392,401</u>	<u>12</u>
8200	本年度淨利	<u>1,115,990</u>	<u>36</u>	<u>982,766</u>	<u>29</u>
	其他綜合損益(附註四、二 十及二三)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	3,737	-	(965)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益	(260)	-	14	-
8330	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益份額	435	-	(575)	-
8349	與不重分類至損益 之項目相關之所 得稅利益(費用)	(747)	-	<u>575</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益 之項目	<u>3,165</u>	<u>-</u>	<u>(951)</u>	<u>-</u>
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(166,285)	(5)	84,436	2
8380	採用權益法之子公 司之其他綜合損 益之份額	(54,675)	(2)	(172,458)	(5)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅利益	\$ 44,192	1	\$ 18,746	1
8360		(176,768)	(6)	(69,276)	(2)
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	(173,603)	(6)	(70,227)	(2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 942,387	30	\$ 912,539	27
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	\$ 8.71		\$ 7.67	
9810	稀 釋	\$ 8.67		\$ 7.63	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)

董事長：

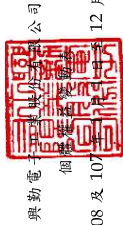


經理人：



會計主管：





興勤電子工業股份有限公司

個體財務報表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	未分配盈餘	保留盈餘合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現損失	綜合損益	合計
A1	\$1,281,127	\$ 348,263	\$ 701,534	\$ 2,183	\$ 3,221,004	\$ 3,924,721						\$ 38,365	\$ 5,515,746
A3													
A5	1,281,127	348,263	701,534	2,183	3,221,004	3,924,721							5,515,746
B1			108,453			(108,453)							
B3				36,182		(36,182)							
B5						(512,451)	(512,451)						(512,451)
D1			108,453	36,182		(657,086)	(512,451)						(512,451)
D3						982,766	982,766						982,766
D5						(965)	(965)				14		(69,262)
Z1	1,281,127	348,263	809,987	38,365	3,545,719	4,394,071							5,915,834
B1			98,277			(98,277)							
B3				69,262		(69,262)							
B5						(486,828)	(486,828)						(486,828)
D1			98,277	69,262		(654,367)	(486,828)						(486,828)
D3						1,115,990	1,115,990						1,115,990
D5						3,425	3,425				260		(173,603)
Z1	1,281,127	348,263	908,264	107,627	4,010,767	5,526,658							6,371,393

後附之附註係本個體財務報告之一部分。
(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 23 日查核報告)



董事長：



經理人：



會計主管：

興勤電子工業股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼		108 年度	107 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$1,400,447	\$1,375,167
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	64,120	55,417
A20200	攤銷費用	6,709	2,474
A20300	預期信用減損損失	427	2,455
A20900	財務成本	1,729	1,788
A21200	利息收入	(11,846)	(10,775)
A22400	採用權益法之子公司損益之份額	(696,852)	(647,714)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失淨額 (利益)	86	(32)
A23700	存貨跌價及報廢損失	14,922	23,675
A23900	與子公司之未實現利益	3,748	17,477
A24000	與子公司之已實現利益	(17,477)	(13,431)
A29900	提列退款負債	24,000	24,000
A29900	其他項目	(31)	(3,523)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	1,565	(524)
A31150	應收帳款	91,908	26,424
A31160	應收帳款—關係人	(60,399)	17,492
A31180	其他應收款	(29)	387
A31200	存 貨	70,453	(194,915)
A31240	其他流動資產	(16,773)	12,855
A31990	淨確定福利資產	(3,278)	-
A32150	應付帳款	(9,516)	(8,864)
A32160	應付帳款—關係人	(118,003)	181,909
A32180	其他應付款	484	23,206
A32190	其他應付款—關係人	(8,405)	262,436
A32230	其他流動負債	(1,019)	1,588
A32240	淨確定福利負債	-	(4,464)
A32990	退款負債	(9,119)	(13,840)
A33000	營運產生之現金流入	727,851	1,130,668
A33100	收取之利息	11,604	10,682
A33300	支付之利息	(1,846)	(1,788)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108 年度	107 年度
A33500	支付之所得稅	(\$ 167,167)	(\$ 212,938)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>570,442</u>	<u>926,624</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(25,000)	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(76,682)
B01900	處分採用權益法之投資價款	13,030	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(83,486)	(100,964)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12	43
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	44,814	(41,708)
B04500	取得無形資產	(3,580)	(17,832)
B06500	其他金融資產增加	(28,800)	-
B07600	收取子公司股利	-	73,289
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(83,010)</u>	<u>(163,854)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	255,000	-
C00200	短期借款減少	(155,000)	-
C01700	償還長期借款	(150,000)	-
C03000	存入保證金增加	10	-
C04020	租賃負債本金償還	(1,389)	-
C04500	發放現金股利	<u>(486,828)</u>	<u>(512,451)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(538,207)</u>	<u>(512,451)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)數	(50,775)	250,319
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>901,870</u>	<u>651,551</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 851,095</u>	<u>\$ 901,870</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國109年3月23日查核報告)

董事長：



經理人：



會計主管：



興勤電子工業股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

本公司於 68 年 7 月成立，主要從事電子零件、熱敏電阻器、壓敏電阻器及各種電線之製造、加工、銷售及國際貿易。

本公司股票自 89 年 9 月起在台灣證券交易所上市掛牌買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 23 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

1. 租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

2. 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日相關資產及負債科目，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (2) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (3) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定將使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.07%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$12,194
減：適用豁免之短期租賃	487

(接次頁)

(承前頁)

適用豁免之低價值資產租賃	\$ 237
108年1月1日未折現總額	<u>\$11,470</u>
按108年1月1日增額借款利率折現後之現值	\$11,342
加：因配合廠房主建物之耐用年限而延長租賃 期間產生之調整	<u>17,369</u>
108年1月1日租賃負債餘額	<u>\$28,711</u>

3. 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自108年1月1日起始適用IFRS 16。

4. 首次適用IFRS 16對108年1月1日各資產及負債項目調整如下：

	108年 1月1日 重編前金額	108年 1月1日 首次適用 之調整	108年 1月1日 重編後金額
資產影響—使用權資產	<u>\$ -</u>	<u>\$28,711</u>	<u>\$28,711</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 1,307	\$ 1,307
租賃負債—非流動	<u>-</u>	<u>27,404</u>	<u>27,404</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$28,711</u>	<u>\$28,711</u>

(二) 109年適用之金管會認可之IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日
IFRS 3之修正「業務之定義」	2020年1月1日(註1)
IFRS 9、IAS 39及IFRS 7之修正「利率指標變 革」	2020年1月1日(註2)
IAS 1及IAS 8之修正「重大性之定義」	2020年1月1日(註3)

註1：收購日在年度報導期間開始於2020年1月1日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註2：2020年1月1日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註3：2020年1月1日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021年1月1日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022年1月1日

註：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值（確定福利義務現值）減除確定福利義務現值（計畫資產公允價值）認列之淨確定福利資產（負債）外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」、「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允

價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括商品、製成品、在製品、原料及物料。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資，子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資

之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以個體財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用，及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

內部投入研究之支出於發生時認列為當年度費用。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致之基礎分攤至個別之現金產生單位或最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額。減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

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應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 180 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，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時，始將金融資產除列。

於一按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（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。

(十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入來自熱敏及壓敏電阻器等產品之銷售，依合約約定，當熱敏及壓敏電阻器等產品於起運或運抵客戶指定地

時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利、負有再銷售之責任且承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列退款負債。

(十二) 租 賃

108 年

本公司為承租人時，於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、租賃開始日前支付之租賃給付減除收取之租賃誘因、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及按一定百分比調漲之租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於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，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

本公司為承租人時，當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。

(十四) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得

稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供使用時認列。

與投資子公司、關聯企業及聯合協議相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係以正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 573	\$ 780
銀行支票存款	75	75
銀行活期存款	525,652	610,544
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>324,795</u>	<u>290,471</u>
	<u>\$851,095</u>	<u>\$901,870</u>

約當現金於資產負債表日之年利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行定期存款(%)	3.00~3.30	0.60~3.60

本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來分散信用風險，是以評估無預期信用損失。

七、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動—108年12月31日

係原始到期日超過3個月之銀行定期存款，年利率為0.65%。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
權益工具投資		
國內未上市（櫃）股票	<u>\$26,918</u>	<u>\$27,178</u>

本公司投資上列未上市（櫃）股票，非以持有供交易或短期獲利為目的，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

九、應收票據及應收帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應收票據－因營業而發生		
按攤銷後成本衡量總帳面金額	<u>\$ 4,966</u>	<u>\$ 6,531</u>
應收帳款－因營業而發生		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
非關係人	\$796,373	\$888,281
減：備抵損失	<u>16,934</u>	<u>16,507</u>
	<u>\$779,439</u>	<u>\$871,774</u>
應收帳款－因營業而發生		
按攤銷後成本衡量總帳面金額		
關係人（附註二七）	<u>\$184,885</u>	<u>\$124,486</u>

本公司之應收票據及帳款均按攤銷後成本衡量。相關之授信及信用管理政策參閱附註二六。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，考量客戶過去違約記錄與現時財務狀況及產業經濟情勢，並以應收帳款逾期天數訂定預期損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司之應收票據皆為未逾期且未認列減損損失。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款（含關係人）之備抵損失如下：

108 年 12 月 31 日

預期信用損失率 (%)	逾 期 逾 期 逾 期 逾 期 逾 期 逾 期 逾 期						計
	未 逾	1 ~ 3 0 天	31 ~ 6 0 天	61 ~ 9 0 天	91 ~ 18 0 天	1 8 0 天		合 計
	0~0.05	0.5	1	30	50	100	
總帳面金額	\$ 935,421	\$ 14,014	\$ 12,992	\$ 115	\$ 4,845	\$ 13,871	\$ 981,258
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(<u>406</u>)	(<u>70</u>)	(<u>130</u>)	(<u>35</u>)	(<u>2,422</u>)	(<u>13,871</u>)	(<u>16,934</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 935,015</u>	<u>\$ 13,944</u>	<u>\$ 12,862</u>	<u>\$ 80</u>	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 964,324</u>

107 年 12 月 31 日

預期信用損失率 (%)	逾 期 逾 期 逾 期 逾 期 逾 期 逾 期 逾 期						計
	未 逾	1 ~ 3 0 天	31 ~ 6 0 天	61 ~ 9 0 天	91 ~ 18 0 天	1 8 0 天		合 計
	0~0.05	0.5	1	30	50	100	
總帳面金額	\$ 928,611	\$ 24,140	\$ 41,123	\$ 4,073	\$ 980	\$ 13,840	\$ 1,012,767
備抵損失(存續期間)							
預期信用損失)	(<u>423</u>)	(<u>121</u>)	(<u>411</u>)	(<u>1,222</u>)	(<u>490</u>)	(<u>13,840</u>)	(<u>16,507</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 928,188</u>	<u>\$ 24,019</u>	<u>\$ 40,712</u>	<u>\$ 2,851</u>	<u>\$ 490</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 996,260</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$16,507	\$14,052
本年度提列減損損失	<u>427</u>	<u>2,455</u>
年底餘額	<u>\$16,934</u>	<u>\$16,507</u>

十、存 貨

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
商 品	\$ 702	\$ 1,866
製 成 品	194,938	248,177
在 製 品	69,105	88,583
原 料	45,582	60,891
物 料	2,821	4,087
在途存貨	<u>8,113</u>	<u>3,032</u>
	<u>\$321,261</u>	<u>\$406,636</u>

108 及 107 年度與存貨相關之營業成本分別為 2,085,057 千元及 2,315,974 千元，其中包括：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
存貨報廢損失	\$25,123	\$ 9,235
存貨跌價損失(回升利益)	(<u>10,201</u>)	<u>14,440</u>
	<u>\$14,922</u>	<u>\$23,675</u>

十一、其他金融資產—僅 108 年 12 月 31 日

係質押定期存款，108 年 12 月 31 日年利率為 0.82%。

十二、採用權益法之投資

投資子公司

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
<u>非上市（櫃）公司</u>		
興勤（常州）電子有限公司（興勤常州）	\$1,652,969	\$1,531,123
Greenish Co., Ltd. (Greenish)	1,742,627	1,622,211
Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd. (興勤控股)	1,847,773	1,600,679
Welljet Hong Kong Ltd. (Welljet)	-	2,531
Saint East Co., Ltd (Saint East)	-	9,397
元耀科技股份有限公司（元耀）	154,377	154,748
	<u>\$5,397,746</u>	<u>\$4,920,689</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
興勤常州	47.39%	47.39%
Greenish	100.00%	100.00%
興勤控股	100.00%	100.00%
Welljet	-	0.01%
Saint East	-	100.00%
元 耀	52.61%	52.61%

本公司轉投資事業及大陸投資相關資訊，請詳附表六及七。另說明如下：

- (一) 106 年 9 月興勤常州公司董事會決議分派盈餘計約 506,128 千元（人民幣 111,025 千元），並於當地完稅後，分次匯出股利，其中本公司已獲配股利 415,737 千元，經扣除稅款 41,574 千元後之淨額分別於 107 及 106 年度收取股利淨額 73,289 千元及 300,874 千元，另餘額 90,391 千元由 Greenish 收取並考量後續海外投資計畫後，其董事會決議暫不分派。上述投資股利匯回業經經濟部投資審議委員會核備。

(二) 為因應集團產銷整合與生產基地之配置，本公司 107 年 4 月經董事會決議結束廣東興勤（係透過興勤控股 100% 轉投資之興勤薩摩亞再投資該公司）之營運並辦理解散清算，廣東興勤已於 107 年 12 月完成清算程序。

(三) 為因應集團產銷整合之配置，本公司 108 年 5 月經董事會決議結束 Saint East 及 Welljet 之營運並辦理解散清算，分別於 108 年 9 月及 10 月完成清算程序，並收回投資款暨盈餘約 13,030 千元。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十三、不動產、廠房及設備

108 年度

成	土	地	建	築	物	機	器	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,020	\$ 206,681	\$ 499,870	\$ 1,514	\$ 179,462	\$ -	22,685	\$ 1,029,547																
增 添	-	1,697	43,363	-	12,492	-	22,685	80,237																
處 分	-	-	(14,481)	-	(387)	-	-	(14,868)																
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 142,020</u>	<u>\$ 208,378</u>	<u>\$ 528,752</u>	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 191,567</u>	<u>\$ 22,685</u>	<u>\$ 1,094,916</u>																	
累 計 折 舊																								
108 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 72,654	\$ 319,852	\$ 1,368	\$ 108,556	\$ -	\$ 502,430																	
折舊費用	-	5,523	35,322	27	21,788	-	62,660																	
處 分	-	-	(14,383)	-	(387)	-	(14,770)																	
108 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,177</u>	<u>\$ 340,791</u>	<u>\$ 1,395</u>	<u>\$ 129,957</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 550,320</u>																	
108 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 142,020</u>	<u>\$ 130,201</u>	<u>\$ 187,961</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 61,610</u>	<u>\$ 22,685</u>	<u>\$ 544,596</u>																	

107 年度

成	土	地	建	築	物	機	器	設	備	租	賃	改	良	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計	
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 142,020	\$ 202,796	\$ 407,820	\$ 1,514	\$ 170,478	\$ -	\$ 924,628																	
增 添	-	1,715	93,553	-	16,753	-	112,021																	
處 分	-	-	(1,650)	-	(5,452)	-	(7,102)																	
重 分 類	-	2,170	147	-	(2,317)	-	-																	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 142,020</u>	<u>\$ 206,681</u>	<u>\$ 499,870</u>	<u>\$ 1,514</u>	<u>\$ 179,462</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,029,547</u>																	
累 計 折 舊																								
107 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 65,929	\$ 291,954	\$ 1,342	\$ 94,879	\$ -	\$ 454,104																	
折舊費用	-	6,389	29,523	26	19,479	-	55,417																	
處 分	-	-	(1,649)	-	(5,442)	-	(7,091)																	
重 分 類	-	336	24	-	(360)	-	-																	
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 72,654</u>	<u>\$ 319,852</u>	<u>\$ 1,368</u>	<u>\$ 108,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 502,430</u>																	
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 142,020</u>	<u>\$ 134,027</u>	<u>\$ 180,018</u>	<u>\$ 146</u>	<u>\$ 70,906</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 527,117</u>																	

本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房主建物	60年
裝修工程	60年
機器設備	8年
租賃改良	10年
其他設備	5至6年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額－建築物	<u>\$58,351</u>
	108年度
使用權資產之增添－建築物	<u>\$31,199</u>
使用權資產之折舊費用－建築物	<u>\$ 1,559</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 1,525</u>
非流動	<u>\$56,996</u>

租賃負債之折現率(%)區間如下：

	108年12月31日
建築物	0.75~1.38

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為廠房使用，租賃期間為9~10年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	<u>108 年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 559</u>
低價值租賃費用	<u>\$ 438</u>
租賃之現金流出資訊	<u>\$ 2,795</u>

十五、借 款

(一) 短期借款－108 年

係銀行信用借款，108 年 12 月 31 日年利率 0.9%。

(二) 長期借款（含一年內到期）－107 年

係銀行信用借款，已於 108 年底提前償還，107 年 12 月 31 日年利率 1.15%。

十六、應付帳款

本公司之應付帳款皆係因營業而發生者，且本公司並無就持有之應付帳款提供擔保品予債權人之情形。

本公司訂有風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還，因此無須加計利息。

十七、其他應付款

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付薪資及獎金	\$101,877	\$ 93,562
應付員工酬勞	44,100	38,000
應付董事酬勞	17,900	16,200
應付設備款	11,293	17,867
其 他	<u>34,099</u>	<u>49,847</u>
	<u>\$209,269</u>	<u>\$215,476</u>

十八、退款負債

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
年初餘額	\$32,836	\$22,676
本年度提列	24,000	24,000
實際沖銷	(<u>9,119</u>)	(<u>13,840</u>)
年底餘額	<u>\$47,717</u>	<u>\$32,836</u>

折讓之退款負債係依歷史經驗，管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品銷售賠償費用，並於實際發生賠償時沖減退款負債。

十九、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司適用我國「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額一定比率提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
確定福利義務現值	\$86,681	\$88,339
計畫資產公允價值	<u>(92,565)</u>	<u>(86,830)</u>
提撥短絀 (剩餘)	(5,884)	1,509
列入其他應付款	<u>-</u>	<u>(378)</u>
淨確定福利負債 (資產)	<u><u>(\$ 5,884)</u></u>	<u><u>\$ 1,131</u></u>

淨確定福利負債 (資產) 變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產</u>	<u>淨 確 定 福 利</u>
	<u>義 務 現 值 公 允 價 值</u>	<u>負 債 (資 產)</u>
107 年 1 月 1 日	<u>\$85,123</u>	<u>(\$80,113)</u>
服務成本		
當期服務成本	224	-
		224

(接 次 頁)

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
利息費用(收入)	\$ 1,015	(\$ 985)	\$ 30
認列於損益	<u>1,239</u>	<u>(985)</u>	<u>254</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(2,192)	(2,192)
精算損失－財務假設變 動	1,167	-	1,167
精算損失－經驗調整	<u>1,990</u>	<u>-</u>	<u>1,990</u>
認列於其他綜合損益	<u>3,157</u>	<u>(2,192)</u>	<u>965</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(4,720)</u>	<u>(4,720)</u>
福利支付	<u>(1,180)</u>	<u>1,180</u>	<u>-</u>
2017年12月31日(含其他應 付款378千元)	<u>88,339</u>	<u>(86,830)</u>	<u>1,509</u>
服務成本			
當期服務成本	137	-	137
利息費用(收入)	<u>879</u>	<u>(887)</u>	<u>(8)</u>
認列於損益	<u>1,016</u>	<u>(887)</u>	<u>129</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,008)	(3,008)
精算利益－經驗調整	<u>(729)</u>	<u>-</u>	<u>(729)</u>
認列於其他綜合損益	<u>(729)</u>	<u>(3,008)</u>	<u>(3,737)</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(3,785)</u>	<u>(3,785)</u>
福利支付	<u>(1,945)</u>	<u>1,945</u>	<u>-</u>
2018年12月31日	<u>\$86,681</u>	<u>(\$92,565)</u>	<u>(\$ 5,884)</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險

勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險

政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險

確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。

因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率(%)	1.00	1.20
薪資預期增加率(%)	2.00	2.00

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加(減少)之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加0.25%	(<u>\$ 1,281</u>)	(<u>\$ 1,454</u>)
減少0.25%	<u>\$ 1,324</u>	<u>\$ 1,502</u>
薪資預期增加率		
增加1.00%	<u>\$ 5,450</u>	<u>\$ 6,189</u>
減少1.00%	(<u>\$ 4,892</u>)	(<u>\$ 5,547</u>)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 3,500</u>	<u>\$ 4,730</u>
確定福利義務平均到期期間(年)	10	10

二十、權益

(一) 普通股股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(千股)	<u>140,000</u>	<u>140,000</u>
額定股本	<u>\$1,400,000</u>	<u>\$1,400,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(千股)	<u>128,113</u>	<u>128,113</u>
已發行股本	<u>\$1,281,127</u>	<u>\$1,281,127</u>

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
得用以彌補虧損、發放 現金或撥充股本(註)		
公司債轉換溢價	\$265,446	\$265,446
股票發行溢價	59,168	59,168
庫藏股票交易	<u>23,649</u>	<u>23,649</u>
	<u>\$348,263</u>	<u>\$348,263</u>

註：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，股東紅利就累積可分配盈餘中提撥，應不低

於當年度可分配盈餘之 30%；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 20%。

本公司依金管證發字第 1010012865 號令、金管證發字第 1010047490 號令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定提列及迴轉特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司分別於 108 年 6 月 21 日及 107 年 6 月 22 日舉行股東常會，決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	107 年度	106 年度	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	\$ 98,277	\$108,453		
特別盈餘公積	69,262	36,182		
股東現金紅利	<u>486,828</u>	<u>512,451</u>	\$ 3.8	\$ 4.0
	<u>\$654,367</u>	<u>\$657,086</u>		

本公司 109 年 3 月 23 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利（元）	
	法定盈餘公積	\$111,942		
特別盈餘公積	177,028			
現金股利	<u>538,073</u>		\$ 4.2	
	<u>\$827,043</u>			

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 15 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>(\$100,863)</u>	<u>(\$ 31,587)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
稅率變動	\$ -	\$ 1,142
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(166,285)	84,436
換算國外營運機構淨資產所產生損益之相關所得稅利益(費用)	33,257	(16,888)
採用權益法之子公司之換算差額之份額	(54,675)	(172,458)
採用權益法之子公司之換算差額之份額相關所得稅利益	<u>10,935</u>	<u>34,492</u>
年底餘額	<u>(\$277,631)</u>	<u>(\$100,863)</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 6,764)	(\$ 6,778)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現評價利益(損失)	(260)	14
年底餘額	<u>(\$ 7,024)</u>	<u>(\$ 6,764)</u>

二一、收 入

	108 年度	107 年度
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$3,137,670	\$3,356,572
勞務收入	<u>178</u>	<u>106</u>
	<u>\$3,137,848</u>	<u>\$3,356,678</u>

(一) 客戶合約之說明參閱附註四。

(二) 合約餘額

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日
應收票據及帳款(附註九)	<u>\$ 969,290</u>	<u>\$ 1,002,791</u>	<u>\$ 1,048,639</u>

(三) 客戶合約收入之細分

收 入 類 型	108 年度	107 年度
被動元件	\$3,137,670	\$3,356,572
勞務收入	<u>178</u>	<u>106</u>
	<u>\$3,137,848</u>	<u>\$3,356,678</u>

二二、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108 年度	107 年度
利息收入	\$11,846	\$10,775
其 他	<u>9,478</u>	<u>8,183</u>
	<u>\$21,324</u>	<u>\$18,958</u>

(二) 其他利益及損失

	108 年度	107 年度
外幣兌換利益(損失)淨額	(\$19,197)	\$22,835
其 他	<u>(228)</u>	<u>217</u>
	<u>(\$19,425)</u>	<u>\$23,052</u>

(三) 財務成本

	108 年度	107 年度
銀行借款利息	\$ 1,384	\$ 1,788
租賃負債之利息	<u>409</u>	<u>-</u>
	1,793	1,788
減：列入符合要件資產成本之金額	<u>(64)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,729</u>	<u>\$ 1,788</u>

(四) 折舊及攤銷

	108 年度	107 年度
不動產、廠房及設備	\$62,660	\$55,417
使用權資產	1,559	-
電腦軟體	<u>6,709</u>	<u>2,474</u>
	70,928	57,891

(接次頁)

(承前頁)

	108 年度	107 年度
減：列入符合要件資產成本之金額	(\$ 99) <u>\$70,829</u>	\$ - <u>\$57,891</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$48,610	\$40,852
營業費用	<u>15,510</u>	<u>14,565</u>
	<u>\$64,120</u>	<u>\$55,417</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,566	\$ 957
營業費用	<u>5,143</u>	<u>1,517</u>
	<u>\$ 6,709</u>	<u>\$ 2,474</u>

(五) 員工福利費用

	108 年度	107 年度
短期員工福利		
薪資	\$316,837	\$292,680
其他	<u>62,902</u>	<u>58,444</u>
	<u>379,739</u>	<u>351,124</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	12,352	11,411
確定福利計畫(附註十九)	<u>129</u>	<u>254</u>
	<u>12,481</u>	<u>11,665</u>
	<u>\$392,220</u>	<u>\$362,789</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$152,554	\$143,371
營業費用	<u>239,666</u>	<u>219,418</u>
	<u>\$392,220</u>	<u>\$362,789</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於2%及不高於2%提撥員工及董事酬勞。108及107年度員工及董事酬勞分別於109年3月23日及108年3月25日經董事會決議如下：

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
估 列 比 例		
員工酬勞 (%)	3.0	2.7
董事酬勞 (%)	1.2	1.1
金 額		
員工酬勞	\$44,100	\$38,000
董事酬勞	17,900	16,200

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換淨利益 (損失)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
外幣兌換利益總額	\$44,836	\$55,725
外幣兌換損失總額	(64,033)	(32,890)
淨利益 (損失)	(<u>\$19,197</u>)	<u>\$22,835</u>

二三、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$131,742	\$136,645
未分配盈餘加徵	14,017	42,572
以前年度之調整	<u>543</u>	<u>881</u>
	<u>146,302</u>	<u>180,098</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	138,155	129,178
稅率變動	<u>-</u>	<u>83,125</u>
	<u>138,155</u>	<u>212,303</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$284,457</u>	<u>\$392,401</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108 年度	107 年度
稅前淨利	<u>\$1,400,447</u>	<u>\$1,375,167</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用 (20%)	\$ 280,090	\$ 275,033
稅上不可減除之費損(加計之收益)	161	(1,296)
未分配盈餘加徵	14,017	42,572
當年度抵用之投資抵減	(11,225)	(9,000)
未認列之暫時性差異	871	1,086
稅率變動	-	83,125
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	<u>543</u>	<u>881</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 284,457</u>	<u>\$ 392,401</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17% 調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，明訂以 107 年度起之未分配盈餘興建或購置特定資產或技術得列為計算未分配盈餘之減除項目，本公司於 108 年計算未分配盈餘稅時，業已減除以 107 年度未分配盈餘進行再投資之資本支出金額。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108 年度	107 年度
遞延所得稅		
稅率變動	\$ -	(\$ 1,524)
本年度產生		
國外營運機構 換算	(33,257)	12,929
確定福利計畫 再衡量數	747	(193)

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
採用權益法之 子公司之其 他綜合損益 份額	(\$10,935)	(\$30,533)
認列於其他綜合損益之 所得稅利益	(\$43,445)	(\$19,321)

(三) 本期所得稅負債

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
應付所得稅	<u>\$71,912</u>	<u>\$92,777</u>

(四) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	認 列 於			年 底 餘 額
	年 初 餘 額	損 益	其 他 綜 合 損 益	
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 11,413	(\$ 2,041)	\$ -	\$ 9,372
未實現銷貨毛利	6,356	(2,493)	-	3,863
未實現退款負債	6,567	2,976	-	9,543
採用權益法之子公司 其他綜合損益份額	4,144	-	10,935	15,079
國外營運機構兌換差 額	21,071	-	33,257	54,328
其 他	<u>6,769</u>	<u>5,556</u>	(<u>747</u>)	<u>11,578</u>
	<u>\$ 56,320</u>	<u>\$ 3,998</u>	<u>\$ 43,445</u>	<u>\$103,763</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異				
國外投資收益	\$705,127	\$145,564	\$ -	\$850,691
其 他	<u>6,582</u>	(<u>3,411</u>)	-	<u>3,171</u>
	<u>\$711,709</u>	<u>\$142,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$853,862</u>

107 年度

遞延所得稅資產	認列於		認列於其他綜合	
	年初餘額	損	益	損
暫時性差異				
未實現存貨跌價損失	\$ 7,246	\$ 4,167	\$ -	\$ 11,413
未實現銷貨毛利	4,491	1,865	-	6,356
未實現退款負債	3,855	2,712	-	6,567
採用權益法之子公司				
其他綜合損益份額	-	-	4,144	4,144
國外營運機構兌換差額	-	-	21,071	21,071
其他	12,591	(6,397)	575	6,769
	<u>\$ 28,183</u>	<u>\$ 2,347</u>	<u>\$ 25,790</u>	<u>\$ 56,320</u>
遞延所得稅負債				
暫時性差異				
國外投資收益	\$490,347	\$214,780	\$ -	\$705,127
採用權益法之子公司				
其他綜合損益份額	22,431	-	(22,431)	-
國外營運機構兌換差額	(28,900)	-	28,900	-
其他	6,712	(130)	-	6,582
	<u>\$490,590</u>	<u>\$214,650</u>	<u>\$ 6,469</u>	<u>\$711,709</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司截至 106 年度之營利事業所得稅申報案業經稅捐稽徵機關核定。

二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108 年度	107 年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$1,115,990</u>	<u>\$ 982,766</u>

股 數

單位：千股

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股 加權平均股數	128,113	128,113
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>553</u>	<u>613</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股 加權平均股數	<u>128,666</u>	<u>128,726</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略最近兩年度並無變化。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二六、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
108 年 12 月 31 日				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內未上市 (櫃) 股票	\$ -	\$ -	\$26,918	\$26,918

(接次頁)

(承前頁)

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
107 年 12 月 31 日				
透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產				
國內未上市 (櫃)股票	\$ -	\$ -	\$27,178	\$27,178

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融資產以第 3 等級公允價值衡量之調節

108 年度

金 融 資 產	權 益 工 具 透過其他綜合損益 按公允價值衡量
年初餘額	\$27,178
認列於其他綜合損益	(260)
年底餘額	<u>\$26,918</u>

107 年度

金 融 資 產	權 益 工 具 透過其他綜合損益 按公允價值衡量
年初餘額	\$27,164
認列於其他綜合損益	14
年底餘額	<u>\$27,178</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)股票係採用市場法估算公允價值，其判定係參考產業類別、同類型公司評價及公司營運情形。

(三) 金融工具之種類

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
金 融 資 產		
按攤銷後成本衡量之金 融資產(註1)	\$1,875,274	\$1,950,311

(接次頁)

(承前頁)

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	\$ 26,918	\$ 27,178
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	1,011,153	1,203,274

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人、未含應收退稅款)、其他金融資產及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期部分)及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入金融市場操作，藉由分析暴險監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

財務管理部門每月對本公司之管理階層提出報告。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率及利率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司從事非功能性貨幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用舉借非功能性貨幣短期借款管理風險以減輕匯率暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價貨幣性資產與負債帳面金額參閱附註三十。

敏感度分析

本公司主要受到美元及人民幣貨幣匯率波動影響。下表說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加或減少 1% 時，本公司之敏感度分析。

敏感度分析包括各資產負債表日流通在外之外幣貨幣性項目，下表之正數（負數）係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加（減少）之金額；當功能性貨幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數（正數）。

	美元貨幣之影響		人民幣貨幣之影響	
	108 年度	107 年度	108 年度	107 年度
損 益	<u>\$7,759</u>	<u>\$8,384</u>	<u>\$ 961</u>	<u>(\$ 439)</u>

(2) 利率風險

本公司目前係以固定利率借款為主，其利率係以新台幣貨幣市場利率加碼計價，另本公司現金及約當現金遠大於借款，可隨時償還銀行借款，所以利率風險對本公司影響不大。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	108 年 12 月 31 日	107 年 12 月 31 日
具公允價值利率風險		
金融資產	\$324,795	\$215,471
金融負債	158,521	150,000
具現金流量利率風險		
金融資產	579,452	685,544

敏感度分析

本公司從事浮動利率之金融商品，市場利率變動將使其有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，倘市場利率增加／減少 1%，將使 108 及 107 年度稅前淨利分別增加／減少 5,795 千元及 6,855 千元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司採行之政策係僅與信用良好之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金或易變現之金融商品以支應公司之營運，另與金融機構簽訂授信合約維持適當之額度以支應公司營運所需。

由於本公司維持流動資產遠大於流動負債，因此並無流動性風險。

二七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
興勤常州	子 公 司
興勤宜昌	子 公 司
江西興勤	子 公 司
Greenish	子 公 司

(接 次 頁)

(承前頁)

關係人名稱	與本公司之關係
Welljet	子公司(已於108年10月完成清算)
Saint East	子公司(已於108年9月完成清算)
元耀	子公司
東莞為勤	子公司
為勤電子工業股份有限公司	實質關係人
播勤投資股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

除附註十二及附表一揭露外，本公司與關係人之交易如下：

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	子公司		
	興勤常州	\$ 299,024	\$ 396,585
	興勤宜昌	<u>20,009</u>	<u>59,265</u>
		<u>\$ 319,033</u>	<u>\$ 455,857</u>

本公司銷貨予關係人之價格係以成本或成本加成計價，收款條件為月結90天，與一般客戶並無顯著不同。

截至108年及107年12月31日，本公司因銷貨予子公司而產生之未實現銷貨毛利餘額分別為3,748千元及17,477千元，列入採用權益法之投資減項。

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
進貨	子公司		
	興勤常州	\$ 821,814	\$ 774,483
	江西興勤	240,406	318,478
	興勤宜昌	151,188	219,555
	其他	-	<u>6</u>
		<u>\$ 1,213,408</u>	<u>\$ 1,312,522</u>

本公司向關係人進貨之價格係以成本或成本加成計價，由於未向其他廠商購入同類貨物，因此尚無價格可資比較，付款條件為月結90天。

(三) 其他關係人交易

1. 委託加工

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
子公司		
東莞為勤	\$443,804	\$546,498
實質關係人		
其他	<u>215</u>	<u>203</u>
	<u>\$444,019</u>	<u>\$546,701</u>

本公司委託關係人加工之價格係以成本或成本加成計價，因未與非關係人有同類交易，致無法比較，付款條件為月結 30 天。

2. 代購及財產交易

關係人類別 / 名稱	108 年度	107 年度
子公司		
興勤宜昌	<u>\$ 1,224</u>	<u>\$ 357</u>

108 及 107 年度本公司代購零配件出售予子公司產生利益分別為 61 千元及 17 千元，列入採用權益法之投資減項。

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，因財產交易及代購交易產生之未實現利益餘額分別為 18 千元及 82 千元，列入採用權益法之投資減項，按 5 至 10 年轉列處分不動產、廠房及設備利益及其他收入。

3. 對關係人放款—僅 107 年度

帳列項目	關係人類別 / 名稱	金額
其他應收款—關係人	子公司	
	東莞為勤	<u>\$44,862</u>
利息收入	子公司	
	東莞為勤	<u>\$ 1,521</u>

本公司與關係人間之資金貸與情形，請參閱附表一。

本公司對關係人之放款為無擔保之短期放款，年利率為 5%。

4. 承租協議

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
租賃費用	實質關係人	<u>\$480</u>	<u>\$480</u>

本公司與關係人間之租賃契約，係參考市場議定租金，並依一般付款條件支付。

(四) 年底餘額

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人		
子公司		
興勤常州	\$176,054	\$113,561
興勤宜昌	<u>8,831</u>	<u>10,925</u>
	<u>\$184,885</u>	<u>\$124,486</u>
其他應收款－關係人		
子公司		
東莞為勤	\$ -	\$ 44,862
興勤宜昌	426	-
其他	<u>-</u>	<u>378</u>
	<u>\$ 426</u>	<u>\$ 45,240</u>
應付帳款－關係人		
子公司		
興勤常州	\$264,050	\$296,112
江西興勤	62,031	98,193
興勤宜昌	<u>24,985</u>	<u>74,764</u>
	<u>\$351,066</u>	<u>\$469,069</u>
其他應付款－關係人		
子公司		
東莞為勤	\$293,345	\$301,620
興勤常州	26	13
實質關係人		
其他	<u>38</u>	<u>181</u>
	<u>\$293,409</u>	<u>\$301,814</u>

上述其他應付款－關係人（東莞為勤）係應付加工費用之餘額。

(五) 主要管理階層之薪酬

	<u>108 年度</u>	<u>107 年度</u>
短期員工福利	\$ 67,433	\$ 67,240
退職後福利	<u>1,133</u>	<u>1,186</u>
	<u>\$ 68,566</u>	<u>\$ 68,426</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產—僅 108 年 12 月 31 日

本公司業提供下列資產作為申請投資建廠計畫之履約保證金：

	<u>金 額</u>
質押定期存款（列入其他金融資產）	<u>\$ 28,800</u>

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司尚未執行之合約承諾如下：

	<u>108 年 12 月 31 日</u>	<u>107 年 12 月 31 日</u>
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 15,367</u>	<u>\$ 9,370</u>

三十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

108 年 12 月 31 日

<u>外 幣 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>		<u>帳 面 金 額</u>
貨幣性項目			
美 元	\$ 35,384	30.0200	(美元：新台幣) \$ 1,062,218
人 民 幣	114,153	4.3006	(人民幣：新台幣) 490,922
非貨幣性項目			
採用權益法之投資			
美 元	119,600	30.0200	(美元：新台幣) 3,590,400
人 民 幣	384,358	4.3006	(人民幣：新台幣) 1,652,969
<u>外 幣 負 債</u>			
貨幣性項目			
美 元	9,515	30.0200	(美元：新台幣) 286,359
人 民 幣	90,128	4.3006	(人民幣：新台幣) 394,825

107年12月31日

外幣資產	外幣	幣匯	率	帳面金額
外幣資產				
貨幣性項目				
美元	\$ 39,759	30.7900	(美元：新台幣)	\$1,224,177
人民幣	83,904	4.4862	(人民幣：新台幣)	376,411
非貨幣性項目				
採用權益法之投資				
美元	105,061	30.7900	(美元：新台幣)	3,234,818
人民幣	341,296	4.4862	(人民幣：新台幣)	1,531,123
外幣負債				
貨幣性項目				
美元	12,529	30.7900	(美元：新台幣)	385,776
人民幣	93,782	4.4862	(人民幣：新台幣)	420,276

具重大影響之未實現外幣兌換損失如下：

外幣	幣匯	率	淨兌換損失
108年度			
美元	30.0200	(美元：新台幣)	\$17,241
人民幣	4.3006	(人民幣：新台幣)	<u>410</u>
			<u>\$17,651</u>
107年度			
美元	30.7900	(美元：新台幣)	\$ 544
人民幣	4.4862	(人民幣：新台幣)	<u>1,620</u>
			<u>\$ 2,164</u>

三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：無。
3. 年底持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：附表三。
5. 取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：
無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%
以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：
附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資
方式、資金匯出入情形、持股比例、本年度損益及認列之
投資損益、年底投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸
地區投資限額：附表七。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生之重大
交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之年底餘額及百分
比：參閱附表四。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之年底餘額及百分
比：參閱附表四。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：金額詳附註二
七。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之年底餘額及其目的：
無。
 - (5) 資金融通之最高餘額、年底餘額、利率區間及當年度
利息總額：附表一。
 - (6) 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，
如勞務之提供或收受等：無。

三二、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露營運部門資訊，個體財務報告得不
予揭露。

興勤電子工業股份有限公司
資金貸與他人

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

序號	對象公司名稱	關係類別	關係種類	是否關係人	未償最高餘額	已償最高餘額	貸與金額	佔最近期末股東權益之百分比	是否受限	核准貸與日期	核准貸與金額	核准貸與期限(自核准日起至112年12月31日止)	備註
0	本公司	股東	董監事、經理人、其他受薪人員	Y	\$ 68283 (RMB 15000千元)	\$ -	\$ -	13.1	是	-	\$ 1,914,418	\$ 2,368,557	註

註1：有短期融通資金之必要者。

註2：資金貸與他人總額以本公司股東權益淨額之40%為最高限額，對單一企業個別貸與金額應以不超過本公司權益淨額之30%為限。對於本公司直接及間接持有表決權股份100%之國外公司間，從事資金貸與，個別貸與金額以不超過本公司權益淨額100%為限。

附表二

興勤電子工業股份有限公司
年底持有有價證券情形
民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

時 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 之 關 係	科 目 類 別	年 度			
				單 位 數 / 單 位 面 積	金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值
本 公 司	股 票 錫格科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	2,469,130	\$ 26,918	10.67	\$ 26,918
興 勤 常 州	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—工商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 39,650 千元	-	人民幣 39,650 千元
	收益浮動非保本型存款—建設銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 55,000 千元	-	人民幣 55,000 千元
	收益浮動非保本型存款—交通銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 500 千元	-	人民幣 500 千元
	收益浮動非保本型存款—中國銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 53,500 千元	-	人民幣 53,500 千元
	收益浮動非保本型存款—第一銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 20,000 千元	-	人民幣 20,000 千元
興 勤 宜 昌	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—湖北銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 23,000 千元	-	人民幣 23,000 千元
	收益浮動非保本型存款—工商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 5,000 千元	-	人民幣 5,000 千元
江 西 興 勤	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—招商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 25,710 千元	-	人民幣 25,710 千元
為 勤 興 泰	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—招商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 35,000 千元	-	人民幣 35,000 千元
東 莞 為 勤	人民幣理財產品 收益浮動非保本型存款—招商銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 29,700 千元	-	人民幣 29,700 千元
	收益浮動非保本型存款—玉山銀行	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	人民幣 1,000 千元	-	人民幣 1,000 千元

興勒電子工業股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上

民國108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

買 方	賣 方	買 價	賣 價	買 數	賣 數	買 價 乘 數	賣 價 乘 數	買 價 分 類	賣 價 分 類	買 價 總 計	賣 價 總 計	買 價 總 計	賣 價 總 計
興勒常用	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	透過財星於益兆證券衡量之 買表一區間	中國建設銀行	-	人民幣 164000千元	-	人民幣 164000千元	人民幣 164000千元	人民幣 1,979千元	-	人民幣 5500千元	-	人民幣 5500千元
興勒常用	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	透過財星於益兆證券衡量之 買表一區間	中國建設銀行	-	人民幣 319250千元	-	人民幣 319250千元	人民幣 344675千元	人民幣 1,073千元	-	人民幣 11,650千元	-	人民幣 11,650千元
興勒常用	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	透過財星於益兆證券衡量之 買表一區間	中國建設銀行	-	人民幣 75300千元	-	人民幣 9322千元	人民幣 93400千元	人民幣 922千元	-	\$	-	\$
興勒常用	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	透過財星於益兆證券衡量之 買表一區間	中國銀行	-	人民幣 84300千元	-	人民幣 81049千元	人民幣 81000千元	人民幣 49千元	-	人民幣 3,520千元	-	人民幣 3,520千元
江西興勒	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	透過財星於益兆證券衡量之 買表一區間	中國銀行	-	人民幣 63700千元	-	人民幣 48103千元	人民幣 47700千元	人民幣 381千元	-	人民幣 20,520千元	-	人民幣 20,520千元
江西興勒	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	透過財星於益兆證券衡量之 買表一區間	中國銀行	-	人民幣 3,520千元	-	人民幣 83,269千元	人民幣 83,140千元	人民幣 129千元	-	人民幣 5,210千元	-	人民幣 5,210千元
興勒興業	人本管理財產品 收益貨幣的股本零存款	透過財星於益兆證券衡量之 買表一區間	中國銀行	-	人民幣 64000千元	-	人民幣 40,719千元	人民幣 40000千元	人民幣 719千元	-	人民幣 35,000千元	-	人民幣 35,000千元

興勤電子工業股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	編開	關係	交易情形		交易條件與一般交易之情形	應付(收)票據、帳款	估總應付(收)票據、帳款之總比率(%)	註
				進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之總比率(%)				
本公司	興勤常州	子公司	進	銷	月結 90 天	\$ -	(826,405)	(29)	
	興勤常州	子公司	銷	進	月結 90 天	-	176,054	18	
	興勤宜昌	子公司	進	銷	月結 90 天	-	(24,985)	(3)	
	江西興勤 東莞為勤	子公司	進	加工	月結 90 天 月結 T/T	-	(62,031) (293,345)	(7) (32)	
興勤常州	江西興勤 為勤興景	兄弟公司	銷	貨	月結 90 天	-	61,868	6	
			銷	貨	月結 90 天	-	70,925	7	
興勤宜昌	興勤常州 為勤興景	兄弟公司	銷	貨	月結 90 天	-	49,787	14	
			銷	貨	月結 90 天	-	133,749	39	
為勤興景	東莞為勤	兄弟公司	加工	費	月結 90 天	-	54,648	52	
			銷	貨	月結 90 天	-	52,457	34	
興勤江西	興勤宜昌	兄弟公司	銷	貨	月結 90 天	-	-	-	

興勤電子工業股份有限公司

應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣千元

帳列應收款項之公司名稱	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	應收關係人款項轉率	逾期應收金額	逾額處理方式	應收關係人款項逾期後收回金額	提列備抵呆帳金額
本公司	興勤常州	子公司	\$176,054	2.07	\$ -	-	\$ 33,138	-
興勤常州	本公司	母公司	264,050	2.93	-	-	138,799	-
興勤宜昌	為勤興景	兄弟公司	133,749	3.16	-	-	46,389	-
東莞為勤	本公司	母公司	293,345	2.33	-	-	78,947	-

興勤電子工業股份有限公司
被投資公司資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣千元
(除另註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始成本	原始投資成本	現金	應收帳款	其他資產	其他負債	淨資產	持股比例(%)	持股比例	本公司本年度(損)益投資	本公司本年度認列之(損)益	註
本公司	元耀	空蘭嶼	二極體加工、買賣及製造	\$ -	275,160 \$	275,160	21,232,288	-	-	\$ 154,577	52.61	-	(\$ 1,562)	(\$ 806)	註 1
	Greenish	英屬維京群島	國際貿易及轉投資	(US\$ 242,300)	242,300 (US\$ 7,375千元)	242,300	7,374,997	-	-	1,742,627	100.00	-	162,782	187,712	註 1
	Welljet	貝里斯	國際貿易及轉投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,355	1,263	註 2
	Saint East	薩摩亞	國際貿易及轉投資	-	(US\$ 43,190)	-	-	-	-	-	-	-	(417)	(1,203)	註 3
子公司 Greenish 飛勤控股	飛勤控股	Cayman	國際貿易及轉投資	(US\$ 770,212)	770,212 (US\$ 24,729千元)	770,212	24,728,638	-	-	1,847,773	100.00	-	323,456	325,294	註 1
	Welljet	貝里斯	國際貿易及轉投資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	註 2
	飛勤國際	俄羅斯	國際貿易及轉投資	(US\$ 195,017)	195,017 (US\$ 6,025千元)	195,017	6,025,000	-	-	783,946	100.00	-	185,110	185,110	
	飛勤香港	香港	國際貿易及轉投資	(US\$ 311,109)	311,109 (US\$ 10,020千元)	311,109	10,020,000	-	-	531,165	100.00	-	50,682	50,682	
飛勤薩摩亞	飛勤薩摩亞	薩摩亞	國際貿易及轉投資	(US\$ 153,008)	153,008 (US\$ 5,055千元)	153,008	5,055,000	-	-	429,318	100.00	-	78,006	78,006	
	飛勤薩摩亞	薩摩亞	國際貿易及轉投資	(US\$ 76,294)	76,294 (US\$ 2,599千元)	107,632	2,598,838	-	-	113,900	100.00	-	10,165	10,165	

註 1：係減除個交流交易未實現銷貨毛利。

註 2：Welljet 已於 10 月完成清算，本公司認列投資損失與該公司本期損失之差異，係國外營運機構財務報表之兌換差額重分類至損失。

註 3：Saint East 已於 9 月完成清算。本公司認列投資損失與該公司本期損失之差異，係國外營運機構財務報表之兌換差額重分類至損失。

註 4：屬大陸地區之被投資公司相關資訊詳附表七。

興勤電子工業股份有限公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表七

單位：新台幣千元
(除另註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本總額	投資方式	本年初自台灣匯出及前期投資金額	本年度自台灣匯出及前期投資金額	本年度匯出或收回投資金額	本公司直接持有之比例	本公司直接持有之比例(註6)	本年度認列之投資收益(註6)	本年度認列之投資收益(註6)	本年底應投資帳面價值	本年底應投資帳面價值(註6)	註
興勤常州	換取及裝嵌電阻、傳感器之製造及買賣	US\$ 21,240千元	註1	\$ 452,725	\$ -	\$ -	100	\$ 389,491	\$ 783,279	\$ 3,333,831	\$ 783,279	\$ 789,210 (US\$ 241,48千元)	註9
興勤宜昌	換取及裝嵌電阻、傳感器之製造及買賣	US\$ 6,000千元	註2	194,170	-	-	100	185,183	783,279	-	-	-	-
江西興勤	換取及裝嵌電阻之製造及買賣	US\$ 10,000千元	註3	310,330	-	-	100	50,712	50,712	50,844	50,844	-	-
興勤映翠	換取及裝嵌電阻、傳感器、傳感器、機器設備等批發業務	US\$ 5,000千元	註4	153,547	-	-	100	78,054	47,825	47,825	47,825	-	-
東莞興勤	換取及裝嵌電阻、傳感器、機器設備等製造、加工業務	RMB\$5,015千元	註5	75,535	-	-	100	37,863	47,825	47,865	47,865	-	-

本年年度年底累計自大陸地區匯出	經濟部投資審議會核准投資金額	本公司赴大陸地區投資上限
\$1,186,307 (US\$37,209千元)	\$840,470 (US\$27,997千元) (註7)	\$3,822,836 (註8)

註1：委託第三地區投資設立公司 Greenish 投資大陸公司並自 92 年度起經由 Greenish 增加間接投資大陸公司。

註2：透過第三地區投資設立公司（興勤國際）再投資大陸公司。

註3：透過第三地區投資設立公司（興勤香港）再投資大陸公司。

註4：透過第三地區投資設立公司（京南薩摩亞）再投資大陸公司。

註5：透過第三地區投資設立公司（興勤薩摩亞）再投資大陸公司。

註6：經台灣母公司簽證會計師審核之財務報表。

註7：係透過第三地區轉投資大陸公司，已核准金額 US\$39,478 千元，扣除盈餘匯回金額 US\$11,481 千元之餘額。108 年 12 月 31 日金額係按美元兌換新台幣匯率 30.02 換算。

註8：本公司赴大陸地區投資限額計算如下：

$$6,371,393 \times 60\% = 3,822,836。$$

註9：本公司認列興勤常州之投資收益 184,591 千元及 Greenish 認列興勤常州之投資收益 204,900 千元，共計 389,491 千元，與興勤常州淨利差異，係逆、側流交易之未實現毛利。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金及約當現金明細表		明細表一
應收票據明細表		明細表二
應收帳款明細表		明細表三
其他應收款明細表		明細表四
存貨明細表		明細表五
其他流動資產明細表		明細表六
採用權益法之投資變動明細表		明細表七
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非 流動明細表		明細表八
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
使用權資產變動明細表		明細表九
遞延所得稅資產明細表		附註二三
短期借款明細表		明細表十
應付帳款明細表		明細表十一
其他應付款明細表		附註十七
其他流動負債明細表		明細表十二
租賃負債明細表		明細表十三
遞延所得稅負債明細表		附註二三
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表十四
營業成本明細表		明細表十五
營業費用明細表		明細表十六
其他利益及費損淨額明細表		附註二二
員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十七

興勤電子工業股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	573
銀行存款					
新台幣存款					
支票存款					75
活期存款					180,139
外幣存款					
活期存款			其中包含美元 11,091 千 元、港幣 1,458 千元、日 幣 23 千元、歐元 186 千 元及人民幣 162 千元 (註)		345,513
約當現金					
原始到期日在 3 個月以 內之銀行定期存款					
新台幣存款					-
外幣存款			其中包含人民幣 75,524 千 元，年利率分別為 3.00% ~3.30%；到期日為 109 年 3 月		324,795
					<u>\$851,095</u>

註：美元、港幣、日幣、歐元及人民幣之換算匯率分別為 USD1=NTD30.02、
HKD1=NTD3.855、JPY1=NTD0.275、EUR1=NTD33.62 及
RMB1=NTD4.3006。

興勤電子工業股份有限公司

應收票據明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	摘 要	金 額
A 公 司	銷 貨 款	\$ 757
B 公 司	銷 貨 款	711
C 公 司	銷 貨 款	663
D 公 司	銷 貨 款	401
E 公 司	銷 貨 款	360
F 公 司	銷 貨 款	315
其他(註)	銷 貨 款	<u>1,759</u>
		<u>\$ 4,966</u>

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

興勤電子工業股份有限公司

應收帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣千元

客 戶 名 稱	金 額	逾 期 一 年 以 上 之 帳 款	備 註
關 係 人			
興勤常州	\$176,054	\$ -	銷 貨 款
興勤宜昌	<u>8,831</u>	-	銷 貨 款
	<u>184,885</u>		
非關係人			
G 公司	70,463	-	銷 貨 款
其他 (註)	<u>725,910</u>	<u>13,871</u>	銷 貨 款
	796,373	<u>\$ 13,871</u>	
減：備抵損失	<u>16,934</u>		
	<u>779,439</u>		
	<u>\$964,324</u>		

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

興勤電子工業股份有限公司

其他應收款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣千元

名 稱 / 項 目	金 額	備 註
關 係 人		
興勤宜昌	\$ 426	代購品交易
非關係人		
應收退稅款	2,389	營業稅
應收收益	599	
其 他	11	
	<u>2,999</u>	
	<u>\$ 3,425</u>	

興勤電子工業股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣千元

項 目	成 本	淨變現價值(註)
商 品	\$ 702	\$ 1,111
製 成 品	194,938	328,345
在 製 品	69,105	156,258
原 料	45,582	46,165
物 料	2,821	2,823
在途存貨	8,113	8,113
	\$321,261	\$542,815

註：存貨淨變現價值詳附註四會計政策。

興勤電子工業股份有限公司

其他流動資產明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣千元

項	目	金	額
預付貨款		\$26,209	
預付費用		2,924	
用品盤存		1,766	
其	他	<u>1,998</u>	
		<u>\$32,897</u>	

興勤電子工業股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 108 年度

明細表七

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

株 東 名 稱	年 初 股 數	年 初 金 額	年 末 股 數	年 末 金 額	增 減 股 數	增 減 金 額	減 少 額	年 度 金 額	減 少 額	年 度 金 額	年 末 股 數	年 末 金 額	年 末 金 額	年 末 金 額	年 末 金 額	年 末 金 額	備 註
非上市櫃公司	21,232,508	\$ 154,748	-	\$ -	-	\$ -	371	\$ 371	-	\$ -	21,232,508	\$ 154,377	\$ 7.51	\$ 159,844	\$ 7.51	\$ 159,844	無
Greenish	1,622,211	2,531	-	-	-	-	2,531	-	-	-	7,374,997	1,742,627	239.89	1,742,627	239.89	1,742,627	無
Welljet	-	1,531,123	-	-	-	-	-	-	-	-	10,075,514	1,652,869	-	1,652,869	-	1,652,869	註 3
興勤香川	1,380,000	9,397	-	-	-	-	9,397	-	-	-	247,285,858	1,847,773	76.33	1,847,773	76.33	1,847,773	註 4
Saint East	-	1,000,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
興勤控股	-	4,838,651	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
		<u>\$ 4,838,651</u>		<u>\$ 4,838,651</u>		<u>\$ 4,838,651</u>	<u>(81.2)</u>	<u>\$ 12,296</u>				<u>\$ 3,997,246</u>		<u>\$ 3,997,246</u>		<u>\$ 3,997,246</u>	

註 1：係採權益法認列之投資利益 697,597 千元及聯屬公司間年初已實現利益 17,553 千元，減除國外營運機構財務報表換算之兌換差額 222,001 千元，年底未實現利益 3,793 千元。

註 2：係採權益法認列之淨投資損失 745 千元減除國外營運機構財務報表換算之兌換差額 1,041 千元，處分子公司減少數 13,030 千元及減除確定福利計畫之再衡量數 435 千元。

註 3：已於 108 年 10 月完成清算。

註 4：已於 108 年 9 月完成清算。

興勤電子工業股份有限公司
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動明細表

民國 108 年 12 月 31 日度

明細表八

單位：新台幣千元
(除另予註明者外)

金融工具名稱	年 股 數	初 本 公 允 價 值	年 度 增 額	加 本 股 額	年 度 減 少 數 額 (註1)	年 度 減 少 數	底		提 供 擔 保 或 質 押 情 形
							公 允 價 值 (註2)	累 計 減 損	
非上市櫃公司股票 華格科技公司	2,469,130	\$ 27,178	\$ -	-	\$ 260	2,469,130	\$ 26,918	\$ -	無

註 1：係認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之未實現損失。

註 2：公允價值基礎詳附註二六說明。

興勤電子工業股份有限公司

使用權資產變動明細表

民國 108 年度

明細表九

單位：新台幣千元

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>本 年 度 增 加</u>	<u>年 底 餘 額</u>
成 本 建築物	\$ 28,711	\$ 31,199	\$ 59,910
累計折舊 建築物	<u>-</u>	<u>(1,559)</u>	<u>(1,559)</u>
	<u>\$ 28,711</u>	<u>\$ 29,640</u>	<u>\$ 58,351</u>

興勤電子工業股份有限公司

短期借款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十

單位：為新台幣千元

(除另予註明者外)

<u>借款種類及債權人</u>	<u>借 款 期 限</u>	<u>折現率(%)</u>	<u>年 底 餘 額</u>
信用借款 華南銀行	108.12.20~109.01.20	0.9	<u>\$100,000</u>

註：截至 108 年 12 月 31 日止，本公司尚未動用之銀行短期借款融資額度約為 2,256,000 千元。

興勤電子工業股份有限公司

應付帳款明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣千元

廠	商	名	稱	金	額
關係人					
		興勤常州		\$264,050	
		江西興勤		62,031	
		興勤宜昌		<u>24,985</u>	
				<u>351,066</u>	
非關係人					
		H 公司		13,250	
		I 公司		5,651	
		J 公司		3,999	
		K 公司		3,632	
		L 公司		3,309	
		其他(註)		<u>27,438</u>	
				<u>57,279</u>	
				<u>\$408,345</u>	

註：各項餘額皆未超過本項目餘額之百分之五。

興勤電子工業股份有限公司

其他流動負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣千元

項	目	金	額
暫收款		\$	341
代扣款		<u>1,639</u>	
		<u>\$ 1,980</u>	

興勤電子工業股份有限公司

租賃負債明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣千元

(另予註明者除外)

項	目	租 賃 期 間	折現率(%)	年 底 餘 額
建 築 物		105.6~118.10	0.75~1.38	\$58,521
減：租賃負債—流動				<u>1,525</u>
租賃負債—非流動				<u>\$56,996</u>

興勤電子工業股份有限公司

營業收入明細表

民國 108 年度

明細表十四

單位：新台幣千元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量 (千 粒)</u>	<u>金 額</u>
商品銷貨收入			
	被動元件	5,142,375	\$3,137,670
勞務收入			<u>178</u>
			<u>\$3,137,848</u>

興勤電子工業股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表十五

單位：新台幣千元

項	目	金	額
進銷成本			
年初商品		\$	1,866
本年度進貨			21,066
年底商品		(	702)
其他			<u>581</u>
進銷成本合計			<u>22,811</u>
產銷成本			
直接材料耗用			
年初原料			60,891
本年度進料			190,346
年底原料		(	45,582)
其他			<u>277</u>
			<u>205,932</u>
物料耗用			
直接人工			<u>13,807</u>
製造費用			<u>99,614</u>
本年度製造成本			<u>641,164</u>
			960,517
年初在製品			88,583
本年度購入			284,328
年底在製品		(	69,105)
其他		(	<u>4,125)</u>
本年度製成品成本			1,260,198
年初製成品			248,177
本年度購入			907,683
年底製成品		(	194,938)
其他		(	<u>150,312)</u>
產銷成本合計			<u>2,070,808</u>
其他營業成本			
存貨跌價回升利益		(	10,201)
出售下腳及廢料收入		(	2,583)
存貨報廢損失			25,123
其他		(	<u>20,901)</u>
		(	<u>8,562)</u>
			<u>\$2,085,057</u>

興勤電子工業股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

明細表十六

單位：新台幣千元

項	目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資支出		\$ 39,361	\$ 95,245	\$ 57,614	\$192,220
出口費用		24,333	-	-	24,333
勞務費		3,758	7,214	2,239	13,211
佣金支出		5,543	-	-	5,543
折舊費用		651	4,858	10,001	15,510
水電瓦斯費		94	539	2,800	3,433
董事酬勞		-	17,900	-	17,900
消耗品		-	41	10,471	10,512
其 他		<u>30,334</u>	<u>29,705</u>	<u>19,967</u>	<u>80,006</u>
		<u>\$104,074</u>	<u>\$155,502</u>	<u>\$103,092</u>	362,668
預期信用減損損失					<u>427</u>
					<u>\$363,095</u>

興勤電子工業股份有限公司

員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 108 及 107 年度

明細表十七

單位：新台幣千元

	108 年度			107 年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 124,617	\$ 192,220	\$ 316,837	\$ 116,670	\$ 176,010	\$ 292,680
勞健保費用	11,743	14,362	26,105	7,706	12,892	20,598
退休金費用	5,919	6,562	12,481	5,660	6,005	11,665
董事酬金	-	17,900	17,900	-	16,200	16,200
其他員工福利費用	<u>10,275</u>	<u>8,622</u>	<u>18,897</u>	<u>13,335</u>	<u>8,311</u>	<u>21,646</u>
	<u>\$ 152,554</u>	<u>\$ 239,666</u>	<u>\$ 392,220</u>	<u>\$ 143,371</u>	<u>\$ 219,418</u>	<u>\$ 362,789</u>
折舊費用	\$ 48,610	\$ 15,510	\$ 64,120	\$ 40,852	\$ 14,565	\$ 55,417
攤銷費用	1,566	5,143	6,709	957	1,517	2,474

- 註： 1. 108 及 107 年度之平均員工人數分別為 437 人及 411 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人。
2. 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 866 千元及 854 千元。
3. 108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 733 千元及 721 千元。
4. 平均員工薪資費用調整變動情形 1.7%。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討及分析

單位：新台幣千元

科目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	%
流動資產		6,067,809	5,699,845	367,964	6
不動產、廠房及設備		2,031,402	2,023,901	7,501	-
其他資產		651,304	522,201	129,103	25
資產總額		8,750,515	8,245,947	504,568	6
流動負債		1,254,736	1,341,602	(86,866)	(6)
非流動負債		980,796	844,587	136,209	16
負債總額		2,235,532	2,186,189	49,343	2
歸屬於母公司業主之權益		6,371,393	5,915,834	455,559	8
股本		1,281,127	1,281,127	-	-
資本公積		348,263	348,263	-	-
保留盈餘		5,026,658	4,394,071	632,587	14
其他權益		(284,655)	(107,627)	(177,028)	(164)
非控制權益		143,590	143,924	(334)	-
股東權益總額		6,514,983	6,059,758	455,225	8

(一)重大變動說明(增減變動比例達 20%以上，且變動金額超過新台幣 1,000 萬元者)：

- 1.其他資產增加，本年度起適用 IFRS 16，於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債所致。
- 2.其他權益減少，主係匯率波動產生國外營運機構財務報表換算之兌換差額所致。

二、財務績效之檢討及分析

單位：新台幣千元

科目	年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業毛利	2,340,329	2,241,160	99,169	4	
營業利益	1,448,901	1,385,035	63,866	5	
營業外收入及支出	64,786	124,043	(59,257)	(48)	
稅前淨利	1,513,687	1,509,078	4,609	-	
所得稅費用	398,422	520,450	(122,028)	(23)	
本期淨利	1,115,265	988,628	126,637	13	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(173,212)	(70,745)	(102,467)	(145)	
本期綜合損益總額	942,053	917,883	24,170	3	

(一)重大變動說明(增減變動比例達 20%以上)：

- 1.營業外收入及支出減少：主係因匯率波動影響，兌換損失增加所致。
- 2.所得稅費用減少：主係去年營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，遞延所得稅費用一次補認；另本年度未分配盈餘加徵 10%稅額減少所致。
- 3.本期其他綜合損益(稅後淨額)減少：主係國外營運機構財務報表換算之兌換差額波動所致。

(二)公司主要營業內容改變原因：本公司主要營業內容無重大變化。

(三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用，本公司未編製財務預測。

三、現金流量之檢討與分析

(一)民國 108 年度現金流量分析

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	全年來自 營業活動 淨現金流量	全年因投資 及籌資活動 淨現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,832,903	1,646,698	(1,705,007)	1,774,594	-	-
1.本年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：主係正常營運之收取帳款、購料支出以及支付所得稅等。 (2)投資活動：主係因業務需求擴充生產設備及淨買入金融資產。 (3)籌資活動：主係償還借款及發放現金股利。 2.現金不足額之補救措施：不適用。					

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

期初 現金餘額	預計全年來自 營業活動 淨現金流量	預計因投資 及籌資活動 淨現金流量	預計現金 剩餘數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,774,594	1,495,318	(1,824,900)	1,445,012	-	-
1.現金流量變動情形分析 (1)營業活動淨現金流入，主係正常營運之收取帳款、購料支出。 (2)投資活動淨現金流出，主係預計興建新廠房及購置固定資產增加所致。 (3)籌資活動淨現金流出，主因償還借款及發放現金股利所致。 2.預計現金不足之補救措施：不適用。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務影響：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)最近年度轉投資政策：

本公司最近年度轉投資政策主要係以擴大經營規模、強化市場競爭力，以提升營收及投資收益。

(二)轉投資主要獲利原因：

本公司民國 108 年度採權益法認列之投資收益為新台幣 696,852 千元，主要係海外轉投資公司營運狀況成長，獲利增加所致。

(三)未來一年投資計畫：

本公司將以審慎的角度評估各項投資計畫，以因應未來市場需求以及環境之變化與挑戰，確保整體營運穩定成長，以期能創造良好之投資收益。

六、風險事項之檢討與分析

(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：

對公司損益之影響

項目	108 年度(新台幣千元；%)
利息收(支)淨額	59,032
兌換(損)益淨額	(16,126)
利息收支淨額占營收淨額比率	1.02%
利息收支淨額占稅前淨利比率	3.90%
兌換損益淨額占營收淨額比率	(0.28)%
兌換損益淨額占稅前淨利比率	(1.07)%

利率變動：本公司民國 108 年度利息收入淨額為 59,032 千元，占營業收入比例僅 1.02%，故利率變動對本公司獲利影響甚微。本公司將隨時掌握市場利率資訊，調整各幣別之存款及借款組合，並向銀行取得最優利率條件，並使利率波動對公司影響程度減至最低。

匯率變動：本公司民國 108 年度因以外幣計價之資產及負債所產生之匯兌損益淨額為 16,126 千元，占營業收入之比例為 0.28%，未來一年本公司對遠期外匯收支將依既定政策採行因應之避險措施。

通貨膨脹：本公司產品絕大部份外銷，故國內通貨膨脹對本公司損益影響不大，惟若亞洲市場發生通貨膨脹的情形，則會影響到消費者的購買能力及意願，降低對消費產品的需求，對公司整體營收及損益會有負面的影響，惟國際間通貨膨脹的影響是全面性的，並非只對個別公司會產生影響，各國政府應有能力因應；然公司會致力於利基產品之研發及銷售、生產成本的降低，以較能刺激消費者需求的產品價格來維持公司的營收，降低通貨膨脹對公司損益之負面影響。

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

本公司民國 108 年度並無從事高風險或高槓桿投資等行為；而資金貸與及背書保證係依本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」辦理，且對象皆為本公司之子公司；另衍生性金融商品之操作主係以避險為主，係依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來研發計畫請參照「伍、營運概況」之一、(一) 4.計劃開發之新產品、服務項目。此外，為厚值公司競爭力，維持市場優勢，本公司對於研發創新不遺餘力，每年投入的研發經費約佔營業額 1%~3% 左右，預計民國 109 年的研發費用占營業額比重仍會維持相當的水準。

(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：無。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：無。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

- 1.進貨：本公司之個別供應商並無不可取代之獨占性，供貨來源充足不虞匱乏，本公司為貫徹分散採購原則，對同一原料多同時向兩家以上之供應商詢價採購，並和供應商維持長久穩定合作關係，以避免因不可抗拒或個別因素造成貨源不足之風險，且多事先簽訂採購合約，供貨平穩且受國際價格波動影響較小，故不影響貨源，因此本公司成立以來並無供貨短缺或中斷之情形。
- 2.銷貨：本公司產品為正、負溫度係數熱敏電阻器及氧化鋅壓敏電阻器，其應用涵蓋範圍廣泛，主要銷售對象為電源供應器製造廠、監視器製造廠、主機板、手機及家電等客戶，其營業額逐年增加，最近二年度前 10 大客戶雖略有變動，惟並無單一客戶銷售比率達 10% 以上者，故銷售對象尚屬分散，而無明顯集中客源之情形。

(十)董事、監察人或持股超過 10% 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)訴訟或非訟事件：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：

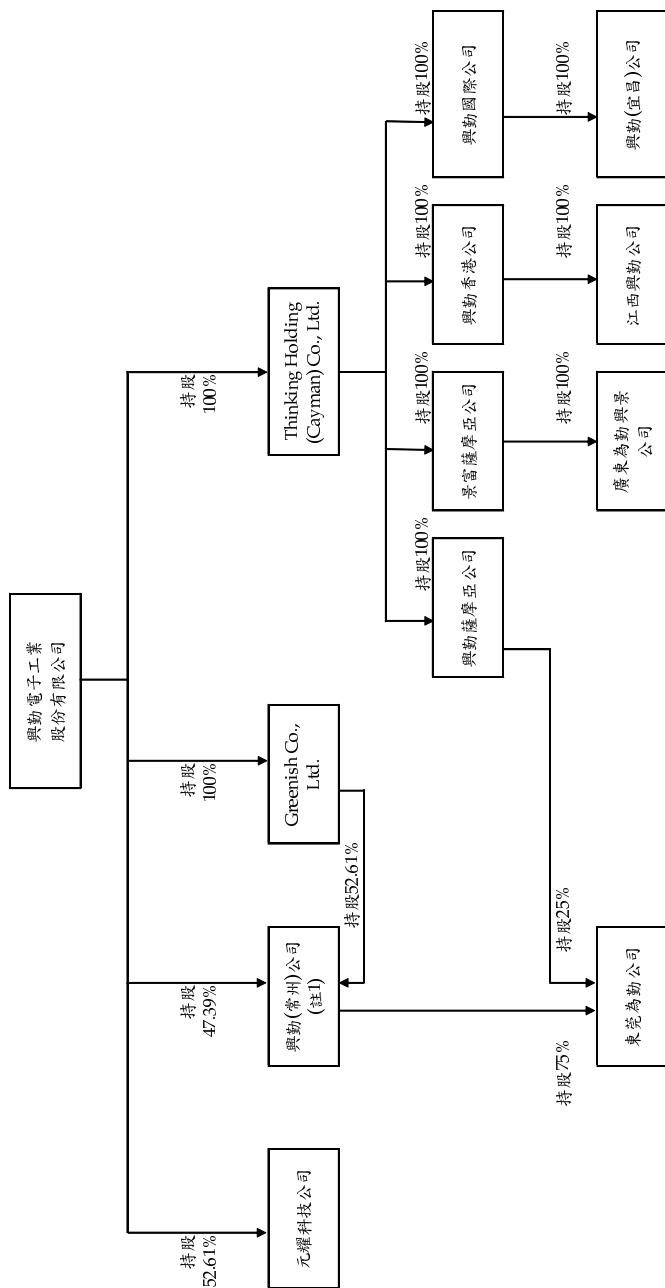
1. 資訊技術安全之風險及管理措施：

任何網路攻擊可能企圖竊取公司智慧財產、原材料配方等商業機密，因而導致公司營運遭受不利影響。本公司建立一套完整網路及電腦安全防護系統以控管及保護公司作業系統，並不定時提升軟硬體設備資源，以加強公司的網路安全系統。民國 108 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

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. 關係企業概況
 (1)關係企業組織圖



註1:由本公司及 Greenish Co., Ltd 共同投資持有 100%權益。

(2)關係企業之基本資料：

108年12月31日；單位：各幣別千元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
元耀科技股份有限公司	86.08.15	宜蘭縣礁溪鄉龍潭村龍泉路189號	NTD 403,580	二極體加工、買賣及製造
興勤(常州)電子有限公司	85.03.22	江蘇省常州市武進國家高新技術產業開發區龍門路6號	USD 21,260	熱敏及壓敏電阻、傳感器之製造及買賣
Greenish Co., Ltd.	86.02.26	Sea Meadow House, Blackburne Highway,(P.O.Box 116), Road Town, Tortola, British Virgin Islands	USD 7,375	國際貿易及轉投資
Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd.	96.03.30	he Grand Pavilion Commercial Centre, Oleander Way, 802 West Bay Road,P.O.Box 32052,Grand Cayman, KY1-1208, Cayman Islands	USD 24,729	國際貿易及轉投資
興勤國際有限公司	93.06.03	Suite 802, St James Court St Denis Street, Port Louis, Mauritius	USD 6,025	國際貿易及轉投資
興勤(香港)企業有限公司	98.09.11	Unit 706, Haleson Building No.1 Jubilee Street, Hong Kong	USD 10,020	國際貿易及轉投資
景富(薩摩亞)有限公司	102.04.30	Le Samalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, Apia, Samoa	USD 5,055	國際貿易及轉投資
興勤電子(薩摩亞)有限公司	102.04.30	Le Samalele Complex, Ground Floor, Vaea Street, Saleufi, Apia, Samoa	USD 2,599	國際貿易及轉投資
興勤(宜昌)電子有限公司	93.07.02	湖北省宜昌市統亭區統亭大道283號。	USD 6,000	熱敏及壓敏電阻、傳感器之製造及買賣
江西興勤電子有限公司	98.11.20	江西省景德鎮市浮梁縣陶瓷工業園區唐英大道	USD 10,000	熱敏及壓敏電阻之製造及買賣
廣東為勤興景電子有限公司	103.04.11	東莞市虎門鎮懷德雅瑤村壹棟二巷7號第7層	USD 5,000	熱敏及壓敏電阻、傳感器、機器設備等批發業務
東莞為勤電子有限公司	90.10.19	東莞市長安鎮沙頭社區東大街45號	RMB 35,013	熱敏及壓敏電阻、傳感器、機器設備等製造、加工業務

(3) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(4) 關係企業經營業務所涵蓋之行業及與本公司之業務關係：

企業名稱	主要營業或生產項目	與本公司之業務關係
元耀科技股份有限公司	二極體加工、買賣及製造	-
興勤(常州)電子有限公司	熱敏及壓敏電阻、傳感器之製造及買賣	本公司購入其商品銷售及銷售本公司商品
Greenish Co., Ltd.	國際貿易及轉投資	為本公司轉投資之海外控股公司
Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd.	國際貿易及轉投資	為本公司轉投資之海外控股公司
興勤國際有限公司	國際貿易及轉投資	為本公司轉投資之海外控股公司
興勤(香港)企業有限公司	國際貿易及轉投資	為本公司轉投資之海外控股公司
景富(薩摩亞)有限公司	國際貿易及轉投資	為本公司轉投資之海外控股公司
興勤電子(薩摩亞)有限公司	國際貿易及轉投資	為本公司轉投資之海外控股公司
興勤(宜昌)電子有限公司	熱敏及壓敏電阻、傳感器之製造及買賣	本公司購入其商品銷售
江西興勤電子有限公司	熱敏及壓敏電阻之製造及買賣	本公司購入其半品
廣東為勤興景電子有限公司	熱敏及壓敏電阻、傳感器、機器設備等批發業務	-
東莞為勤電子有限公司	熱敏及壓敏電阻、傳感器、機器設備等製造、加工業務	協助本公司加工生產

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
元耀科技股份有限公司	董事長	隋台中(興勤代表人)	21,232,508	52.61%
	董事	曾龍基(興勤代表人)	21,232,508	52.61%
	董事/總經理	何益盛(興勤代表人)	21,232,508	52.61%
	董事	朱悠美(興勤代表人)	21,232,508	52.61%
	董事	鄭建銘	109,432	0.27%
	監察人	方小華(播勤代表人)	20,518	0.05%
	監察人	陳艷輝	-	-
	監察人	陳艷輝	-	-
興勤(常州)電子有限公司	董事長	隋台中(興勤代表人)		
	董事	何益盛(興勤代表人)	USD 21,260,000	100.00%
	董事	陳淑愛(興勤代表人)		
	監察人	丁思南(興勤代表人)		
Greenish Co., Ltd.	董事	隋台中(興勤代表人)	USD 7,374,997	100.00%
Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd.	董事	陳淑愛(興勤代表人)	USD 24,728,858	100.00%
興勤國際有限公司	董事長	隋台中(Thinking Holding (Cayman)代表人)		
	董事	陳淑愛(Thinking Holding (Cayman)代表人)	USD 6,025,000	100.00%
興勤(香港)企業有限公司	董事	隋台中(Thinking Holding (Cayman)代表人)		
	董事	陳淑愛(Thinking Holding (Cayman)代表人)	USD 10,020,000	100.00%
景富(薩摩亞)有限公司	董事	隋台中(Thinking Holding (Cayman)代表人)		
	董事	陳淑愛(Thinking Holding (Cayman)代表人)	USD 5,055,000	100.00%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
興勤電子(薩摩亞)有限公司	董事	隋台中(Thinking Holding (Cayman)代表人)	USD 2,598,858	100.00%
	董事	陳淑愛(Thinking Holding (Cayman)代表人)		
興勤(宜昌)電子有限公司	董事長	隋台中(興勤國際代表人)		
	董事	隋中華(興勤國際代表人)	USD 6,000,000	100.00%
	董事	鍾素幸(興勤國際代表人)		
	董事長	隋台中(興勤(香港)代表人)		
	董事	陳淑愛(興勤(香港)代表人)		
江西興勤電子有限公司	董事	何益盛(興勤(香港)代表人)	USD 10,000,000	100.00%
	監察人	丁思南(興勤(香港)代表人)		
	董事長	李玲文(景富(薩摩亞)代表人)		
	董事	何益盛(景富(薩摩亞)代表人)		
廣東為勤興景電子有限公司	董事	丁思南(景富(薩摩亞)代表人)	USD 5,000,000	100.00%
	監察人	方小華(景富(薩摩亞)代表人)		
	董事長	隋台中(興勤(常州)及興勤電子(薩摩亞)代表人)		
	董事	陳淑愛(興勤(常州)及興勤電子(薩摩亞)代表人)		
東莞為勤電子有限公司	董事	隋介衡(興勤(常州)及興勤電子(薩摩亞)代表人)	RMB 35,013,371	100.00%
	董事	丁思南(興勤(常州)及興勤電子(薩摩亞)代表人)		
	監察人	丁思南(興勤(常州)及興勤電子(薩摩亞)代表人)		

2. 各關係企業營運概況

108年12月31日；單位：新台幣千元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益 (稅後)	基本每股盈餘 (元)(稅後)
元耀科技股份有限公司	403,580	329,255	26,114	303,141	217,414	(1,848)	(1,562)	(0.04)
興勤(常州)電子有限公司	692,633	3,909,940	527,913	3,382,027	2,481,623	338,826	342,100	(註1)
Greenish Co., Ltd.	242,300	1,781,136	11,969	1,769,167	-	(18,562)	162,782	(註1)
Welljet Hong Kong Ltd.	-	-	-	-	-	(182)	1,355	(註2)
Saint East Co., Ltd.	-	-	-	-	-	(197)	(417)	(註2)
Thinking Holding (Cayman) Co., Ltd.	770,212	1,887,499	-	1,887,499	-	(169)	323,456	(註1)
興勤國際有限公司	195,017	783,966	-	783,966	-	(76)	185,110	(註1)
興勤(香港)企業有限公司	311,109	531,165	-	531,165	-	(30)	50,682	(註1)
景富(薩摩亞)有限公司	155,108	429,318	-	429,318	-	(50)	78,006	(註1)
興勤電子(薩摩亞)有限公司	76,294	113,960	-	113,960	-	(22)	10,165	(註1)
興勤(宜昌)電子有限公司	194,170	996,642	212,913	783,729	1,013,064	203,935	185,183	(註1)
江西興勤電子有限公司	310,330	646,034	115,190	530,844	513,434	55,480	50,712	(註1)
廣東為勤興景電子有限公司	153,547	911,188	483,363	427,825	1,224,315	97,493	78,054	(註1)
東莞為勤電子有限公司	162,042	605,884	152,555	453,329	679,101	24,118	37,863	(註1)

註1：該公司係屬有限公司。

註2：為因應集團產銷整合與生產基地之配置，本公司董事會於108年5月決議結束Saint East及Welljet之營運並辦理解散清算，並分別於108年9月及10月完成清算程序。

(二)關係企業合併財務報表

聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：興勤電子工業股份有限公司

董事長：陳 淑 愛



中 華 民 國 109 年 3 月 23 日

(三)關係報告書

聲明書

本公司民國 108 年度(自民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

公司名稱：興勤電子工業股份有限公司

董事長：陳 淑 愛



中 華 民 國 109 年 3 月 23 日

興勤電子工業股份有限公司

關係報告書

民國 108 年度

一、從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股；%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形		控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形
		持有股數	持股比例 設質股數	
播勤投資股份有限公司	對本公司具有實質控制	27,178,247	21.21%	董事長/陳淑愛 董事/何益盛

二、交易往來情形：

(一)進、銷貨交易情形：無

(二)財產交易情形：無

(三)資金融通情形：無

(四)資產租賃情形：本公司民國 108 年度向播勤投資股份有限公司承租房地之租金支出為 480 千元。

三、背書保證情形：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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、對股東權益或證券價格有重大影響之事項

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：無。

興勤電子工業股份有限公司
董 事 長：陳 淑 愛

